

**LÜGANUSE VALLA KONSOLIDEERIMISGRUPI  
2018. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE**

|  |   |
|--|---|
| <b>Nimetus</b>                         | <b>Lüganuse Vallavalitsus</b>   |
| <b>Registreerimisnumber</b>            | <b>77000223</b>   |
| <b>Address</b>                         | <b>Keskpuiestee 20<br/>Kiviõli<br/>43199 IDA-VIRUMAA</b>              |
| <b>Telefon</b>                         | <b>332 1320</b>   |
| <b>E-posti aadress</b>                 | <a href="mailto:valitsus@lyganuse.ee"><u>valitsus@lyganuse.ee</u></a> |
| <b>Interneti kodulehekülje aadress</b> | <a href="http://www.lyganuse.ee"><u>www.lyganuse.ee</u></a>           |
| <b>Majandusaasta algus</b>             | <b>01.01.2018</b>   |
| <b>Majandusaasta lõpp</b>              | <b>31.12.2018</b>   |
| <b>Audiitor</b>                        | <b>Audest Audiitorteenuste OÜ</b>                                     |

## SISUKORD

|  |    |
|--|----|
| KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE.....                           | 3  |
| KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....             | 19 |
| KONSOLIDEERITUD BILANSS.....                                       | 19 |
| KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE.....                                 | 20 |
| KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....                           | 21 |
| KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE.....                     | 22 |
| EELARVE TÄITMISE ARUANNE.....                                      | 23 |
| KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....            | 26 |
| Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....  | 26 |
| Lisa 2. Raha.....  | 31 |
| Lisa 3. Maksud, lõivud, trahvid.....                               | 31 |
| Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed.....                             | 32 |
| Lisa 5. Varud.....   | 32 |
| Lisa 6. Osalused sihtasutustes.....                                | 32 |
| Lisa 7. Osalused tütar- ja sidusettevõtetes.....                   | 33 |
| Lisa 8. Pikaajalised finantseeringud.....                          | 34 |
| Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud.....                              | 35 |
| Lisa 10. Materiaalne põhivara.....                                 | 36 |
| Lisa 11. Muud kohustised ja saadud ettemaksed.....                 | 39 |
| Lisa 12. Laenukohustised.....                                      | 39 |
| Lisa 13. Tulud kaupadelt ja teenustelt.....                        | 41 |
| Lisa 14. Saadud toetused.....                                      | 41 |
| Lisa 15. Muud tegevustulud.....                                    | 48 |
| Lisa 16. Antud toetused.....                                       | 48 |
| Lisa 17. Tööjõukulud.....  | 49 |
| Lisa 18. Muud tegevuskulud.....                                    | 50 |
| Lisa 19. Seotud osapooled.....                                     | 51 |
| Lisa 20. Potentsiaalsed ja tingimuslikud kohustised ja nõuded..... | 52 |
| Lisa 21. Konsolideerimata aruanded.....                            | 54 |
| Lisa 22. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta.....            | 58 |
| Lisa 23. Bilansipäevajärgsed sündmused.....                        | 70 |
| MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....                               | 71 |

## KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

### Üldosa

Alates 21.10.2017 on Kiviõli linna, Lügänuſe valla ja Sonda valla üldõigusjärglane Eesti territooriumi haldusjaotuse seaduse §9<sup>2</sup> lõigete 1 ja 2 ning Vabariigi Valitsuse 22.06.2017 määruse nr 102 “ Kiviõli linna, Lügänuſe valla ja Sonda valla osas haldusterritoriaalse korralduse ja Vabariigi Valitsuse 3.aprilli 1995. a määruse nr 159 “Eesti territooriumi haldusüksuste nimistu kinnitamine“ muutmine“ alusel uus kohaliku omavalitsuse üksus Lügänuſe vald.

Lügänuſe vald asub Ida-Viru maakonna loodeosas, Soome lahe kaldal. Valla pindala on 599 km<sup>2</sup>. Vallas on 2 linna , 3 alevikku ja 48 küla.

Linnad - Kiviõli ja Püſsi;

Alevikud - Sonda, Erra, Lügänuſe;

Külad – Aa, Aidu, Aidu-Liiva, Aidu-Nõmme, Aidu-Sooküla, Aruküla, Arupääle, Aruvälja, Hirmuse, Irvalla, Jabara, Koolma, Kopli, Kulja, Liimala, Lipu, Lohkuse, Lümatu, Maidla, Matka, Mehide, Moldova, Mustmäta, Oandu, Ojamaa, Piilse, Purtse, Rebu, Rääsa, Salaküla, Savala, Sirtsu, Soonurme, Tarumaa, Uniküla, Varja, Veneoja, Virunurme, Voorepera, Uljaste, Satsu, Ilmaste, Vainu, Koljala, Erra-Liiva, Varinurme, Vana-Sonda ja Nüri küla.

Lügänuſe valla rahvaarv 01.01.2019 a. seisuga oli 8 736 elanikku (01.01.2018 a. 8 942 elanikku). Kõige suurem vähenemine demograafilise struktuuri järgi oli tööealiste (vanuses 19-64 aastat) elanike osas 195 inimest.

Lügänuſe Vallavalitsuse tſentraliseeritud raamatupidamisarvestuses kajastuvad alljärgnevad hallatavad asutused:

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| 1) Kiviõli I Keskkool             | registrikood 75005216 |
| 2) Kiviõli Vene Kool              | registrikood 75009036 |
| 3) Kiviõli linna Lasteaed Kannike | registrikood 75005179 |
| 4) Kiviõli Kunstide Kool          | registrikood 75005204 |
| 5) Kiviõli Rahvamaja              | registrikood 75005185 |
| 6) Kiviõli Linnaraamatukogu       | registrikood 75005191 |
| 7) Kiviõli Noortekeskus           | registrikood 75034264 |
| 8) Lügänuſe Kool                  | registrikood 75002212 |
| 9) Lügänuſe Kultuurikeskus        | registrikood 75039356 |
| 10) Lügänuſe Valla Raamatukogu    | registrikood 75039149 |
| 11) Lügänuſe Noortemaja           | registrikood 75034241 |
| 12) Maidla Kool                   | registrikood 75005653 |
| 13) Maidla Huvikool               | registrikood 75037966 |
| 14) Marjakese Lasteaed            | registrikood 75027726 |
| 15) Erra Lasteaed                 | registrikood 75014379 |
| 16) Sonda Kool                    | registrikood 75014408 |
| 17) Sonda Rahvamaja               | registrikood 75014356 |
| 18) Sonda Valla Raamatukogu       | registrikood 75014416 |

Lüganuse valla omavalitsusorganid on:

Lüganuse Vallavolikogu – kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse alusel moodustatud kohaliku omavalitsusüksuse esindusorgan. Lüganuse Vallavolikogus on 19 liiget, kes valitakse otseselt valimistel ning saavad volitused 4 aastaks.

Vallavolikogu poolt on moodustatud 7 alalist komisjoni:

- keskkonna- ja maaelukomisjon (9 liiget);
- majandus- ja turvalisuse komisjon (7 liiget);
- rahandus- ja arengukomisjon (9 liiget);
- haridus- ja noorsootöökomisjon (8 liiget);
- kultuuri- ja spordikomisjon (8 liiget);
- tervishoiu- ja sotsiaalkomisjon (8 liiget);
- revisjonikomisjon (5 liiget).

Lüganuse Vallavalitsus – kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse alusel Lüganuse Vallavolikogu poolt ametisse kinnitatud täitevorgan, kelle tööd juhib vallavanem. Lüganuse Vallavolikogu on ametisse kinnitanud 7-liikmelise vallavalitsuse, sh vallavanem.

Vallavalitsuse ülesandeks on Vallavolikogu poolt vastu võetud otsuste täitmine, valla eelarve koostamine ning täitmise tagamine, valla hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste töö koordineerimine ja vallavalitsusele teiste seaduste ja muude õigusaktidega pandus ülesannete täitmine.

Lüganuse vallal on 2 valla valitseva mõju all (100%) olevat juriidilist isikut - tütarettevõtet:

- Kiviõli Soojus AS;
- Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud tütarettevõtete andmed rida-realt meetodil.

Lüganuse valla olulise mõju all olevateks üksusteks on (sulgudes osaluse määär):

- OÜ Järve Biopuhastus (50%);
- SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus (33,3%);
- SA Ida-Virumaa Tööstusalade Arendus (20%);
- SA Kiviõli Seiklusturismikeskus (33,3%);
- SA Aidu Veespordikeskus (33,3%).

## Konsolideerimisgrupi struktuur

### Konsolideeriv üksus Lüganuse Vallavalitsus

| Allasutuse nimetus     | Struktuuriüksused  | Täiendav informatsioon            |
|------------------------|--|-----------------------------------|
| Lüganuse Vallavalitsus |  |                                   |
|                        | Vallakantselei   |                                   |
|                        | Rahandusosakond  | Kuni 06.06.2018<br>Finantsosakond |
|                        | Sotsiaal, hariduse, kultuuri, spordi ja noorsootöö osakond               |                                   |
|                        | Kommunaalmajanduse, ehituse, planeerimise, arengu ja varahalduse osakond |                                   |

|                   |   |  |
|-------------------|---|--|
|                   | Maidla päevakeskus                                  |  |
|                   | Lüganuse päevakeskus                                |  |
|                   | Püssi päevakeskus                                   |  |
|                   | Purtse päevakeskus                                  |  |
|                   | Kiviõli päevakeskus                                 |  |
|                   | Sonda päevakeskus                                   | loodud alates 01.01.2019   |
|                   | Maidla noortekeskus                                 |  |
|                   | Maidla noortemaja                                   |  |
|                   | Püssi noortekeskus                                  |  |
|                   | Erra noortetuba                                     | loodud alates 01.01.2019   |
|                   | Majandusüksus                                       |  |
|                   | Erra saun   | alates 01.05.2019.a.<br>Lüganuse Valla<br>Majanduskeskuse all  |
|                   | Sonda saun  | alates 01.05.2019.a.<br>Lüganuse Valla<br>Majanduskeskuse all  |
|                   | Küttejõu hügieenipunkt                              | alates 01.05.2019.a.<br>Lüganuse Valla<br>Majanduskeskuse all  |
|                   | Erra ohtlike jäätmete kogumispunkt                  | alates 01.05.2019.a.<br>Lüganuse Valla<br>Majanduskeskuse all  |
| <b>Koolid</b>     |   |  |
|                   | Kiviõli I Keskkool                                  |  |
|                   | Kiviõli Vene Kool                                   |  |
|                   | Lüganuse Kool (kuni 1.09.2018<br>Lüganuse Keskkool) | 01.09.2018 lõpetati<br>koolitegevus gümnaasiumi<br>astmes  |
|                   | Maidla Kool   | tegutseb koolieelse<br>lasteasutuse ja põhikoolina   |
|                   | Sonda Kool  | tegutseb koolieelse<br>lasteasutuse ja põhikoolina,<br>alates 01.09.2019 põhikooli<br>I ja II kooliastme 4.klass,<br>alates 01.09.2020 põhikooli<br>I kooliaste. |
| <b>Huvikoolid</b> |   |  |
|                   | Kiviõli Kunstide Kool                               |  |
|                   | Maidla Huvikool                                     |  |
| <b>Lasteaiad</b>  |   |  |
|                   | Kiviõli linna Lasteaed Kannike                      |  |
|                   | Marjakese Lasteaed                                  |  |
|                   | Erra Lasteaed                                       |  |
|                   |   |  |

|                                |                          |   |
|--------------------------------|--------------------------|---|
| <b>Rahva- ja kultuurimajad</b> |                          |   |
| Kiviõli Rahvamaja              |                          |   |
| Lüganuse Kultuurikeskus        |                          |   |
|                                | Lüganuse rahvamaja       |   |
|                                | Püssi kultuurimaja       |   |
|                                | Maidla rahvamaja         |   |
| Sonda Rahvamaja                |                          |   |
|                                |                          |   |
| <b>Raamatukogud</b>            |                          |   |
| Kiviõli Linnaraamatukogu       |                          |   |
| Lüganuse Valla Raamatukogu     |                          | laenutuspunktid Varjal ja Lüganuse Koolis |
|                                | Püssi haruraamatukogu    |   |
|                                | Maidla haruraamatukogu   | laenutuspunkt Maidla Koolis               |
|                                | Soonurme haruraamatukogu | laenutuspunkt Oandul                      |
| Sonda Valla Raamatukogu        |                          | teeninduspunkt Erras                      |
|                                |                          |   |
| <b>Noortekeskused</b>          |                          |   |
| Kiviõli Noortekeskus           |                          |   |
| Lüganuse Noortemaja            |                          |   |
|                                |                          |   |
| <b>Majandus</b>                |                          |   |
| Lüganuse Valla Majanduskeskus  |                          | loodud alates 01.05.2019                  |

### Konsolideeritud üksused (tütarettevõtted)

| Asutuse nimetus               | Lüganuse VV osaluse määr | Täiendav informatsioon     |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Kiviõli Soojus AS             | 100%                     |                            |
| Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ | 100%                     | likvideeritakse 31.05.2019 |
|                               |                          |                            |

### Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

Tuhandetes eurodes

| Bilansi näitajad       | 2018   | 2017   | 2016   | 2015   | 2014   |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Varad aasta lõpus      | 61 908 | 62 352 | 63 718 | 65 378 | 65 324 |
| Kohustised aasta lõpus | 5 142  | 4 333  | 4 245  | 4 113  | 4 593  |
| Netovara aasta lõpus   | 56 766 | 58 020 | 59 473 | 61 266 | 60 731 |

|   |         |         |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Tulemiaruaude näitajad</b>   |         |         |         |         |         |
| Tegevustulud  | 13 421  | 12 240  | 11 621  | 11 569  | 12 114  |
| Tegevuskulud  | -13 519 | -12 737 | -12 554 | -11 803 | -11 986 |
| Tulem   | -1 271  | -1 492  | -1 371  | 76      | 337     |
| <b>Muud näitajad</b>  |         |         |         |         |         |
| Põhivarainvesteeringute maht  | -1 262  | -1 192  | -1 047  | -1 100  | -940    |
| Likviidsus (kordades)   | 1,14    | 0,96    | 1,36    | 1,28    | 1,14    |
| Lühiajaline maksevõime (kordades)   | 2,06    | 2,34    | 2,39    | 2,44    | 2,33    |
| Kohustiste osakaal varadest   | 8,30%   | 8,6%    | 6,7%    | 6,3%    | 7,0%    |
| Laenukohustiste osakaal varadest  | 6,0%    | 5,5%    | 5,1%    | 4,9%    | 5,3%    |
| <b>Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel</b> |         |         |         |         |         |
| Põhitegevuse tulem  | 1 247   | 837     | 841     | 1 179   | 1 054   |
| Netovõlakoormus   | 2 260   | 2 348   | 1 696   | 1 754   | 1 853   |
| <b>Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel</b>               |         |         |         |         |         |
| Põhitegevuse tulem  | 1 140   | 733     | 659     | 946     | 946     |
| Netovõlakoormus   | 2 183   | 2 232   | 1 729   | 1 758   | 1 783   |

Suhtarvudes kasutatud valemid:

Likviidsus = likviidsed varad/lühiajalised kohustised;

Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustised;

Kohustiste osakaal varadest = bilansilised varad/kohustised;

Laenukohustiste osakaal varadest = bilansilised varad/laenukohustised;

Põhitegevuse tulem = põhitegevuse tulude ja kulude vahe;

Netovõlakoormus = kohustiste ja likviidsete varade vahe.

## Ülevaade 2018.aasta majanduskeskkonnast

Eesti sisemajanduse koguprodukt (SKP) suurenes 2018. aastal 2017. aastaga võrreldes 3,9%. Kolmandat aastat järjest püsis Eesti majanduskasv üle 3%. Enamikku valdkondi haaravat kasvu mõjutas kõige rohkem ehituse, töötleva tööstuse ning kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus. Märkimisväärse osa andsid majanduskasvu veel veonduse ja laonduse ning info ja side tegevusalad. Aasta kokkuvõttes pidurdas majanduskasvu märgatavalt vaid põllumajandus, metsandus ja kalandus.

Viimase kuue aasta parim oli ka sisemajanduse nõudlus, mis suurenes 5,3%. Kõige enam mõjutas seda eratarbimine, mis suurenes 2018. aastal 4,6%. Aasta esimesel poolel languses olnud investeeringud hakkasid aasta teisel poolel taas tõusma. Aasta kokkuvõttes suurenesid investeeringud 3,3%, mis on viimaste aastate võrdluses siiski väga hea tulemus.

SKP kasv ületas ka 2018. aastal hõivatute arvu suurenemist. Sellest tulenevalt suurenes tootlikkus hõivatu kohta 2,6%. Töötatud tundide arv 2018. aastal vähenes, mistõttu suurenes tootlikkus töötatud tunni kohta 5,3%. Palgasurve püsis ka 2018. aastal ja seetõttu suurenes kiiresti tööjõu ühikukulu, mis 6% juures ületas ka tootlikkuse kasvu töötatud tunni kohta.

Töötõus osalemise määr oli 2018. aastal 71,9%, tööhõive määr 68,1% ja töötuse määr 5,4%. Pikaajaliste töötute arv on viimase 20 aasta väiksem. Tööturul aktiivsete inimeste aastakeskmise arv oli 702 400, mis kasvas 2017. aastaga võrreldes 3600 võrra. 2018. aastal oli hõivatuid 664 700, mis on 6100 võrra rohkem kui varasemal aastal. Töötute aastakeskmise arv oli 37 700, mis on 2600 võrra väiksem kui aasta varem. Töötus vähenes kõikides vanuserühmades. Parimas tööeas ehk 25–49-aastaste töötuse määr oli 4,5% ning vanemaelistel ehk 50–74-aastastel 5,2%. 2018. aastal oli pikaajalisi töötuid (tööd otsinud 12 kuud või rohkem) 9400, mis on viimase 20 aasta väiksem. Viimati oli pikaajaliste töötute arv rekordiliselt madalal 2008. aastal. Võrreldes 2017. aastaga vähenes mullu pikaajaliste töötute arv 4100 võrra. Pikaajalisi töötuid loetakse suurima vaesusriskiga töötuteks. Seda seetõttu, et pikaajaline tööturult eemalolek võib mõjutada inimese tööoskusi ja harjumust tööd teha. Endiselt väheneb ka tööturul mitteaktiivsete arv. 2018. aastal oli tööturul mitteaktiivseid 274 300. Peamised mitteaktiivsuse põhjused olid pensioniiga (88 400), õpingud (65 000), haigus või vigastus (59 800) ning rasedus-, sünnitus- või lapsehoolduspuhkus (26 000). Mitteaktiivsete arvu vähenemist mõjutab töövõimereform, aga ka pensioniealiste kasvav aktiivsus tööturul. Populaarsemaks on muutunud osaajaga töötamine. Viimastel aastatel on osaajaga töötajate arv pidevalt kasvanud. Rekordilise taseme saavutas see 2018. aastal, kui osaajaga töötajaid oli 82 000, mida on 10 900 võrra rohkem kui aasta varem.

Tarbijahinnaindeks tõusis 2018. aastal 2017. aasta keskmisega võrreldes 3,4%. Tarbijahinnaindeksi aastamuutuse suurimaks mõjutajaks oli eluase, mis andis kogutõusust veerandi. Suurima panuse sellesse andsid 10,9% kallinenud kodusesse jõudnud elekter, 15,3% kallinenud tahkekütused ja 7% kallinenud üürid. Mootorikütus ning toit ja mittealkohoolsed joogid andsid kogutõusust kumbki viiendiku. Sealjuures kallines bensiin 12,3% ja diislikütus 11,4%.

## Ülevaade arengukava täitmisest

Arengukava ning eelarvestrateegia on kaks põhilist kohaliku omavalitsuse arengut strateegilisel tasandil suunavat dokumenti, mis on aluseks valla poolt tehtavatele investeerimisotsustele ning rakendatavatele arengusuundadele. Valla eelarve vastuvõtmine peab olema kooskõlas valla arengukavaga ning eelarvestrateegiaga, samuti ka laenukohustuste võtmine valla poolt. 2018.aasta oli mõnes mõttes eriline, kuna kehtisid veel kolme ühinenud omavalitsuse (Kiviõli, Lügänuuse ja Sonda) arengukavad ning alles 10.oktoobril 2018.aastal võeti vastu uue Lügänuuse valla arengukava 2018-2028 ja eelarvestrateegia 2018-2022. Seega tuli aasta esimesed 9 kuud püüda täita varasemalt võetud eesmäärke ning sealt edasi liikuda uue arengukava täitmise ja eesmärkide saavutamise suunal. Arengukavas on üheks olulisemaks ja konkreetsemaks osaks investeringute kava. Lisaks sellele on väga oluline arengudokument Sonda valla ja Kiviõli linna ühinemisleping ning selles kokku lepitud prioriteetsed investeringud.

Lügänuuse valla arengukava investeringute kavas on loetletud projektid ja tegevused aastate kaupa jaotatuna kuni aastani 2022. Oleme arengukavasse suhtunud ka kui nn unistustesse, mis võiks ellu viia, kui meil oleks selleks piiramatult rahalist ressursi. Kahjuks see nii ei ole ning kõikidest nimetatud investeringute kavades pole saanud kõike plaanitud ellu viia. 2018. aastaks erinevates investeringukavades kavandatust on teostatud, alustatud või parasjagu elluviimisel järgmised projektid:

- Esmatasandi tervisekeskuse arendamine Kiviõli linnas - koostati ehituslik põhiprojekt, viidi läbi ehitushange ja tööd teostatakse 2019.aasta jooksul, projekti rahastab 75% ulatuses Rahandusministeerium;



- Kiviõli Vene kooli renoveerimine – teostati remonditööd A-korpuses;
- Kiviõli 1. Keskkooli ujula renoveerimine – tehti ettevalmistavad tegevused ja ehitustööd teostatakse 2019.a. kevadel, projekti rahastab 75% ulatuses Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus;
- Lasteaed "Kannike" renoveerimine - koostati ehituslik põhiprojekt, viidi läbi ehitushange ja tööd teostatakse 2019.aasta jooksul, projekti rahastab 62% ulatuses SA Keskkonnainvesteeringute Keskus;
- Kiviõli Kunstide Kooli renoveerimine – teostati remonditööd aulas ja soetati uus mööbel ning kardinad;
- "Ettevõtlikkus hariduses" programm – toimub jooksvalt koostöös SA Ida-Viru Ettevõtluskeskusega;
- valla avalike spordi- ja mänguväljakute rajamine –valmis sai uus väljõusaal Vene Kooli juures, Püssis uuendati skateparki, tehti ettevalmistusi lastemänguväljaku rajamiseks Varjale;
- tänavavalgustuse ehitustööd – teostati Maidla-Kiviõli kergliiklustee valgustus, Püssis Energeetika tn uus valgustus;
- tänavavalgustuse rekonstrueerimine Kiviõli linnas – koostati ehituslik põhiprojekt, viidi läbi ehitushange ja alustati ehitustöid, mis teostatakse 2018-2019, projekti rahastab 80% ulatuses SA Keskkonnainvesteeringute Keskus;
- teede rekonstrueerimine – paigaldati uus asfaltkate Kiviõlis Põllu tänavale, valmis sai Püssis Viru tänava põhjalik taastusremont, tehti ettevalmistusi Kiviõlis Jaama tn taastusremondiks, viidi läbi projekteerimis-ehitushange, koostati ehitusprojekt ja ehitustööd teostatakse 2019.a. kevadel;
- teede remont – Soonurme-Kiviõli metsavahelise tee remondiks ettevalmistamine, auguremont valla teedel teostati 2 korda aastas, kruusa- ja pinnakattega teid remonditi freesipuru pealevedamisega;
- Sonda veemajandustaristu renoveerimine sai lõpule viidud;
- Püssi jalgpalliväljak sai valmis;
- Maidla-Aidu-Liiva kergliiklustee ehitamine sai teostatud sügiseks, projekti toetas 75% ulatuses Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus kergliiklusteede toetusmeetmest;
- SA Aidu veekeskuse investeeringuprojektile eraldati toetust valla poolt ning projekt sai positiivse rahastusotsuse Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt, alustati ettevalmistavaid tegevusi projekti realiseerimiseks;
- SA Kiviõli Seikluskeskuse investeeringuprojektile eraldati samuti toetust valla poolt, projekt sai toetust Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest ning 2018.a. said valmis keskuse suvised pereatraktsioonid;
- vald toetas rahaliselt AS Kiviõli Soojus investeeringuprojekti "OÜ Kiviõli Keemiatööstuse ja Posti tn vahelise lõigu rekonstrueerimine", mida toetas ka SA Keskkonnainvesteeringute Keskus, projekti realiseerimiseks tehti ettevalmistavaid tegevusi, koostati ehitusprojekt, viidi läbi ehitushange ning ehitus teostatakse juba 2019. aasta kevadel;
- investeeringud valla keskuse avalikku ruumi – saadi positiivne rahastamisotsus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt projektile "Kiviõli linna keskuse rekonstrueerimine", mille tegevused viiakse läbi perioodil 2019-2020;
- elamufondi arendamine programmi "Ehitised kord" toel– korteriühistute ja eramute rekonstrueerimistoetused on jätkuvalt ka ühinenud valla eelarves;
- hajaasustuse programm – viidi läbi koostöös Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusega ning projektist sai osa mitmeid valla majapidamisi rajades enda vajadustele sobivat veemajandus- ja kanalisatsioonitaristut;

- lammutustööd valla välisilme ja turvalisuse tagamiseks – esitati projekt SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus, et lammutada ja heakorrastada mahajäetud endine Kiviõli kaevanduse administratiivhoone asukohaga Kiviõlis, Jaama tn 7, projekt sai positiivse rahastamisotsuse ning tööd toimuvad 2019. Aastal;
- Kiviõli linna staadioni ehitamine – teostati ettevalmistavaid töid, et perioodil 2019-2020 realiseerida staadioni rajamise plaan;
- Purtse kalasadama arendamise toetamine – otsustati garanteerida osalus projektis;
- otsustati liituda Viru Filmifondiga ja osaleda maakondlikus haridusklastis;
- rekonstrueeriti Sonda sotsiaalmaja katus;
- osaleti Ida-Virumaa arengustrateegia 2019-2030+ koostamise protsessis ja kiideti heaks nimetatud strateegia tegevuskava aastateks 2019-2023.

## Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute kohta

### Tütarettevõtted

#### 1. AS Kiviõli Soojus

AS Kiviõli Soojus kujundati munitsipaalettevõttest Kiviõli Soojus ümber 1997. aastal. AS Kiviõli Soojus varustab soojusenergiaga Kiviõli linna. Realiseerimine toimub Kiviõli linna piires. Alates 2004.a. juulist kehtivad Kiviõli linnas määratud kaugküttepiirkonna piirid. AS Kiviõli Soojus põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine, ülekandmine ja müük, samuti saunateenus. Aktsiaseltsi majandusaasta on 01.jaanuarist kuni 31.detsembrini. Peale 2017. aasta haldusreformi on ettevõtte ainuaktsionär Lüganuse Vallavalitsus (145 000 aktsiat nimiväärtuses a<sup>6</sup>,4 eurot).

2018. majandusaastal realiseeriti 29 476 MWh soojusenergiat, s.h.

- elanikkond – 24 021 MWh, s.o. 81%;
- eelarvelised asutused – 4 333 MWh, s.o. 14%;
- muud asutused – 1 622 MWh, s.o. 5%.

2018. majandusaasta peamised suhtarvud:

- varade rentaablus – 2,5%;
- maksevõime üldine tase – 2,0;
- omakapitali rentaablus ROE – 3,2%.

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

varade rentaablus - puhaskasum/varad kokku;

maksevõime üldine tase - käibevara / lühiajalised kohustised;

omakapitali rentaablus (ROE) - puhaskasum/omakapital.

2018. aastal oli AS Kiviõli Soojus soojusenergia müügitulu 1 460 tuh. eurot. Keskmise soojuse realisatsiooni hind oli 48,7 eurot /MWh.

AS Kiviõli Soojus varustab Kiviõli linnas kaugküttevõrguga ühendatud objekte oma katlamajas toodetud ja Kiviõli Keemiatööstuse OÜ SEJ-st ostetud soojusenergiaga kaugküttepiirkonna piires. Keskmise katlamaja kasutegur oli 83,4%. Kaugküttevõrgu kogupikkus on 11,6 km, sh 7,7 km (66%) rekonstrueeritud eelisoleeritud torusid. 2018. aastal

oli Kiviõli linna kaugküttepiirkonna trassikadu 17,3%. Kaugküttevõrguga on ühendatud 86 objekti: 81 individuaalsoojussõlme ning 5 objekti soojusvarustus toimub läbi automatiseeritud kesksuojussõlme. Kõikide soojustrassiga ühendatud objektide soojuse tarbimist mõõdetakse soojusmõõtesüsteemidega.

2018. aastal teostati järgmised investeeringud:

- Turu pumbajaama ja katlamaja vahelise kauglugemissüsteemi elluviimine - 18,6 tuh. eurot;
- uute soojusarvestite paigaldamine (14 tk) - 8,2 tuh. eurot.

Tähtsamad sündmused:

- seoses Kiviõli Keemiatööstuse müüdava soojusenergia hinna tõusuga alates 1. märtsist 2019.a. kooskõlastati Konkurentsiameti poolt soojusenergia piirhind 49,42 eurot/MWh valemil alusel, mis hakkas kehtima 1. maist 2019.a;
- Keskkonnainvesteeringute Keskusele esitati taotlus projekti „Herne tänava soojatorustiku renoveerimine Kiviõli linnas“. Peale taotluse rahuldamist KIK-i poolt alustati projekti elluviimist.

AS Kiviõli Soojusele kuulub ka linna saun, mille olulisemad tegevuse näitajad on:

| <b>Linna sauna<br/>töönäitajad</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Sauna külastajaid kokku:           | 3842 in     | 3893 in     | 4128 in     | 3937 in     | 4056 in     |
| ehk inimest saunapäevas            | 42          | 42          | 44          | 41          | 43          |
| Piletimüügist saadud tulu (tuh €)  | 11,3        | 11,4        | 12,1        | 11,5        | 11,7        |
| käibemaks (tuh €)                  | 2,3         | 2,3         | 2,4         | 2,3         | 2,3         |
| <b>KOKKU TULU</b>                  | <b>13,5</b> | <b>13,7</b> | <b>14,5</b> | <b>13,8</b> | <b>14,0</b> |
| Dotatsioon                         | 36,5        | 36,6        | 32,2        | 33,2        | 28,8        |
| Sauna üldkulud                     | 50,0        | 50,3        | 46,8        | 47          | 42,8        |

Saunateenust doteeris Lüganeuse Vallavalitsus vallaeelarvest.

AS Kiviõli Soojus peamised eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

- jätkata soojusmajanduse arengukava elluviimist ja säästumeetmete rakendamist vastavalt Kiviõli linna soojusvarustuse arengukavale ja nõukogu otsustele;
- jätkata tegevust kreditoorse võlgnevuse sissenõudmiseks;
- rakendada meetmed projekti „Herne tänava soojatorustiku renoveerimine Kiviõli linna“ elluviimiseks.

## 2. Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ

Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ on Lüganuse valla osalusega ettevõtte, mis asutati 26. juunil 1997. aastal Kiviõli Linnavolikogu otsusega nr 68.

Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ tegevuse aluseks on Kiviõli Linnavolikogu otsusega nr 110 27.01.2011 kinnitatud Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ põhikirja uus redaktsioon.

Osaihingu tegevusalaks vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile on hoonete ja üürikorterite haldus.

1. jaanuaril 2018.aastal jõustus korteriomandi- ja korteriühistuseadus, mille alusel riik moodustas kõikides kortermajades korteriühistud. 2018. aastal võtsid 8 korteriühistut elamu haldamise ja majandamise üle ning Kiviõli Kinnisvarahoolduse haldusesse jäi 20 elamut.

### *Tulud ja kulud*

2018 aastal moodustas Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ tegevustulu 259,5 tuhat eurot.

|                                      | 2018   | 2017   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 1,38   | 1,35   |
| Maksevõime kordaja                   | 1,37   | 1,34   |
| Võlakordaja                          | 72,47% | 73,21% |

- lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/ (lühiajalised kohustised)
- maksevõime kordaja (kordades) = (käibevara-varud-ettemaksed) /lühiajalised kohustised
- võlakordaja (%) = koguvõlgnevus /varad\*100

### *Oluline majandustegevus*

Vastavalt 01.04.2014. a Kiviõli Linnavalitsusega sõlmitud halduslepingule haldab Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ Lüganuse vallale kuuluvaid Kiviõli linna munitsipaalkortereid ja esindab omavalitsust korteriühistutes.

2017. aastast on sõlmitud teenuse lepingud Kiviõli Tervisekeskuse korrashoiu teenuse osutamiseks ja vallavalitsuse hoone ( aadressil Keskpuiestee 20) territooriumi korrashoiuks.

Lüganuse Vallavolikogu otsustas lõpetada Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ tegevuse 31. mail 2019. a likvideerimismenetluse kaudu (otsus nr 141 28.03.2019).

## **Sidusettevõtte**

### OÜ Järve Biopuhastus

2018. aastal moodustasid OÜ Järve Biopuhastus (konsolideeriva üksusena) ja OÜ Jõhvi Veemajandus (konsolideeritava üksusena) konsolideerimisgrupi, milles OÜ-l Järve Biopuhastus (edaspidi ka JBP) on 100%-ne osalus konsolideeritava üksuse hääleõiguses. Konsolideerimisgrupi majandustegevuses on eristatavad kinnistute veega varustamine ning kinnistute reovee, sademevee, drenaaživee ning muu pinnase- ja pinnavee ärajuhtimine ja puhastamine (ühisveevarustus ja – kanalisatsioon) Alutaguse, Jõhvi, Toila ja Lüganuse valla ning Kohtla-Järve linna haldusterritooriumidel kehtestatud reoveekogumis-aladel, samuti projektijuhtimine, omanikujärelevalve ja kinnisvara üürile andmine.

JBP osutab ühisveevarustuse ja –kanalisatsiooni teenust nii ligikaudu 60 000 elanikule kui ka põlevkivi- ja keemiatööstluse tegevusvaldkonnas tegutsevatele tööstusettevõtetele. JBP hallatavate ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rajatiste ja seadmete hulka kuuluvad Kurtna-Vasavere veehaare, Kohtla-Järve linna Ahtme veehaare, Kohtla-Järve linna Lõuna veehaare, Kohtla-Järve linna Sompaa veehaare, Kohtla-Nõmme veehaare, Kuremäe veehaare, Kurtna veehaare, Kiviõli veehaare, 8 reservpuurkaevu Jõhvi vallas ja Kohtla-Järve linna Kukruse linnaosas, 8 joogivee ülestõstepumplat, Kohtla-Järve linna Sompaa veetöötusjaam, Püssi veetöötusjaam, Kohtla-Nõmme veetöötusjaam, Kuremäe veetöötusjaam, Kurtna veetöötusjaam, Edise veetöötusjaam, Lüganuse veetöötusjaam, Varja veetöötusjaam, Purtse veetöötusjaam, Kiviõli veetöötusjaam, Kose veetöötusjaam, Kabelimetsa veetöötusjaam, Vitsiku veetöötusjaam, Saka veetöötusjaam, Maidla piirkonna puurkaevud (Maidla, Savala, Uniküla ja Soonurme puurkaevud), piirkondlik Ahtme veetöötusjaam, 357 km linnasiseseid joogiveetorustikke, Kurtna - Vasavere – Ahtme joogiveemagistraaltorustik, Ahtme - Jõhvi joogiveemagistraaltorustik, Ahtme - Kukruse - Järve joogiveemagistraaltorustik, Ahtme - Vana-Ahtme joogiveemagistraaltorustik, Oru – Jõhvi joogiveemagistraaltorustik, 237 km linnasiseseid reoveekollektoreid, 25,92 km sademeveekollektoreid, 53,1 km linnadevahelisi reoveekollektoreid, 4 reoveepeapumplat, 42 asulasisest reoveepumplat, Kohtla-Järve piirkondlik reoveepuhasti, Kurtna reoveepuhasti, Kuremäe reoveepuhasti, Edise küla reoveepuhasti, Lüganuse reoveepuhasti, Purtse reoveepuhasti, Varja reoveepuhasti, Savala reoveepuhasti, Maidla reoveepuhasti ja 1 süvamereelask.

05.10.2012 ostis JBP OÜ Jõhvi Veemajandus ainuosa, omandanud valitseva mõju OÜ Jõhvi Veemajandus üle. 2018. majandusaastal oli OÜ Jõhvi Veemajandus põhitegevuseks oma kinnisasja üürile andmine.

12.11.2014.a otsustas JBP lõpetada OÜ Jõhvi Veemajandus tegevuse ning alustada likvideerimismenetlust. 19.10.2016.a likvideerimismenetlus lõpetati ja otsustati osaihingu tegevust jätkata ning ühendada konsolideerimisgrupiga. Ühinemismenetlus viiakse lõpule 2019. aasta jooksul.

#### *Olulisemad finantsnäitajad*

| <b>Nimetus</b>                       | <b>Ühik</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Müügitulu                            | tuh.euro    | 6 140       | 6 128       |
| Käibe kasv võrreldes eelmise aastaga | %           | 0,20        | -4,26       |
| Puhaskasum                           | tuh.euro    | -2 256      | -1 912      |
| Puhaskasumi kasv                     | %           | 18,04       | 51,08       |
| Puhasrentaablus                      | %           | -36,75      | -31,19      |
| Likviidsuskordaja                    | kordades    | 0,50        | 0,98        |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | kordades    | 0,52        | 1,02        |
| Võlakordaja                          | kordades    | 0,11        | 0,10        |
| Kapitaliseerituskordaja              | kordades    | 0,08        | 0,08        |
| ROA (varade rentaablus)              | %           | -2,51       | -2,04       |
| ROE (omakapitali rentaablus)         | %           | -2,84       | -2,34       |

#### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu \* 100

Likviidsuskordaja = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised/varad kokku

Kapitaliseerituskordaja = pikaajalised kohustised/(pikaajalised kohustised +omakapital)  
ROA = puhaskasum/keskmised varad kokku \* 100  
ROE = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

## Olulise mõju all olevad sihtasutused

### Sihtasutus Ida-Virumaa Tööstusalade Arendus

SA Ida- Virumaa Tööstusalade Arendus (IVIA) asutamisosutus allkirjastati 06.11.2009. Asutajad on Eesti Vabariik (asutajaõiguste teostaja Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium), Narva linn, Jõhvi vald, Kohtla- Järve linn ja Lüganuse vald. Sihtasutuste registrisse kanti IVIA 24.05.2010.a.

IVIA on sotsiaalne ettevõtte - tegevuse põhieesmärk on uute (välis-) otseinvesteeringute toomine Ida-Virumaale, millega kaasneb tööhõive, palgataseme ja kõrgema lisandväärtusega ekspordi kasv;

IVIA on promotsiooniagentuur, mis tegeleb Ida-Virumaa kohaturundusega (sihtgrupp tootmis- ja logistikaettevõtted);

IVIA on arendusorganisatsioon – tööstusparkide arendaja Ida-Virumaal ja kinnisvara omanik;

IVIA peamised tegevustulemused 2018 aasta lõpu seisuga olid alljärgnevad:

- IVIA poolt on välja arendatud ca 250 ha tootmis- ja ärimaad (koostatud detailplaneeringud, projekteeritud taristu, infrastruktuur välja ehitatud);
- 250 hektarist maast (134 kinnistut) on 60 ha (39 kinnistut) võõrandatud investimiskohustisega erasektori tootmis- ja logistikaettevõtetele;
- kokku on sõlmitud lepingud 26 ettevõttega.

IVIA jätkab 2019. a aktiivse kohaturunduse- ja promotsioonitegevusega uute investeeringute meelitamiseks Ida-Virumaale. Tegevuskeskkonna üldine areng on alates 2014. aastast muutunud paremuse poole, mis keskmises ja pikas perspektiivis mõjutavad finantstulemusi positiivselt. IVIA äritegevuses puudub hooajalisus, küll võivad mõjutada majandustsüklid, majanduskasvu tingimustes suureneb oluliselt ettevõtete investeerimis- ja laienemisaktiivsus. IVIA tegevusel puuduvad olulised keskkonnamõjud, pikas perspektiivis kaasneb positiivne sotsiaalne mõju tööturule, läbi klientide poolt teostatud *greenfield* otseinvesteeringute. 2018. aastal on koostatud IVIA uus äriplaan, peamiselt on fookuse muutus arendustegevuselt turundustegevustele.

Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

| Tähtsamad majandusnäitajad      | <u>31.12.18</u> | <u>31.12.17</u> |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| (tuh. eurodes)                  |                 |                 |
| Varad                           | 9 827           | 9 775           |
| Kohustised                      | 540             | 670             |
| Netovara                        | 9 287           | 9 105           |
| Sihtfinantseerimine põhivarasse | 320             | 2 770           |
| Tegevuskulud                    | 809             | 593             |

2018.a oli juhatuse üheliikmeline.

Juhatusel liikmetele maksti tasu kokku 48 tuhat eurot.

Maksevõime suhtarvud alljärgnevad:

|   | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------|
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustised) | 2,05        | 1,85        |
| Maksevalmiduse kordaja (likviidne vara/ lühiajalised kohustised)          | 0,65        | 0,29        |
| EBITA (intresside, amortisatsiooni, maksude eelne kasum tuh. eurot)       | 424         | 2 765       |

Ettevõtte maksevõime on hea ja suudab vajadusel koheselt oma finantskohustised täita.

#### Sihtasutus Aidu Veespordikeskus

SA Aidu Veespordikeskus on asutatud 2011. aastal ning SA eesmärgiks on rahvusvahelistele nõuetele vastava veespordi- ja vabaajakeskuse arendamine endises Aidu põlevkivikarjääris. 2018. aastal jätkas SA ettevalmistavate tegevustega, mis on vajalikud keskuse välja arendamiseks ja käivitamiseks. 2014. a lõpus hindasid maakondlikud hindajad Aidu projekti 1. prioriteedina maakondlikus piirkondade konkurentsivõime projektide eelistusnimekirjas ning Riigihalduse ministri 17.11.2015. a käskkirjaga nr 184 kinnitati Ida-Virumaa konkurentsivõime tugevdamise tegevuskava ning ministri käskkirjaga nr 183 kuulutati välja PKT programmi Ida-Viru maakonna projektide taotlusvoor II, mille tähtaeg oli 10.04.2017. a. SA Aidu Vee-sportikeskus esitas taotlusvooru projekti "Aidu veespordi- ja vaba aja keskuse välja arendamine" rahastamisaotluse, mille eesmärgiks on:

- arendada välja rahvusvahelistele nõuetele vastav sõude- ja aerutamiskanali. Projekti tulemusena toimub alates 2021. aastast Aidus iga-aastaselt: vähemalt üks rahvusvaheline tiitlivõistlus (Euroopa meistrivõistlused või maailmameistri-võistlused täiskasvanutele/juunioridele – sõudmine, aerutamine, veemoto); vähemalt 3 Eesti meistrivõistluste või karikavõistluste etappi (sõudmine, aerutamine ja veemoto);
- arendada välja spordi- ja vabaajakeskus, mis pakub tegevust igale külastajale. Projekti tulemusena arendatakse välja mitmekülgseid tegevusvõimalusi pakkuv külastusatraksioon, mida külastab iga-aastaselt 30 000 külast, luuakse 12 otsest ja 23 kaudset töökohta. Planeeritav projekti kogumaksumus on 4 385 798,62 eurot sh omafinantseering 657 869,81 eurot. Projektitaotlus osutus edukaks ning kuulub EASi poolt rahastamisele.

2018. aastal soetati maad ja alustati projekteerimistegevusega veespordikeskuse väljaarendamiseks. Samuti jätkati veeturismiteenuste välja arendamist ja pakkumist. 2019. aastal on kõige olulisemaks tegevuseks keskuse välja ehitamise töödega alustamine (ehitushangete läbi viimine ja ehitustegevusega alustamine) ja vajalikul määral projekti kaasrahastamise tagamine. Samuti jätkatakse teenuste välja arendamist ja pakkumist koostöös teiste piirkonna turismiettevõtetega.

| Tähtsamad majandusnäitajad | <u>31.12.18</u> | <u>31.12.17</u> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| (tuh. eurodes)             |                 |                 |
| Varad                      | 435             | 155             |
| Kohustised                 | 225             | 95              |
| Netovara                   | 210             | 60              |
| Tegevuskulud               | 67              | 11              |

Maksevõime suhtarvud alljärgnevad:

|  | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised) | 0,20        | 1,62        |

Maksevalmiduse kordaja (likviidne vara/ lühiajalised kohustised) 0,12 1,07

### Sihtasutus Ida-Virumaa Ettevõtluskeskus

Sihtasutuse Ida-Viru Ettevõtluskeskus (edaspidi: IVEK) asutati 2002.aastal. IVEK asutajad on Kohtla-Järve linn, Jõhvi vald ja Lüganduse vald. IVEK kanti äriregistrisse 1.04.2003. aastal. Tegevust alustati 18.03.2003. aastal.

IVEK eesmärgiks on toetada Ida-Viru regiooni arengut, osutades ettevõtlust toetavaid teenuseid ning kaasates regiooni arenguks vajalikke vahendeid.

IVEK põhiesinduse asukoht on Keskväljak 4 Jõhvi 415313; esindus Narvas asub Paul Kerese tänav 3 ning Jõhvi Turismiinfokeskus Rakvere 13a Jõhvi linnas.

Lähtuvalt IVEK strateegiast 2015-2020 on IVEK eduteguriteks:

- noortekeskus;
- tänaste tunnustatud teenuste edasiarendamine;
- uued "suured algatused"
- rahvusvahelised projektid;
- mõjus kommunikatsioon.

IVEK missiooniks on kiirendada oma klientide ja partnerite arengut, kaasates parimat oskusteavet ning pakkudes kvaliteetseid arendustegevusi toetavaid teenuseid ettevõtliku kogukonna kujunemiseks.

Visioon: IVEK on aastaks 2020. a tuntud ja tulemuslik Ida-Virumaa arengumootor.

Selleks me keskendume:

- innovatiivsetele algatustele;
- uue ettevõtliku põlvkonna kujundamisele;
- rahvusvahelistele koostöövõrgustikele.

2019. a on planeeritud järgmised alaeesmärgid läbi piirkonna konkurentsivõime tõstmise:

- koostöötegevuste (sh kolme sektori koostöötegevused) ja koostöövõrgustike (sh rahvusvahelise koostöö võrgustik) toimimise tugevdamine;
- ettevõtluse ja ettevõtlikkuse arendamine;
- mittetulundusühenduste võimekuse tõstmine;
- turismikoordinaatori teenuse rakendamine;
- ettevõtliku kooli programmi rakendamine piirkonnas ja üle Eesti;
- PATEE 2017-2019 programmi rakendamine koostöös partneritega;
- Europe Direct Narva teabekeskuse tegevuste elluviimine ning Ida-Virumaa programmiliste tegevuste – Ida-Virumaa ettevõtjate arengu, ekspordialase ning uute tehnoloogiate kasutusevõtuga seotud nõustamiste ja koolituste elluviimine ning Viru Filmifondi teenuste rakendamine.

IVEK 2018. aasta põhilised tegevusvaldkonnad ja kliendigrupid olid:

- ettevõtluskeskkond ja ettevõtjad (s.h. noored ning potentsiaalsed ettevõtjad);
- Kohaliku Omavalitsuse (KOV) arendustegevus ning omavalitsused ja nende asutused;
- kodanikuühiskond ning mittetulundussektor/vabaihendused.



