

Vabariigi Presidendi Kantselei

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2013–31.12.2013

Address:	A. Weizenbergi 39 Tallinn 15050
Registrikood	74000234
Telefon:	6316202
Faks:	6316250
E-post:	vpinfo@vpk.ee
Interneti kodulehekülg	www.kadriorg.ee

**Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise
aastaruandest.**

Dokument koosneb 28 leheküljest

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	4
I Ülevaade tähtsamatest majandusnäitajatest	4
II Ülevaade tegevuskava täitmisest	4
Riigisisene töö.....	5
Välispoliitiline tegevus.....	6
Avalikud suhted.....	6
Sihtasutused ja mittetulundusühingud	7
Haldustegevus.....	8
Täiendav informatsioon	8
Hinnang 2013. aasta tegevuskava elluviimisele.....	10
III Hinnang sisekontrolli süsteemi kohta.....	11
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	12
Bilanss	12
Tulemiaruanne.....	13
Rahavoogude aruanne	14
Netovara muutuste aruanne	14
Riigieelarve täitmise aruanne	15
Raamatupidamise aastaaruande lisad	16
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	16
Muud nõuded ja ettemaksed.....	20
Varud	20
Osalus sihtasutustes.....	20
Materiaalne põhivara	21
Immateriaalne põhivara	21
Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega ning muude tarnijatega	22
Võlad töötajatele.....	23
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	23
Eraldised ja tingimuslikud kohustused.....	24
Antud eraldised ja toetused	24
Teenuste müük ja muud tulud	25
Tööjõukulud	25
Majandamiskulud	26
Muud tegevuskulud	26
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	26
Siirded	27
Selgitused eelarve täitmise aruande kohta.....	27
Bilansivälised kohustused	28
Seotud isikud	28

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Vabariigi Presidendi Kantslei (edaspidi kantslei) on põhiseaduslikku institutsiooni teenindav riigiasutus, mille tegevusvaldkonnaks on Vabariigi Presidendi (edaspidi presidendi) tegevuse toetamine ning mis täidab seadusest tulenevaid ja presidendi antud ülesandeid. Kantslei põhiülesandeks on presidendi abistamine Eesti Vabariigi põhiseaduses ja seadustes sätestatud ülesannete täitmisel, protokolliliste toimingute sooritamisel, avalikkusega suhtlemisel, samuti presidendi valitsemisel oleva riigivara valitsemisel ning presidendi ja tema perekonnaliikmete isikliku teenindamise korraldamine.

Kantslei järgis 2013. aastal oma tegevuse korraldamisel kohustust saavutada olemasolevate ressurssidega tõhusal ning säästlikul moel presidendile põhiseaduses ja seadustes sätestatud ülesannete täitmine. Kantslei eesmärkide saavutamise mõõtmisel on määravaks tingimuseks presidendi rahulolu kantslei pakutava teenusega.

I Ülevaade tähtsamatest majandusnäitajatest

eurodes

	2013	2012	2011	2010
Bilansi näitajad				
Varad aasta lõpus	4 913 862	5 040 337	5 218 730	5 383 704
Kohustused aasta lõpus	3 205 051	1 916 874	2 175 688	2 153 709
Riigieelarvesse kuuluv netovara aasta lõpus	1 708 811	3 123 463	3 043 041	3 229 993
Tulemiaruaande näitajad				
Tegevustulud	27 370	27 381	28 809	32 107
Tegevuskulud	-5 268 252	-3 491 771	-3 894 283	-3 741 057
Tegevustulem	-5 240 882	-3 464 390	-3 865 474	-3 708 950
Finantstulud ja -kulud	-78 013	-69 345	-112 198	-78 316
Muud näitajad				
Töötajate keskmine arv (taandatuna täistööajale)	60	59	60	60
Põhivarainvesteeringud	39 715	11 654	17 671	5 822
Eelarve ja selle täitmise näitajad				
Lõplik eelarve tulude maht	30 772	29 858	32 161	41 608
Eelarve tulude täitmine	32 695	31 763	33 299	34 639
Lõplik eelarve kulude maht	-4 087 418	-3 852 167	3 936 651	3 811 856
Eelarve kulude täitmine	-3 946 866	-3 729 172	3 871 499	3 705 408

2013. aasta kinnitatud lõpliku eelarve kulude mahust 4 087 418 eurot jäi kasutamata ja 2014. aastasse viidi üle 133 259 eurot, sellest omatulu 7 293 eurot.

Kohustustest moodustavad olulise osa lühi- ja pikaajaline pensionieraldis. Pensionieraldisena on bilansis kajastatud Vabariigi Presidendi ametihüve seadusest tulenev kohustus maksta presidendile ametiaja lõpus aasta töötasu, ametist lahkunud presidentidele ja nende perekonnaliikmetele pensioni ning presidentide abikaasadele esindustasu ning pensionieraldis praegustele töötajatele ATS alusel (kes ei ole pensionile jäänud).

II Ülevaade tegevuskava täitmisest

Kantslei eesmärk on presidendi põhiseaduslike ülesannete täitmise ettevalmistamine ja planeerimine, et tagada põhiseaduses sätestatud funktsioonide täitmine.

Lähtuvalt eesmärkidest oli kantslei 2013. aasta tegevus järgmine:

Riigisisene töö

Kantslei siseosakond korraldas Vabariigi Presidendi riigisisest asjaajamist ning koostöös sisenõuniku, õigusnõuniku ja teiste nõunikega presidendi nõustamist tema ametiülesannete täitmisega seotud riigisisestest küsimustes.

Osakond koostas presidendile sisepoliitilistes küsimustes arvamusi ja ülevaateid. Sellel eesmärgil tehti koostööd erinevate ühiskondlike organisatsioonidega ning riiklike institutsioonidega. Siseosakond osales presidendi siseriiklike kõnede, pöördumiste, tervituste ja teiste tekstide kavandite ettevalmistamises ning koostöös avalike suhete osakonnaga presidendi intervjuude ettevalmistamises. Koostöös protokolliosakonnaga korraldati erinevaid vastuvõtte ja tseremooniaid.

Siseosakond valmistas ette presidendi kohtumisi sisepoliitilistes küsimustes ning korraldas koostööd presidendi patroneeritavate organisatsioonidega. Korraldati presidendi siseriiklikke visiite ja töösõite. 2013. aastal külastas president aktiivselt Eesti erinevaid piirkondi.

Korraldati koostööd Vabariigi Presidendi asutatud sihtasutustega. Koostati kaks Vabariigi Presidendi otsust sihtasutuste nõukogude liikmete nimetamise ja vabastamise kohta, samuti aastaaruanne Rahandusministeeriumile.

Koostati vastuseprojektid presidendile ja kantsleile adresseeritud kirjadele Eesti siseelu puudutavates küsimustes. Vajadusel edastati pöördumised pädevatele riigi- ja omavalitsuse asutustele. Koostati Vabariigi Presidendile kirjalikke arvamusi erinevate õiguslike küsimuste kohta, vaadati läbi ratifitseerimis- ja denonsseerimiskirjade projektid ja korraldati riigipitsati panemine.

