

Iisaku Valla 2015. a konsolideerimisgrupi MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandekohustuslase nimetus: Iisaku Vallavalitsus
Aadress: Tartu mnt 56
Iisaku 41101 Ida-Virumaa
Telefon: 337 2730
Faks: 337 2731
E-post: iisakuvv@iisaku.ee
Interneti kodulehekülg: <http://www.iisaku.ee>
Majandusaasta algus 01.01.2015
Majandusaasta lõpp 31.12.2015
Tegevjuht: Raivo Raap
Vallavanem
Audiitor Audiitorbüroo ELSS AS

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest.

Dokument koosneb 54 leheküljest.

SISUKORD

1	Tegevusaruanne	
1.1	Vallavanema pöördumine	3
1.2	Konsolideerimisgrupi koosseis	4
1.3	Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad	5
1.4	Ülevaade majanduskeskkonnast	5
1.5	Ülevaade arengukava täitmisest	7
1.6	Ülevaade valitseva mõju all olevate äriühingu tegevusest	11
1.7	Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel	12
1.8	Ülevaade finantsriskide juhtimisest	13
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	
2.1	Konsolideeritud bilanss	14
2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne	15
2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne	16
2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	17
2.5	Eelarve täitmise aruanne	18
2.6	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad	
2.6.1	Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	22
2.6.2	Raha ja selle ekvivalendid	26
2.6.3	Maksud	27
2.6.4	Muud nõuded ja ettemaksed	28
2.6.5	Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused	29
2.6.6	Kinnisvarainvesteeringud	30
2.6.7	Materiaalne põhivara	31
2.6.8	Võlad hankijatele ja töövõtjatele	33
2.6.9	Kohustused ja saadud ettemaksed	34
2.6.10	Laenukohustrused	35
2.6.11	Tulud kaupade ja teenuste müügist	36
2.6.12	Saadud toetused	37
2.6.13	Muud tegevustulud	39
2.6.14	Antud toetused	40
2.6.15	Töökõukulud	42
2.6.16	Majanduskulud	44
2.6.17	Muud tegevuskulud	45
2.6.18	Kulude jaotus tegevusalade lõikes	46
2.6.19	Iisaku Vallavalitsuse kui üksuse neli põhiaruannet	47
2.6.20	Seotud osapooled	51
2.6.21	Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	52
3	Allkiri majandusaasta aruandele	54

TEGEVUSARUANNE

Vallavanema pöördumine

2015. majandusaastaaruanne koostatakse neljandat korda „Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse“ § 29 alusel ja selle koostab ning kiidab heaks vallavalitsus ning esitab volikogule kinnitamiseks kehtestatud korras. Seaduse alusel koosneb majandusaasta aruanne järgmistest osadest:

- tiitelleht;
- sisukord;
- tegevusaruanne;
- raamatupidamise aastaaruanne.

Majandusaasta aruande juurde kuuluvad vallavanema allkiri ja kuupäev, sõltumatu vandeaudiitori aruanne, vallavalitsuse protokolliline otsus aastaaruande heakskiitmise kohta ning volikogu otsus majandusaasta aruande kinnitamise kohta.

Majandusaasta aruande eesmärgiks on anda KOV volikogu ja valitsuse liikmetele ning muudele huvigruppidele informatsiooni KOV konsolideerimisgrupi kui terviku majandusaasta tegevuste, tulemuste, finantsseisundi ja rahavoogude kohta.

2014. aastal toimus uue „Iisaku valla arengukava 2014 – 2025“ vastuvõtmine, valmis analüüs „Efektiivsuse suurendamine Iisaku vallas“, kus näidati ära valla majandamise kokkuhoiu võimalused - valla jätkusuutlikuks arenguks on vaja tagada nii olemasolevate teenuste säilimine kui ka tulevikuprojektide rakendamise võimekus.

Maailma majanduse negatiivsed mõjud on eelkõige meid puudutanud maardlate kaevandamismahtude kahanemises ja kaevandusest väljapumbatava vee tasu mittelaekumisest kuna veepumpla ekspluatatsiooni andmine lükkus edasi 2016. aasta algusesse.

Ees seisva haldusreformi silmas pidades on oluline pöörata tähelepanu KOV-i osutatavate teenuste mitmekesisusele, mahule ja kvaliteedile. See annab meile tugevama positsiooni ühinemisläbirääkimistel.

2015 aasta oli valla arenguprojektide sisukohalt nii rakenduslik kui ka ettevalmistav eelseisvate investeerimisprojektide rahastamisaotlusteks. Valmistati ette Kauksi rannapromenaadi ja rannahoone ehituse projekt, Iisaku - Täriveri kergliiklustee detailplaneering, muuseumi II hoone projekt ja uuselamurajooni kommunikatsioonide projekt.

Struktuurfondidest projektide rahastamine on olulise tähtsusega riigiabi osa ja omaosaluse positiivses suhtes.