IVEK koordineeris 2018. aastal kolme Ida-Virumaa koostöövõrgustiku tööd – ”Ettevõtlik kool”, Ida-Viru Turismiklaster ja Viru Filmifond ning ühte üle-eestilist koostöövõrgustikku “Ettevõtlik kool”, mille tegevused toimusid 15-s maakonnas üle Eesti.

IVEK kuulub maakondlike arenduskeskuste (MAK) võrgustikku ning on ”Ettevõtlikkuse edendamiseks” võrgustiku nõukogus, Eesti Kaubandus-Tööstuskotja toetajaliige, Kirde-ranniku Koostöökogu liige, Ida-Viru Kutsehariduskeskuse nõukoja liige, MISA nõustamiskeskuse ekspertrühma liige, Ida-Viru Turvalisuse nõukogu liige, Ida-Viru Arengukavandamise töörühma liige ja Euroopa Komisjoni infovõrgustiku (EDIC) liige.

IVEK tegevus lähtub terve maakonna vajadustest ning on orienteeritud eelkõige Ida-Virumaa arendamisele. Selle täitmiseks pakkus IVEK klientidele 2018. a järgmiseid teenuseid:

- nõustamine (eraisikud, ettevõtjad, mittetulundusühingud (MTÜ, KOV, haridus-asutused, avaliku sektori organisatsioonid);
- teadlikust töstvate ürituste ja koolituste (kaas) korraldamine maakonnas (eraisikud, ettevõtjad, MTÜ, KOV, haridusasutused);
- koolitamine (haridusasutused, KOV);
- analüüside ja arengukavade koostamine (avalik sektor);
- ”Ettevõtliku kooli” programmi elluviimine;
- Ida-Viru Turismiklastri töö koordineerimine ,s.h. Jõhvi Turismiinfokeskuse töö korraldamine;
- Viru Filmifondi töö koordineerimine;
- PATEE\* tegevuste elluviimine koostöös maakonna erinevate partneritega (SA Ida-Virumaa Tööstusalade Arendus (IVIA), TalTec Virumaa Kolledž (TalTechVK), TalTech Virumaa Kolledži Põlevkivi Kompetentsikeskus (PKK).

\*PATEE ehk piirkondlikud algatused tööhõive ja ettevõtlikkuse edendamiseks on Sise-ministeeriumi poolt kavandatud meede, mis panustab Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakendus-kava 2014–2020 prioriteedi 5 ELi vahendite kasutamise eesmärki – majandus-aktiivsus (tööhõive ja ettevõtlusaktiivsus) väljaspool Tallinna ja Tartu linnapiirkondi on kasvanud.

PATEE ehk piirkondlikud algatused tööhõive ja ettevõtlikkuse edendamiseks on üks osa sellest meetmest. Meetme tegevuse I etapina koostati 2015. a koostöös maakondlike partneritega ”Piirkonna tööhõive ja ettevõtlikkuse edendamise kavad”. Piirkonna tööhõive ja ettevõtlikkuse edendamise kavade raames valmistatakse ette maakondlikud Piirkondlike algatuste programmid, mis viiakse ellu meetme tegevuse II etapina. Esimene Piirkondlike algatuste programm koostati aastateks 2015–2016, teine Piirkondlike algatuste programm koostati aastateks 2017–2019.

| Olulised näitajad:                   | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Annetused ja toetused (tuh. eurodes) | 893         | 632         |
| Ettevõtlustulu (tuh. eurodes)        | 21          | 17          |
| Ettevõtlustulu kasv                  | +25%        | -20%        |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 1,28        | 1,68        |

#### Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus on asutatud MTÜ Ida-Viru Arenduskeskus Askele, Kiviõli Linnavalitsuse ja MTÜ Kiviõli Moto- ja Ekstreemspordiklubi poolt 18.11.2005 ja on registreeritud Äriregistris 27.03.2006.

Sihtasutuse eesmärgiks on oma vara ja oskusteabe kasutamise kaudu seiklusturismi keskuse välja arendamine, vajalike investeeringute kaasamine ning vastava infrastruktuuri väljaehitamine ja rakendamine.

SA põhikirjaliste eesmärkide ellu viimisega (Kiviõli vana poolkoksimäe 80,11ha piirkonna korrastamisega) kaasnevad samal ajal ka positiivsed keskkonnakaitselikud mõjud, paraneb üldine elukeskkond ning suureneb piirkonna turismialane atraktiivsus. Sihtasutuse tegevusala vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK 2008) on Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused (kood 93299).

2018. aasta talvehooaeg oli seiklusturismi keskuse 5-aastase ajaloo jooksul kõige paremate talviste ilmaoludega, mis võimaldas 2,5 kuu jooksul pakkuda ca 17000 suusasõbrale kvaliteetseid mäesuusaalamusi.

Aasta suursündmuseks oli kahtlemata 8.06.2018 Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (EAS) "Piirkondade konkurentsivõime tugevdamise investeeringute toetuse andmise tingimused ja kord" meetme toetusel avatud suvine kogupere elamuspark. Kolm aastat kestnud ning kokku ca 1,8 miljonit eurot maksma läinud projekti tulemusel külastas suvist seikluskeskust üle 25000 külastaja ja turismiasjatundjate (SA Põhja-EestiTurism) hinnangul oli tegu Põhja-Eesti kõige atraktiivsema turismiprojektiga 2018. aastal.

Oluliseks 2018. aasta projektiks oli ka 11. korda Kiviõlis toimunud külgorviga krossitsiklite maailmameistrivõistluste korraldamine, millega paralleelselt toimus ka quadracerite Euroopa meistrivõistluste etapp mäkketõusu Eesti meistrivõistlustel, soolotsiklite öökross. Kokku osales võistlustel üle 400 võistleja 22 riigist. Rahvusvaheline motoföderatsioon FIM ja võistluste rahvusvaheline žürii andsid MM- ja EM-etappide korraldusele taas väga positiivse hinnangu ja pidasid mastaapse lisaprogrammiga motonädalavahetust taas üheks parimaks Euroopas.

Aruandeaasta ning sellele eelnenud aasta olulisemad finantssuhtarvud:

|                                      | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Tulud (tuh.eurodes)                  | 428         | 169         |
| Tulu muutus                          | 153,15%     | -29,91%     |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 0,30        | 0,24        |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- tulu muutus (%)=(tulud kokku 2018 - tulud kokku 2017)/tulud kokku 2017 \* 100
- lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

## KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### KONSOLIDEERITUD BILANSS

Tuhandetes eurodes

|  | Lisa | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|--|------|---------------|---------------|
| <b>Varad</b>                             |      | <b>61 908</b> | <b>62 352</b> |
| <b>Käibevara</b>                         |      | <b>3 510</b>  | <b>2 735</b>  |
| Raha                                     | 2    | 1 942         | 1 125         |
| Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded           | 3a   | 603           | 625           |
| Muud nõuded ja ettemaksed                | 4    | 947           | 964           |
| Varud                                    | 5    | 18            | 21            |
| <b>Põhivara</b>                          |      | <b>58 398</b> | <b>59 617</b> |
| Osalused sihtasutustes                   |      | 32            | 32            |
| Osalused sidusettevõtjates               | 7.2  | 40 375        | 41 503        |
| Finantsinvesteeringud                    | 8    | 2             | 2             |
| Kinnisvarainvesteeringud                 | 9    | 239           | 277           |
| Materiaalne põhivara                     | 10   | 17 750        | 17 803        |
| <b>Kohustised ja netovara</b>            |      | <b>61 908</b> | <b>62 352</b> |
| <b>Kohustised</b>                        |      | <b>5 142</b>  | <b>4 333</b>  |
| <b>Lühiajalised kohustised</b>           |      | <b>1 702</b>  | <b>1 169</b>  |
| Saadud maksude, lõivude ettemaksed       |      | 0             | 6             |
| Võlad tarnijatele                        |      | 528           | 376           |
| Võlad töövõtjatele                       |      | 124           | 94            |
| Muud kohustised ja saadud ettemaksed     | 11   | 774           | 421           |
| Laenukohustised                          | 12   | 276           | 272           |
| <b>Pikaajalised kohustised</b>           |      | <b>3 440</b>  | <b>3 163</b>  |
| Muud kohustised ja saadud ettemaksed     | 11   | 0             | 5             |
| Laenukohustised                          | 12   | 3 440         | 3 158         |
| <b>Netovara</b>                          |      | <b>56 766</b> | <b>58 020</b> |
| Reservid                                 |      | 36            | 36            |
| Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem |      | 58 001        | 59 476        |
| Aruandeaasta tulem                       |      | -1 271        | -1 492        |

## KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE

Tuhandetes eurodes

|   | Lisa | 2018           | 2017           |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Tegevustulud</b>                     |      | <b>13 421</b>  | <b>12 240</b>  |
| Maksutulud                              | 3    | 5 703          | 5 275          |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist       | 13   | 1 920          | 1 914          |
| Saadud toetused                         | 14   | 5 365          | 4 805          |
| Muud tegevustulud                       | 15   | 433            | 246            |
| <b>Tegevuskulud</b>                     |      | <b>-13 519</b> | <b>-12 737</b> |
| Antud toetused                          | 16   | -1 364         | -1 087         |
| Tööjõukulud                             | 17   | -6 160         | -5 822         |
| Majandamis- ja muud tegevuskulud        | 18   | -4 705         | -4 482         |
| Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus | 9,10 | -1 290         | -1 346         |
| <b>Tegevustulem</b>                     |      | <b>-98</b>     | <b>-497</b>    |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>           |      | <b>-1 173</b>  | <b>-995</b>    |
| Intressikulu                            | 12   | -42            | -40            |
| Tulem osalustelt                        | 7    | -1 131         | -955           |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>               |      | <b>-1 271</b>  | <b>-1 492</b>  |

## KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

Tuhandetes eurodes

|  | <b>Lisa</b> | <b>2018</b>  | <b>2017</b>   |
|--|-------------|--------------|---------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                                     |             |              |               |
| Tegevustulem   |             | -98          | -497          |
| Korrigeerimised:   |             |              |               |
| Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus                            | 9,10        | 1 290        | 1 346         |
| Põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu                          |             | 225          | 143           |
| Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (tulu)               | 14          | -515         | -455          |
| Kasum/kahjum põhivara müügist                                      |             | -9           | 187           |
| Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks                       | 16          | 354          | 126           |
| <b>Korrigeeritud tegevustulem</b>                                  |             | <b>1 247</b> | <b>850</b>    |
| Põhitegevusega seotud käibevara netomuutus                         |             | 114          | -366          |
| Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus                        |             | 58           | -82           |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                               |             | <b>1 419</b> | <b>402</b>    |
| <br>   |             |              |               |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                            |             |              |               |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara eest     | 9,10        | -1307        | -1192         |
| Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist | 9,10        | 14           | 98            |
| Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks                    |             | 770          | 212           |
| Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks                     |             | -317         | -146          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                      |             | <b>-840</b>  | <b>-1 028</b> |
| <br>   |             |              |               |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                           |             |              |               |
| Tagasi makstud saadud laene  | 12          | -263         | -229          |
| Tagasi makstud kapitalirent  | 12          | -23          | -21           |
| Saadud laene   |             | 569          | 406           |
| Tasutud intresse ja muid finantskulusid                            |             | -44          | -40           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                     |             | <b>239</b>   | <b>116</b>    |
| <br>   |             |              |               |
| <b>Rahavood kokku</b>  |             | <b>818</b>   | <b>-510</b>   |
| <br>   |             |              |               |
| <b>Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul</b>                   | 2           | <b>1 124</b> | <b>1 634</b>  |
| <b>Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul</b>                   | 2           | <b>1 942</b> | <b>1 124</b>  |
| Raha ja selle ekvivalentide muutus                                 |             | 818          | -510          |

## KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

Tuhandetes eurodes

|                         | Lisa | Reservid  | Akumuleeritud<br>tulem | Kokku<br>netovara |
|-------------------------|------|-----------|------------------------|-------------------|
| <b>Saldo 31.12.2016</b> |      | <b>36</b> | <b>59 437</b>          | <b>59 473</b>     |
| Põhivara ümberhindlus   | 9    |           | 39                     | 39                |
| Aastaruande tulem       |      |           | -1 492                 | -1 492            |
| <b>Saldo 31.12.2017</b> |      | <b>36</b> | <b>57 984</b>          | <b>58 020</b>     |
| Põhivara ümberhindlus   | 9    |           | 17                     | 17                |
| Aastaruande tulem       |      |           | -1 271                 | -1 271            |
| <b>Saldo 31.12.2018</b> |      | <b>36</b> | <b>56 730</b>          | <b>56 766</b>     |

## EELARVE TÄITMISE ARUANNE

Tuhandetes eurodes

|           |   | Esiagne eelarve | Lõplik eelarve | Eelarve täitmine |
|-----------|---|-----------------|----------------|------------------|
| <b>1.</b> | <b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>   | <b>10 788</b>   | <b>11 336</b>  | <b>11 444</b>    |
|           | <b>30 Maksutulud</b>  | <b>5 275</b>    | <b>5 495</b>   | <b>5 676</b>     |
|           | 3000 Füüsilise isiku tulumaks   | 5 010           | 5 230          | 5 412            |
|           | 3030 Maamaks  | 265             | 265            | 264              |
|           | <b>32 Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>   | <b>388</b>      | <b>403</b>     | <b>374</b>       |
|           | <b>3500;352 Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>   | <b>4 573</b>    | <b>4 865</b>   | <b>4 924</b>     |
|           | 352.00.17 Tasandusfond (lg1)  | 1 366           | 1 366          | 1 366            |
|           | 352.00.17 Toetusfond (lg )  | 2 994           | 3 064          | 3 064            |
|           | 3500;352 Muud saadud toetused tegevuskuludeks   | 213             | 435            | 494              |
|           | <b>382;388 Muud tegevustulud</b>  | <b>552</b>      | <b>573</b>     | <b>470</b>       |
|           | 38250 Tulud loodusressursside kasutamisest  | 485             | 485            | 376              |
|           | 38254 Laekumine vee erikasutusest   | 66              | 81             | 75               |
|           | 3880;3888 Muud eelpool nimetatata muud tegevustulud   | 1               | 7              | 19               |
| <b>2.</b> | <b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>   | <b>10 682</b>   | <b>11 099</b>  | <b>10 079</b>    |
|           | <b>Antud toetused tegevuskuludeks</b>   | <b>1 028</b>    | <b>1 182</b>   | <b>961</b>       |
|           | 413 Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele                             | 695             | 781            | 625              |
|           | 4500 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks   | 302             | 281            | 177              |
|           | 452 Mittesihtotstarbelised toetused   | 31              | 120            | 159              |
|           | <b>Muud tegevuskulud</b>  | <b>9 654</b>    | <b>9 917</b>   | <b>9 118</b>     |
|           | 50 Tööjõukulud  | 6 023           | 6 116          | 5 815            |
|           | 55 Majandamiskulud  | 3 576           | 3 760          | 3 285            |
|           | 60 Muud kulud   | 55              | 41             | 18               |
| <b>3.</b> | <b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>   | <b>106</b>      | <b>237</b>     | <b>1 365</b>     |
|           | <b>INVESTEERIMISTEGEVUS</b>   | <b>-1 569</b>   | <b>-1 930</b>  | <b>-875</b>      |
|           | 381 Põhivara müük (+)   | 4               | 4              | 11               |
|           | 15 Põhivara soetus (-)  | -1 697          | -2 343         | -1 268           |
|           | 3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)                                      | 419             | 791            | 734              |
|           | 4502 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)                                       | -249            | -336           | -315             |
|           | 650 Finantskulud (-)  | -46             | -46            | -37              |
|           | <b>EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))</b>  | <b>-1 463</b>   | <b>-1 693</b>  | <b>490</b>       |
| <b>4.</b> | <b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>  | <b>682</b>      | <b>665</b>     | <b>346</b>       |
|           | 20.5 Kohustiste võtmine   | 889             | 889            | 569              |
|           | 20.6 Kohustiste tasumine  | -207            | -224           | -223             |
| <b>5.</b> | <b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>  | <b>-781</b>     | <b>-1 028</b>  | <b>836</b>       |
|           | <b>PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI</b> | <b>12 674</b>   | <b>13 824</b>  | <b>11 699</b>    |
|           | <b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>  | <b>1 057</b>    | <b>1 127</b>   | <b>950</b>       |
|           | 01111 Valla- ja linnavolikogu   | 110             | 113            | 88               |
|           | 01112 Valla- ja linnavalitsus   | 795             | 858            | 763              |
|           | 01114 Reservfond  | 50              | 26             | 0                |

|           |  |              |              |              |
|-----------|--|--------------|--------------|--------------|
| 01500     | Teadus- ja arendustegevus                                | 9            | 31           | 16           |
| 01600     | Muud üldised valitsussektori teenused                    | 47           | 53           | 46           |
| 01700     | Valitsussektori võla teenindamine                        | 46           | 46           | 37           |
| <b>03</b> | <b>Avalik kord ja julgeolek</b>                          | <b>10</b>    | <b>14</b>    | <b>8</b>     |
| 03600     | Ülalnimetamata avalik kord ja julgeolek kokku            | 10           | 14           | 8            |
| <b>04</b> | <b>Majandus</b>  | <b>1 553</b> | <b>1 987</b> | <b>1 332</b> |
| 04210     | Põllumajandus  | 1            | 1            | 0            |
| 04360     | Muu energia  | 21           | 21           | 11           |
| 04510     | Maanteetransport(vallateede- ja tänavate korrashoid)     | 949          | 1 345        | 793          |
| 04512     | Ühistranspordi korraldus                                 | 84           | 87           | 66           |
| 04730     | Turism   | 69           | 94           | 87           |
| 04740     | Üldmajanduslikud arendusprojektid-territoriaalne plan.   | 29           | 26           | 20           |
| 04900     | Muu majandus (sh. majanduse haldamine)                   | 400          | 413          | 355          |
| <b>05</b> | <b>Keskkonnakaitse</b>                                   | <b>343</b>   | <b>348</b>   | <b>319</b>   |
| 05100     | Jäätmekäitlus (prügivedu)                                | 61           | 66           | 59           |
| 05101     | Avalike alade puhastus                                   | 267          | 267          | 249          |
| 05400     | Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus | 15           | 15           | 11           |
| <b>06</b> | <b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>                       | <b>794</b>   | <b>922</b>   | <b>782</b>   |
| 06100     | Elamumajanduse arendamine                                | 174          | 204          | 191          |
| 06300     | Veevarustus  | 232          | 298          | 274          |
| 06400     | Tänavavalgustus  | 323          | 352          | 248          |
| 06605     | Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus                 | 65           | 68           | 69           |
| <b>07</b> | <b>Tervishoid</b>  | <b>210</b>   | <b>214</b>   | <b>101</b>   |
| 07210     | Üldmeditsiiniteenused                                    | 6            | 6            | 5            |
| 07600     | Muu tervishoid (tervishoiu haldamine)                    | 204          | 208          | 96           |
| <b>08</b> | <b>Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>                     | <b>1 518</b> | <b>1 717</b> | <b>1 419</b> |
| 08102     | Sportitegevus  | 350          | 355          | 335          |
| 08103     | Puhkepargid ja -baasid                                   | 15           | 20           | 14           |
| 08107     | Noorsootöö ja noortekeskused                             | 201          | 209          | 194          |
| 08109     | Vaba aja üritused  | 226          | 244          | 229          |
| 08201     | Raamatukogud   | 222          | 239          | 220          |
| 08202     | Rahva- ja kultuurimajad                                  | 365          | 376          | 351          |
| 08207     | Muinsuskaitse  | 20           | 20           | 20           |
| 08300     | Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused                     | 15           | 15           | 7            |
| 08600     | Muu vaba aeg, kultuur, religioon                         | 104          | 239          | 49           |
| <b>09</b> | <b>Haridus</b>   | <b>5 934</b> | <b>6 103</b> | <b>5 615</b> |
| 09110     | Eelharidus (lasteaed)                                    | 1 596        | 1 647        | 1 423        |
| 09212     | Põhikoolid/Põhihariduse otsekulud                        | 2 352        | 2 391        | 2 254        |
| 09213     | Üldkeskhariduse otsekulud                                | 194          | 188          | 188          |
| 09220     | Gümnaasiumid/ Põhi-ja keskhariduse kaudsed kulud         | 1 021        | 1 060        | 976          |
| 09510     | Noorte huviharidus ja huvitegevus                        | 568          | 605          | 583          |
| 09600     | Koolitransport   | 26           | 26           | 26           |
| 09601     | Koolitoit  | 161          | 168          | 149          |
| 09609     | Muud hariduse abiteenused                                | 16           | 18           | 16           |
| <b>10</b> | <b>Sotsiaalne kaitse</b>                                 | <b>1 255</b> | <b>1 392</b> | <b>1 173</b> |
| 10121     | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse                  | 49           | 57           | 43           |
| 10200     | Eakate sotsiaalhoolekande asutused                       | 300          | 318          | 300          |
| 10201     | Muu eakate sotsiaalne kaitse                             | 16           | 16           | 15           |
| 10400     | Asendus- ja järelhooldus                                 | 103          | 167          | 167          |
| 10402     | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse               | 113          | 113          | 107          |
| 10701     | Riiklik toimetulekutoetus                                | 424          | 426          | 304          |



|       |   |     |     |     |
|-------|---|-----|-----|-----|
| 10702 | Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse                | 12  | 34  | 14  |
| 10900 | Muu sotsiaalne kaitse, sh. Sotsiaalse kaitse haldus | 238 | 261 | 223 |

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ning see ei ole konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav. Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa 22.

Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

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

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendile.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

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

### Võrreldavad arvnäitajad

Haldusterritoriaalse muutusega moodustus Lüganuse valla volikogu valimistulemuste väljakuulutamise päeval Kiviõli linna, Lüganuse valla ja Sonda valla ühinemisel uus KOV, mis on kõigi ühinenud omavalitsuste õigusjärglane. Vastavalt "Eesti territooriumi haldusjaotuse seaduse" sätetele koostas 2017.a. majandusaasta aruande iga ühinenud kohaliku omavalitsuse üksus eraldi. 2018.a. majandusaasta aruande koostab ühinemise teel moodustunud uus KOV. Lüganuse valla esimeses majandusaasta aruandes esitatakse sellele eelnenud majandusaasta võrreldavad arvnäitajad ühinenud kohaliku omavalitsuse üksuste 2017.a. majandusaasta vastavate arvnäitajate liitmise teel, jättes välja ühinenud omavalitsusüksuste omavahelisi tehinguid kajastavad arvnäitajad.

Ühinemise teel moodustunud Lüganuse valla (konsolideeritud) arvnäitajad seisuga 31.12.2017:

| Arvnäitaja                    | Lüganuse vald | Sonda vald | Kiviõli linn | Elimineerimised | Ühinemise teel moodustunud KOV-i arvnäitajad seisuga 31.12.2017 |
|-------------------------------|---------------|------------|--------------|-----------------|---|
| <b>Bilansi näitajad</b>       |               |            |              |                 |   |
| Varad                         | 29 704        | 2 217      | 30 439       | -8              | 62 352  |
| Kohustised                    | 1 370         | 343        | 2 628        | -8              | 4 333   |
| Netovara                      | 28 334        | 1 874      | 27 812       | 0               | 58 020  |
| <b>Tulemiaruaude näitajad</b> |               |            |              |                 |   |
| Tulud                         | 3 015         | 1 247      | 8 311        | -333            | 12 240  |
| Kulud                         | -4 289        | -1 396     | -8 380       | 333             | -13 732   |
| Tulem                         | -1 274        | -149       | -69          | 0               | -1 492  |

### Varade ja kohustiste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

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

### Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Rahaturu- ja intressifondide aktsiad ja osakud on kajastatud turuväärtuses.