Valmistati ette Vabariigi Presidendi Kantslei arvamused seaduste ja Vabariigi Valitsuse ning ministeeriumite määruste eelnõudele. Osaleti ja avaldati arvamusi riigipea pädevust ning õigusi puudutavate seaduseelnõude aruteludel Riigikogu komisjonides.

Siseosakond koostöös õigusnõunikuga töötas 2013. aastal läbi 96 seadust ja koostas selle põhjal Vabariigi Presidendile otsuste eelnõud seaduste väljakuulutamiseks. 2013. aastal jättis riigipea välja kuulutamata ühe seaduse – käibemaksuseaduse ja raamatupidamise seaduse muutmise seaduse.

Koostati üks riigipea otsus Vabariigi Valitsuse koosseisu muutmise kohta. Koos õigusnõunikuga koostati Riigikogule Vabariigi Presidendi ettepanekud ja Riigikogu otsuse eelnõud Riigikohtu esimehe ja Eesti Panga Nõukogu esimehe ametisse nimetamiseks.

Aruandeaastal valmistati armuandmiskomisjonile läbivaatamiseks ja Vabariigi Presidendile esitamiseks materjalid 73 süüdimõistetute kohta, 7 avaldust lahendati muul viisil. Vabariigi President andis armu ühele süüdimõistetule. Valmistati ette 4 armuandmist käsitlevat otsust.

Valmistati ette materjalid teenetemärkidega autasustamiseks. 2013. aastal annetati iseseisvuspäeval 99 riiklikku teenetemärki. Lisaks annetati riiklikke autasusid veel seoses riigivisiidiga Leedu Vabariiki, Saksamaa presidendile seoses riigivisiidiga Eesti Vabariiki,

diplomaatide lahkumisega Eestist. President annetas 2013. aastal kokku nelja otsusega 160 riiklikku teenetemärki. Samuti tegi riigipea ühe otsuse teenetemärgi äravõtmise kohta.

Lisaks valmistati ette 12 otsuse eelnõu Eesti Vabariigi erakorraliste ja täievoliliste suursaadikute ametisse nimetamise ning tagasikutsumise kohta, samuti 4 otsust kohtunike ametisse nimetamise ja 7 otsust ametist vabastamise kohta.

Koostati 21 Vabariigi Presidendi käskkirja projekti kaitseväelastele auastmete andmiseks.

Välispoliitiline tegevus

2013. aastal viibis Vabariigi President 29 välisvisiidil. Aasta kaalukamaks visiidiks võib pidada mais Leedu Vabariiki toimunud riigivisiiti, kus presidenti saatis esinduslik ametlik delegatsioon ning arvukas äridelegatsioon.

Möödunud aastal võõrustas president Ilves kuue välisriigi riigipead, sh toimus kolm riigivisiiti ja üks ametlik visiit Eestisse. Aprillis võeti vastu Afganistani, juunis Ungari ja juulis Saksamaa presidendi riigivisiidid. Bulgaaria presidendi ametlik visiit toimus septembris. Lisaks sellele on riigipea aasta jooksul kohtunud paljude teiste Eestis visiidil viibivate kõrgete väliskülalistega. Näiteks septembris toimus kohtumine Konstantinoopoli oikumeenilise patriarhi Bartholomeusega.

2013. aastal andsid Vabariigi Presidendile volikirja üle 27 välisriigi suursaadikut. Eesti riigile osutatud teenete tunnustamiseks andis Vabariigi President üle kolmele lahkuvale suursaadikule I klassi Maarjamaa Risti.

Välisosakonna ülesandeks on riigipea välissuhtluse sisuline ettevalmistamine ning selleks välisministeeriumiga ja teiste asjakohaste ametkondadega koostöös vajalike jutupunktide ja taustamaterjalide koostamine. Lisaks sellele on osakonna pädevuses Vabariigi Presidendi kirjavahetuse pidamine välisriikide ja –organisatsioonidega, osalemine riigipea kõnede ja pöördumiste ettevalmistuses ning vastavalt vajadusele erinevate kohtumiste korraldamine koostööpartneritega.

Avalikud suhted

Avalike suhete valdkonnas oli Vabariigi Presidendi Kantselei eesmärgiks hoida avalikkust jooksvalt kursis presidendi tegemistega, juhtida avalikkuse tähelepanu presidendi sõnumitele ning teha info mitmekülgselt kättesaadavaks Eesti ja välisajakirjandusele.

Selle eesmärgi saavutamiseks saadeti välja pressiteateid ja eelinformatsiooni nii eesti, inglise kui vene keeles, korraldati pressikonverentse, ning võimaldati ajakirjanikele ligipääs kohtumistele välisriikide riigipeade ja teiste kõrgete juhtidega ning muudele presidendiga seotud sündmustele.

Samuti haldati president Ilvese Facebook'i kontot, mida on aasta jooksul pidevalt täiendatud ja mis on praeguseks kogunud üle 53 000 fänni. Lisandus ka Toomas Hendrik Ilvese Twitteri konto, mis on kogunud üle 20 000 jälgija. 2013. aasta lõpus kuulutas president välja lastejoonistuste konkursi „Meie Eesti head asjad“, kuhu saabus 12 000 võistlustööd. Kõik joonistused on väljas virtuaalsel näitusel presidendi Facebook'i kontol.

President Ilves andis 2013. aastal mitmed intervjuud nii kodumaisele kui välispressile.

Sihtasutused ja mittetulundusühingud

2013. aastal jätkasid tööd Sihtasutus Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu ja Sihtasutus Eesti Koostöö Kogu. Täiendavalt rahastati MTÜ 20. Augusti Klubi, Sihtasutus Konstantin Pätsi Muuseumi ja mittetulundusühingut Eesti Kodukaunistamise Ühendus.

2009. aastast finantseerib kantselei Eesti Mälu Instituudi tegevust. Sihtasutus loodi 1. veebruaril 2008 ja eesmärgiks on Eesti Vabariigi kodanike suhtes või Eesti Vabariigi territooriumil okupatsiooni ja anneksiooni perioodil (1944-1991) toime pandud inimõiguste süstemaatiliste rikkumiste erapooletu uurimise ning uurimistulemuste rahvusvaheliselt aktsepteeritavas vormis avaldamise korraldamine ja finantseerimine.

Kaks esimest sihtasutust on asutanud Vabariigi President. Mõlemat sihtasutust juhib nõukogu, mille koosseisu määrab Vabariigi President.

2013. aastal toetas riik ülaltoodud sihtasutusi ja mittetulundusühinguid 474 787 euroga.

Sihtasutus Eesti Koostöö Kogu (EKK) on Vabariigi Presidendi otsusega 2007. aastal asutatud valitsusväliste organisatsioonide koostöövõrgustik. Sihtasutus korraldab Eesti pikaajalist arengut mõjutavate ja võrgustiku poolt prioriteetseks peetavate teemade seiret ning töötab selle põhjal kõiki huvigruppe kaasates välja analüüse, ettepanekuid ja poliitikasoovitusi.

EKK tegevuse programmiliseks alusdokumendiks on koostöövõrgustikku kuuluvate organisatsioonide poolt iga kolme aasta järel vastu võetav Harta, mis sõnastab valdkonnad ja teemad, mille seire ja analüüsiga tuleb EKK-l tegeleda.