Alustati ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimise (ÜVK) projekti ehitustöödega Iisaku alevikus. Esitati taotlus Iisaku lõunapoolse osa ÜVK projekti rahastamiseks KIK-st. KIK-i positiivse otsuse korral saaks Iisaku aleviku kommunaalvõrgud korrastatud, hakkepuidu katlamaja rakendamine on avaldanud positiivset mõju soojuse hinna languse näol.

Iisaku vald on täitnud temale seadusega pandud kohustused ning kandnud sellest tulenevad rahalised kulutused. Tulueelarve täitmine oli 1 834 695 eurot, kulueelarve - 1 679 493 eurot ja investeerimiseelarve - 268 418 eurot, mille tõttu likviidsete varade kasutus oli 113 216 eurot planeeritud 220 735 euro asemel.

Konsolideerimisgrupi struktuur

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

A. Konsolideeriv üksus Iisaku Vallavalitsus koos hallatavate asutustega

Allüksuse nimetus	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
KOKKU VALLAVALITSUS	77,24	744,3
1. Vallavolikogu	0,04	6,5
2. Vallavalitsus kui asutus	9,0	110,8
3. Spordikeskus	2,65	19,0
4. Raamatukogu	2,0	14,6
5. Rahvamaja	1,83	15,5
6. Muuseum	3,5	26,7
7. Kunstide Kool	6,16	50,7
8. Iisaku Lastead	16,1	116,1
9. Iisaku Gümnaasium	27,46	325,3
10. Iisaku Hooldekodu	6,0	43,1

B. Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Iisaku VV osaluse määr (%)	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
Iisaku Elamumajandus OÜ	100	4,5	32,0
Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	100	0,0	0,0
Iisaku Kihelkonna muuseum	100	0,0	0,0

Konsolideerimisgrupi tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmete arv ja aruandeaastal arvestatud tasud:

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna arv		Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	
	2015	2014	2015	2014
Volikogu liikmed	11	11	6,5	6,1
Vallavalitsuse liikmed	5	5	23,6	24,2
Juhatusel liikmed	1	1	14,8	12,9

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud.

Ülevaade tähtsamatest finantsnäitajatest

Üldjuhul tähtsamad finantsnäitajad on soovitatav esitada kuni 5 viimase lõppenud majandusaasta kohta.

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad (tuhandetes eurodes)

	2015	2014	2013	2012	2011
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	4 478,9	4 155,8	4 097,8	2 946,5	3 080,2
Kohustused aasta lõpus	392,0	413,2	535,6	194,8	321,0
Netovara aasta lõpus	4 086,9	3 742,7	3 562,2	2 751,7	2 759,2
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	2 344,3	2 102,0	2 514,7	1 544,4	1 527,9
Tegevuskulud	-1 993,7	-1 964,6	-1703,9	-1551,8	-1622,9
Tegevustulem	350,6	137,4	810,8	-7,4	-95,0
Muud näitajad					
Likviidsus*	1,33	1,27	1,35	1,49	0,87
Lühiajaline maksevõime**	2,7	2,2	2,1	2,4	1,7
Kohustuste osakaal varadest %	8,8	9,9	13,1	6,6	10,4
Laenukohustuste osakaal varadest %	4,2	5,0	5,1	1,0	1,4
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	224,6	124,4	249,2	88,7	X
Netovõlakoormus ****	-99,4	-72,6	-205,6	-200,5	X
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	164,8	67,7	243,0	86,4	X
Netovõlakoormus ****	-154,6	-269,4	-330,2	-242,0	X

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

***Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär on vastavalt KOFS § 33 null (st ei tohi alla negatiivne)

****Netovõlakoormus – KOFS § 32 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär 2015. aastal on jätkuvalt 60 % põhitegevuse tuludest.

Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast

Riigi eelarve- ja majanduspoliitika eesmärk on luua tingimused kestvaks majanduskasvuks, mis toob kaasa inimeste heaolu suurenemise ja elatusaseme paranemise

Majanduskasv on viimastel aastatel olnud tarbimispõhine, tuginedes kiirel palgatulu kasvul.

Majapidamiste ostujõudu on suurendanud juba teist aastat paigal püsivad või alanevad hinnad, seda peamiselt energia ja toiduainete hinnalanguse tõttu.

Tööturu olukord paraneb jätkuvalt, kuigi osa sellest tuleneb eelmise aasta juulis rakendunud töötamise registri statistilisest mõjust, mis on vähendanud mitteametlikku töötamist. Palgakasv on aeglustunud majanduskasvust vähem, mistõttu alaneb ettevõtete kasumlikkus. Madala nõudluse, langustrendil oleva kindlustunde ning vabade tootmisvõimsuste tõttu püsib ettevõtete investeerimisaktiivsus madal.

Eesti sisemajanduse koguprodukt kasvab Rahandusministeeriumi prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2015. aastal 1,7% ja 2016. aastal 2,6%. Aastaks 2017 on oodata majanduskasvu kiirenemist 3,4%ni, mille järel hakkab kasvutempo taas aeglustuma kogutoodangu lõhe sulgumise ning töötajate arvu vähenemise tõttu. Peamiseks majanduse kasvuedajaks jääb sisenõudlus, mis käesoleval aastal tugineb peamiselt eratarbimisel, kuid leiab järgmistel aastatel tuge investeringute taastumisest. Aastatel 2018–2019 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 3% aastas, tuginedes nii ekspordile kui ka sisenõudlusele.