### **Finantsinvesteeringud**

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

### **Nõuded**

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse võimaluse korral eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded vallaelanike vastu haldusteenuste ja kütte müügist hinnatakse ligikaudsel meetodil, sh nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud enam kui 180 päeva, on hinnatud alla 100%. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Lootusetute nõuete laekumine kajastatakse muu tegevustuluna.

### **Varud**

Varudena on kajastatud materjalid ja vahendid tütarettevõtetes. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

### **Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused**

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

### **Osalused konsolideerimata aruannetes**

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

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

### **Konsolideerimine**

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

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

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

Osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

### **Kinnisvarainvesteeringud**

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

### **Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurot. 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 mittetagastatav käibemaks, mis kajastatakse vara soetushetkel tulemiaruaande kirjel „Muud kulud”. 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  | 2,5 - 10% |
| Masinad ja seadmed   | 10 - 20%  |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed                                   | 20 - 30%  |
| Inventar, tööriistad   | 10 - 50%  |
| Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita. |           |

### **Ümberhindlus**

Aastatel 2003 kuni 2005 oli ette nähtud materiaalse põhivara ühekordne ümberhindlus, mis tulenes vajadusest võtta arvesse enne 1996. a toimunud hüperinflatsiooni ja korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises. Ümberhindlusi on teostatud 2008. a ja 2009. a jooksul.

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindluste kajastamist jätkatud ka pärast 2005. a, võttes arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Samuti võetakse

ümberhindlusena jätkuvalt arvele aruandeperioodil omandatud peremehetut vara, mis on saadud seoses pärijate puudumisega.

Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda ja kaasatakse eksperte. Maa arvele võtmiseks kasutatakse maa maksustamishinda, kui turuhind pole teada.

### **Immateriaalne põhivara**

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurot (kuni 21.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost). Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Tarkvara 20- 30 %

Uurimis- ja arenguväljaminekud on kajastatud tekkimisel kuluna.

### **Renditud varad**

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

Aruandekohustuslane on rentnik.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

### **Saadud ja antud toetused**

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 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. Saadud vara sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes põhivara soetamisega samas perioodil.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tegevustoetused on saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest. Tegevustoetused kajastatakse saaja poolt tuluna hetkel, kui toetus on laekunud. Mitterahalist tegevustoetust kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui tegevustoetusena saadud kaupade ja teenuste õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

### **Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. ning varade ja kohustiste 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 poolt esitatud teatistele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingu päeval. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

### **Kulude arvestus**

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, sh mittetagastatav käibemaks tulemiaruanDE kirje ”Muud kulud” koosseisus.

### **Seotud osapooled**

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

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

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

### **Eelarve täitmise aruanne**

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

- 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;
- 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 tulemiaruanDE real Muud tegevuskulud).

## Lisa 2. Raha

Tuhandetes eurodes

|   | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|---|--------------|--------------|
| Sularaha                                | 1            | 1            |
| Arvelduskontod pankades                 | 1 941        | 1 124        |
| <b>Raha ja selle ekvivalendid kokku</b> | <b>1 942</b> | <b>1 125</b> |

## Lisa 3. Maksud, lõivud, trahvid

Tuhandetes eurodes

### A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded

| Maksud brutosummas  | Lühiajalised nõuded |            |
|---|---------------------|------------|
|   | 31.12.2018          | 31.12.2017 |
| Tulumaks  | 512                 | 484        |
| Maamaks   | 3                   | 2          |
| Muud riiklikud maksud<br>(loodusressursside kasutamisest) | 88                  | 139        |
| <b>Kokku maksu-, lõivu ja trahvinõuded</b>                | <b>603</b>          | <b>625</b> |

### B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulu

|  | Lisa | 2018         | 2017         |
|--|------|--------------|--------------|
| <b>Maksud</b>                                      |      | <b>5 703</b> | <b>5 275</b> |
| Tulumaks   |      | 5 439        | 5 003        |
| Maamaks  |      | 264          | 272          |
| <b>Lõivud</b>                                      | 13   | <b>12</b>    | <b>8</b>     |
| <b>Loodusressursside kasutamise ja saastetasud</b> |      | <b>400</b>   | <b>411</b>   |
| Kaevandamisõiguse tasu                             | 15   | 329          | 343          |
| Tasud vee erikasutusest                            | 15   | 71           | 68           |
| <b>Intressitulud maksunõuetelt</b>                 |      | <b>0</b>     | <b>6</b>     |
| <b>Kokku maksu- ja lõivutulud</b>                  |      | <b>6 115</b> | <b>5 700</b> |

### C. Maksude ettemaksed ja maksukohustised

| Maksud brutosummas | Ettemaksed | Kohustised | Ettemaksed | Kohustised |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
|                    | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2017 |
| Tulumaks           | 0          | 74         | 0          | 102        |
| Käibemaks          | 0          | 11         | 44         | 14         |
| Sotsiaalmaks       | 0          | 163        | 0          | 196        |

|   |            |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Töötuskindlustusmaksed                      | 0          | 10         | 0          | 11         |
| Kogumispensioni maksed                      | 0          | 6          | 0          | 7          |
| Loodusressursside kasutamine ja saastetasud | 0          | 0          | 0          | 1          |
| Ettevõtte tulumaks                          | 0          | 1          | 0          | 0          |
| Ettemaksukonto jäägid                       | 244        | 0          | 244        | 0          |
| <b>Kokku</b>                                | <b>244</b> | <b>265</b> | <b>288</b> | <b>331</b> |

Maksude ettemaksete osas vt ka lisa 4 ning kohustiste osas lisa 11.

#### Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed

Tuhandetes eurodes

|   | Lisa | Lühiajalised |            |
|---|------|--------------|------------|
|   |      | 31.12.2018   | 31.12.2017 |
| Nõuded ostjate vastu                      |      | <u>516</u>   | <u>503</u> |
| <i>Brutosummas</i>                        |      | 2 491        | 2 879      |
| <i>Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud</i> |      | -1 975       | -2 376     |
| Muud nõuded                               |      | 0            | 572        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded      |      | 0            | -572       |
| Nõuded toetuste eest                      | 14   | 125          | 8          |
| Ettemaksukontode jäägid                   | 3c   | 244          | 244        |
| Muud (sotsiaal)toetuste tagasinõuded      |      | 1            | 2          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded        |      | 0            | 44         |
| Ettemakstud toetused                      |      | 57           | 156        |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud    |      | 4            | 7          |
| <b>Kokku muud nõuded ja ettemaksed</b>    |      | <b>947</b>   | <b>964</b> |

#### Lisa 5. Varud

Tuhandetes eurodes

|                      | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal | 18         | 21         |
| <b>Varud kokku</b>   | <b>18</b>  | <b>21</b>  |

#### Lisa 6. Osalused sihtasutustes

Tuhandetes eurodes

Konsolideerimisgrupp omab olulist osalust (ei ole kajastatud konsolideerimata aruannetes osalusena) mitmetes sihtasutustes. Nendest ja nende tähtsamatest finantnäitajatest annab ülevaate alljärgnev tabel.



| Nimetus, aasta | Osaluse määr (%) | Tulemiaruaande näitajad |                |       | Bilansi näitajad aasta lõpus |           |
|----------------|------------------|-------------------------|----------------|-------|------------------------------|-----------|
|                |                  | Tegevustulud            | Tegevuskulud x | Tulem | Varad                        | Netovarad |

#### SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus

|      |        |     |      |    |     |    |
|------|--------|-----|------|----|-----|----|
| 2018 | 33,30% | 914 | -907 | 7  | 366 | 81 |
| 2017 | 33,30% | 649 | -658 | -9 | 184 | 74 |

#### SA Aidu Veespordikeskus

|      |        |     |     |     |     |     |
|------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|
| 2018 | 33,30% | 224 | -74 | 150 | 435 | 210 |
| 2017 | 33,30% | 4   | -11 | -7  | 155 | 60  |

#### SA Ida-Virumaa Tööstusalade Arendus

|      |     |       |      |       |       |       |
|------|-----|-------|------|-------|-------|-------|
| 2018 | 20% | 999   | -817 | 182   | 9 827 | 9 287 |
| 2017 | 20% | 3 191 | -593 | 2 598 | 9 775 | 9 105 |

#### SA Kiviõli Seiklusturismikeskus

|      |        |     |      |      |       |     |
|------|--------|-----|------|------|-------|-----|
| 2018 | 33,30% | 428 | -471 | -43  | 5 390 | 528 |
| 2017 | 33,30% | 169 | -322 | -153 | 4 807 | 571 |

X – tegevuskulud on kajastatud koos finantstulude ja –kuludega.

### Lisa 7. Osalused tütar- ja sidusettevõtetes

Tuhandetes eurodes

#### 1. Tütarettevõtted

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

| Nimetus, aasta           | Osaluse määr | Tulemiaruaande näitajad |              |       | Bilansi näitajad aasta lõpus |           |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------|------------------------------|-----------|
|                          |              | Tegevustulud            | Tegevuskulud | Tulem | Varad                        | Netovarad |
| <b>AS Kiviõli Soojus</b> | 100%         |                         |              |       |                              |           |
| <b>2018.a</b>            |              | 1 556                   | -1 508       | 48    | 1 918                        | 1 506     |
| <b>2017.a</b>            |              | 1 691                   | -1 498       | 193   | 1 938                        | 1 458     |

|   |      |     |      |     |    |    |
|---|------|-----|------|-----|----|----|
| <b><u>OÜ Kiviõli</u></b><br><b><u>Kinnisvaraholduse</u></b> | 100% |     |      |     |    |    |
| <b><u>2018.a</u></b>  |      | 256 | -269 | -13 | 45 | 18 |
| <b><u>2017.a</u></b>  |      | 288 | -269 | 19  | 64 | 31 |

## 2. Sidusettevõtte

Käesolevas konsolideeritud aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil järgmised sidusettevõtted:

| Nimetus, aasta                                      | Osaluse määr | Tulemiaruaande näitajad |                   |        | Bilansi näitajad aasta lõpus |           |
|---|--------------|-------------------------|-------------------|--------|------------------------------|-----------|
|   |              | Tegevustulud            | Tegevus – kulud x | Tulem  | Varad                        | Netovarad |
| <b><u>OÜ Järve</u></b><br><b><u>Biopuhastus</u></b> | 50%          |                         |                   |        |                              |           |
| <b><u>2018.a</u></b>                                |              | 6 183                   | -8 439            | -2 256 | 89 142                       | 79 472    |
| <b><u>2017.a</u></b>                                |              | 6 134                   | -8 045            | -1 911 | 90 955                       | 81 728    |

x- tegevuskulud on kajastatud koos finantstulude ja –kuludega.

Osaluse bilansiline väärtus:

| Aasta          | Bilansiline väärtus perioodi alguses | Mitterahaline sissemakse vabatahtlikku reservkapitali | Kasum/kahjum kapitali osalusest - | Bilansiline väärtus perioodi lõpul |
|----------------|--------------------------------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|
| <b>2018. a</b> | 41 503                               | 0   | -1 128                            | 40 375                             |
| <b>2017. a</b> | 40 934                               | 1 524   | -955                              | 41 503                             |

## Lisa 8. Pikaajalised finantseeringud

Tuhandetes eurodes

|                  | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------|------------|------------|
| AS Eesti Veevõrk | 2          | 2          |
| <b>Kokku</b>     | <b>2</b>   | <b>2</b>   |

Lüganuse Vallavalitsusel on 28 aktsiat soetusmaksumusega a`63,91 eurot, osalus 1,573%.

### Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud

Tuhandetes eurodes

|  | Maa       | Hooned ja rajatised | Kokku      |
|--|-----------|---------------------|------------|
| Soetusmaksumus                           | 40        | 646                 | 686        |
| Kogunenud kulum                          | 0         | -396                | -396       |
| <b>Jääkväärtus seisuga 31.12.2016</b>    | <b>40</b> | <b>250</b>          | <b>290</b> |
| Soetus                                   | 0         | 13                  | 13         |
| Ümberhindlus                             | 32        | 0                   | 32         |
| Müüdüd                                   | -5        | -13                 | -18        |
| Kulum ja allahindlus                     | 0         | -44                 | -44        |
| Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine | 4         | 0                   | 4          |
| Kokku liikumised                         | 31        | -44                 | -13        |
| Soetusmaksumus                           | 71        | 642                 | 713        |
| Kogunenud kulum                          | 0         | -437                | -437       |
| <b>Jääkväärtus seisuga 31.12.2017</b>    | <b>71</b> | <b>206</b>          | <b>277</b> |
| Üle viidud põhivarasse                   | -4        | 0                   | -4         |
| Kulum ja alla hindlus                    | 0         | -43                 | -43        |
| Müüdüd                                   | -4        | -2                  | -6         |
| Ümberhindlused                           | 15        | 0                   | 15         |
| Kokku liikumised                         | 7         | -45                 | -38        |
| Soetusmaksumus                           | 78        | 639                 | 717        |
| Kogunenud kulum                          | 0         | -478                | -478       |
| <b>Jääkväärtus seisuga 31.12.2018</b>    | <b>78</b> | <b>161</b>          | <b>239</b> |

### Müük

Aruandeaastal müüdi 10 korterit ja 4 kinnistut, mille soetusmaksumus kokku oli 6 tuh.eurot, kulum 1 tuh. eurot, jääkmaksumus 5 tuh. eurot, müügitulu 14 tuh. eurot ja müügikasum 9 tuh. eurot. 2017. aastal müüdüd kinnisvarainvesteeringute müügikahjum oli 8 tuh.eurot

### Kasutusrendile antud kinnisvarainvesteeringud

|                     | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------|------------|------------|
| Soetusmaksumus      | 522        | 523        |
| Akumuleeritud kulum | -434       | -395       |
| <b>Jääkväärtus</b>  | <b>88</b>  | <b>128</b> |

Seisuga 31.12.2018. a on kasutusrendile antud Purtse kindluselamu, korterid ja mitmeluruumid Püssi ja Kiviõli linna korterelamutes.

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
| Renditulud kinnisvarainvesteeringutelt | 6           | 10          |
| Kinnisvarainvesteeringute halduskulud  | -34         | -27         |

### Lisa 10. Materiaalne põhivara

Tuhandetes eurodes

|  | Maa        | Hooned ja rajatised | Masinad ja seadmed | Muu põhivara | Lõpetamata tööd ja ettemaksud | Kokku          |
|--|------------|---------------------|--------------------|--------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                              | <b>708</b> | <b>25 621</b>       | <b>1 564</b>       | <b>375</b>   | <b>601</b>                    | <b>28 869</b>  |
| <b>Kogunenud kulum</b>                             | <b>0</b>   | <b>-8 120</b>       | <b>-842</b>        | <b>-321</b>  | <b>0</b>                      | <b>-9 283</b>  |
| <b>Jääkväärtus seisuga 31.12.2016</b>              | <b>708</b> | <b>17 501</b>       | <b>722</b>         | <b>54</b>    | <b>601</b>                    | <b>19 586</b>  |
| Soetused ja parendused                             | 0          | 236                 | 0                  | 7            | 838                           | 1 081          |
| Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine           | 0          | 221                 | 0                  | 0            | 0                             | 221            |
| Kulum ja allahindlus                               | 0          | -1 199              | -56                | -27          | 0                             | -1 282         |
| Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine          | -15        | -252                | 0                  | 0            | 0                             | -267           |
| Muu maha kandmine jääkväärtuses                    | 0          | -6                  | -5                 | -8           | 0                             | -19            |
| Üle antud mitterahalised sissemaksed               | 0          | -1 524              | 0                  | 0            | 0                             | -1 524         |
| Ümberhindlused                                     | 7          | 0                   | 0                  | 0            | 0                             | 7              |
| Ümberklassifitseerimine                            | 1          | 1 134               | -216               | 16           | -935                          | 0              |
| Kokku liikumised                                   | -7         | -1 390              | -277               | -12          | -97                           | -1 783         |
| <b>Soetusmaksumus</b>                              | <b>701</b> | <b>25 034</b>       | <b>1 165</b>       | <b>360</b>   | <b>504</b>                    | <b>27 764</b>  |
| <b>Kogunenud kulum</b>                             | <b>0</b>   | <b>-8 923</b>       | <b>-720</b>        | <b>-318</b>  | <b>0</b>                      | <b>-9 961</b>  |
| <b>Jääkväärtus seisuga 31.12.2017</b>              | <b>701</b> | <b>16 111</b>       | <b>445</b>         | <b>42</b>    | <b>504</b>                    | <b>17 803</b>  |
| Soetused ja parendused                             | 9          | 49                  | 22                 | 19           | 1 091                         | 1 190          |
| Üle toodud kinnisvarainvesteeringutest             | 4          | 0                   | 0                  | 0            | 0                             | 4              |
| Kulum ja alla hindlus                              | 0          | -1 190              | -46                | -10          | 0                             | -1 246         |
| Muu maha kandmine jääkväärtuses                    | 0          | 0                   | 0                  | -1           | 0                             | -1             |
| Varade vähenemine seoses valitseva mõju kadumisega | 0          | -3                  | 0                  | 0            | 0                             | -3             |
| Ümberhindlused                                     | 3          | 0                   | 0                  | 0            | 0                             | 3              |
| Ümberklassifitseerimine                            | 0          | 965                 | 0                  | 0            | -965                          | 0              |
| Kokku liikumised                                   | 16         | -179                | -24                | 8            | 126                           | -53            |
| <b>Soetusmaksumus</b>                              | <b>717</b> | <b>26 015</b>       | <b>1 165</b>       | <b>367</b>   | <b>630</b>                    | <b>28 894</b>  |
| <b>Kogunenud kulum</b>                             | <b>0</b>   | <b>-10 083</b>      | <b>-744</b>        | <b>-317</b>  | <b>0</b>                      | <b>-11 144</b> |
| <b>Jääkväärtus seisuga 31.12.2018</b>              | <b>717</b> | <b>15 932</b>       | <b>421</b>         | <b>50</b>    | <b>630</b>                    | <b>17 750</b>  |

**2018. a olulised soetused**

|    |   | <b>Kokku</b> | <b>sh.<br/>valminud</b> | <b>sh.<br/>lõpetamata</b> |
|----|---|--------------|-------------------------|---------------------------|
| 1  | Kinnistu ost Keskpuiestee 18 (Kiviõli )   | 4            | 0                       | 4                         |
| 2  | Elamu lammutustööd Keskpuiestee 18 (Kiviõli) ja ettevalmistus parkla rajamiseks | 10           | 0                       | 10                        |
| 3  | Maidla-Aidu-Liiva kergliiklustee aluse maa ost                                  | 5            | 0                       | 5                         |
| 4  | Kiviõli Kunstide Kooli renoveerimine  | 37           | 37                      | 0                         |
| 5  | Veetrassi rekonstrueerimine Sondas  | 10           | 10                      | 0                         |
| 6  | Toolide soetamine Kiviõli Kunstide Kooli saali                                  | 12           | 12                      | 0                         |
| 7  | Maidla Spordihoonesse korvpalli tabloode ost                                    | 7            | 7                       | 0                         |
| 8  | Kiviõli Polikliiniku hoone renoveerimine  | 60           | 0                       | 60                        |
| 9  | Lasteaed Kannike renoveerimise projekteerimistööd                               | 30           | 0                       | 30                        |
| 10 | Hoone Keskpuiestee 20 (Kiviõli) II korruse ümberehitamine                       | 26           | 26                      | 0                         |
| 11 | Kiviõli Vene Kooli A korpuse renoveerimine                                      | 33           | 33                      | 0                         |
| 12 | Kiviõli linna jõulinnakule treeningseadmete paigaldus                           | 8            | 0                       | 8                         |
| 13 | Kiviõli tänavavalgustuse rekonstrueerimine                                      | 68           | 0                       | 68                        |
| 14 | AS Kiviõli Soojus - soojustrasside remont ja rekonstrueerimine                  | 38           | 0                       | 38                        |
| 15 | Kiviõli-Maidla kergliiklustee valgustuse lõplik välja ehitamine                 | 45           | 45                      | 0                         |
| 16 | Maidla-Aidu-Liiva kergliiklustee ehitustööd                                     | 147          | 0                       | 147                       |
| 17 | Sonda alevikus puurkaev-pumplahoone rajamine koos torustikuga                   | 160          | 160                     | 0                         |
| 18 | Püssi Viru tänava rekonstrueerimine   | 462          | 462                     | 0                         |
| 19 | Püssi linna jalgpalliväljaku rekonstrueerimine                                  | 10           | 10                      | 0                         |
| 20 | Ettemaks bussiootepaviljonide soetamiseks Kiviõli linna (4 tk)                  | 18           | 0                       | 18                        |
|    | <b>Kokku</b>  | <b>1 190</b> | <b>802</b>              | <b>388</b>                |

Rahavoogude aruandes toodud ostude eest tasutud summa on kujunenud:

|   | <b>Lisa</b> | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Soetatud ja parendatud materiaalne põhivara | 10          | -1 190        | -1 080        |
| Käibemaksukulu aruandeaasta soetuselt       | 18          | -225          | -130          |
| Tasutud põhivara eest eelmise aasta eest    |             | -41           | -23           |
| Tasumata põhivara eest aasta lõpul          |             | 149           | 41            |
| <b>Kokku tasutud põhivara eest</b>          |             | <b>-1 307</b> | <b>-1 192</b> |

#### s.h. Kapitalirendi tingimustel renditud põhivarad (sõidukid)

|                     | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Soetusmaksumus      | 100               | 114               |
| Akumuleeritud kulum | -37               | -37               |
| <b>Jääkväärtus</b>  | <b>63</b>         | <b>77</b>         |

#### Kasutusrendile antud materiaalne põhivara

|                     | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Soetusmaksumus      | 623               | 1 852             |
| Akumuleeritud kulum | -382              | -835              |
| <b>Jääkväärtus</b>  | <b>241</b>        | <b>1 017</b>      |

#### Renditulud materiaalselt põhivaralt

|  | <b>Lisa nr</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--|----------------|-------------|-------------|
| Renditulud materiaalselt põhivaralt            | 13             | 78          | 73          |
| s.h.tulu mitteeluruumidelt                     |                | 73          | 64          |
| tulu eluruumidelt                              |                | 1           | 0           |
| tulu muudelt varadelt                          |                | 3           | 6           |
| muu tulu üüriga/rendiga kaasnevast tegevusest  |                | 1           | 3           |
| Rendile antud materiaalse põhivara halduskulud | 18             | -80         | -99         |

Seisuga 31.12.2018 on kasutusrendile antud Lüganuse, Varja ja Purtse piirkonna vee-majanduse seadmed, osa Lüganuse kooli sööklahoonest, perearstikeskuse ruumid Püssis, hoone Vabaduse 16 Kiviõli linnas, osa Lasteaed Kannike ruumidest, Aa ranna kinnistu ja autobusside garaazid Unikülas.

#### Pangalaenu tagatisena panditud varad bilansilises maksumuses

|        | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|--------|-------------------|-------------------|
| Maa    | 17                | 17                |
| Hooned | 44                | 43                |

|              |           |           |
|--------------|-----------|-----------|
| <b>Kokku</b> | <b>61</b> | <b>60</b> |
|--------------|-----------|-----------|

Pangalaenu tagatiseks on varad pantinud Kiviõli Soojus AS.