EKK lähtus 2013. aastal oma tegevuses sihtasutuse põhikirjast ning 2011. aastal EKK Harta osaliste poolt vastu võetud programmdokumendist Harta2011, mis sõnastas sihtasutuse fookusteemadena aastateks 2011-2014 hariduse, riigihalduse korrastamise, elukvaliteedi ja rahvustevahelised suhted.

SA Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu põhikirjaline tegevus näeb ette toetada kultuuri-, sotsiaal-, haridus- ja teadusalast tegevust Eesti Vabariigis. SA Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu andis 2013. aastal välja noore teadlase preemia, noore kultuuritegelase preemia, rahvaluule kogumispreemiad ja haridus- ning reaalteaduste preemiad. Kultuurirahastu allfond andis kaks korda välja noore sportlase preemiat. Traditsiooniliselt toetatakse Eesti Ajalooõpetajate Seltsi korraldatavat õpilaste ajalooalaste uurimustööde võistlust.

Vabariigi Presidendi patroneeritav MTÜ Eesti Kodukaunistamise Ühendus korraldas 2013. aastal mitmeid kodukaunistamise alaseid üritusi ja propageeris kodukaunistamise ideed. Nimetatud tegevuste käigus anti välja album "Kaunis Eesti Kodu 2013". 2013. aastal andis president Rõivas auhinnad "Kaunis Eesti Kodu 2013" võitjatele.

MTÜ Konstantin Pätsi Muuseum kasutas talle eraldatud vahendeid Eesti Vabariigi presidendi Konstantin Pätsi, riigivanemate ning teiste riigitegelaste tegevuse uurimiseks teaduslikel, hariduslikel ja kultuurilistel eesmärkidel.

MTÜ 20. Augusti Klubi tegevuse eesmärgiks on aidata kaasa Eesti riikluse tugevdamisele ja demokraatliku ühiskonna kujundamisele.

Haldustegevus

2013. aasta jooksul tehti hooldus- ja remonttöid ja restaureerimisi kantselei haldamisel olevates hoonetes kokku 60 265 euro eest.

Täiendav informatsioon

2013. aastal töötas kantseleis keskmiselt 59,15 (arv taandatud täistööajale) töötajat. Kantselei direktorile maksti aasta jooksul töö- ja muudeks tasudeks 43 209 eurot.

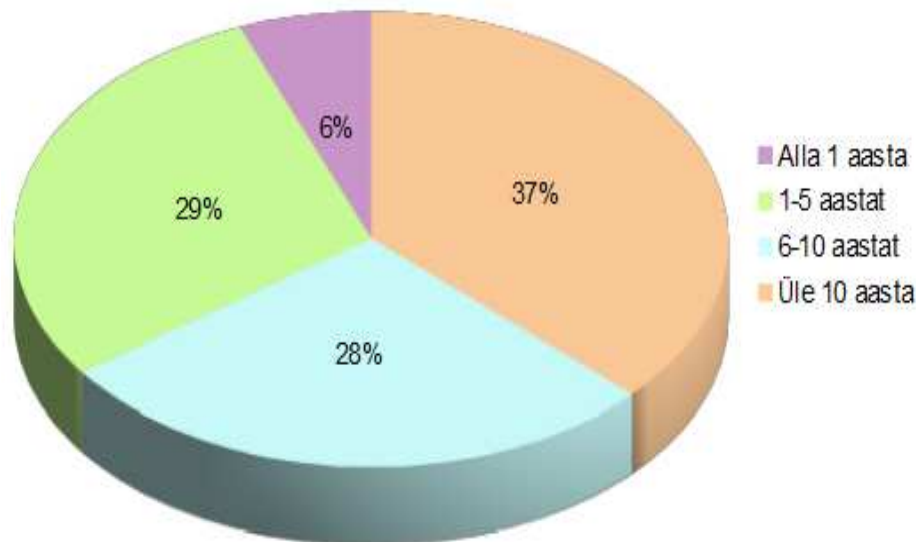
2013. aasta jooksul asus tööle 4 töötajat ja lahkus 5.

Kantseleis oli seisuga 31.12.2013 tööl 59 töötajat ja teenistujat ning töötasu kulu koos puhkusetasude kohustusega aastas kokku oli 1 199 604 eurot. Neli töötajat viibis lapsehoolduspuhkusel.

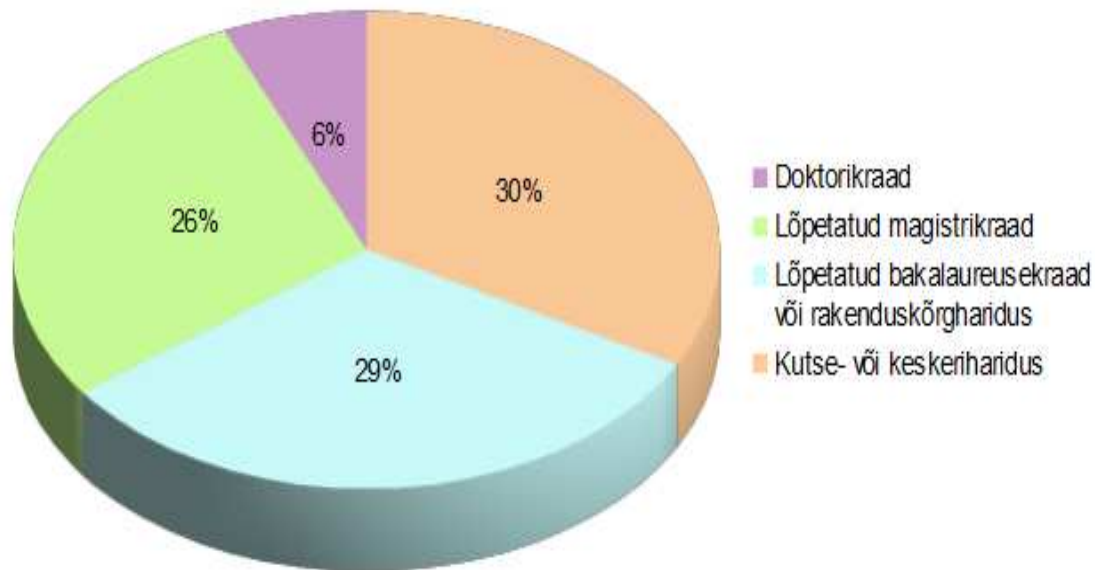
Koolituste kogumaht oli keskmiselt 26 tundi töötaja kohta.

Enamik Vabariigi Presidendi Kantselei töötajaid on kõrgharidusega, sh doktorikraadiga 6%, magistr kraadiga 26 % ja bakalaureusekraadi või rakenduskõrgharidusega 29 % (vt joonis 2). 5% töötajaist õpib hetkel edasi magistri- või doktoriõppes.

Vabariigi Presidendi Kantselei töötajaist 37% on siin teenistuses olnud üle kümne aasta, 28% üle viie aasta ning 1-5 aastat töötanute osakaal on 29 %. Aasta jooksul lisandus 4 uut töötajat.