Madalate energiahindade tõttu langesid tarbijahinnad 2015. aastal 0,3%. Inflatsiooni kergitavad sel aastal riigipoolsed meetmed aasta alguse alkoholiaktsiisi tõstmise tulemusena. 2016. aastal kiireneb inflatsioon 2,0%ni välistegurite negatiivse mõju taandumise, lisanduvate aktsiisitõusude ning siseaiste tegurite järkjärgulise tugevnemise tulemusena. Mootorikütuse ja elektri hinnalangus taandub, samas gaasi ja soojuse odavnemine kodutarbijatele jätkub. 2017. aastal võib oodata inflatsiooni kiirenemist 2,9%ni hoogsamast palgakasvust tingitud teenuste kiirema hinnatõusu, osade energiatoodete ning toidu kallinemise tõttu.

Tööturu olukord muutub üha pingelisemaks ning töötuse kiire vähenemine koos tööealise rahvastiku kahanemisega on juba mõnda aega hoidnud üleval palgasurveid. Tööturu arenguid mõjutab olulisel määral 2016. aasta keskpaigast rakenduv töövõimereform, mis aitab osalise töövõimega inimestel tööturule naasta. Kuna võib arvata, et tööturule naasvate töövõimetuspensionäride oskused ei vasta tööturu vajadustele ning ettevõtete võimekus nende palkamiseks on esialgu madal, siis kaasneb reformiga esmajärjekorras tööpuuduse suurenemine alates 2017. aastast..

Kõikide valitsussektori tasandite institutsioonide eelarvetest moodustub kokku valitsussektori eelarvepositsioon, mis on oluliseks riigi fiskaalolukorda kirjeldavaks indikaatoriks, mida seiratakse muuhulgas Euroopa Komisjoni poolt.

2014. aastal jõudis valitsussektori eelarve taas ülejäägini, mis moodustas Statistikaameti andmete kohaselt 0,8% SKPst ehk 150 mln eurot. Keskvalitsus oli ülejäägis 0,5% SKPst ning sotsiaalkindlustusfondid 0,3% SKPst, kohalikud omavalitsused lõpetasid aasta 3 mln euro suuruse puudujäägiga (0,01% SKPst). Valitsussektori eelarveülejäak saavutati tänu prognoositust paremale maksulaekumisele eelkõige juriidilise isiku tulumaksu, sotsiaal- ja käibemaksu osas. Samas jäi väiksemaks investeringute maht. Parem maksulaekumine vähendas ka kohalike omavalitsuste puudujääki

Kohaliku omavalitsuse üksuse peamiseks tuludeks on üksikisiku tulumaks ja toetused riigieelarvest. Iisaku valla eelarves laekumine tulumaksust moodustab kolmandiku kogu laekumistest – 2016. aastaks planeeritud 37,4%. Aastatel 2009 - 2010 kokku 22,2% langenud tulumaksu laekumine pöördus 2011. aastast taas tõusule ja 2008. aasta taseme ületas laekumine 2013. aastal.

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist 2015. aastal mõjutasid erinevad tegurid:

- elanikkonna jätkuv vähenemine (-15 elanikku) omavalitsuse territooriumil, aasta lõpuks elanikke 1227;
- maksumaksjate arvu tõus, aastaga 2,0% - 500-lt 510-le;
- registreeritud töötuse tase 31.detsembri seisuga - 3,5% omavalitsuse töövõimelisest elanikkonnast ehk 26 isikut 745-st;
- keskmise sissetuleku kasv 6,4% - 848 eurolt 902 eurole.

Alates 2012. aastast jätkati Iisaku valla territooriumi alt põlevkivi kaevandamist, mille pealt tasutavast loodusvara kasutusõiguse tasust 2011.a. hinnatasemega 25% laekub valla eelarvesse. 2015. aastal laekus eelarvesse 261 831 eurot, mis teeb kaevandatava põlevkivi mahuks ca 952 113 tonni.

Eesti Energia Kaevandused AS andmetel 2016. aastal jätkatakse antud suunal kaevandamist ja seda mahus 990 000 tonni.

Kohalike omavalitsuste finantsdistsipliini tagamiseks on kehtivates seadustes ette nähtud piirang kogu võlakoormusele – kuni aastani 2016 60% eelarveaasta põhitegevuse tuludest.

Iisaku Vallavalitsuse võlakoormus on 0,0%, konsolideeritaval üksusel Iisaku Elamumajandus OÜ-l aga 102,2%.

Ülevaade arengukava täitmisest

Ülevaade „Iisaku valla arengukava 2014 – 2025“ 2015. aastaks planeeritud eelarvelistest tegevustest.