### Lisa 11. Muud kohustised ja saadud ettemaksed

Tuhandetes eurodes

|   | Lisa | 31.12.2018      |                 | 31.12.2017      |                 |
|---|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   |      | Lühiajaline osa | Pikaajaline osa | Lühiajaline osa | Pikaajaline osa |
| Maksukohustised                                   | 3c   | 265             | 0               | 331             | 0               |
| Intressikohustised                                |      | 9               | 0               | 10              | 0               |
| Muud kohustised ja saadud ettemaksed kokku        |      | 17              | 0               | 36              | 5               |
| Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed           | 14   | 481             | 0               | 42              | 0               |
| Edasiandmisele kuuluvad laekumised                |      | 2               | 0               | 2               | 0               |
| <b>Muud kohustised ja saadud ettemaksed kokku</b> |      | <b>774</b>      | <b>0</b>        | <b>421</b>      | <b>5</b>        |

### Lisa 12. Laenukohustised

Tuhandetes eurodes

Laenude jaotus järelejäänud tähtaja järgi

|                                | Tähtajaga kuni 1 aasta | Tähtajaga 1-2 aastat | Tähtajaga 2-3 aastat | Tähtajaga 3-4 aastat | Tähtajaga 4-5 aastat | Tähtajaga üle 5 aastat | Kokku        |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|--------------|
| <b>Jääk seisuga 31.12.2018</b> |                        |                      |                      |                      |                      |                        |              |
| Pangalaenu                     | 200                    | 203                  | 228                  | 201                  | 183                  | 867                    | 1 882        |
| Laen SA KIK                    | 54                     | 54                   | 54                   | 55                   | 55                   | 435                    | 707          |
| Laen AS Enefit Kaevandused     | 0                      | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 1 087                  | 1 087        |
| Kapitalirendikohustised        | 22                     | 15                   | 3                    | 0                    | 0                    | 0                      | 40           |
| <b>Kokku</b>                   | <b>276</b>             | <b>272</b>           | <b>285</b>           | <b>256</b>           | <b>238</b>           | <b>2 389</b>           | <b>3 716</b> |
| <b>Jääk seisuga 31.12.2017</b> |                        |                      |                      |                      |                      |                        |              |
| Pangalaenu                     | 196                    | 184                  | 162                  | 163                  | 136                  | 682                    | 1 523        |
| Laen SA KIK                    | 54                     | 54                   | 54                   | 54                   | 55                   | 490                    | 761          |

|                               |            |            |            |            |            |              |              |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Laen AS Enefit<br>Kaevandused | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 1 087        | 1 087        |
| Kapitalirendikohustised       | 22         | 19         | 15         | 3          | 0          | 0            | 59           |
| <b>Kokku</b>                  | <b>272</b> | <b>257</b> | <b>231</b> | <b>220</b> | <b>191</b> | <b>2 259</b> | <b>3 430</b> |

Informatsioon laenulepingute kaupa

| Laenuandja                               | Lõpp-<br>tähtaeg | Intressi-<br>määr %-<br>des     | Alus-<br>valuuta | Jääk<br>31.12.2018 | Jääk<br>31.12.2017 | Intressi-<br>kulu 2018 | Intressi-<br>kulu<br>2017 |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|
| Swedbank (laen)                          | 27.09.2031       | 6 kuu<br>EURIBO<br>R+1,55%      | EUR              | 466                | 503                | 6                      | 7                         |
| Swedbank (laen)                          | 22.12.2031       | 6 kuu<br>EURIBO<br>R+1,55%      | EUR              | 195                | 210                | 3                      | 3                         |
| Swedbank (laen)                          | 18.07.2018       | 3,50%                           | EUR              | 0                  | 17                 | 0                      | 0                         |
| Swedbank (laen) *                        | 10.05.2022       | 0,42-3,5%                       | EUR              | 151                | 196                | 5                      | 3                         |
| SEB Pank (laen)                          | 01.08.2026       | 6 kuu<br>EURIBO<br>R+0,911<br>% | EUR              | 339                | 350                | 3                      | 3                         |
| SEB Pank (laen)                          | 18.09.2028       | 6 kuu<br>EURIBO<br>R+1,1%       | EUR              | 400                | 0                  | 1                      | 0                         |
| SEB Pank (laen)                          | 20.11.2026       | 6 kuu<br>EURIBO<br>R+0,85%      | EUR              | 309                | 174                | 2                      | 0                         |
| SEB Pank (laen)                          | 07.05.2019       | 6 kuu<br>EURIBO<br>R+1%         | EUR              | 22                 | 73                 | 1                      | 1                         |
| SA KIK (laen)                            | 27.08.2031       | 6 kuu<br>EURIBO<br>R+1%         | EUR              | 707                | 761                | 6                      | 6                         |
| Enefit Kaevandused AS<br>(laen)          |                  | EURIBO<br>R+1,5%                | EUR              | 1 087              | 1 087              | 13                     | 14                        |
| Pohjala Finance Estonia<br>AS (kap.rent) | 04.08.2020       | 2,56                            | EUR              | 25                 | 39                 | 1                      | 2                         |
| Swedbank Liising<br>(kap.rent)           | 30.07.2018       | 3,75                            | EUR              | 0                  | 4                  | 0                      | 0                         |
| Swedbank Liising<br>(kap.rent) *         | 30.04.2020       | 2,17%                           | EUR              | 3                  | 0                  | 0                      | 0                         |



|                                |            |     |     |              |              |           |           |
|--------------------------------|------------|-----|-----|--------------|--------------|-----------|-----------|
| Swedbank Liising<br>(kap.rent) | 30.09.2021 | 2,9 | EUR | 12           | 16           | 1         | 1         |
| <b>Kokku</b>                   |            |     |     | <b>3 716</b> | <b>3 430</b> | <b>42</b> | <b>40</b> |

Vastavalt Enefit Kaevandused AS-ga sõlmitud lepingule toimub laenu esimene tagasimakse peale Uus-Kiviõli kaevanduses kaevandamise eest esimese ressursitasu vallale laekumist ja laenu lõpp-tähtaeg kümme aastat alates esimesest maksest. Eeldatav kaevanduse avamise aeg on 2025. aastal.

KIK-ilt on saadud laenu Eesti väikelinnade veemajanduse parendamiseks Kiviõli linna programmi raames ette nähtud investeeringute osaliseks finantseerimiseks ja Kiviõli linna reoveekogumisala ühisveevarustuse ja kanalisatsioonisüsteemi kaasajastamise omafinantseerigu katteks.

2018. aastal võeti valla poolt laenukohustisi juurde 569 tuh.eurot seoses Püssi linna Viru tänava rekonstrueerimise, Kiviõli I Keskkooli ujula, Kiviõli linna tänavavalgustustaristu, lasteaed Kannike renoveerimise ja Kiviõli perearstikeskuse rajamisega.

Kõikide valla poolt võetud laenukohustiste tagatiseks on valla eelarvelised vahendid.

\* AS Kiviõli Soojuste poolt võetud laenu ja sõlmitud kapitalirendileping.

### Lisa 13. Tulud kaupadelt ja teenustelt

Tuhandetes eurodes

|  | Lisa | 2018         | 2017         |
|--|------|--------------|--------------|
| Soojusenergia müük                             |      | 1 305        | 1 277        |
| Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud              |      | 218          | 260          |
| Tulud hariduse tegevusvaldkonnast              |      | 242          | 211          |
| Üür ja rent                                    |      | 85           | 93           |
| <i>sh materiaalse põhivara üür ja rent</i>     | 9,10 | 78           | 73           |
| Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest    |      | 13           | 18           |
| Tulu muudelt majandusaladelt                   |      | 15           | 13           |
| Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest       |      | 5            | 4            |
| Tulud õiguste müügist                          |      | 10           | 10           |
| Riigilõivud                                    | 3    | 12           | 8            |
| Tulu sotsiaalialasest tegevusest               |      | 11           | 10           |
| Muu toodete ja teenuste müük                   |      | 4            | 10           |
| <b>Tulud kaupade ja teenuste müügist kokku</b> |      | <b>1 920</b> | <b>1 914</b> |

### Lisa 14. Saadud toetused

Tuhandetes eurodes

|   | Saadud<br>tegevuskulude<br>sihtfinantseerimine<br>2018 | Saadud<br>sihtfinantseerimine<br>põhivara soetuseks<br>2018 | Muud<br>toetused<br>2018 |
|---|--|---|--------------------------|
| Riigieelarvest<br>tasandusfondi ja<br>toetusfondi eraldised | 0  | 0   | 4 431                    |

|   |    |     |    |
|---|----|-----|----|
| Rahandusministeeriumilt riigieelarveline toetus (katuseraha)  | 0  | 0   | 23 |
| Rahandusministeeriumi toetus aadressandmete korrastamiseks  | 2  | 0   | 0  |
| Rahandusministeeriumi toetus hajaasustuse programmi elluviimiseks   | 5  | 10  | 0  |
| Rahandusministeeriumi toetus Maidla-Aidu-Liiva kergliiklustee ehitamiseks   | 0  | 152 | 0  |
| Rahandusministeeriumi toetus ühinemisega seotud kulude hüvitamiseks   | 74 | 0   | 0  |
| Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus Lasteaed Kannikesele eesti keele õppeks  | 0  | 0   | 1  |
| Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus Maidla Koolile ja Huvikoolile spordi- ja ettevõtluslaagri korraldamiseks   | 11 | 0   | 0  |
| Kaitseministeerium toetus Kiviõli I Keskkoolile   | 0  | 0   | 2  |
| PRIA - koolipiima ja koolipuuvilja ostuks toetus  | 13 | 0   | 0  |
| MTÜ Ida-Virumaa Omavalitsuste Liidu toetus Maidla ja Kiviõli Vene Koolile ning Kiviõli I Keskkoolile ürituste läbiviimiseks                                 | 1  | 0   | 0  |
| MTÜ Ida-Virumaa Omavalitsuste Liidu toetus Lasteaed Kannikese õpetajate täiendkoolituseks   | 1  | 0   | 0  |
| Eesti Kooriühingu toetus laulu- ja tantsupeo protsessis osalevate kollektiivide kulude katmiseks  | 2  | 0   | 0  |
| Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Selti toetus Kiviõli ja Sonda Rahvamajade tantsukollektiivide kulude katmiseks laulu- ja tantsupeo protsessis osalemiseks | 2  | 0   | 0  |

|  |     |     |   |
|--|-----|-----|---|
| Rahandusministeeriumi ühinemistoetus   | 150 | 267 | 0 |
| Jõelähte Vallavalitsusega ühisprojekt " Õppeaineid lõimiv mobiilne õuesõpe" Kiviõli I Keskkooli ja Sonda Kooliga | 9   | 0   | 0 |
| SA Archimedes Kiviõli Vene Koolile eesti keele õppeks  | 1   | 0   | 0 |
| SA Archimedes Lüganuse kooli õpilasvahetuse projektiks   | 14  | 0   | 0 |
| Kultuuriministeerium teavikute ostmiseks   | 17  | 0   | 0 |
| SA KIK -ilt toetus Lasteaed Kannike renoveerimiseks  | 0   | 18  | 0 |
| SA KIK-ilt AS Kiviõli Soojusele toetus soojatrasside renoveerimiseks   | 0   | 3   | 0 |
| SA KIK-i toetus Kiviõli linna tänavavalgustuse renoveerimiseks   | 0   | 65  | 0 |
| SA KIK-i toetus Lüganuse ja Maidla kooli loodushariduse projektideks   | 3   | 0   | 0 |
| SA KIK-i toetus Kiviõli Vene Kooli projektile " Looduslik kooslus erinevatel aastaegadel"                        | 1   | 0   | 0 |
| SA KIK-i toetus Kiviõli I Keskkooli erinevatele projektidele   | 6   | 0   | 0 |
| SA KIK-i toetus endise Erra sovhoosi tootmishoone lammutamiseks  | 12  | 0   | 0 |
| SA Innove toetus Kiviõli I Keskkoolile keelekümluse projektiks   | 0   | 0   | 4 |
| SA Innove toetus Lasteaed Kannike keelekümluse projektiks  | 1   | 0   | 0 |
| SA Innove toetus Kiviõli I Keskkoolile uueneva õpikäsitus toetava organisatsiooni kultuuri loomiseks             | 10  | 0   | 0 |

|   |            |            |              |
|---|------------|------------|--------------|
| Integratsiooni Sihtasutuse toetus Kiviõli Vene Koolile eesti keele oskuse arendamiseks                    | 5          | 0          | 0            |
| Hariduse Infotehnoloogia Sihtasutuse toetus Lasteaed Kannikesele infotehnoloogiliste seadmete soetamiseks | 3          | 0          | 0            |
| Muud toetused üritusteks  | 0          | 0          | 1            |
| Muud toetused projektide läbiviimiseks  | 3          | 0          | 0            |
| Eesti Kultuurkapitali toetus Kiviõli Rahvamajale üritustel osalemiseks ja ürituste korraldamiseks         | 1          | 0          | 0            |
| Eesti Muusikakoolide Liidu toetus Kiviõli Kunstide Koolile pillide soetamiseks                            | 2          | 0          | 0            |
| Eesti Noorsootöö Keskuse toetus Kiviõli Kunstide Koolile videokaamera soetamiseks                         | 4          | 0          | 0            |
| <b>Rahalised toetused kokku</b>   | <b>353</b> | <b>515</b> | <b>4 462</b> |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt tasuta saadud arvutid valla koolidele                                   | 35         | 0          | 0            |
| <b>Mitterahalised toetused kokku</b>  | <b>35</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| <b>Saadud toetused kokku</b>  | <b>388</b> | <b>515</b> | <b>4 462</b> |

|   | Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine 2017 | Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 2017 | Muud toetused 2017 |
|---|---|--|--------------------|
| Riigieelarvest tasandusfondi ja toetusfondi eraldised                                   | 2   | 0  | 3 938              |
| Rahandusministeeriumilt toetus mänguväljakute korrastamiseks                            | 5   | 0  | 0                  |
| Rahandusministeeriumi toetus aadressandmete korrastamiseks                              | 2   | 0  | 0                  |
| Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus Kiviõli Kunstide Koolile ja Kiviõli Vene Koolile | 6   | 0  | 0                  |

|  |     |   |   |
|--|-----|---|---|
| Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus Maidla Koolile  | 14  | 0 | 0 |
| Hariduse Infotehnoloogia SA toetus KIK-le ja Kiviõli Vene Koolile arvutite ostmiseks           | 17  | 0 | 0 |
| Hariduse Infotehnoloogia SA toetus Lüganuse Koolile infotehnoloogiliste vahendite soetamiseks  | 4   | 0 | 0 |
| Kaitseministeerium toetus KIK -le  | 2   | 0 | 0 |
| Välisministeeriumi toetus MTÜ Püssi Avatud Noortekeskusele                                     | 5   | 0 | 0 |
| Saksamaa toetus MTÜ Püssi Päevakeskusele sotsiaalteenuste osutamiseks                          | 13  | 0 | 0 |
| PRIA - koolipiima ja koolipuuvilja ostuks toetus   | 14  | 0 | 0 |
| MTÜ Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit toetus KIK-le, Kiviõli Vene Koolile ja Lasteaed Kannikesele | 3   | 0 | 0 |
| Kiviõli Omavalitsuste Liit -parkkalmistu korrashoiuks  | 20  | 0 | 0 |
| Eesti Töötukassa tööpraktika toetus  | 2   | 0 | 0 |
| Rahandusministeeriumi ühinemistoetus   | 209 | 0 | 0 |
| Rahandusministeerium - toetus Lasteaed „Kannikesele“ ja mänguväljaku rajamiseks                | 32  | 0 | 0 |
| SA Archimedes Kiviõli Vene Koolile eesti keele õppeks  | 11  | 0 | 0 |
| SA Archimedes Lüganuse kooli õpilasvahetuse projektiks   | 6   | 0 | 0 |
| Kultuuriministeerium teavikute ostmiseks   | 18  | 0 | 0 |
| SA KIK -ilt Kiviõli I Keskkoolile ja Kiviõli Vene Koolile toetus                               | 10  | 0 | 0 |

|  |            |            |              |
|--|------------|------------|--------------|
| SA KIK-ilt AS Kiviõli<br>Soojusele toetus<br>soojatrasside<br>renoveerimiseks                            | 0          | 177        | 0            |
| SA KIK-i toetus Roodu<br>veeprobleemide<br>uuringuteks   | 29         | 0          | 0            |
| SA KIK-i toetus Lüganuse<br>ja Maidla kooli<br>loodushariduse<br>projektideks                            | 7          | 0          | 0            |
| SA Innove Kiviõli I<br>Keskoolile toetus   | 5          | 0          | 0            |
| Muud toetused  | 7          | 0          | 6            |
| Ida-Viru Maavalitsuse<br>toetus ürituste<br>korraldamiseks   | 2          | 0          | 0            |
| Ida-Viru Maavalitsuse<br>toetus ujumisõppeks ja<br>muudeks projektideks                                  | 4          | 0          | 0            |
| Ida-Viru Maavalitsuse<br>toetus hajaasustuse<br>programmi elluviimiseks                                  | 0          | 40         | 0            |
| IVOL-i toetus projektideks   | 1          | 0          | 0            |
| Eesti<br>Raamatukoguhoidjate<br>Ühingu toetus Maidla<br>Noortekeskusele ürituste<br>korraldamiseks       | 1          | 0          | 0            |
| SA Ida-Viru Keskhaigla -<br>SA Kiviõli<br>Tervisekeskusele -<br>Polikliiniku hoone<br>renoveerimiseks    | -45        | 0          | 0            |
| <b>Rahalised toetused<br/>kokku</b>  | <b>406</b> | <b>217</b> | <b>3 944</b> |
| Korteriomandite<br>vahetusena ja<br>pärimistunnistuste alusel<br>saadud kinnistud ja<br>korteriomandid   | 0          | 17         | 0            |
| SA Kiviõli Tervisekeskus -<br>Polikliiniku hoone<br>hoonestusõiguse mõttelise<br>osa bilansiline väärtus | 0          | 221        | 0            |
| <b>Mitterahalised toetused<br/>kokku</b>   | <b>0</b>   | <b>238</b> | <b>0</b>     |
| <b>Saadud toetused kokku</b>   | <b>406</b> | <b>455</b> | <b>3 944</b> |

## Toetuste nõuded ja toetusteks saadud ettemaksed

Tuhandetes eurodes

| Rahalised toetused   | Nõuded   |          | Laekunud ettemaksed |          |
|--|----------|----------|---------------------|----------|
|  | 31.12.18 | 31.12.17 | 31.12.18            | 31.12.17 |
| <b>Toetused tegevuskuludeks</b>  |          |          |                     |          |
| Ida-Viru Maavalitsus - hajaasustuse programmi elluviimiseks  | 0        | 0        | 0                   | 31       |
| Rahandusministeerium-hajaasustuse programmi elluviimiseks  | 0        | 0        | 31                  | 0        |
| Ida-Viru Ühistranspordikeskus MTÜ- ühistranspordipeatuste korrastamiseks   | 0        | 0        | 8                   | 0        |
| SA Archimedes - Lüganuse Kooli õpilasvahetuse projektiks   | 4        | 0        | 6                   | 10       |
| SA Archimedes - Lüganuse Kooli õpilaskeskse õppe arendamiseks  | 0        | 0        | 6                   | 0        |
| SA Archimedes - Kiviõli I KK rahvusvahelisteks õppimis- ja õpetamistegevusteks   | 0        | 0        | 24                  | 0        |
| Keskonnainvesteeringute Keskus SA -Roodu põhjavee tõusu probleemide lahendamiseks  | 0        | 7        | 0                   | 0        |
| Keskonnainvesteeringute Keskus SA -Lüganuse ja Maidla Kooli loodushariduse projektideks                                  | 0        | 1        | 0                   | 0        |
| Keskonnainvesteeringute Keskus SA -Kiviõli I KK keskkonnateadlikkuse projektiks  | 0        | 0        | 1                   | 1        |
| Sotsiaalkindlustusamet - riigieelarvest hüvitatavad puhkusetasud   | 2        | 0        | 0                   | 0        |
| Haridus- ja Teadusministeerium (SA Innove)- Kiviõli I KK uuenevat õpikäsitust toetava organisatsiooni-kultuuri loomiseks | 10       | 0        | 0                   | 0        |
| Intergratsiooni Sihtasutus - Kiviõli Vene Koolile eesti keele oskuse arendamiseks  | 1        | 0        | 0                   | 0        |
| Asociacija Ziniu Ekonomikos Forumas - Kiviõli I KK projekt   | 0        | 0        | 4                   | 0        |
| Siseministeerium - projekti "500 kodu korda" toetus  | 0        | 0        | 19                  | 0        |
| Rahandusministeerium - aadress-andmete korrastamiseks  | 1        | 0        | 0                   | 0        |
| <b>Toetused põhivara soetuseks</b>   |          |          |                     |          |
| Rahandusministeerium - Maidla-Aidu-Liiva kergliiklustee ehitamiseks  | 75       | 0        | 0                   | 0        |
| SA KIK - Kiviõli linna tänava-valgustuse renoveerimiseks   | 32       | 0        | 0                   | 0        |
| Rahandusministeerium - hajaasustuse programmi elluviimiseks  | 0        | 0        | 16                  | 0        |

|   |            |          |            |           |
|---|------------|----------|------------|-----------|
| Majandus- ja Kommunikatsiooni-<br>ministeerium- Kiviõli linna Jaama<br>täna renoveerimiseks | 0          | 0        | 372        | 0         |
| <b>Toetuste nõuded ja ettemaksed<br/>kokku</b>  | <b>125</b> | <b>8</b> | <b>481</b> | <b>42</b> |

### Lisa 15. Muud tegevustulud

Tuhandetes eurodes

|   | <b>Lisa</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Kaevandamisõiguselt                               | 3b          | 329         | 343         |
| Tasu vee erikasutusest                            | 3b          | 71          | 68          |
| Võlalt arvestatud intressitulu                    |             | 7           | 6           |
| Kasum/kahjum varude müügist                       |             | 0           | 1           |
| Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute<br>müügist |             | 10          | -8          |
| Kasum/kahjum materiaalse põhivara<br>müügist      |             | 0           | -179        |
| Kindlustushüvitised                               |             | 5           | 2           |
| Muud tulud  |             | 11          | 13          |
| <b>Muud tegevustulud kokku</b>                    |             | <b>433</b>  | <b>246</b>  |

### Lisa 16. Antud toetused

Tuhandetes eurodes

|   | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|---|-------------|-------------|
| <u>Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele</u>    |             |             |
| Toimetulekutoetused                               | -276        | -347        |
| Peretoetused                                      | -235        | -123        |
| Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele | -46         | -38         |
| Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks      | -6          | -6          |
| Õppetoetused                                      | 0           | -16         |
| Muud sotsiaalabitoetused                          | -64         | -17         |
| Preemiad ja stipendiumid                          | -4          | -3          |
| <b>Kokku sotsiaaltoetused</b>                     | <b>-631</b> | <b>-550</b> |
| <u>Põhivara sihtfinantseerimine</u>               |             |             |
| Hajaasustuse programm                             | -23         | -104        |
| Mittetulundusühingutele ja sihtasutustele         | -331        | -22         |
| <b>Kokku põhivara sihtfinantseerimine</b>         | <b>-354</b> | <b>-126</b> |
| <u>Tegevuskulude sihtfinantseerimine</u>          |             |             |
| Mittetulundusühingutele                           | -109        | -271        |
| Sihtasutustele                                    | -14         | -6          |
| Korterühistutele                                  | 0           | -32         |
| Dotatsioon bussiliiklusele                        | -7          | -14         |



|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Hajaasustuse programm                          | 0             | -8            |
| Toetus eramute korrastamiseks                  | -32           | -26           |
| <b>Kokku tegevuskulude sihtfinantseerimine</b> | <b>-162</b>   | <b>-357</b>   |
| <b>Muud toetused ja liikmemaksud</b>           |               |               |
| MTÜ-de liikmemaksud ja muud toetused           | -39           | -50           |
| Tegevustoetused MTÜ-dele                       | -178          | -4            |
| <b>Kokku toetused ja liikmemaksud</b>          | <b>-217</b>   | <b>-54</b>    |
| <b>Kokku antud toetuseid</b>                   | <b>-1 364</b> | <b>-1 087</b> |

### Lisa 17. Tööjõukulud

Tuhandetes eurodes

|   | 2018          |               | 2017          |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Töötajate arv | Töötasukulud  | Töötajate arv | Töötasukulud  |
| Haridus   | 260,23        | -3 153        | 267,18        | -2 756        |
| Vallavalitsus                                   | 13,97         | -305          | 40,5          | -719          |
| Tütarettevõtte Kiviõli<br>Kinnisvarahoolduse OÜ | 8,83          | -110          | 12            | -118          |
| Tütarettevõtte AS Kiviõli<br>Soojus             | 16            | -153          | 16            | -152          |
| Energia- ja soojamajandus                       | 0             | 0             | 2             | -23           |
| Elamu- ja<br>kommunaalmajandus                  | 0             | 0             | 4             | -51           |
| Sotsiaalne kaitse                               | 18,65         | -222          | 7,3           | -94           |
| Majandus  | 19,36         | -265          | 1             | -26           |
| Maakorraldus                                    | 0             | 0             | 1             | -13           |
| Keskonnakaitse                                  | 0,31          | -2            | 6,05          | -60           |
| Vaba aeg ja kultuur                             | 32,01         | -338          | 33,12         | -290          |
| Volikogu  | 0             | -55           | 0             | -47           |
| <b>Kokku töötajate arv ja<br/>tööjõukulud</b>   | <b>369,36</b> | <b>-4 605</b> | <b>390,15</b> | <b>-4 349</b> |

|   | 2018          | 2017          |
|---|---------------|---------------|
| Töötasukulud                              | -4 605        | -4 349        |
| <i>s.h.võlaõiguslike lepingute alusel</i> | <i>-141</i>   | <i>-94</i>    |
| Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed    | -1 552        | -1 467        |
| Erisoodustused                            | -3            | -6            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                  | <b>-6 160</b> | <b>-5 822</b> |

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Töötasudest moodustavad valitseva mõju

all olevate nõukogude ja juhatuse liikmete tasud 10 tuhat eurot ja võrreldaval perioodil olid tasud 30 tuhat eurot.