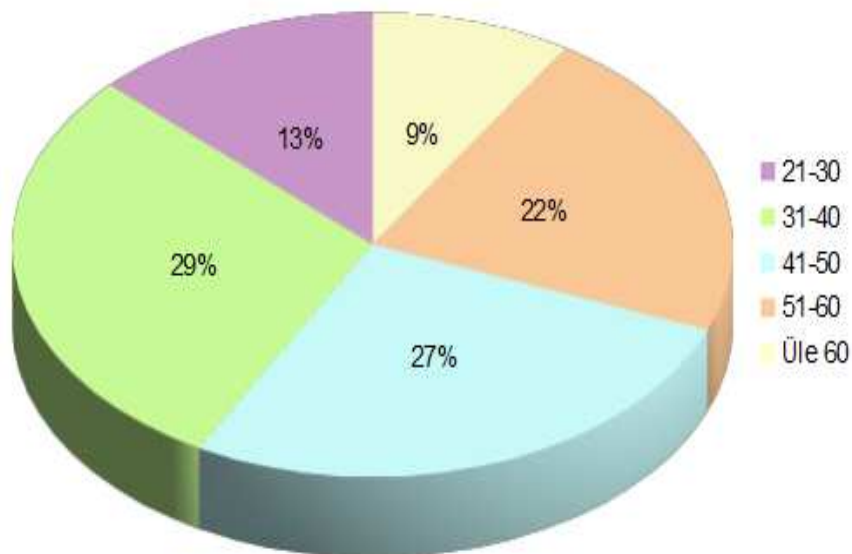


Joonis 1. Vabariigi Presidendi Kantselei töötajate staaz seisuga 31.12.2013



Joonis 2. Vabariigi Presidendi Kantselei haridustase seisuga 31.12.2013

Töötajate keskmine vanus on 45 aastat. Suurim töötajate vanuserühm on 31-40-aastaste töötajate vanuserühm (29%), sellele järgneb 41-50-aastaste vanuserühm (27%) ja 51-60-aastaste vanuserühm (22%).



Joonis 3. Vabariigi Presidendi Kantselei vanuseline koosseis seisuga 31.12.2013

2013. aasta lõpu seisuga oli töötajate hulgas mehi 34% ja naisi 66%.

Hinnang 2013. aasta tegevuskava elluviimisele

Tegevusvaldkond: Riigipea põhiseaduslike funktsioonide täitmise tagamine

Eesmärk: Vabariigi Presidendi põhiseaduslike ülesannete täitmise ettevalmistamine ja planeerimine tagamaks põhiseaduses sätestatud funktsioonide täitmist

Indikaatorid, mille sihttasemed täideti:

Nõustati Vabariigi Presidenti sisepoliitilistes küsimustes, koguti, analüüsiti ja süstematiseeriti sisepoliitilise ning sotsiaalmajandusliku arengu kohta käivat infot, valmistati ette Vabariigi Presidendi siseriiklikke visiite, Vabariigi Presidendile materjale sisepoliitilisteks kõnedeks, pöördumiste, tervituste jms jaoks, teenindati Riigikaitse Nõukogu, Vabariigi Presidendi kohaliku omavalitsuse ja regionaalarengu ümarlauda ja mõttekoda, koostati vastuseprojektid Vabariigi Presidendile adresseeritud kirjadele Eesti sisepoliitikat puudutavates küsimustes.

Nõustati Vabariigi Presidenti välispoliitilistes küsimustes, koguti, analüüsiti ja süstematiseeriti välispoliitilist ning julgeoleku- ja kaitsealast infot, valmistati ette Vabariigi Presidendi visiite välisriikidesse, valmistati Vabariigi Presidendile ette materjalid välispoliitiliste kõnede, pöördumiste, tervituste jms jaoks, koostati vastuseprojektid Vabariigi Presidendile adresseeritud kirjadele Eesti välis- ja kaitsepoliitikat puudutavates küsimustes.

Valmistati ette Vabariigi Presidendi seadused, otsused, käskkirjad; kontrolliti Riigikogus vastuvõetud seaduste põhiseadusele vastavust; korraldati armuandmispalvete läbivaatamist; korraldati teenetemärkide andmise ettepanekute arvelevõtmine ja ettepanekute esitamine Vabariigi Presidendile, kohtunike ametisse nimetamine ja ametist vabastamine, Vabariigi Presidendile õigusküsimustes adresseeritud pöördumiste läbivaatamine ja vastuseprojektide koostamine.

Indikaatorid, mille sihttasemed jäid täitmata:

Puuduvad.

Kavandatud tegevuste olulisemad vahetud tulemused, mis aitasid kaasa eesmärkide/sihttaseme täitmisele

Nõustati Vabariigi Presidenti sisepoliitilistes küsimustes, koguti, analüüsiti ja süstematiseeriti sisepoliitilist informatsiooni ning sotsiaalmajandusliku arengu kohta käivat infot. Korraldati Vabariigi Presidendi siseriiklikke visiite, valmistati ette Vabariigi Presidendile materjale sisepoliitiliste kõnede, pöördumiste, tervituste jms jaoks, teenindati Riigikaitse Nõukogu, Vabariigi Presidendi kohaliku omavalitsuse ja regionaalarengu ümarlauda ja mõttekoda, koostati vastuseprojektid Vabariigi Presidendile adresseeritud kirjadele Eesti sisepoliitikat puudutavates küsimustes.

Nõustati Vabariigi Presidenti välispoliitilistes küsimustes, koguti, analüüsiti ja süstematiseeriti välispoliitilist ning julgeoleku- ja kaitsealast infot, valmistati ette Vabariigi Presidendi visiite välisriikidesse, materjalid välispoliitiliste kõnede, pöördumiste, tervituste jms jaoks, koostati vastuseprojektid Vabariigi Presidendile adresseeritud kirjadele Eesti välis- ja kaitsepoliitikat puudutavates küsimustes.

Valmistati ette Vabariigi Presidendi otsuste ja käskkirjade eelnõud. Kontrolliti Riigikogus vastuvõetud seaduste vastavust põhiseadusele, vaadati läbi armuandmispalved, võeti arvele teenetemärkide andmise ettepanekud, korraldati kohtunike ametisse nimetamine ja ametist vabastamine. Vaadati läbi Vabariigi Presidendile õigusküsimustes adresseeritud pöördumised ning valmistati ette vastusprojektid.

Korraldati asutajaliikme ülesannete täitmine Vabariigi Presidendi poolt asutatud sihtasutustes Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu ja Eesti Koostöö Kogu.

Kavandatud tegevuste olulisemad vahetud tulemused, mis jäid täitmata:
Puuduvad.

Hinnang tegevuskava elluviimisele

Tegevuskava on olulises osas ellu viidud vastavalt kavandatule.

III Hinnang sisekontrolli süsteemi kohta

Kantsleis ei ole otstarbekas sisekontrolli üksust moodustada. Sisekontrollisüsteemi rakendamisel on järgitud kehtivaid õigusakte, rahvusvaheliselt tunnustatud standardeid ja tunnustatud sisekontrolli põhimõtteid.