Antud tegevusaruande osa on jaotatud osadeks arengukavas (Iisaku Vallavolikogu määrus nr 15 29. maist 2014) seatud tegevusvaldkondade kaupa ja tegevusvaldkonnad omakorda kavandatud arengueesmärkide kaupa.

Loodus- ja elukeskkond

1. Avaliku ruumi arendamine

1.1 Rannahoone projekteerimine ja ehitamine – *teostatud investeeringud 2015.a : Kauksi rannahoone projekti tellimine (summas 24 720 €).*

1.2. Munitsipaalhaljasalade ja muu maa kinnistusse kandmine – *2015. aastal on kinnistusse kantud 10 maaüksust..*

1.3. Uuselamurajooni maaüksuse väljaarendamine – *teostatud investeeringud 2015. a : 7,15 ha maad on välja ostetud ja jagatud 23 katastriüksuseks (kulude kogusumma 16 207 €).*

2. Valla territooriumi heakorrastamine

2.1. Tiheasustusalal ohtlike puude raie – *iga-aastane jooksev tegevus vastavalt vajadusele.*

3. Keskkonnasõbraliku jäätmekäitluse korraldamine ja jäätmete liigiti kogumise arendamine

1.1 Kogu valla territooriumil on loodud võimalused jäätmete liigiti kogumiseks ja ära andmiseks – *töötab ohtlike jäätmete kogumispunkt, üks kord aastas on tellitud 30 m² konteiner suurjäätmete kogumiseks.*

1.1. Korraldatud jäätmeveo korraldamine - *Kauksi-Kuru piirkonda paigaldati 2015. a suvel täiendavalt kolm 4,5 m³ konteinerit olmeprügi tarvis.*

4. Iisaku valla avalik ruum on turvaline

4.1. Mittetulundusühingute Iisaku Vabatahtlik Tuletõrje ja Iisaku Priitahtliku Pääste toetamine ennetustegevuste läbiviimisel - *iga-aastase tegevustoetuse eraldamine.*

4.2. Kõnniteede ja tänavavalgustuse rajamine kergliiklejate ohutuks liiklemiseks.

Tehniline infrastruktuur

1. Valla kohalike teede teehoole on nõuetekohaselt korraldatud

1.1. Kruusateede teekatete uuendamine - *teekatet on uuendatud Alliku ja Kuru külades.*

- 1.2. Tolmutõrje teostamine - *tolmutõrje kruusateedel tee ääres elavate inimeste elukvaliteedi parandamiseks teostati Pootsiku ja Varesmetsa külas.*
- 1.3. Teekaitsevööndite korrashoid - *igal aastal toimub tee äärte niitmine ja võsast puhastamine.*
- 1.4. Teerajatiste korrastamine – *teostatud investeeringud 2015. a: uue truubi ehitus üle Kõrtsikraavi (summas 9 660 €).*

2. Teede ja parklate rajamine turvalisuse ja parema ligipääsetavuse saavutamiseks

2.1 Iisaku alevikku Täriverre puhkealaga ühendava jalgratta- ja jalgteed rajamine – *toimub detailplaneeringu kooskõlastamine asjaomaste riigiasutustega, koostöö tegemine planeeritava maa-ala elanikega ning kinnisasjade ja naaberkinnistute omanikega, detailplaneeringu vastuvõtmine, avalik väljapanek, avalik arutelu ja detailplaneeringu kehtestamine.*

3. Tänavavalgustus renoveerimine energiasäästlikumaks

- 3.1. Välisvalgustusvõrgu rekonstrueerimise ja arendamise kontseptsiooni väljatöötamine - *kontseptsiooni väljatöötamine toimub tulevikus.*
- 3.2. Aleviku ja külade tänavavalgustuse parendamine energiasäästlikumaks - *tänavavalgustuslampide väljavahetamisel võetakse kasutusele energiasäästlikumad lambid.*

4. Elanike vajadusi rahuldav vallasisene ühistransport

4.1. Bussiringide korraldamine vastavalt vajadusele – *on korraldatud kaks bussiringi, Varesmetsa ja Kasevälja.*

5. Kõigil tarbijatel on puhas joogivesi ja reovesi on nõuetekohaselt puhastatud

- 5.1. Ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine – *teostatud investeeringud 2015. a: ÜVK 2. etapi omaosaluse rahastamine (summas 133 949 €).*
- 5.2. Hajaasustuse programmi toetamine – *toetati kolmeteistkümne isiku taotlusi vastavalt toetatavate valdkondade prioriteetsusele (summas 36 764 €).*

Ettevõtlus

1. Vallas on ettevõtlikkust, innovaatsust ja keskkonnasõbralikkust väärtustav ettevõtluskeskkond

- 1.1 Ettevõtjate tunnustamisepõhimõtete väljatöötamine ja tunnustamine – *tänuürituse läbiviimise traditsiooni juurutamine.*
- 1.2. Tööpakkumiste tasuta avaldamine valla kodulehel – *lisandus veel võimalus portaalis „Maale elama“.*