### Lisa 18. Majandamis- ja muud tegevuskulud

Tuhandetes eurodes

|  | 2 018         | 2 017         |
|--|---------------|---------------|
| Soojuse tootmiskulud   | -1 120        | -1 101        |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud                       | -484          | -567          |
| Rajatiste majandamiskulud  | -484          | -435          |
| Käibemaksukulu tegevuskuludelt                                       | -440          | -436          |
| Õppevahendite ja koolituse kulud                                     | -280          | -266          |
| Sotsiaalteenused   | -235          | -229          |
| Toiduained ja toitlustusteenused                                     | -181          | -187          |
| Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vabaaja sisustamise kulud            | -270          | -187          |
| Administreerimiskulud  | -161          | -176          |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud                           | -133          | -123          |
| Inventari majandamiskulud  | -173          | -129          |
| Käibemaksukulu põhivara soetuselt                                    | -225          | -130          |
| Mitmesugused majandamiskulud   | -80           | -77           |
| Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud                              | -34           | -27           |
| Üürile ja rendile antud kinnistute, hoonete ja ruumide haldamiskulud | -80           | -99           |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuded                            | -77           | -46           |
| Sõidukite majandamiskulud  | -78           | -85           |
| Koolituskulud  | -44           | -30           |
| Lähetuskulud   | -6            | -7            |
| Teavikute ja kunstiesemete kulud                                     | -32           | -32           |
| Meditstiini ja hügieeni kulud  | -15           | -17           |
| Muud majandamiskulud   | 0             | -16           |
| Muud tegevuskulud  | -10           | 0             |
| Uurimis- ja arendustööd  | -31           | -46           |
| Muu erivarustus ja materjalid  | -11           | -6            |
| Käibemaks finantseerimistehingutelt                                  | -5            | -7            |
| Eri- ja vormiriietus   | -9            | -2            |
| Loodusressursside kasutamine ja saastetasud                          | -2            | -3            |
| Riigilõivud  | -5            | -1            |
| Kohtuotsuse alusel välja mõistetud nõuded                            | 0             | -15           |
| <b>Kokku muud tegevuskulud</b>                                       | <b>-4 705</b> | <b>-4 482</b> |

s.h. renditud varadelt tekkinud rendikulu:

|                         | 2018       | 2017       |
|-------------------------|------------|------------|
| Inventari rent          | -26        | -13        |
| Sõidukid                | -24        | -34        |
| Infotehnoloogia seadmed | -23        | -23        |
| <b>Rendikulu kokku</b>  | <b>-73</b> | <b>-70</b> |

Inventari kasutusrendilepingud

Inventarina on renditud veejahutid, koopiamasinad ja puhastustarvikud ning mäesuusavarustus, mida kasutavad Lüganuse valla kooliõpilased. Lepingud on tähtajalised.

Sõidukite kasutusrendilepingud

Sõlmitud on 6 tähtajalist kasutusrendilepingut. Ennetähtaegne rentnikupoolne katkestamine on võimalik, kusjuures rentnik peab tasuma kõik lepingu lõpetamisega seotud kulud.

Rendile võetud vara ei ole lepingutingimuste kohaselt võimalik anda allrendile ilma rendileandja loata.

Infotehnoloogia seadmete kasutusrendilepingud

Internetiühenduse seadmete rent, programmide RIKS, E-kool, Amphora ja lemmikloomade ning kalmisturegistri ja teiste inforegistrite kasutamine. Lepingud on tähtajalised.

**Lisa 19. Seotud osapooled**

Tuhandetes eurodes

Aruandeperioodil ei toimunud seotud osapooltega normaalsetest turutingimustest või seadusega sätestatud tingimustest erinevaid tehinguid. Vallavolikogu ega –valitsuse liikmetele, asutuste juhtidele ega valitseva mõju all olevate sihtasutuste ja äriühingute juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole tehtud soodustusi. Volikogu liikmete, valitsuse liikmete, asutuse juhtide ning KOV valitseva mõju all olevate sihtasutuste ja äriühingute juhatuse ja nõukogu liikmete lähedaste pereliikmete andmeid sai seotud osapoolte kindlakstegemiseks kasutada mahus, mis oli aruande koostajale läbi seotud osapoolte deklaratsioonide teatavaks tehtud. Turuhinnast erinevaid tehinguid meie hinnangul ei toimunud. Soodustusi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud lähedaste pereliikmetele ei tehtud.

### Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud

|                        | Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale) |           | Tasude kogusumma |            |
|------------------------|--|-----------|------------------|------------|
|                        | 2018   | 2017      | 2018             | 2017       |
| Volikogu liikmed       | 0  | 0         | 46               | 42         |
| Vallavalitsuse liikmed | 0  | 0         | 72               | 43         |
| Asutuste juhid         | 16,7   | 13        | 286              | 176        |
| Nõukogu liikmed        | 0  | 0         | 5                | 25         |
| Juhatuse liikmed       | 0  | 0         | 5                | 5          |
| <b>Kokku</b>           | <b>15,7</b>  | <b>13</b> | <b>414</b>       | <b>291</b> |

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuteta ning nende hulka on arvestatud kõik töötasud ja hüvitised. Muid täiendavaid soodustusi ei ole tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal antud.

### Lisa 20. Potentsiaalsed ja tingimuslikud kohustised ja nõuded

#### Sõlmitud hankelepingud põhivara soetuseks

Tuhandetes eurodes

| Asutus            | Lepingu sisu   | Tasumine 2019 |
|-------------------|--|---------------|
| Virtel Grupp OÜ   | Kiviõli linna tänavavalgustuse rekonstrueerimine               | 810           |
| Viamer Grupp OÜ   | Kiviõli linna Jaama tänava ülekatte ehitamine                  | 407           |
| Bitterbuild OÜ    | Kiviõli I KK ujula renoveerimine                               | 120           |
| Art Depoo OÜ      | bussiootepaviljonide soetuse viimane makse                     | 17            |
| TipTipTap OÜ      | Püssi skatepargi ehitamine                                     | 13            |
| Firelli Grupp OÜ  | haljasalade ettevalmistus parklateks, kergliiklus-teeedeks jne | 11            |
| Hamilton Grupp OÜ | Maidla-Aidu-Liiva kergliiklustee omanikujärevalve              | 2             |
|                   | <b>Kokku</b>   | <b>1 380</b>  |

### Sihtfinantseerimise saamise nõuded

Tuhandetes eurodes

| Asutus                             | Lepingu sisu   | Laekumine 2019                                |
|------------------------------------|--|---|
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA | Kiviõli linna tänavavalgustuse renoveerimise toetus              | 895   |
|                                    | Lasteaed Kannike energiatõhususe edendamise toetus               | 232   |
|                                    | endise Kiviõli kaevanduse administratiivhoone lammutamise toetus | 87  |
|                                    | Kiviõli I KK ujula renoveerimise toetus                          | 80  |
|                                    | Lüganuse Kooli, Kiviõli I KK ja Vene Kooli projektitoetus        | 5   |
| Rahandusministeerium               | Perearstikeskuse rajamise toetus                                 | 759   |
|                                    | Maidla-Aidu-Liiva kergliiklustee rajamise toetus                 | 76  |
| Ettevõtluse Arendamise SA          | Kiviõli linna keskuse rekonstrueerimise toetus                   | 280   |
|                                    | Archimedes SA  | Kiviõli I KK ja Lüganuse Kooli projektitoetus |
| Asociacija Ziniu Ekonomikos Fuomas | Kiviõli I KK projektitoetus                                      | 17  |
|                                    | <b>Kokku</b>   | <b>2 468</b>                                  |

### Sihtfinantseerimise maksmise kohustised

Tuhandetes eurodes

| Sihtgrupp               | Lepingu sisu   | Tasumine 2019 |
|-------------------------|--|---------------|
| Lüganuse valla elanikud | väljamaksmata 10% 2018.a. hajaasustuse programmi toetusest | 5             |
|                         | väljamaksmata 10% 2017.a. hajaasustuse programmi toetusest | 1             |
|                         | <b>Kokku</b>   | <b>6</b>      |

#### Nõuded rendile antud varadelt

Võttes aluseks sõlmitud kinnisvarainvesteeringute ja põhivarade rendi/üürilepingud ning arvestades lepingute katkestamiseks etteteatamistähtaegu on eeldatav laekuv üüri/renditulu 2019. aastal 13 tuh. eurot.

#### Poolleiolevad kohtuprotsessid

Käesoleval ajal on Tartu Halduskohtu Jõhvi kohtumaja menetluses haldusasi nr 3-17-911. Nimetatud haldusaja menetlus algas 03.05.2017.a. ning menetluse aluseks oli Ida-Viru maavanema protest, mille sisuks on Lüganuse vallavalitsuse 26.02.2015.a korralduse nr 59, 03.03.2015.a korralduse nr 86 ning nende korralduste alusel Kindel

Vara OÜ-le ja Aidu Tuulepark OÜ-le välja antud Aidu tuulepargi rajamiseks ehituslubade tühistamise nõue. Eelduslikult võib 1.astme kohtu lahendi tegemist prognoosida 2019.a. jooksul.

Kuivõrd haldusvaidluse esemeks ei ole rahaline nõue, siis piirdub kohtulahendi vahetu rahaline mõju menetluskulude summaga, s.t.negatiivse lahendi korral ei ole vallal võimalik taotleda protesti esitajalt hüvitist oma menetluskulude katteks (vallavalitsuse senised kulud on 7 084,20 eurot) ning vallale võidakse panna teiste menetlusosaliste kulude hüvitamise kohustus. Viimane võimalus on kõnealuses kaasuses siiski vähetõenäoline, sest advokaadi õigusabi on menetluses kasutanud vaid arvamuse andmiseks kaasatud Kaitseministeerium ning kaasatud haldusorganile ei näe halduskohtumenetluse seadustik ette õigust taotleda kulude hüvitamist.

25.07.2018. a esitas Kaltsiumkarbonaat OÜ Tartu Halduskohtule kaebuse, paludes teha kindlaks Lüganuse Vallavolikogu 28.06.2018 otsuse nr 81 "Arvamuse andmine Lüganuse lubjakivikarjääri maavara kaevandamise loa taotluse ja otsuse eelnõu kohta" õigusvastasus. Kaebaja on palunud teha kindlaks otsuse õigusvastasus ja kohustada Lüganuse valda Keskkonnaameti 15.02.2018 korralduse eelnõud "Maavara kaevandamiseks keskkonnaloa andmine Lüganuse lubjakivikarjääri mäeeraldisele ja keskkonnamõju hindamise algatamata jätmine" ühe kuu jooksul kohtuotsuse teatavaks tegemisest uuesti läbi vaatama ja arvamust andma.

Hetkel peavad pooled läbirääkimisi koostöölepe sõlmimise üle, mille sõlmimise puhul loodetakse ka kõnealune kohtuvaidlus lõpetada. Käesoleval ajal ei ole võimalik anda hinnangut vaidluse perspektiivi ja lahendi tegemise aja osas.

## Lisa 21. Konsolideerimata aruanded

### Konsolideerimata bilanss

Tuhandetes eurodes

|       |  | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|-------|--|--------------|--------------|
| Varad |  |              |              |
|       | Käibevara  |              |              |
|       | Raha   | 1 865        | 1 029        |
|       | Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded                   | 603          | 626          |
|       | Muud nõuded ja makstud ettemaksed                | 468          | 486          |
|       | Varud  | 0            | 2            |
|       | <b>Käibevara kokku</b>                           | <b>2 936</b> | <b>2 151</b> |
|       | Põhivara   |              |              |
|       | Osalused tütarettevõtetes                        | 2 857        | 2 870        |
|       | Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes | 32           | 32           |
|       | Finantsinvesteeringud                            | 2            | 2            |
|       | Nõuded ja ettemaksed                             | 7            | 7            |
|       | Materiaalne põhivara                             | 16 423       | 16 442       |

|                                     |                                      |  |               |               |
|-------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------|---------------|
|                                     |                                      | Kinnisvarainvesteeringud                     | 239           | 276           |
|                                     | <b>Põhivara kokku</b>                |  | <b>19 560</b> | <b>19 629</b> |
| <b>Varad kokku</b>                  |                                      |  | <b>22 496</b> | <b>21 780</b> |
| Kohustised ja netovara              |                                      |  |               |               |
|                                     | Lühiajalised kohustised              |  |               |               |
|                                     |                                      | Saadud maksude, lõivude, tarhvide ettemaksed | 0             | 6             |
|                                     |                                      | Võlad tarnijatele                            | 365           | 198           |
|                                     |                                      | Võlad töövõtjatele                           | 95            | 65            |
|                                     |                                      | Muud kohustised ja saadud ettemaksed         | 751           | 389           |
|                                     |                                      | Laenukohustised                              | 229           | 210           |
|                                     | <b>Lühiajalised kohustised kokku</b> |  | <b>1 440</b>  | <b>876</b>    |
|                                     | Pikaajalised kohustised              |  |               |               |
|                                     |                                      | Laenukohustised                              | 3 333         | 3 007         |
|                                     |                                      | Muud kohustised ja saadud ettemaksed         | 0             | 5             |
|                                     | <b>Pikaajalised kohustised kokku</b> |  | <b>3 333</b>  | <b>3 012</b>  |
|                                     | <b>Kohustised kokku</b>              |  | <b>4 773</b>  | <b>3 888</b>  |
| Netovara                            |                                      |  |               |               |
|                                     |                                      | Kassareserv                                  | 35            | 35            |
|                                     |                                      | Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 17 857        | 18 553        |
|                                     |                                      | Põhivarade ümberhindlus                      | 19            | 33            |
|                                     |                                      | Aruandeaasta tulem                           | -188          | -729          |
| <b>Netovara kokku</b>               |                                      |  | <b>17723</b>  | <b>17 892</b> |
| <b>Kohustised ja netovara kokku</b> |                                      |  | <b>22 496</b> | <b>21 780</b> |

### Konsolideerimata tulemiaruanne

Tuhandetes eurodes

|              |                                   | 2018  | 2017  |
|--------------|-----------------------------------|-------|-------|
| Tegevustulud |                                   |       |       |
|              | Maksutulud                        | 5 703 | 5 275 |
|              | Saadud toetused                   | 5 363 | 4 610 |
|              | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 405   | 376   |
|              | Muud tegevustulud                 | 425   | 241   |

|                              |   |                |                |
|------------------------------|---|----------------|----------------|
|                              | <b>Tegevustulud kokku</b>                   | <b>11 896</b>  | <b>10 835</b>  |
| Tegevuskulud                 |   |                |                |
|                              | Antud toetused                              | -1 383         | -1 109         |
|                              | Tööjõukulud                                 | -5 811         | -5 462         |
|                              | Majandamiskulud                             | -2936          | -2 779         |
|                              | Põhivara amortisatsioon ja<br>ümberrhindlus | -1 220         | -1 280         |
|                              | Muud kulud                                  | -684           | -583           |
|                              | <b>Tegevuskulud kokku</b>                   | <b>-12 034</b> | <b>-11 546</b> |
| <b>Tegevustulem</b>          |   | <b>-138</b>    | <b>-711</b>    |
| Finantstulud ja -kulud       |   |                |                |
|                              | Intressikulud                               | -37            | -36            |
|                              | Tulem osalustelt                            | -13            | 18             |
|                              | <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>         | <b>-50</b>     | <b>-18</b>     |
| <b>Aruandeperioodi tulem</b> |   | <b>-188</b>    | <b>-729</b>    |

### Konsolideerimata rahavoogude aruanne

Tuhandetes eurodes

|                                  |  | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|----------------------------------|--|-------------|-------------|
| Rahavood põhitegevusest          |  |             |             |
|                                  | Arvestusperioodi tegevustulem                    | -138        | -711        |
|                                  | Korrigeerimised                                  |             |             |
|                                  | Põhivara amortisatsioon ja<br>ümberrhindlus      | 1 220       | 1 280       |
|                                  | Käibemaksukulu põhivara<br>soetustelt            | 225         | 142         |
|                                  | Saadud sihtfinantseerimine<br>põhivara soetuseks | -512        | -278        |
|                                  | Kasum/kahjum põhivara<br>müügist                 | -9          | 187         |
|                                  | Antud sihtfinantseerimine<br>põhivara soetuseks  | 353         | 126         |
|                                  | <b>Korrigeeritud tegevustulem</b>                | <b>1139</b> | <b>746</b>  |
|                                  | Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus     | 151         | -365        |
|                                  | Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus      | 77          | -31         |
|                                  | <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>             | <b>1367</b> | <b>350</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest |  |             |             |
|                                  | Tasutud põhivara eest                            | -1 307      | -817        |



|  |   |  |             |             |
|--|---|--|-------------|-------------|
|  | Laekunud materiaalse põhivara müügist           |  | 15          | 98          |
|  | Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks |  | 768         | 32          |
|  | Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks  |  | -315        | -146        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>  |   |  | <b>-839</b> | <b>-833</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest              |   |  |             |             |
|  | Laekunud saadud laene                           |  | 568         | 176         |
|  | Tagasi makstud saadud laene                     |  | -201        | -208        |
|  | Tagasi makstud kapitalirent                     |  | -22         | -21         |
|  | Tasutud intresse ja muid finantskulusid         |  | -37         | -37         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b> |   |  | <b>308</b>  | <b>-90</b>  |
| <b>Puhas rahavoog</b>                          |   |  | <b>836</b>  | <b>-573</b> |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul      |   |  |             |             |
|  |   |  | 1 029       | 1 601       |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul      |   |  |             |             |
|  |   |  | 1 865       | 1 029       |
| Raha ja selle ekvivalentide muutus             |   |  |             |             |
|  |   |  | 836         | -573        |

### Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes

|                                    | Kassareserv | Akumuleeritud tulem | Kokku         |
|------------------------------------|-------------|---------------------|---------------|
| <b>Netovara seisuga 31.12.2016</b> | <b>35</b>   | <b>18 548</b>       | <b>18 583</b> |
| Põhivara ümberhindlus              |             | 38                  | 38            |
| 2017. a tulem                      |             | -729                | -729          |
| <b>Netovara seisuga 31.12.2017</b> | <b>35</b>   | <b>17 857</b>       | <b>17 892</b> |
| Põhivara ümberhindlus              |             | 18                  | 18            |
| 2018. a tulem                      |             | -188                | -188          |
| <b>Netovara seisuga 31.12.2018</b> | <b>35</b>   | <b>17 687</b>       | <b>17 722</b> |

## Lisa 22. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

### 1.Selgitused ja põhjendused esialgse eelarve ja lõpliku eelarve oluliste vahede kohta

#### **PÕHITEGEVUSE TULUD**

Lüganuse valla 2018.a eelarve võeti volikogu poolt vastu 7.veebruari 2018.a määrusega nr.13, mahuga 12 miljonit 881 tuhat eurot. Eelarve mahu arvutamiseks tuleb tegevustuludele liita tulud põhivara müügist, põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine, finantstulud, kohustiste võtmine ja likviidsete varade vähenemine pluss märgiga.

Lüganuse valla eelarve on kassapõhine. Aasta jooksul suurendati eelarvet 3 lisaeelarvega, kokku 1 miljonit 168 tuhat eurot. 2018.aasta lõplik eelarve maht oli 14 miljonit 49 tuhat eurot.

#### **30 Maksutulud**

Füüsilise isiku tulumaksu suurendati lisaeelarvetega kokku 220 tuhande euro võrra.

#### **32 Tulud kaupade ja teenuste müügist (hallatavate asutuste omatulud)**

Aasta jooksul suurendati järgmiseid tulusid: Sotsiaalkindlustusametilt projekti Igapäevaelu toetamine 6 tuhat eurot, Kiviõli linna lastelaagri toitlustamise raha lapsevanematelt 3 tuhat eurot ning valla päeva piletitulu 6 tuhat eurot.

Kokku suurenesid tulud 15 tuhat eurot

#### **352.00.17 Toetusfond (lg2)**

Vabariigi Valitsuse poolt kinnitati 25.01.2018.a määrusega nr 8 tasandus- ja toetusfondide summad. Aasta jooksul suurendati toetusfondi asendus- ja järelhooldusteenuse toetust 63 tuhande euro võrra ning raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetust 7 tuhande euro võrra. Kokku suurenesid toetusfondi toetused 70 tuhande euro võrra.

#### **3500; 352 Muud saadud toetused tegevuskuludeks**

Laekumised aasta jooksul:

1. Rahandusministeeriumi toetus laste mänguväljaku rajamiseks 5 tuhat eurot, Lüganuse Küla Seltsile varjualuse rajamiseks 3 tuhat eurot, Kiviõli Vene Koolile tööõpetuse seadmete ostuks 5 tuhat eurot ning spordiväljakute kompleksi ehituseks 10 tuhat eurot. Kokku 23 tuhat eurot.
2. Rahandusministeeriumilt Vabariigi Valitsuse algatatud ühinemisega seotud kulude hüvitamise toetuse suurenemine 10 tuhande euro võrra.
3. Rahandusministeeriumilt aadressandmete korrastamise eest, õppelaenude kustutamiseks kokku 3 tuhat eurot.
4. Kultuuriministeeriumi toetus raamatukogudele teavikute soetamiseks 17 tuhat eurot ning rahvamajadele üritusteks 1 tuhat eurot, kokku 18 tuhat eurot.
5. Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus Maidla Koolile ettevõtlusteamalise keelesaagri läbiviimiseks 5 tuhat eurot ning spordilaagri korraldamiseks 6 tuhat eurot, Kiviõli Kunstide Koolile 4 tuhat eurot foto ja video õppeaine loomiseks. Kokku 15 tuhat eurot.
6. Põllumajandusministeeriumilt koolipuuvilja- ja koolipiimatoetus üldhariduskoolidele ja lasteaedadele kokku 11 tuhat eurot.
7. Kaitseministeeriumi toetus Kiviõli I Keskkooli riigikaitseõpetusele 3 tuhat eurot.
8. SA INNOVE toetus Kiviõli I Keskkoolile keelekümblusõppeks 4 tuhat eurot ja õppeaineid lõimuvaks mobiilseks õuesõppeks 4 tuhat eurot, Sonda Koolile õppeaineid lõimuvaks mobiilseks õuesõppeks 5 tuhat eurot ning Kiviõli linna lasteaed Kannikesele keelekümblusõppeks 1 tuhat eurot. Kokku 14 tuhat eurot.
9. Siseministeeriumi toetus projektile „500 kodu korda“ 19 tuhat eurot.
10. SA Archimedes toetus Erasmuse projektiks Lüganuse Koolile 6 tuhat eurot ja Kiviõli I Keskkoolile 24 tuhat eurot, Kiviõli Vene Kooli noorte projektile 1 tuhat eurot ning Kiviõli I Keskkoolile 1 tuhat eurot. Kokku 32 tuhat eurot.

11. SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus Roodu aiandusühistu põhjavee analüüsideks 7 tuhat eurot, endise Erra sovhoosi tootmishoonete lammutamise toetus 12 tuhat eurot, Lüganuse Koolile projektideks 2 tuhat eurot, Kiviõli I Keskkoolile erinevateks projektideks 5 tuhat eurot, Kiviõli Vene Koolile 1 tuhat eurot ja Maidla Koolile 1 tuhat eurot. Kokku 28 tuhat eurot.
12. SA EASi toetus hajaasustus programmiks 32 tuhat eurot.
13. Hariduse Infotehnoloogia SA toetus projektile Progetiiger Kiviõli I Keskkoolile ja Kiviõli linna lasteaed Kannikesele kokku 3 tuhat eurot.
14. Ida-Virumaa Omavalitsuste Liidu toetus Kiviõli linna lasteaed Kannikesele, Maidla Koolile, Kiviõli Vene Koolile, Lüganuse Koolile ja Kiviõli I Keskkoolile erinevateks üritusteks kokku 3 tuhat eurot.
15. Eesti Muusikakoolide Liidu toetus Kiviõli Kunstide Koolile 2 tuhat eurot.
16. Eesti Kultuurkapitali ja Eesti Kooriühingu toetus kultuuriasutustele kokku 3 tuhat eurot.
17. Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Seltsi toetus ürituste korraldamiseks Kiviõli ja Sonda Rahvamajale kokku 1 tuhat eurot.
18. Eesti Noorteühenduste Liidult, Eesti Põllumajandusmuuseumilt, SA-lt Eesti Teadusagentuur ning majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumilt erinevateks üritusteks kokku 2 tuhat eurot.

Kokku suurenesid muud saadud toetused tegevuskuludeks 222 tuhat eurot.

#### ***38254 Laekumine vee erikasutusest***

Lisaeelarvega suurendati vee erikasutustasu laekumist 15 tuhande euro võrra.

#### ***3880;3888 Muud eelpool nimetamata tegevustulud***

Lisaeelarvega lisati eelarvesse tulud varude müügist 4 tuhat eurot ning kindlustushüvitise laekumine Kiviõli linna lasteaias Kannike aset leidnud veevariiga 2 tuhat eurot. Kokku 6 tuhat eurot.

### **PÕHITEGEVUSE KULUD**

#### ***413 Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele***

Lisaeelarvetega suurendati toetusfondi arvelt antavaid sotsiaalabitoetuseid 86 tuhande euro võrra.

#### ***4500 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks***

Lisaeelarvetega vähendati antavaid sihtotstarbelisi toetusi tegevuskuludeks kokku 21 tuhande euro võrra, mis tulenes peamiselt MTÜ-dele antavate toetuste kajastamisest mittesihtotstarbeliste toetuste all.

#### ***452 Mittesihtotstarbelised toetused***

Mittesihtotstarbelisi toetusi suurendati lisaeelarvetega 89 tuhande euro võrra, mis tulenes MTÜ-dele antavate toetuste kajastamisest mittesihtotstarbeliste toetuste all.

#### ***50 Tööjõukulud***

Lisaeelarvetega suurendati tööjõukulusid 93 tuhande euro võrra, mis oli peamiselt tingitud Lüganuse Vallavalitsuse struktuuri ja teenistuskohdade koosseisu muutustest.

#### ***55 Majandamiskulud***

Lisaeelarvetega suurendati majandamiskulusid 184 tuhande euro võrra, millest suure osa moodustavad erinevad sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks. Valla eelarvest eraldati lisavahendeid vallavalitsusele IT-süsteemide arendamiseks, Matka külas Murru lubjakivikarjääri rajamisega kaasnevate häiringute ja mõjude uuringuks, noorte huvitegevuse toetamiseks, eakate hoolekandeesutuste teenuste kuludeks jm.

## **60 Muud kulud**

Muid kulusid vähendati aasta jooksul 14 tuhande euro võrra, mis tulenes reservfondi eraldustest ja muudest eelarve sisestest ümbertõstmistest.

## **INVESTEERIMISTEGEVUS**

### **15 Põhivara soetus**

Põhivara soetuseks aasta algul kavandatud summa suurenes aasta jooksul 646 tuhande euro võrra.

#### **3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine**

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt laekus 372 tuhat eurot Kiviõli linna Jaama tänava renoveerimiseks.

#### **4502 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine**

Lisaeelarvega suurendati SA-le Kiviõli Seiklusturismi Keskus antavat toetust 25 tuhande euro võrra ning hajaasustusprogrammi kulusid 62 tuhande euro võrra, millest 32 tuhat eurot oli SA-lt EAS saadav toetus.

## **FINANTSEERIMISTEGEVUS**

### **20.6 Kohustiste tasumine**

Lisaeelarvega suurendati võetud laenude põhiosa tagasimakseid 17 tuhande euro võrra.

## **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS**

Lisaeelarvega suunati aasta alguse kasutamata jäägist 1 miljon 28 tuhat eurot kulude katteks.

## **PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI**

### **01110 Valla- ja linnavolikogu**

Lisaeelarvega suurendati vallavolikogu juriidiliste teenuste eelarvet 3 tuhande euro võrra.

### **01112 Valla- ja linnavalitsus**

Lisaeelarvetega suurendati alaeelarvet 66 tuhande euro võrra, sh. Rahandusministeeriumi toetus õppelaenude kustutamiseks 1 tuhat eurot ning aadressandmete korrastamise eest 1 tuhat eurot. 64 tuhande euro eest eraldati lisavahendeid vallaeelarvest struktuuri muutusest tingitud personalikulude suurenemise katteks ning serveri ja serveriruumi turbesüsteemi arendamiseks ning dokumendihaldussüsteemide ühendamiseks. Alaeelarve sisemise ümbertõstmise käigus suurendati põhitegevuse kulude eelarvet 26 tuhande euro võrra ning sama summa võrra vähendati investeerimistegevuse kulude eelarvet. Põhitegevuse kulude eelarve suurendamine oli tingitud vallamaja ruumide remondi kajastamisest jooksva remondi real ning lisaks osutusid sõidukite ülalpidamiskulud suuremaks kui algselt eelarves planeeritud. Kokku suurenesid põhitegevuse kulud 92 tuhat eurot.

Valla- ja linnavalitsuse investeerimistegevuse eelarvet vähendati alaeelarve sisemise ümbertõstmise käigus 26 tuhande euro võrra, mis oli tingitud ruumide remondi kajastamisest jooksva remondi real ning 3 tuhande euro võrra vähendati investeerimistegevuse kulusid lisaeelarvega, kuna sõiduauto väljaostu põhimakse kulud tuli kajastada finantseerimistegevuse all. Kokku suurenesid kulud 63 tuhande euro võrra

### **01114 Reservfond**

Aasta algul kinnitati reservfond summas 50 tuhat eurot. Aasta jooksul tehti reservfondist eraldusi 24 tuhande euro eest. Vt. Reservfondi kasutamine.

### **01500 Teadus- ja arendustegevus**

Lisaeelarvega suurendati teadus- ja arendustegevuse eelarvet 22 tuhande euro võrra, s.h 7 tuhat eurot SA Keskkonnainvesteeringute Keskus toetus Roodu aiandusühistu põhjavee

analüüsideks ning 15 tuhat eurot eraldati vallaeelarvest Murru lubjakivikarjääri rajamisega kaasnevate häiringute ja mõjude uuringuks.

**01600 Muud üldised valitsussektori teenused**

Lisaeelarvega suurendati kulusid liikmemaksudele 9 tuhat eurot ning vähendati personalikulusid 3 tuhat eurot. Kokku suurenesid kulud 6 tuhat eurot.

**03600 Muu avalik kord ja julgeolek**

Lisaeelarvega suurendati videovalvesüsteemi korrashoiukulusid 4 tuhande euro võrra.

**04510 Maanteetransport**

Lisaeelarvetega vähendati tegevusala majandamiskulude eelarvet 41 tuhande euro võrra. Investeermistegevuse eelarvesse lisandus Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi toetus Jaama tn renoveerimiseks summas 372 tuhat eurot, millele lisandus omaosalus 81 tuhat eurot. Samas vähendati muid maanteetranspordi investeeringuid 20 tuhande euro võrra. Vallaeelarve reservfondist eraldati 4 tuhat eurot kinnistu omandamiseks. Kokku suurenesid kulud 396 tuhat eurot.

**04512 Ühistranspordi korraldus**

Lisaeelarvega suurendati tegevusala majandamiskulusid 3 tuhande euro võrra.

**04730 Turism**

Lisaeelarvega suurendati SA-le Kiviõli Seiklusturismi Keskus antavat toetust 25 tuhande euro võrra.

**04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid**

Lisaeelarvega vähendati valla arengukava ja eelarvestrateegia koostamiseks mõeldud vahendeid 3 tuhande euro võrra.

**04900 Muu majandus**

Lisaeelarvega suurendati tegevusala personalikulusid 13 tuhande euro võrra, mis tulenes vallavalitsuse struktuuri muutusest.

**05100 Jäätmekäitlus**

Lisaeelarvega suurendati kulusid ebaseaduslike jäätmeladestuste likvideerimisele 5 tuhat eurot.

**06100 Elamumajanduse arendamine**

Lisaeelarvetega suurendati programmi "Ehitised korda" kulusid 30 tuhat eurot.

**06300 Veevarustus**

Lisaeelarvega suurendati tegevusala majandamiskulusid 4 tuhande euro võrra ning investeermistegevuse kulusid 62 tuhande euro võrra (hajaasustusprogramm), millest 32 tuhat eurot oli SA-lt EAS saadav toetus. Kokku suurenesid kulud 66 tuhat eurot.

**06400 Tänavavalgustus**

Tänavavalgustuse investeermistegevuse kulusid suurendati lisaeelarvetega 29 tuhande euro võrra Maidla-Kiviõli kergliiklustee valgustuse rajamiseks.

**06605 Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus**

Lisaeelarvega vähendati Lüganuse kalmistu majandamiskulusid 4 tuhande euro võrra ning samas eraldati reservfondist kohtuotsuse alusel Aspen Grupp OÜ-le kahjutasu hüvitamiseks 7 tuhat eurot. Kokku suurenesid tegevusala kulud 3 tuhat eurot.

**07600 Muu tervishoid (tervishoiu haldamine)**

Lisaeelarvega eraldati vallaeelarvest 4 tuhat eurot polikliiniku hoone majandamiskulude suurenemise katteks.

**08102 Sporditegevus**

Lisaeelarvetega eraldati 1 tuhat eurot sporditegevuse koordineerimise kuludeks ning 3 tuhande euro võrra suurendati vallas tegutsevate spordiklubide toetusi. Alaeelarve sisemise ümbertõstmise käigus vähendati valla spordirajatise majandamiskulusid ning uue staadioni ehitusega kaasnevate eeltööde kulusid kokku 11 tuhande euro võrra. Sama summa võrra suurendati investeermistegevuse kulusid, millest 8 tuhat eurot kulus Maidla Spordihoone

tabloo ostmisele ja paigaldamisele ning 3 tuhat eurot Püssi jalgpalliväljaku võrkaia ehituseks. Kokku suurenesid sporditegevuse kulud 5 tuhat eurot.

**08103 Puhkepargid ja -baasid**

Lisaeelarvega lisati puhkeparkide eelarvesse 5 tuhat eurot Kaare tn mänguväljaku ehitamiseks (Rahandusministeeriumi toetus).

**08107 Noorsootöö ja noortekeskused**

Lisaeelarvetega suurendati Püssi Noortekeskuse personalikulud 1 tuhande euro võrra ning majandamiskulud 2 tuhande euro võrra valguskaabli paigaldamiseks, et parandada internetiühendust. Samuti lisati Püssi Noortekeskuse RE tegevusalale 2017.a toetusfondi huvihariduse ja –tegevuse toetuse ületulev jääk summas 1 tuhat eurot.

Maidla Noortekeskuse personalikulud suurendati 2 tuhande euro võrra ning majandamiskulud suurendati samuti 2 tuhande euro võrra.

Kokku suurenesid noorsootöö ja noortekeskuste kulud 8 tuhande euro võrra.

**08109 Vaba aja üritused**

Lisaeelarvetega suurendati vaba aja ürituste eelarvet valla päeva piletitulu laekumise võrra 6 tuhat eurot, Rahandusministeeriumilt saadud 3 tuhande euro võrra Lüganuse Küla Seltsile varjualuse rajamiseks, vallaeelarvest eraldati 6 tuhat eurot vabaiühenduste toetusteks ning sisemise ümbertõstmise käigus vähendati toetusi ja suurendati majandamiskulud 3 tuhande euro võrra. Kokku suurenesid kulud 18 tuhat eurot.

**08201 Raamatukogud**

Lisaeelarvega suurendati Lüganuse valla raamatukogu kulud 7 tuhat eurot ning Kiviõli Linnaraamatukogu kulud 10 tuhat eurot, mis on tingitud Kultuuriministeeriumi sihtotstarbelisest toetusest teavikute ostmiseks.

**08202 Rahva- ja kultuurimajad**

Rahvamajade kulude suurenemine 4 tuhat eurot on tingitud erinevatest sihtotstarbelistest toetustest jooksvateks kuludeks. Lisaks eraldati vallaeelarvest 2 tuhat eurot Lüganuse Kultuurikeskuse personalikulude suurenemise katteks, 4 tuhat eurot Kiviõli Rahvamajale naistantsurühmale „Tuhkali“ palmikute ja vööde soetamiseks ning 4 tuhat eurot koridoride remondiks. Sonda Rahvamaja personalikulud vähendati seevastu 3 tuhande euro võrra. Kokku suurenesid rahvamajade kulud 11 tuhande euro võrra.

**08600 Muu vaba aeg, kultuur, religioon**

Lisaeelarvega eraldati vallaeelarvest 10 tuhat eurot mäesuusatamise võimaldamiseks noortele ning lisati Sonda ühinemistoetus 125 tuhat eurot Sonda koolimaja rekonstrueerimiseks multifunktsionaalseks teenus- ja vaba aja keskuseks ning 4 tuhat euro võrra suurendati Püssi skatepargi ehituseks mõeldud vahendeid läbi eelarve sisemise ümbertõstmise. Kokku suurenesid muu vaba aja, kultuuri ja religiooni kulud 135 tuhande euro võrra.

**09110 Eelharidus (lasteaed)**

Alaeelarvete kulude suurenemine 9 tuhat eurot tuleneb erinevatest sihtotstarbelistest eraldustest lasteaedadele (Marjakese Lasteaed 1 tuhat eurot, Kiviõli linna lasteaed Kannike 8 tuhat eurot) ning lisaks eraldati vallaeelarvest 40 tuhat eurot Marjakese Lasteaed ventilatsiooni kambrite tuletõkkeseksioonide projekteerimiseks. Lisaks eraldati valla reservfondist 2 tuhat eurot Kiviõli linna lasteaed Kannikesele veeavarii tagajärjel kahjustada saanud mööbli taastamiseks ja osaliselt uue soetamiseks. Kokku suurenesid lasteaedade kulud 51 tuhande euro võrra.

**09212 Põhikoolid/Põhihariduse otsekulud**

Alaeelarvete kulude suurenemine 30 tuhat eurot tuleneb erinevatest sihtotstarbelistest eraldustest põhikoolidele majandamis- ja investeerimistegevuse kuludeks (Maidla Kool 7 tuhat eurot, Kiviõli Vene Kool 17 tuhat eurot, Sonda Kool 6 tuhat eurot). Lisaks tõsteti lisaeelarvega 6 tuhat eurot Lüganuse Keskkooli gümnaasiumiõpetajate riigiraha

põhikooliõpetajate töötasuks, kuna keskkooli osa kaotati ära. Vallaeelarvest eraldati 3 tuhat eurot Kiviõli Vene Kooli personalikulude suurenemise katteks.

Kokku suurenesid kulud 39 tuhat eurot.

**09213 Üldkeskhariduse otsekulud**

6 tuhande euro võrra vähendati Lüganuse Keskkooli gümnaasiumiõpetajate personalikuludeks mõeldud toetusfondi vahendeid, kuna alates 01.09.18 tegutses kool edasi põhikoolina. Vastavad vahendid suunati põhikooliõpetajate personalikuludeks.

**09220 Gümnaasiumid/Põhi- ja keskhariduse kaudsed kulud**

Alaeelarvete kulude suurenemine 55 tuhat eurot tuleneb erinevatest sihtotstarbelistest eraldustest koolidele (Kiviõli I Keskkool 46 tuhat eurot, Lüganuse Keskkool 9 tuhat eurot). Lisaks eraldati vallaeelarvest 5 tuhat eurot Kiviõli I Keskkoolile personalikulude suurenemise katteks. Reservfondist eraldati 4 tuhat eurot Lüganuse Keskkoolile soojustrassi avariiremondiks ning 3 tuhat eurot Kiviõli I Keskkoolile planeerimata kulude katteks. Õpilaskoha teenuse ostmise kulusid vähendati lisaeelarvega 28 tuhande euro võrra. Kokku suurenesid põhi- ja keskhariduse kaudsed kulud 39 tuhat eurot.

**09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus**

Alaeelarvete kulude suurenemine 12 tuhat eurot tuleneb erinevatest sihtotstarbelistest eraldustest huvikoolidele (Kiviõli Kunstide Kool 6 tuhat eurot, Maidla Huvikool 6 tuhat eurot). Lisaks eraldati vallaeelarvest Kiviõli Kunstide Koolile 4 tuhat eurot uute kardinat ostmiseks saali ning 21 tuhat eurot toolide soetamiseks ning hoone renoveerimiseks. Kokku suurenesid huvihariduse ja huvitegevuse kulud 37 tuhande euro võrra.

**09601 Koolitoit**

Alaeelarvete kulude suurenemine 7 tuhat eurot tuleneb Põllumajandusministeeriumilt koolipiima ja –puuvilja toetusest koolidele (Kiviõli I Keskkool 3 tuhat eurot, Lüganuse Keskkool 1 tuhat eurot, Kiviõli Vene Kool 2 tuhat eurot, Maidla Kool 1 tuhat eurot).

**09609 Muud hariduse abiteenused**

Lisaeelarvega suurendati linnalaagri toitlustamiskulusid 2 tuhande euro võrra.

**10121 Muu puuetga inimeste sotsiaalne kaitse**

Kulude suurenemine tuleneb riigieelarve toetusfondi raske ja sügava puudega lapsele abi osutamise toetuse suurenemisest 7 tuhande euro võrra ja 1 tuhat eurot 2017.a puuetega laste lapsehoiuteenuse ületulev jääk. Kokku suurenesid kulud 8 tuhat eurot.

**10200 Eakate sotsiaalhoolekande asutused**

Lisaeelarvega suurendati eakatele hoolekandeteenuseid osutavatele asutustele ettenähtud kulusid 11 tuhande euro võrra. Kiviõli Päevakeskuse eelarve kulud suurenesid 7 tuhande euro võrra, millest 6 tuhat eurot on Sotsiaalkindlustusameti projekti “Igapäeva elu toetamine” toetus ning 1 tuhat eurot eraldati vallaeelarvest personalikulude suurenemise katteks.

Kokku suurenesid tegevusala kulud 18 tuhat eurot.

**10400 Asendus- ja järelhooldus**

Tegevusala kulude suurenemine 64 tuhande euro võrra on tingitud riigieelarve toetusfondi asendus- ja järelhooldusteenuse toetuse suurenemisest.

**10701 Riiklik toimetulekutoetus**

Tegevusala kulud suurenesid riigieelarve toetusfondi toimetulekutoetuse ja sotsiaalteenuste korraldamise ja arendamise toetuse 2017.a ületuleva jäägi tõttu 2 tuhat eurot.

**10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse**

Tegevusala kulusid suurendati lisaeelarvega Siseministeeriumilt saadud toetuse 19 tuhande euro võrra. Lisaks eraldati vallaeelarvest 3 tuhat eurot sotsiaalteenuste osutamise kuludeks. Kokku suurenesid tegevusala kulud 22 tuhat eurot.

**10900 Muu sotsiaalne kaitse**

Lisaeelarvega suurendati tegevusala personalikulud 23 tuhande euro võrra, mis tulenes vallavalitsuse struktuuri muutusest.

## **2. Selgitused ja põhjendused lõpliku eelarve ja eelarve täitmise oluliste vahede kohta.**

### **PÕHITEGEVUSE TULUD**

#### ***30 Maksutulud***

Füüsilise isiku tulumaksu laekus 182 tuhat eurot rohkem ning maamaksu laekus 1 tuhat eurot vähem kui eelarves planeeritud.

#### ***32 Tulud kaupade ja teenuste müügist***

Haridusasutuste majandustegevusest laekus 4 tuhat eurot vähem, kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest laekus 5 tuhat eurot rohkem, spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest laekus 2 tuhat eurot rohkem, tervishoiuasutuste majandustegevusest 1 tuhat eurot rohkem, sotsiaalasutuste majandustegevusest 2 tuhat eurot rohkem, elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest 22 tuhat eurot vähem, üldvalitsemisasutuste majandustegevusest 1 tuhat eurot rohkem, õiguste müügist laekus 10 tuhat eurot vähem ning muu kaupade ja teenuste müügist 4 eurot vähem kui eelarves planeeritud. Kokku laekus kaupade ja teenuste müügist aasta jooksul 29 tuhat eurot vähem kui oli eelarves planeeritud.

#### ***3500; 352 Saadavad toetused tegevuskuludeks***

Muid saadud toetuseid tegevuskuludeks laekus aasta jooksul 59 tuhat eurot rohkem.

#### ***3828; 388 Muud tegevustulud***

Tulu loodusressursside kasutamisest laekus 109 tuhat eurot vähem ning tasu vee erikasutusest laekus 6 tuhat eurot vähem kui oli eelarves planeeritud. Muid eelpool nimetatava tegevustulusid laekus aga 12 tuhat eurot rohkem.

### **PÕHITEGEVUSE KULUD**

#### ***413 Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele***

Kulud sotsiaalabitoetusteks osutusid 156 tuhande euro võrra väiksemaks kui eelarves planeeritud. Peamiselt jäi vahendeid järgi toetusfondist eraldatud toimetulekutoetuseks, mis on planeeritud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse.

#### ***4500 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks***

Tegelikud kulud sihtotstarbelisteks toetusteks osutusid 104 tuhande euro võrra väiksemaks kui eelarves kavandatud. 19 tuhat eurot on planeeritud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse projekti "500 kodu korda" kuludeks.

#### ***50 Tööjõukulud***

Tööjõukulude aasta eelarve oli 6 miljonit 116 tuhat eurot ja täitmine 5 miljonit 815 tuhat eurot, seega kujunesid tööjõukulud 301 tuhande euro võrra väiksemaks. See on tingitud aasta jooksul täitmata jäänud ametikohtadest nii vallavalitsuse kui ka hallatavate asutuste struktuurides ning samuti ka haiguslehtedel viibimistest.

#### ***55 Majandamiskulud***

Majandamiskulud osutusid 475 tuhande euro võrra väiksemaks kui eelarves planeeritud.

### **INVESTEERIMISTEGEVUS**

#### ***381 Põhivara müük***

Aasta eelarve oli 4 tuhat eurot, kuid laekumine osutus 7 tuhat eurot suuremaks.

#### ***15 Põhivara soetus***

Kulud põhivara soetuseks kujunesid 1 miljoni 75 tuhande euro võrra väiksemaks kui eelarves planeeritud, mis on tingitud sellest, et paljude projektide käivitamine venis või jäid projektid üldse teostamata. 566 tuhat eurot on kavandatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse.