Direktorina hindan kantslei sisekontrollisüsteemi olulises osas tõhusaks, sest see hõlmab asutuse struktuuri, juhtkonna suhtumist, kehtivaid protseduure jt meetmeid, mis annavad mõistliku kindlustunde, et:

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Siim Raie

Direktor

/allkirjastatud digitaalselt/

Siim Raie

Direktor

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

eurodes

VARAD	Lisa	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod riigikassas		7 293	21 915
Muud nõuded ja ettemaksed	2,7	14 632	38 843
Varud	3	240 209	247 590
Käibevara kokku		262 134	308 348
Osalus sihtasutustes	4	25 311	16 090
Materiaalne ja immateriaalne põhivara	5,6,16	4 626 417	4 715 899
Põhivara kokku		4 651 728	4 731 989
VARAD KOKKU		4 913 862	5 040 337

KOHUSTUSED JA NETOVARA

Võlad tarnijatele	7	58 801	52 866
Võlad töötajatele	8	135 155	148 906
Muud kohustused ja ettemaksed	9,4	60 560	76 884
Eraldised	10	95 160	92 419
Lühiajalised kohustused kokku		349 676	371 076
Eraldised	10	2 855 375	1 545 798
Pikaajalised kohustused kokku		2 855 375	1 545 798
Kohustused kokku		3 205 051	1 916 874
Akumuleeritud tulem		1 708 811	3 123 463
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		4 913 862	5 040 337

Tulemiaruanne

eurodes

TEGEVUSTULUD	Lisa	2013	2012
Teenuste müük	7,12	25 956	25 821
Saadud toetused ja muud tegevustulud	7,12	1 414	1 560
Tegevustulud kokku		27 370	27 381

TEGEVUSKULUD			
Antud eraldised ja toetused	11	-474 787	-414 787
Tööjõukulud	13	-2 985 128	-1 343 328
Majandamiskulud	7,14	-1 467 860	-1 383 152
Muud tegevuskulud	15	-211 280	-203 748
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	16	-129 197	-146 757
Tegevuskulud kokku		-5 268 252	-3 491 772
Tegevustulem		-5 240 882	-3 464 391

FINANTSTULUD JA -KULUD			
Intressikulu	10	-92 748	-102 558
Tulem osaluselt	4	14 735	33 214
Finantstulud ja -kulud kokku		-78 013	-69 344
Aruandeperioodi tulem		-5 318 895	-3 533 735
Siirded	17	5 318 895	3 533 735

Rahavoogude aruanne

eurodes

	Lisa	2013	2012
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		-5 240 882	-3 464 390
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	5	129 197	146 757
Käibemaksu kulu põhivara soetuselt		6 247	2 331
Kokku korrigeeritud tegevustulem		-5 105 438	-3 315 302
Käibevarade netomuutus		31 593	31 213
Kohustuste netomuutus		-18 627	-16 499
Muutus pensioni- ja esinduskulude eraldistes		1 219 569	-380 076
Rahavood põhitegevusest kokku		-3 872 903	-3 680 664
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus		-45 962	-16 745
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-45 962	-16 745
Rahavood finantseerimistegevusest			
Netofinantseerimine eelarvest		-3 904 243	-3 685 480
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	17	3 904 243	3 685 480
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		21 915	33 844
Puhas rahavoog		14 622	11 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		7 293	21 915

Netovara muutuste aruanne

eurodes

	Akumuleeritud tulem
Riigieelarvesse akumuleeritud tulem seisuga 31.12.2011	3 043 041
Siire tulemi elimineerimisest	151 745
Arvestuspõhimõtete muutus	-71 323
Riigieelarvesse akumuleeritud tulem seisuga 31.12.2012	3 123 463
Siire tulemi elimineerimisest	-1 414 652
Riigieelarvesse akumuleeritud tulem seisuga 31.12.2013	1 708 811

Riigieelarve täitmise aruanne

Eurodes

Klassifi- kaatori kood	Nimetus	2013 esialgne eelarve	2013 lõplik eelarve	2013 tegelik eelarve täitmine	Tegelik täitmine miinus lõplik eelarve	Üle viidud 2014 aastasse
Raha ja selle ekvivalendid aasta alguses				21 915		
Tulude laekumine						
320	Riigilõivud	0	0	179	179	0
322	Kaupade ja teenuste müük	27 482	30 772	30 772	0	0
388	Muud tulud	0	0	1 414	1 414	0
Tulude laekumine kokku		27 482	30 772	32 365	1 593	0
Kulude eest tasumine						
15	Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine ja renoveerimine	-99 782	-134 170	-45 962	88 208	88 208
4	Eraldised	-544 987	-542 965	-542 965	0	0
5	Tegevuskulud	-3 323 130	-3 410 283	-3 357 939	52 344	52 344
Kulude eest tasumine kokku		-3 967 899	-4 087 418	-3 946 866	140 552	140 552
Riigikassast saadud siirded				3 899 879		
Raha ja selle ekvivalendid aasta lõpus				7293		

Omatulusid oli kavandatud 2013. aastaks 27 482 eurot. Kavandatud omatuludest laekus tegelikult 30 772 eurot haldustegevusest.

Eelarve kassalise täitmise aruanne ei ole võrreldav tulemiaruanega. Tulemiaruanne koostatakse tekkepõhiselt tulenevalt raamatupidamisarvestusele esitatavatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja riigieelarve seadusega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 2011. aastast muudeti pangakonto jääkide kajastamise põhimõtet. Kontode liikumist, mille jääkide piires saavad asutused raha vabalt kulutada ja jääk viiakse aasta lõpul automaatselt uude aastasse, kajastatakse kontol "Arvelduskontod pankades".

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes pangakonto jääki riigikassas.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena lisaks eeltoodule ka kõrge likviidsusega väärtvabareid, mida on võimalik igal ajahetkel konverteerida rahaks (investeeringufondide osakuid). Deposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Maksu-, lõivu- ja muud nõuded

Maksu-, lõivu- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes

Bilansis kajastatakse 100%-lise osaluse määraga neid osalusi sihtasutustes ja mittetulundusühingutes, mille üle riigiraamatupidamiskohustuslasel on valitsev või oluline mõju. Valitsev mõju tekib üldjuhul õigusest määrata enam kui 50% sihtasutuse või mittetulundusühingu juhtimisorgani liikmetest. Osalused on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varad alates 1917 eurost) kroonist). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara maksumusele.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 2%
- Masinad ja seadmed 20%
- Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika 33%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%
- Seifid 5%

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 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 50%

Üldjuhul kajastatakse uurimis- ja arenguväljaminekud tekkimise momendil kuluna. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad järgmiste perioodide tegevustes, mille tulu on mõõdetav ja mille tagajärjel toote funktsionaalsus ei muutu.

Ümberhindlused

Alates 2006. aastast tehakse täiendavaid ümberhindlusi aruandeperioodil maakatastrisse kantud maade ja muude varade osas, mis on jäänud varasemalt arvele võtmata või ümber hindamata.

Ümberhindluste tegemisel kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millele turuväärtus puudub, kasutatakse jääkasendusmaksumuse meetodit. Lihtsustatult on lubatud hinnata maad, kasutades maa maksustamishinda.