2. Iisaku vald on mitmekesiste vaba aja veetmise võimalustega atraktiivne turismisihtkoht

- 2.1. Valla kui atraktiivse turismisihtkoha ühisturundamine koostöös kohalike ettevõtjatega, maakonna turismiklastri ja Peipsimaa turismivõrgustikuga - *osalemine SA Ida-Viru Ettevõtluskeskuse kaudu turismikoordinaatori teenuse osutamises.*
- 2.2. Kauksi rannaala, kui kogu pere vaba aja veetmise koha reklaamimine
- 2.3. Iisaku kui ilusa elupaiga kuvandi edasiarendamine ja maine tõstmine – *osalemine messil „Maale elama“.*

Kohaliku omavalitsuse juhtimine ja kommunikatsioon

1. Iisaku vald on haldussuutlik ja efektiivne valitseja

- 1.1. Vallavalitsus järgib oma töö korraldamisel kvaliteedijuhtimise põhimõtteid - *2015. aasta põhitegevuse eelarve täitmine oli positiivne ja võlakoormus on jätkuvalt null.*
- 1.2. Regulaarse ja süsteemse koolituse rakendamine vallavalitsuse töötajate erialaseks ja meeskonnatöö täiendõppeks – *infoturbe teadlikkuse koolitus ametnikele ja hallatavate asutuste juhtidele.*

2. Iisaku valla tutvustamine

- 2.1. Vallalehes Meie Keskel vallas toimuva erapooletult, tõeselt ja heade ajakirjandustavade kohaselt kajastamine – *vallalehe väljaandmise järjepidev finantseerimine kuus korda aastas.*
- 2.2. Valla sümboolika järjepidev ja süsteemne kasutamine
- 2.3. Valla tunnustusmeene üllitamine, statuut – „Aasta sündmus“ ja „Aasta tegija“ statuut ja tunnusmeene.
- 2.4. Iisaku valda tutvustav infovoldik.
- 2.5. Valla kodulehe kaudu ajakohase ja operatiivse info edastamine.

3. Teiste kohalike omavalitsustega on tõhus koostöö

- 3.1. Ida-Virumaa Omavalitsuste Liiduga koostöö jätkamine- *osaleti lõunaregiooni piirkonna töös, samuti Ida-Virumaa Omavalitsuste Liidus.*
- 3.2. Valla arenguks vajaliku koostöö arendamine mittetulundusühingutega - *liikmestaatus MTÜ Peipsi-Alutaguse Koostöökojas, MTÜ Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogus ja MTÜ Alajõe Maaparandus Ühistus.*

Haridus

1. Lasteaiakohtade tagamine kõigile valla lastele vanuses 1,5 – 7 a ja nõuetele vastava alushariduse andmine

- 1.1. Iisaku valla lastele lasteaias koha võimaldamine soovitud ajal – *teostatav kuna rühmade täituvus ei ole 100%ne.*
- 1.2. Lasteaias korraldatavate koolituste ja õppepäevade kaudu võimaluste loomine lastevanemate enesetäiendamiseks – *toimus praktiline koolitus koolide ja lasteaedade hoolekogude esimeestele ja liikmetele (osales 2 inimest)*

2. Iisaku vallas elavatel koolikohustuslikel õpilastel on võimalus põhiharidus omandada oma valla koolis

3. Iisaku Gümnaasiumi töötamisel on valla poolt tagatud võimalus keskhariduse omandamiseks

- 3.1. Vald tagab läbi Iisaku Gümnaasiumi keskhariduse omandamise võimalused – *vaatamata väiksele õpilaste arvule gümnaasiumi osas, on gümnaasiumi osa säilitatud ja pedagoogidele on tagatud riigi poolt ettenähtud töötasu kindlustamine eraldades selleks valla eelarvest täiendavaid vahendeid (2015. a 107 226 €).*

4. Iisaku valla hariduslike erivajadustega lastele on tagatud vajalikud tugiteenused ja/või võimalus õppida lapse võimetele vastavat õppekava omavas haridusasutuses – on sõlmitud leping MTÜ Puuetega Laste Tugikodu Päikesekiirega tugisiku teenuse osutamiseks.

5. Lastele on tagatud võimalus huvihariduse omandamiseks Iisaku Kunstide Koolis

6. Iisaku vallas elavatele täiskasvanutele on tagatud võimalus elukestvaks õppeks

- 6.1. Täiskasvanute õppeks kasutatakse kunstide kooli pakutavaid võimalusi - *huvialakooli baasil täiskasvanute õppe korraldamine – kandle- ja kitarrilõpe, balletiring ja pilatase-jooga kursus.*

Kultuur ja sport

1. Valla elanikele mitmekülgsete võimaluste loomine huvitegevuseks ja vaba aja veetmiseks

- 1.1. Huvi- ja isetegevusringide ning MTÜde tegevuse edendamine ja toetamine – *9 isetegevusringi toetamine, MTÜde iga-aastane tegevustoetus, ka ürituste korraldamisel, näiteks Iisaku külalaaat.*
- 1.2. Kultuuriürituste korraldamine vallas – *vallavalitsuse poolt kinnitatud kultuuriürituste kava alusel, lisaks projektiüritused.*