#### ***3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine***

Eelarves oli planeeritud järgmised saadavad toetused: Jaama tänava renoveerimiseks 372 tuhat eurot ja Maidla - Aidu-Liiva kergliiklustee ehitamiseks 152 tuhat eurot, kokku 524 tuhat eurot. Tegelikult laekus põhivara soetuseks 467 tuhat eurot: 372 tuhat eurot Kiviõli linna



Jaama tn renoveerimiseks, Maidla – Aidu-Liiva kergliiklustee ehitamiseks 77 tuhat eurot ehk 75 tuhat eurot vähem kui eelarves planeeritud ning SA-lt Keskkonnainvesteeringute Keskus Kiviõli linna lasteaed Kannike energiatõhususe edendamise projekti toetus summas 18 tuhat eurot, mida ei olnud eelarves planeeritud.

#### **4502 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine**

Veevarustuse tegevusalal oli planeeritud hajaasustuse programmi kuludeks 72 tuhat eurot, tegelikud kulud osutusid aga 21 tuhande euro võrra väikemaks. Sellest 7 tuhat eurot on planeeritud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse.

#### **650 Finantskulud**

Valitsussektori võla teenindamise kuludeks (laenuintressid) oli eelarves kavandatud 46 tuhat eurot, kuid tegelik kulu osutus 9 tuhat eurot väiksemaks seoses euribori muutustega aasta jooksul.

### **FINANTSEERIMISTEgevus**

#### **20.6 Kohustiste võtmine**

2018.a eelarves oli planeeritud võtta laenu summas 889 tuhat eurot, kuid tegelikult võeti laenu kokku 569 tuhat eurot. 320 tuhat eurot laenu võetakse välja 2019.aastal

### **PÕHITEgevuse KULUDE JA INVESTEERIMISTEgevuse VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEgevusalade järgi**

#### **01111 Valla- ja linnavolikogu**

Tegevusala aasta eelarve oli 113 tuhat eurot ja täitmine 88 tuhat eurot. Personalikulud olid 23 tuhat eurot väiksemad ning majandamiskulud 2 tuhat eurot väiksemad kui esialgselt planeeritud. Personalikulude täitmine sõltub volikogu liikmete osalemisest volikogu istungitel ja komisjonide koosolekutel.

#### **01112 Valla- ja linnavalitsus**

Tegevusala aasta eelarve oli 858 tuhat eurot ning täitmine 763 tuhat eurot. Personalikulud osutusid 47 tuhande euro võrra väiksemaks, kuna osa uue struktuuri järgseid ametikohti täideti alles aug-septembri kuus. Majandamiskulude täitmine osutus 44 tuhande euro võrra väiksemaks. Suurem kokkuhoid tekkis hoonete ja ruumide majandamiskuludes, mis sisaldasid ka kõikide endiste vallamajade ülalpidamiskulusid ning kuna tegemist oli esimese eelarvega peale omavalitsuste ühinemist, siis ei olnud võimalik päris täpselt kulusid prognoosida. Investeeringustegevuse kulud osutusid 3 tuhande euro võrra väiksemaks, kuna vallamaja ruumide remondiks kulus planeeritust vähem.

#### **01114 Reservfond**

Reservfondi jääk 26 tuhat eurot.

#### **01500 Teadus- ja arendustegevus**

Tegevusala aasta eelarve oli 31 tuhat eurot ning täitmine 16 tuhat eurot.

#### **01600 Muud üldised valitsussektori teenused**

Tegevusala aasta eelarve oli 53 tuhat eurot ja täitmine 46 tuhat eurot. Vabaduse pst 16 hoone majandamiskulud osutusid 5 tuhat eurot väiksemaks ning kulud liikmemaksudele osutusid 2 tuhat eurot väiksemaks.

#### **01700 Valitsussektori võla teenindamine**

Valitsussektori võla teenindamise kuludeks (laenuintressid) oli eelarves kavandatud 46 tuhat eurot, kuid tegelik kulu osutus 9 tuhat eurot väiksemaks seoses euribori muutustega aasta jooksul.

#### **03600 Ülalnimetatata avalik kord ja julgeolek kokku**

Tegevusala aasta eelarve oli 14 tuhat eurot ja täitmine 8 tuhat eurot. Tegevuskulud osutusid 6 tuhat eurot väiksemaks kui algselt planeeritud.

#### **04360 Muu energia**

Tegevusala aasta eelarve oli 21 tuhat eurot ning täitmine 11 tuhat eurot. Täitmine osutus 10 tuhat eurot väiksemaks, mis tulenes peamiselt sellest, et inventari ning masinate ja seadmete hooldamiseks ei kulunud planeeritud vahendeid.

#### **04510 Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)**

Tegevusala kulude eelarve oli 1 345 tuhat eurot, kuid täitmine oli 793 tuhat eurot ehk 552 tuhat eurot vähem kui eelarves planeeritud. 371 tuhat eurot on kavandatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse Jaama tn renoveerimiseks (Rahandusministeeriumi eraldis) ning 38 tuhat eurot Maidla – Aidu-Liiva kergliiklustee ehituseks (EAS).

#### **04512 Ühistranspordi korraldus**

Tegevusala aasta eelarve oli 87 tuhat eurot ja täitmine 66 tuhat eurot. Majandamiskulud osutusid 39 tuhat eurot väiksemaks, sest tulenevalt kulude iseloomust kajastati bussiootepaviljonide remont investeerimistegevuse kuludes ning seetõttu osutusid investeerimistegevuse kulud 18 tuhat eurot suuremaks kui algselt planeeritud.

#### **04730 Turism**

Tegevusala aasta eelarve oli 94 tuhat eurot ning täitmine 87 tuhat eurot.

#### **04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid ja territoriaalne planeerimine**

Tegevusala aasta eelarve oli 26 tuhat eurot ja täitmine 20 tuhat eurot. Tegevuskulud osutusid 6 tuhat eurot väiksemaks.

#### **04900 Muu majandus**

Tegevusala aasta eelarve oli 413 tuhat eurot ja täitmine 355 tuhat eurot. Personalikulud osutusid 51 tuhat eurot väiksemaks ning majandamiskulud 7 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud. Personalikulud osutusid väiksemaks, sest mitu uue struktuuri järgset ametikohta jäid täitmata, kuna vastava kvalifikatsiooniga töötajaid ei leitud.

#### **05100 Jäätmekäitus**

Tegevusala aasta eelarve oli 66 tuhat eurot ja täitmine 59 tuhat eurot. Kulud Erra ohtlike jäätmete kogumispunktile osutusid 7 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud.

#### **05101 Avalike alade puhastus**

Tegevusala aasta eelarve oli 267 tuhat eurot ning täitmine 249 tuhat eurot. Kulud valla teede ja Kiviõli linna haljastuse hooldamisele, valla traktori ülalpidamiseks ning EKO inventari soetuseks osutusid 18 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud.

#### **05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse**

Tegevusala aasta eelarve oli 15 tuhat eurot ja täitmine 11 tuhat eurot. Kulud kõrg- ja muu haljastuse hooldamisele osutusid planeeritust väiksemaks.

#### **06100 Elamumajanduse arendamine**

Tegevusala aasta eelarve oli 204 tuhat eurot ning täitmine 191 tuhat eurot. Kulud elamuprogrammi jätkamiseks (ehitised korda) nii korteriühistutele kui eramutele terves vallas kujunesid 16 tuhat eurot väiksemaks kui planeeritud. Seevastu vallale kuuluvate korterite majandamiskulud osutusid 3 tuhat eurot suuremaks kui esialgselt planeeritud.

#### **06300 Veevarustus**

Tegevusala aasta eelarve oli 298 tuhat eurot ning täitmine 274 tuhat eurot. Tegevuskulud osutusid 12 tuhat eurot väiksemaks, kuid seevastu investeerimistegevuse kulud osutusid 9 tuhat eurot suuremaks. See on tingitud kulude klassifitseerimisest.

#### **06400 Tänavavalgustus**

Tegevusala aasta eelarve oli 352 tuhat eurot ja täitmine 248 tuhat eurot. Kulud tänavavalgustusele osutusid 14 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves kavandatud. Tänavavalgustuse renoveerimiseks ja Maidla-Kiviõli kergliiklustee valgustuse rajamiseks oli kokku eelarves ette nähtud 185 tuhat eurot. Tegelikult teostati töid 95 tuhande euro eest. Kuna Kiviõli linna tänavavalgustuse renoveerimise projekti käivitumine venis ning teostub alles 2019.aastal, siis on vahendid ette nähtud 2019.a eelarves.

### **07600 Muu tervishoid**

Kiviõli esmatasandi tervisekeskuse (perearstikeskuse) renoveerimiseks oli eelarves planeeritud 184 tuhat eurot. 2018.a teostati ainult projekteerimistöid ja tasuti projekti juhtimisteenuste eest kokku 72 tuhat eurot. Renoveerimistööd algavad 2019.aastal ning vastavad vahendid on planeeritud 2019.a eelarves.

### **08102 Sporditegevus**

Tegevusala aasta eelarve oli 355 tuhat eurot ja täitmine 335 tuhat eurot. Kulud vallas tegutsevate spordiklubide toetuseks osutusid 4 tuhat eurot väiksemaks ning kulud valla spordirajatiste haldamiseks ning spordiürituste korraldamiseks kujunesid 16 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud.

### **08103 Puhkepargid ja -baasid**

Tegevusala eelarve oli 20 tuhat eurot ja täitmine 14 tuhat eurot. Põhitegevuse kulud osutusid 6 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud.

### **08107 Noorsootöö ja noortekeskused**

Noortekeskuste aasta eelarve kokku oli 209 tuhat eurot ja täitmine 194 tuhat eurot. Personalikulud osutusid 2 tuhat eurot väiksemaks ning majandamiskulud 13 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud. Majandamiskuludest 8 tuhat eurot jäi kasutamata riigieelarvest toetusfondi kaudu eraldatud huvihariduse ja –tegevuse vahenditest, mis lähevad ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse.

### **08109 Vaba aja üritused**

Tegevusala aasta eelarve oli 244 tuhat eurot ja täitmine 229 tuhat eurot. Kulud valla ürituste korraldamiseks osutusid 15 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves kavandatud.

### **08201 Raamatukogud**

Raamatukogude aasta eelarve kokku oli 239 tuhat eurot ja täitmine 220 tuhat eurot. Lüganuse Valla Raamatukogu majandamiskuludest jäi kasutamata 11 tuhat eurot, Kiviõli Linnaraamatukogu majandamiskuludest 5 tuhat eurot ning Sonda Raamatukogu majandamiskuludest 3 tuhat eurot.

### **08202 Rahva- ja kultuurimajad**

Rahvamajade aasta eelarve oli kokku 376 tuhat eurot ja täitmine 351 tuhat eurot. Lüganuse Kultuurikeskuse personalikulude jääk aasta lõpuks oli 5 tuhat eurot. Lüganuse Kultuurikeskusele riigieelarvest eraldatud huvihariduse ja –tegevuse vahendid 10 tuhat eurot jäid samuti kasutamata, mis lähevad ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse. Kiviõli Rahvamaja majandamiskuludest jäi kasutamata 3 tuhat eurot ning Sonda Rahvamaja majandamiskuludest 7 tuhat eurot.

### **08300 Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused**

Tegevusala aasta eelarve oli 15 tuhat eurot ja täitmine 7 tuhat eurot. Kulud valla ajalehe väljaandmisele osutusid 8 tuhat eurot väiksemaks, sest otsustati Omniva kojukandeteenust mitte kasutada.

### **08600 Muu vaba aeg, kultuur, religioon**

Tegevusala aasta eelarve oli 239 tuhat eurot ja täitmine 49 tuhat eurot. Riigieelarvest eraldatud huvihariduse ja -tegevuse vahenditest jäi kasutamata 51 tuhat eurot, mis läheb ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse. Antud tegevusalal oli planeeritud vahendid Sonda koolimaja rekonstrueerimiseks multifunktsionaalseks teenus- ja vaba aja keskuseks ning skatepargi uuendamiseks kokku 139 tuhat eurot. Investeeringuteks ette nähtud vahendid jäid kõik kasutamata ning need on kavandatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse.

### **09110 Eelharidus (lasteaed)**

Eelhariduse aasta eelarve oli 1 miljon 647 tuhat eurot ja täitmine 1 miljon 423 tuhat eurot. Marjakese Lasteaia personalikulude täitmine osutus 4 tuhat eurot väiksemaks ja majandamiskulude täitmine 8 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud. Marjakese Lasteaia ventilatsioonikambrite tuletõkkeseksioonide projekteerimiseks ja ehituseks oli

eelarves planeeritud 40 tuhat eurot, mis jäi kasutamata, kuna tööd teostati väiksemas mahus, ning kajastati majandamiskulude all. Maidla Kooli lasteasutuse personalikulude täitmine oli 2 tuhat eurot väiksem ja majandamiskulude täitmine samuti 2 tuhat eurot väiksem kui eelarves kavandatud. Kiviõli linna lasteaed Kannike personalikulude täitmine oli 23 tuhat eurot väiksem ja majandamiskulude täitmine 10 tuhat eurot väiksem kui eelarves kavandatud. Kiviõli linna lasteaed Kannike alaeelarves oli planeeritud 150 tuhat eurot energiatõhususe ja taastuvenergia projektiks, vee- ja kanalisatsioonisüsteemi renoveerimiseks ning rühma osaliseks remondiks. 2018.a teostati ainult ehitusprojekti ekspertiis ja projekteerimistööd kogumaksumusega 36 tuhat eurot. Kasutamata jäänud vahendid on planeeritud 2019.a eelarves. Erra Lasteaia personalikulude täitmine oli 4 tuhat eurot väiksem ja majandamiskulude täitmine 9 tuhat eurot väiksem kui eelarves planeeritud. Eraldised teistele kohalikele omavalitsustele neilt ostetud lasteaiateenuse eest osutusid 8 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud. Kokku osutusid eelhariduse kulud 224 tuhande euro võrra väiksemaks.

#### **09212 Põhikoolid/Põhihariduse otsekulud**

Põhihariduse aasta eelarve oli 2 miljonit 391 tuhat eurot ja täitmine 2 miljonit ja 254 tuhat eurot. Maidla Kooli VE personalikulude täitmine oli 25 tuhat eurot väiksem ja majandamiskulude täitmine 14 tuhat eurot väiksem kui eelarves kavandatud. Maidla Kooli RE personalikulude täitmine osutus 5 tuhat eurot väiksemaks ja majandamiskulude täitmine 8 tuhat eurot väiksemaks, järelejäänud vahendid on arvestatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse. Kiviõli Vene Kooli personalikulude täitmine osutus 3 tuhat eurot väiksemaks ja majandamiskulude täitmine 1 tuhat eurot suuremaks kui eelarves planeeritud. Majandamiskulude suurem täitmine tulenes projektist, mis ei olnud Kiviõli Vene Kooli eelarvesse lisatud, kuid mille rahad olid laekunud ning kulu lubatud teha. Kiviõli Vene Kooli RE personalikulude täitmine osutus 20 tuhat eurot väiksemaks ja majandamiskulude täitmine 18 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves ettenähtud. Järelejäänud riigieelarve toetusfondi vahendid on arvestatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse personalikuludesse. Kiviõli I Keskkooli RE personalikulude täitmise jääk oli 2 tuhat eurot, mis läheb samuti ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse. Sonda Kooli VE personalikulude täitmine oli 22 tuhat eurot väiksem ja majandamiskulude täitmine 20 tuhat eurot väiksem kui eelarves kavandatud. Sonda Kooli RE majandamiskulude täitmise jääk oli 1 tuhat eurot, mis läheb ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse. Kokku osutusid põhihariduse kulud 137 tuhande euro võrra väiksemaks.

#### **09220 Põhi- ja keskhariduse kaudsed kulud**

Tegevusala aasta eelarve oli 1 miljon 60 tuhat eurot ning täitmine 976 tuhat eurot. Lüganuse Keskkooli VE personalikulude täitmine oli 13 tuhat eurot väiksem ja majandamiskulude täitmine 15 tuhat eurot väiksem kui eelarves kavandatud. Eelarves oli planeeritud 27 tuhat eurot Kiviõli I Keskkooli ujula renoveerimiseks. Kuna ehitajat ei leitud, jäid vahendid kasutamata. Ujula renoveerimiseks on vajaminevad vahendid planeeritud 2019.a eelarves. Lüganuse Keskkooli RE personalikulude täitmise jääk oli 1 tuhat eurot ning majandamiskulude täitmise jääk 5 tuhat eurot, mis on kavandatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse. Kiviõli I Keskkooli VE majandamiskulud osutusid 14 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud. Kiviõli I Keskkooli RE personalikulude jääk oli 1 tuhat eurot ja majandamiskulude jääk oli 4 tuhat eurot, mis läheb ülemineva jäägina 2019. a eelarvesse. Eraldised teistele kohalikele omavalitsustele neilt ostetud koolitusteenuste eest osutusid 4 tuhat eurot väiksemaks. Kokku osutusid põhi- ja keskhariduse kaudsed kulud 84 tuhande euro võrra väiksemaks.

#### **09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus**

Tegevusala eelarve oli 605 tuhat eurot ning täitmine 583 tuhat eurot. Maidla Huvikooli VE personalikulud osutusid 3 tuhat eurot väiksemaks ja majandamiskulud 4 tuhat eurot

väiksemaks kui eelarves planeeritud. Maidla Huvikoolile eraldatud riigieelarve toetusfondi huvihariduse ja –tegevuse vahenditest jäi kasutamata 3 tuhat eurot, mis on kavandatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse. Kiviõli Kunstide Kooli VE personalikulud osutusid 1 tuhat eurot väiksemaks ning majandamiskulud 2 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud. Kiviõli Kunstide Koolile eraldatud riigieelarve toetusfondi huvihariduse ja –tegevuse vahenditest jäi kasutamata 6 tuhat eurot, mis on suunatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse. Eraldised teistele kohalikele omavalitsustele neilt ostetud huviharidusteenuste eest osutusid 3 tuhat eurot väiksemaks. Kokku osutusid huvihariduse ja huvitegevuse kulud 22 tuhande euro võrra väiksemaks.

#### **09601 Koolitoit**

Tegevusala eelarve oli 168 tuhat eurot ning täitmine 149 tuhat eurot. Ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse on planeeritud 6 tuhat eurot riigieelarve toetusfondist eraldatud koolilõuna kasutamata vahendeid.

#### **10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse**

Tegevusala aasta eelarve oli 57 tuhat eurot ja täitmine 43 tuhat eurot. Tegemist on nii valla vahenditest makstava hooldajatoetusega kui riigi poolt eraldatud sihtotstarbeliste vahenditega. 7 tuhat eurot puuetega lastele abi osutamise toetuse jäägist on kavandatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse.

#### **10200 Eakate sotsiaalhooldekande asutused**

Tegevusala aasta eelarve oli 318 tuhat eurot ja täitmine 300 tuhat eurot. Üldhooldekodude toetuse jäägist 2 tuhat eurot on kavandatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse (riigi toetusfondi vahendid). Kiviõli Päevakeskuse majandamiskulude jääk oli 5 tuhat eurot, millest 3 tuhat eurot on kavandatud ülemineva jäägina 2019.aasta eelarvesse Sotsiaalministeeriumi projekti “Igapäeva elu toetamine“ kuludeks. Lüganuse Päevakeskuse majandamiskulud osutusid 1 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud. Savala Päevakeskuse personalikulude jääk oli 3 tuhat eurot ja majandamiskulude jääk 4 tuhat eurot. Purtse Päevakeskuse personalikulude jääk oli 2 tuhat eurot ja majandamiskulude jääk 1 tuhat eurot.

#### **10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse**

Tegevusala aasta eelarve oli 113 tuhat eurot ja täitmine 107 tuhat eurot. 6 tuhat eurot vajaduspõhise peretoetuse kasutamata vahenditest on suunatud 2019.a eelarvesse toimetulekutoetuse maksmiseks. Vajaduspõhise peretoetuse maksmine lõpetati 2018.aasta märtsis.

#### **10701 Riiklik toimetulekutoetus**

Eelarves oli sihtotstarbeliselt eraldatud toetuste summa 426 tuhat eurot ja täitmine oli 304 tuhat eurot. Kasutamata summa 122 tuhat eurot on suunatud ülemineva jäägina 2019.aasta eelarvesse: 109 tuhat eurot toimetulekutoetusena ja 13 tuhat eurot sotsiaaltoetuste ja –teenuste korraldamise ja arendamise eraldisena.

#### **10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse**

Tegevusala aasta eelarve oli 34 tuhat eurot ja täitmine 14 tuhat eurot. Kasutamata vahenditest 19 tuhat eurot on suunatud ülemineva jäägina 2019.a eelarvesse Päästeameti projekti “500 kodu korda“ kuludeks.

#### **10900 Muu sotsiaalne kaitse, s.h. sotsiaalse kaitse haldus**

Tegevusala aasta eelarve oli 261 tuhat eurot ja täitmine 223 tuhat eurot. Tulenevalt osadest vabadest ametikohtadest kujunesid personalikulud 32 tuhat eurot väiksemaks kui eelarves planeeritud ning majandamiskulud osutusid 6 tuhat eurot väiksemaks.

### 3. Eelarve reservfondi kasutamine.

Tuhandetes eurodes

|   |  |          |
|---|--|----------|
| Kinnitatud valla eelarvega reservfond     |  | 50       |
| Eraldused reservfondist:                  |  |          |
| <b>04</b>                                 | <b>Majandus</b>                                  | <b>4</b> |
| 04510                                     | Maanteetransport                                 | 4        |
| <b>06</b>                                 | <b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>               | <b>8</b> |
| 06605                                     | Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus         | 8        |
| <b>08</b>                                 | <b>Vaba aeg, kultuur ,religioon</b>              | <b>3</b> |
| 08109                                     | Vaba aja tegevused                               | 3        |
| <b>09</b>                                 | <b>Haridus</b>                                   | <b>9</b> |
| 09110                                     | Alusharidus                                      | 2        |
| 09220                                     | Gümnaasiumid/ Põhi-ja keskhariduse kaudsed kulud | 7        |
| Eraldused kokku:                          |  | 24       |
| Eralduste jaotus kuluartiklite lõikes     |  |          |
| art. 15                                   | Materiaalsete varade soetamine                   | 4        |
| art. 45                                   | Sihtotstarbelised eraldised                      | 3        |
| art. 55                                   | Majandamiskulud                                  | 9        |
| art. 60                                   | Muud kulud                                       | 8        |
| Reservfondi kasutamata jääk aasta lõpuks: |  | 26       |

### Lisa 23. Bilansipäevajärgsed sündmused

Lüganuse Vallavalitsusele kuulunud AS Eesti Veevärk aktsiad väärtuses 2 tuh. eurot on Nasdag CSD Eesti filiaali väärtipaberite registrist kustutatud 10.01.2019.a seoses ettevõtte pankrotiga.

Lüganuse Vallavolikogu 28.03.2019.a otsuse nr 141 alusel lõpetatakse alates 31.05.2019.a Kiviõli Kinnisvarahoolduse OÜ tegevus likvideerimismenetlusega. Alates 01.05.2019.a asutatakse Lüganuse Vallavolikogu 28.03.2019.a otsuse nr 142 alusel uus vallavalitsuse hallatav asutus - Lüganuse Valla Majanduskeskus.

Lüganuse Vallavolikogu andis 30.04.2019.a otsusega nr 162 Lüganuse Vallavalitsusele loa pangalaenu võtmiseks kuni 530 tuh. eurot tähtajaga kuni 10 aastat. Laenu kasutatakse investeringuprojektide omaosaluse katteks.

## Majandusaasta aruande allkiri

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Lügänuše Vallavalitsus.

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

Andrea Eiche  
Vallavanem

(Allkirjastatud digitaalselt)  
Allkiri

31.05.2019  
Kuupäev