Renditud varad

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast, mis nõuab varast loobumist ja mille suurust saab usaldusväärset hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Pikaajalised eraldised on diskonteeritud 6%-lise diskontomääraga.

Pensionieraldistena kajastatakse töötajatele seaduse alusel tagatud hüvitisi eripensionide ja pensionisuurenduste maksmiseks. Pensionieraldiste suurus bilansipäeva seisuga arvestatakse välja eraldi endistele pensionile jäänud ja praegustele töötajatele. Eripensionid ja pensionisuurendused kajastatakse kuluna proportsionaalse osa krediteerimise meetodil, mille kohaselt tekitab iga tööalase teenistuse periood lisäühiku pensioni saamiseks vastavalt pensioni saamiseks nõutavale staažile. Lahkumishüvitis kajastatakse samuti kuluna proportsionaalse osa krediteerimise meetodil. Pensionieraldiste arvestamiseks kasutatakse Statistikaameti andmeid keskmise järelejäänud eluea kohta ning Rahandusministeeriumi hinnanguid keskmise pensioni muutumise kohta tulevastel perioodidel. Töötajate puhul hinnatakse lisaks, kui suur osa töötajatest lahku töölt enne eripensionini või pensionisuurenduse väljateenimist. Esinduskulude eraldisi kajastatakse sarnaselt pensionieraldisega.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Lõivutulu kajastatakse kassapõhiselt, kuna lõivude määr on väike ja ajavahemik lõivude laekumisest kuni toimingu teostamiseni on lühike. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimääral.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Siirded ja netovara

Riigi rahalisi vahendeid haldab Rahandusministeeriumi koosseisus olev riigikassa osakond, kes annab riigiasutustele raha ülekannete tegemiseks ja saab riigiasutustelt neile laekunud raha. Vastavaid rahalisi liikumisi kajastatakse siiretena. Samuti kajastatakse siiretena teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega tehtud muid varade, kohustuste, tulude ja kulude vastastikuseid üleandmisi.

Tulemi täielikuks üleandmiseks kajastatakse täiendav mitterahaline siire riigikassaga, millega viiakse tulemiaruanne nullini. See kajastatakse ühtlasi netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena. Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanne ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena.

Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanne ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade siirdena Rahandusministeeriumile.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva 31. märts 2014 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Riigieelarve täitmise aruanne

Riigieelarve täitmise aruanne koostatakse e-riigikassa programmi andmete alusel kassapõhisel printsiibil. Aruanne lähtub riigieelarve koostamisel arvestatud põhimõtetest, mis võivad erineda raamatupidamise arvestuspõhimõtetest. Lisaks kassapõhisele printsiibile on suuremad erinevused järgmised:

- a) kaupade ja teenuste soetamisel lisanduv käibemaks kajastatakse koos kaupade ja teenuste maksumusega, st nii majanduskuludena kui ka põhivara soetusena, mitte eraldi muude kuludena;
- b) materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist saadav tulu kajastatakse tuluna, põhivara amortisatsiooni, ümberhindlusi ja muid mitterahalisi liikumisi ei kajastata;
- c) teistele riigiasutustele kantud raha ja neilt saadud raha kajastatakse eraldistena ja saadud toetustena (tekkepõhises aruandluses siiretena).

Lisa 2

Muud nõuded ja ettemaksed

eurodes

	31.12.2013	31.12.2012
Nõuded ostjate vastu	1 106	4 203
Nõuded ostjate vastu (va põhivara müük)	976	3 966
Muud nõuded	130	237
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13 526	34 640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	257	583
Majanduskulude ettemaksed töötajatele	0	202
Töötasu ettemaksed töötajatele	0	642
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13 269	33 213
Nõuded ja makstud ettemaksed kokku	14 632	38 843

Suuremateks nõueteks ostjate vastu olid Kaitsevägele esitatud toitlustamise arve summas 587 eurot ja Tallinna Linnamuuseumile esitatud küttearve summas 356 eurot. Aruande koostamise ajaks olid kõik nõuded laekunud. Muud nõuded moodustavad töötajate tagasimaksed mobiiltelefonide kasutamise ja ostude eest. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on näidatud perioodika tellimine 10 795 eurot ja lähetuskulud 2 474 eurot.

Lisa 3

Varud

eurodes

	31.12.2013	31.12.2012
Teenetemärgid	236 346	243 273
Toiduainete varud	3 863	4 317
Kokku	240 209	247 590

Lisa 4

Osalus sihtasutustes

eurodes

Sihtasutused	Osalused perioodi alguses	Tulem kapitaliosaluse meetodil	Osalused perioodi lõpus
Eesti Koostöö Kogu	-5 513	6 775	1 262
Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu	16 089	7 960	24 049
KOKKU	10 576	14 735	25 311

Sihtasutuse Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu asutas 22. detsembril 1993 Vabariigi President Lennart Meri.

Sihtasutuse Eesti Koostöö Kogu eelkäija Ühiskondliku Leppe Sihtasutuse asutas 12. märtsil 2003 Vabariigi President Arnold Rüütel.

Mõlemaid sihtasutusi juhib nõukogu, mille koosseisu määrab Vabariigi President.

2013. aastal toetas riik ülaltoodud sihtasutusi 302 225 euroga, sh SA Eesti Koostöö Kogule eraldati 290 082 eurot.

Lisa 5

Materiaalne põhivara

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Bilansiline väärtus perioodi alguses						
Soetusmaksumus	616 601	4 865 250	215 815	354 413	5 640	6 057 719
Akumuleeritud kulum	0	-985 303	-190 246	-166 271	0	- 1 341 820
Jääkväärtus	616 601	3 879 947	25 569	188 142	5 640	4 715 899
Aruandeperioodi liikumised						
Soetused ja parendused	0	0	0	8 482	31 233	39 715
Mahakandmised	0	0	-14 990	-5 901	0	-20 891
Amortisatsioon		-111 612	-12 381	-5 204	0	-129 197
Amortisatsiooni ümberklassifitseerimine	0	0	14 990	5 901	0	20 891
Liikumised kokku	0	-111 612	-12 381	3 278	31 233	-89 482
Bilansiline väärtus perioodi lõpus						
Soetusmaksumus	616 601	4 865 250	200 825	356 994	36 873	6 076 543
Akumuleeritud kulum		-1 096 915	-187 637	-165 574		- 1 450 128
Jääkväärtus	616 601	3 768 335	13 188	191 420	36 873	4 626 417

2013. aastal soetati kantsleile president Arnold Rütli 85. juubeli puhul tema portree. Maha kanti amortiseerunud ja kasutuskõlbmatut vara 18 159 euro soetamisväärtuses ja vastavalt Politsei- ja Piirivalveameti taotlusele anti neile üle jõusaali jõupink soetamisväärtusega 2 732 eurot.

Lõpetamata ehituse all on tellitud generaatorite projektdokumentatsioon ja aia väravate eelprojekt 2014. aastal paigaldatavatele generaatorile ja ehitatavale aiale. Ettemaks põhivara eest oli ka AS Riigi Kinnisvarale ülekantud diisलगeneraatori esimene osamakse.