1.3. Rahvamaja tehnilise ja ehitusliku korrashoiu tagamine – *teostatud investeeringud 2015. a : hoone soojusenergiaga varustuse üleviimine maaküttele (summas 56 930 €).*

2. Tagatud on heal tasemel raamatukoguteenus

2.1. Iisaku vallas raamatukogu teenuse kättesaadavuse järjekindel tagamine

2.2. Iisaku valla raamatukogu teenuse arendamine ja jätkuv finantseerimine - *projektid „Tuntud inimene raamatukogus“, „Meie elulood“, trepigalerii näitused.*

3. Iisaku valla ajalugu uuritakse ja talletatakse

3.1. Vabadussõja mälestussamba rajamine – *mälestussamba rajamise läbiviijaks on asutatud SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond.*

3.2. Iisaku Muuseumi baasil sihtasutuse moodustamine – *on asutatud SA Iisaku Kihelkonna Muuseum.*

4. Iisaku kiriku, kui valla kultuuripärandi, säilitamine

4.1. Iisaku koguduse tegevuse toetamine – *iga-aastase tegevustoetuse eraldamine, kahepoolse koostöölepingu EELK Iisaku Kogudusega.*

5. Iisaku vallas on edendatud ja korraldatud rahvasporditegevus ja sportlike eluviiside propageerimine

5.1. Tervisespordiürituste korraldamine ja toetamine – *üritused Südamenädal, Iisaku valla perepäev, 3. Rahvajooks jne .*

5.2. Terviseradade rajamine ja hooldamine – *Täriverve mäe suusarajadade sisse ajamine, rollerirada (valgustus, heakord).*

5.3. Vallas tegutsevate elujõuliste spordiklubide toetamine – *tegevuste toetamine toimub läbi spordikeskuse eelarve , ühekordselt korraldatavete ürituste toetamine.*

6. Perspektiivsete sportlaste eneseteostuse toetamine

6.1. Kõrge tasemega sportlaste tulemusliku tegevuse toetamine – *jalgpalliklubi Järve liikme toetamine, ühekordsed toetused suusaspordlastele varustuse soetamiseks.*

Noorsootöö

1. Iisaku valla elu edendamisel osalevad aktiivselt noored

1.1 Noorte algatuste läbi arutamine, hindamine ja võimalusel ellu viimine - *Iisaku valla noored on teinud palju koostööd naabervaldadega (sõpruskohtumised, malevad).*

2. Iisaku Noortekeskuse tegevus on noortele huvipakkuv ja pidevalt arenev ning hõlmab valla kõiki noori

2.1. Töötab Iisaku Noortekeskus - *noortekeskus töötas 2015. aastal plaanipäraselt 18 tundi nädalas.*

2.2. Iisaku Noortekeskuse toetamine ja vajadusel abistamine erinevates projektides osalemiseks – *igapäevatöö toetamine projektide omafinantseeringu ja ideede näol.*

3. Noorsootöö aktiivsesse korraldamisse ja töökasvatuse propageerimisse on kaasatud hallatavad asutused ja vabatahtlikud ühendused

3.1. On soositud ja võimalusel toetatud noorte suvine töökasvatus (õpilasmalev) - *Alutaguse Õpilasmalev - malevas käis 13 noort. Tööd pakkus Iisaku Vallavalitsus, Iisaku Rahvamaja, Iisaku Hooldekodu, Rannapungerja Tuletornifestival, OÜ Oravapoisid, RMK Iisaku Taimeaed, RMK loodushoiuosakond Kirde-Eesti piirkond.*

3.2 Noorte laagrite ja noorsooprojektide aktiivne läbiviimine ja nendes osalemine

Sotsiaalhoolekanne ja tervishoid

1. Toimiv sotsiaalteenuste süsteem

1.1. Koduhooldusteenuse arendamine ja osutamine - *koduhooldusteenuse pakkumise vajadus on kaardistamisel.*

2. Erihoolekandeteenuste arendamine - *kasutasime teiste omavalitsuste ja erihoolekandeteenuseid pakkuvate eraettevõtete poolt pakutavaid teenuseid*

3. Eakatele ja puuetega inimestele on tagatud sotsiaalteenuste info ja teenuste kättesaadavus

3.1. Hooldekodu hoonete renoveerimise jätkamine või hooldekodule sobivate ruumide leidmine – 2015. a investeering: välisvoodri vahetus ja aed koos kõnnitee rajamisega (summas 21 663 €).