Lisa 6

Immateriaalne põhivara

eurodes

	Tarkvara
Bilansiline väärtus perioodi alguses	
Soetusmaksumus	6 758
Akumuleeritud kulum	-6 758
Jääkväärtus	0
Bilansiline väärtus perioodi lõpus	
Soetusmaksumus	6 758
Akumuleeritud kulum	-6 758
Jääkväärtus	0

Lisa 7

Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega ning muude tarnijatega
eurodes

I. Nõuded ja kohustused

	Lühiajalised nõuded	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2012		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	2 103	5 684
Kohalikud omavalitsused	606	0
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	10 000	1 299
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	0	12 277
Avaliku sektori üksused kokku	12 709	19 260
Sidusüksused	0	518
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	12 709	19 778
Muud ettevõtjad	26 134	33 088
Kõik kokku	38 843	52 866
Seisuga 31.12.2013		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	843	5 279
Kohalikud omavalitsused	356	0
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	0	574
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	0	15 641
Avaliku sektori üksused kokku	1 199	21 494
Sidusüksused	0	552
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	1 199	22 046
Muud ettevõtjad	13 433	36 755
Kõik kokku	14 632	58 801

II. Tulud ja kulud

eurodes

	2013		2012	
	Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tegevus-tulud	Tegevus-kulud
Riigiraamatupidamiskohustuslased	7 885	-32 027	7 814	-105 137
Kohalikud omavalitsused	0	-2 090	0	-2 450
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	0	-31 720	0	-8 128
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	0	-126 350	0	-125 693
Avaliku sektori üksused kokku	7 885	-192 187	7 814	-241 408
Sidusüksused	202	-5 993	0	-5 625
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	8 087	-198 180	7 814	-247 033
Muud ettevõtjad	19 283	-1 269 680	19 567	-1 136 119
Kõik kokku	27 370	-1 467 860	27 381	-1 383 152

Lisa 8

Võlad töötajatele

eurodes

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasu võlgnevus	808	874
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	352	380
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	215	232
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	23	23
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	32	35
Puhkusetasude kohustus	132 793	147 106
Võlad majanduskulude eest	932	256
Kokku võlad töötajatele	135 155	148 906

Deklareerimata maksukohustused on arvestatud töötasu võlgnevuselt, mis makstakse välja järgmise aasta jaanuaris. Puhkusetasude kohustus sisaldab sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu. Võlgnevus majanduskuludes tekkis detsembrikuu lõpus töötajatele osutatud teenuste eest.

Lisa 9

Muud kohustused ja saadud ettemaksud

eurodes

	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2012	
Maksud	
Sotsiaalmaks	40 646
Füüsilise isiku tulumaks	20 858
Erisoodustuselt arvestatud tulumaks	3 290
Töötuskindlustusmaks	4 033
Käibemaks	0
Kogumispensioni maksed	1 779
Maksud kokku	70 606
Muud kohustused	6 278
Muud kohustused ja saadud ettemaksud kokku	76 884
Seisuga 31.12.2013	
Maksud	
Sotsiaalmaks	34 388
Füüsilise isiku tulumaks	19 700
Erisoodustuselt arvestatud tulumaks	789
Töötuskindlustusmaks	2 734
Käibemaks	0
Kogumispensioni maksed	1 686
Maksud kokku	59 297
Muud kohustused	1 263
Muud kohustused ja saadud ettemaksud kokku	60 560

Maksuvõlad on tekkinud detsembrikuu töötasudelt ja osutatud erisoodustustelt. Aegunud maksuvõlgnevusi ei ole. Muude kohustustena on näidatud kantselei detsembrikuu krediitkaardi võlg pangale.

Lisa 10

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

eurodes

Eraldised	Perioodi algul	Kasutatud perioodi jooksul	Tühistatud / lisandunud perioodi jooksul	Arvestatud intressikulu	Perioodi lõpul
2012					
Pensionieraldised	1 295 465	110 870	-101 946	71 076	1 153 725
s.h avaliku teenistuse pensionisuurenduse eraldis	235 586	42 692	30 653	11 574	235 121
Muud eraldised	548 946	24 241	-71 696	31 483	484 492
Kokku	1 844 411	135 111	-173 642	102 558	1 638 217
s.h lühiajalised	92 419				92 419
pikaajalised	1 751 992				1 545 798
2013					
Pensionieraldised	1 153 725	68 178	979 880	65 133	2 130 560
s.h avaliku teenistuse pensionisuurenduse eraldis	235 121	0	43 163	14 107	292 391
Muud eraldised	484 492	24 241	332 109	27 615	819 975
Kokku	1 638 217	92 419	1 311 989	92 748	2 950 535
s.h lühiajalised	92 419				95 160
pikaajalised	1 545 798				2 855 375

Pensionieraldisena on bilansis kajastatud vastavalt Vabariigi Presidendi ametihüve seaduse § 8, 9 ja 10 tulenev kohustus maksta ametist lahkunud presidentidele ja nende perekonnaliikmetele pensioni ning abikaasadele esindustasu ja lisaks 33 praeguse töötaja pensioni suurendus, mis on arvestatud avaliku teenistuse seaduse alusel. Lühiajalise kohustusena on näidatud järgmisel aastal väljamakstav pension ja esindustasu. Eelpool nimetatud seaduse alusel on presidendil õigus saada ametist lahkumisel ühekordset hüvitist ühe aasta ametipalga ulatuses, mis on kajastatud pikaajalistes eraldistes.

2013. aasta jooksul maksti välja pensioniteks ja esindustasudeks 92 419 eurot. Pensionieraldiste mitterahalisi siirdeid hinnati ümber 1 311 989 eurot (s.h. pensionieraldisi 979 880 eurot). Intressikulu 92 748 eurot arvestatakse pensioni ja muude eraldiste 6% diskonteerimisest.

Lisa 11

Antud eraldised ja toetused

eurodes

	2013	2012
Eraldised sihtasutustele ja mittetulundusühingutele	474 787	414 787

2013. aastal toetas riik sihtasutusi ja mittetulundusühinguid 474 787 euroga, sh SA Eesti Koostöö Kogu 290 082 euroga SA Vabariigi Presidendi Kultuurirahastut 12 143 euroga, MTÜ 20. Augusti Klubi 12 143 euroga, SA Konstantin Pätsi muuseumi 13 102 euroga, MTÜ Eesti Kodukaunistamise Ühendust 17 896 euroga ja sihtasutust Eesti Mälu Instituut 129 421 euroga.

Lisa 12

Teenuste müük ja muud tulud
eurodes

	2013	2012
Muu teenuste müük	25 777	25 476
Laekunud riigilõivud	179	345
Kokku teenuste müük	25 956	25 821
Muud tulud	1 414	1 560
Kokku muud tulud	1 414	1 560
Tegevustulud kokku	27 370	27 381

Muu teenuse müük kajastab söökla müügikäivet ilma käibemaksuta.

Lisa 13

Tööjõukulud
eurodes

	2013	2012
Valitavate ja ametisse nimetatud isikute töötasud	66 495	66 503
Avaliku teenistuse ametnike töötasud	484 637	846 980
Töötajate töötasud	597 280	170 174
Ajutiste lepinguliste töötajate töötasud	51 192	34 991
Koosseisuvälised töötasud	0	32 658
Töötasukulud kokku	1 199 604	1 151 306
Erisoodustused	38 874	49 412
Sotsiaalkindlustusmaks	413 019	402 029
Töötuskindlustusmaks	11 262	14 765
Tulumaks erisoodustustelt	10 380	13 473
Eripensionid ja pensionisuurendused	1 311 989	-287 657
Tööjõukulud kokku	2 985 128	1 343 328
Keskmine töötajate arv (taandatud täistööajale)		
Avaliku teenistuse ametnikud	17,33	40,61
Töötajad	41,78	17,54
Valitavad ja ametisse nimetatud isikud	1	1
Keskmine töötajate arv kokku	60,11	59,15

Tööjõukulud sisaldavad ka arvestatud puhkusetasude kohustust.

Kõrgemale ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud

Ametikohad	2013		2012	
	Töötasud	Muud tasud	Töötasud	Muud tasud
Vabariigi President	60 603	12 121	60 603	12 121
direktor	43 209	0	43 508	0
direktori asetäitja	0	0	0	0
Kokku	103 812	12 121	104 111	12 121

Vabariigi Presidendile arvestatud muude tasude all on kajastatud esindustasu.

Lisa 14

Majandamiskulud

eurodes

	2013	2012
Administreerimiskulud	570 026	570 816
Lähetuskulud	349 142	242 995
Koolituse kulud	14 826	19 315
Kinnistute, hoonete ja ruumide halduskulud	258 513	252 464
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	66 552	57 535
Inventari majandamiskulud	41 792	53 044
Sõidukite ülalpidamise kulud	139 571	157 271
Toiduained	25 777	25 476
Muud kulud	1 661	4 236
Kokku majandamiskulud	1 467 860	1 383 152

2013.aasta oli Vabariigi Presidendil aktiivse välissuhtluse aasta. Korraldati 29 välisvisiiti, millest ka kulude oluline tõus.

Lisa 15

Muud tegevuskulud

eurodes

	2013	2012
Käibemaksukulu	204 566	193 760
Maamaks	6 421	9 845
Valuuta kursivahed (v.a. finantstulud ja -kulud)	293	143
Kokku muud tegevuskulud	211 280	203 748

Lisa 16

Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus

eurodes

	2013	2012
Materiaalse põhivara amortisatsioon ja allahindlus (vt lisa 5)	129 197	146 757
Kokku	129 197	146 757

Lisa 17

Siirded

eurodes

	2013	2012
Rahalised siirded		
Saadud riigikassast ülekannete tegemiseks	4 016 344	3 759 090
Riigikassale üle antud laekumised	-116 465	-73 609
Saadud teiselt riigiraamatupidamiskohustuslastelt	4 364	0
Rahalised siirded kokku	3 904 243	3 685 480
Siirded tulemi elimineerimiseks	1 414 652	-151 745
Siirded kokku	5 318 895	3 533 735

Lisa 18

Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

eurodes

Lõpliku eelarve kujunemine

	Tulud	Kulud
Esialgne eelarve	27 482	-3 967 899
Üle toodud eelmisest aastast	0	-122 995
Eelarves kavandatud majandustegevusest laekuv tulu	-27 482	27 482
Tegelikult majandustegevusest laekunud tulu	30 772	-30 772
Eelarves kavandatud arvestuslikud kulud	0	211 245
Tegelikud arvestuslikud kulud	0	-204 479
Kokku lõplik eelarve	30 772	- 4 087 418

Omatulusid oli kavandatud 2013. aastaks 27 482 eurot, kuid tegelikult laekus kohvikus toidukaupade müügist 30 772 eurot.

Diiseldiiseliiniga soetamiseks oli planeeritud 2013. aasta eelarvesse 112 343 eurot, kuid projekti kooskõlastamine Kultuuriväärtuste Ametis võttis planeeritust kauem aega ja projekti valmimine lükkus 2014. aastasse. Sellest tingituna kanti 2014. aasta eelarvesse üle 74 954 eurot diiseldiiseliiniga projekti raha ja projektist tingitud täiendavate investeeringute eelarvesse 13 254 eurot.

Arvestuslike kulude eelarve vähenes 2013. aastal võrreldes esialgselt planeeritud eelarvega 6 766 eurot, mis koosneb:

Mittesotsiaalmaksutuludest makstavaks pensioniks oli planeeritud eelarvesse 23 400 eurot.

Tasutakse Vabariigi Presidendi ametihüve seaduse § 10 kohaselt presidendi surma korral igale presidendi töövõimetule pereliikmele toitjakaotuspensioni, mille suurus on pool presidendi ametipensionist. Eelarve jääk võrreldes esialgse eelarvega 674 eurot.

Presidendi ametipensioniks eelarvesse oli planeeritud 46 800. Makstakse vastavalt Vabariigi Presidendi ametihüve seaduse § 9-le pärast ametivolituste lõppemist määraga 75% presidendi ametipalgast. Jääk 1 348 eurot.

Presidendi ja presidentide abikaasade esindustasudeks oli planeeritud eelarvesse 56 160 eurot.

Vastavalt Vabariigi Presidendi ametihüve seaduse § 3 ja § 8¹ kohaselt makstakse presidendile ja presidentide abikaasadele esindustasu. Presidendi esindustasu on 20% ametipalgast.

Presidendi abikaasal on õigus saada esinduskulude katteks igakuiselt esindustasu, mille suurus on 30% presidendi ametipalgast. Pärast presidendi ametivolituste lõppemist makstakse presidendi abikaasale esindustasu 20% presidendi ametipalgast kuni abikaasa surmani. Jääk on 1 618 eurot.

Presidendi töötasuks oli planeeritud eelarvesse koos maksudega 82 992 eurot. Jääk on 2 390 eurot.

Esialgssesse eelarvesse planeeritud õppelaenude kustutamiseks ja tegelikult vaja läinud ja väljamakstud õppelaenude vahe koos maksudega oli 736 eurot.
Tegevuskulude eelarve jääk oli 52 344 eurot, mis kanti üle 2014. eelarveaastasse.

Lisa 19

Bilansivälised kohustused

Kasutusrent

eurodes

Lepingujärgsed maksukohustused

Kasutusrendile võetud vara	2014	2015	2016	2017
Transpordivahendid	58 198	5 241	2 501	0
Olmehnika	3 009	3 009	3 009	2 006
Kokku	61 207	8 250	5 510	2 006

Kasutusrendile on võetud 10 sõidukit. Olmehnikana renditakse kohvimasinaid. Kasutusrendimaksud kajastuvad majanduskuludes. Kohustused tabelis on toodud koos käibemaksuga ja ilma kindlustusmakseteta.

Lisa 20

Seotud isikud

Seotud isikuna on käsitletud direktorit kui MTÜ Eesti Standardikeskus juhatuse liiget. MTÜ Eesti Standardikeskusest on tellitud 2013. aasta kinnisvara korrashoiu standard EVS (910:2011) summas 22,15 eurot ja kirjastandard EVS (882-1:2013) summas 15,40 eurot.