3.2. Puuetega lastele suunatud teenuste osutamine – *ühe lapse puhul individuaalsete tugisüsteemide ja tegeluste korraldamine ning pere nõustamine.*

4. Töötutele, sealhulgas toimetulekuraskustes olevatele isikutele on tagatud esmavajadused ning turvalisus

4.1. Jõuga sotsiaalmaja remontimise jätkamine – *teostatud töid (puukuurid jne) summas 4800 €.*

5. Laste ja noorte sotsiaalne turvalisus ning lastega perede toimetulek on tagatud - *igapäevane erivajadustega laste ja nende perede nõustamine ning teenustele suunamine. Lasteaia ja kooliga koostöö loomine. Toetuste ja teenuste pakkumine ja tagamine lastega peredele. Erinevatest projektidest osavõtmine ja rakendamine, et tagada lastega perede parem toimetulek ning vähendada ja ennetada riske.*

6. Valla elanikele on tagatud esmatasandi arstiabi - *toimiv perearstiteenuste kättesaadavus (2 perearsti, laborant, medõde), gümnaasiumis toimub regulaarne meditsiiniline nõustamine, erinevate rehabilitatsiooniteenuste kättesaadavus kõigile koostöös erinevate asutustega.*

7. Vallaelanikel on kõrge teadlikkus tervise edendamise –

8. Eakatele, puuetega inimestele ning teistele abivajavatele on tagatud eritransport - *eritranspordi teenus on tagatud koostöös erasektoriga.*

Ülevaade valitseva mõju all oleva äriühingu ja sihtasutuste kohta

Ülevaate esitamine ei ole kohustuslik, samas ülevaate annab raamatupidamise aastaaruande lisa nr 5

Järgnevalt lühiinformatsioon.

Iisaku Elamumajandus OÜ on 100% osalusega valla tütarettevõtte, mille tegevusaladeks on soojavarustus, veevarustus, kanalisatsiooniteenus, heitveekäitlus, saunateenus osutamine muud kommunaalteenused (haljastus, lumetõrje ja remonditööd).

Tütarettevõtte alustas oma tegevust 8. juulil 1998. a, seetõttu loeti konsolideerimisel osaluse õiglaseks väärtuseks osaluse väärtus seisuga 31.12.2003 – 275 257 eurot.

Ettevõtte 2015. a tulemusi mõjutasid eeskätt järgmised tegurid:

- Sõrumäe veevarustussüsteemi tasuta üleandmine Eesti Energia Kaevandused AS-i poolt suurendas ettevõtte varade väärtust 186 007 euro võrra;
- keskmisest soojem talv vähendas soojuse tarbimist ja soojatootmise käivet;
- müüdava soojuse piirhinna kooskõlastamine Konkurentsiametis alandas soojuse müügihinna ja soojatootmise kasumlikkust;

- veearvestite paigaldamise nõude kehtestamine Iisaku valla ühisveevärgi ja – kanalisatsioonisüsteemi kasutamise korras andis tarbijatele täiendavat motivatsiooni veearvestite paigaldamiseks; samas ei suutnud ettevõtte olla piisavalt järjekindel nõude realiseerimisel ning töö veearvestite paigaldamisel jätkub.

Tähtsamad finantsnäitajad	<i>(tuhandetes eurodes)</i>				
	2015	2014	2013	2012	2011
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	1553,5	1 210,4	1235,7	267,7	283,8
Kohustused aasta lõpus	341,3	265,7	434,9	110,5	119,4
Osalus Iisaku VV bilansis	275,3	275,3	275,3	157,2	164,4
Tulemiaruaande näitajad					
Tegevustulud	521,6	389,0	882,0	248,8	212,8
Tegevuskulud	-247,0	-236,8	-235,8	-257,2	-256,1
Finantstulud/-kulud	-7,2	-8,3	-2,5	-2,2	-2,4
Tulem	267,4	143,9	643,7	-10,6	-45,7

SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond on 100% osalusega valla sihtasutus, mille eesmärgiks on Alutaguse Vabadusvõitlejatele pühendatud mälestusmärgi püstitamine Iisaku alevikku Eesti Vabariigi 100. aastapäevaks.

Sihtasutus asutati 18. septembril 2014. a.

Tähtsamad finantsnäitajad	<i>(tuhandetes eurodes)</i>				
	2015	2014	2013	2012	2011
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	4,8	x	x	x	x
Kohustused aasta lõpus	0,0	x	x	x	x
Osalus Iisaku VV bilansis	1,0	x	x	x	x
Tulemiaruaande näitajad					
Tegevustulud	10,2	x	x	x	x
Tegevuskulud	6,4	x	x	x	x
Tulem	3,8	x	x	x	x

SA Iisaku Kihelkonna Muuseum on 100% osalusega valla sihtasutus, mille eesmärgiks on Iisaku Muuseumi jätkusuutlik arendamine.

Sihtasutus asutati 18. juunil 2015. a ja alustab tegevust 2016. aastal.

Tähtsamad finantsnäitajad	<i>(tuhandetes eurodes)</i>				
	2015	2014	2013	2012	2011
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	8,0	x	x	x	x
Kohustused aasta lõpus	0,0	x	x	x	x
Osalus Iisaku VV bilansis	1,0	x	x	x	x
Tulemiaruaande näitajad					
Tegevustulud	7,3	x	x	x	x

	Tegevuskulud	0,4	x	x	x	x
	Tulem	6,9	x	x	x	x

Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel

Iisaku Vallavalitsuse koosseisus ei ole siseaudiitorit ega sisekontrolöri. Üldjuhul eelarvet käsutavad hallatavate asutuste juhid, kellele on eelarve käsutamise korraga pandud vastutus eelarve kasutamise eest ja järelevalvet teostab vallavalitsus.

Ülevaade finantsriskide juhtimisest

Kuna 2013. aastal kujundati ümber tütarettevõtte juhtimine, jättes välja nõukogu, mille funktsioone täidab nüüd vallavalitsus, siis tänaseks päevaks on ettevõtte väljunud kahjumist, milles oldi aastatel 2007 – 2013, vallavalitsuse poolt antud laenu tasumisel ollakse graafikus.

KONSOLIDEERITUD BILANSS

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	31.12.2015	31.12.2014
Varad			
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod	2	299 976	294 695
Maksunõuded	3	167 582	143 041
Muud nõuded ja ettemaksed	4	142 406	62 512
Varud		10 050	14 767
<i>Käibevara kokku</i>		<i>620 014</i>	<i>515 015</i>
 <i>Põhivara</i>			
Kinnisvarainvesteeringud	6	11 041	11 375
Materiaalne põhivara	7	3 847 859	3 629 484
<i>Põhivara kokku</i>		<i>3 858 900</i>	<i>3 640 859</i>
Varad kokku		4 478 914	4 155 874
 Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlad hankijatele	8	43 620	38 491
Võlad töövõtjatele	8	102 153	102 612
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	9	60 003	63 602
Laenukohustused	10	20 589	27 078
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		<i>226 365</i>	<i>231 783</i>
 <i>Pikaajalised kohustused</i>			
Laenukohustused	10	165 651	181 424
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>		<i>165 710</i>	<i>181 424</i>
Kohustused kokku		392 016	413 207
 Netovara			
<i>Kassareserv</i>		<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Akumuleeritud ülejääk</i>		<i>3 693 465</i>	<i>3 555 548</i>
<i>Aruandeperioodi tulem</i>		<i>343 433</i>	<i>137 119</i>
Netovara kokku		4 086 898	3 742 667
Kohustused ja netovara kokku		4 478 914	4 155 874

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	2015	2014
Tegevustulud			
Maksud	3	761 426	717 221
Kaupade ja teenuste müük	11	333 459	323 001
Saadud toetused	12	961 401	795 715
Muud tulud	13	288 047	266 102
Tegevustulud kokku		2 344 333	2 102 039
Tegevuskulud			
Antud toetused	14	-161 004	-131 134
Tööjõukulud			
Töötasukulud		-779 402	-764 538
Erisoodustused		-776	-1 424
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		-265 023	-262 450
<i>Kokku tööjõukulud</i>	15	<i>-1 045 201</i>	<i>-1 028 412</i>
Majandamiskulud	16	-490 684	-520 463
Muud tegevuskulud	17	-116 277	-123 653
Põhivara amortisatsioon	6,7	-180 575	-160 978
Tegevuskulud kokku		-1 993 741	-1 964 640
Tegevustulem		350 592	137 399
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	10	-7 194	-8 342
Finantstulu		32	25
Muud finantstulud ja -kulud		3	8 037
Finantstulud ja -kulud kokku		-7 159	-280
Aruandeperioodi tulem		343 433	137 119

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	2015	2014
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		350 592	137 399
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	6,7	180 575	160 978
Käibemaksukulu põhivara soetuselt		20 164	33 708
Saadud sihtfinantseerimise põhivara soetuseks	12	-361 694	-227 409
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14	36 087	12 044
Kasum/kahjum põhivara müügist		-1 144	7 718
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>		224 580	124 438
Käibevarade netomuutus		-99 717	-22 906
Kohustuste netomuutus		-10 209	-95 789
Kokku rahavood põhitegevusest		114 654	5 743
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-215 712	-399 986
Laekunud põhivara müügist		2 460	2 667
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	12	175 687	284 468
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-36 087	-12 044
Laekunud finantstulud		35	8 062
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-73 617	-116 833
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud kapitalirendikohustused	10	-1 484	-4 308
Laenude tagasimaksed	10	-27 078	-22 316
Laekunud laenud		0	0
Makstud intressid	10	-7 194	-8 342
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-35 756	-34 966
 Puhas rahavoog		 5 281	 -146 056
 Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	294 695	440 751
Raha ja selle ekvivalentide muutus		5 281	-146 056
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	299 976	294 695

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

eurotäpsusega

	Kassareserv	Akum.tulem	Kokku
Korrigeeritud netovara 31.12.2013	50 000	3 512 164	3 562 164
Muutused 2014.aastal			
Põhivara ümberhindlus		43 385	43 385
Aruandeperioodi tulem		137 119	137 119
Saldo seisuga 31.12.2014	50 000	3 692 668	3 742 668
Muutused 2015.aastal			
Põhivara ümberhindlus		797	797
Aruandeperioodi tulem		343 433	343 433
Saldo seisuga 31.12.2015	50 000	4 036 898	4 086 898

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

EELARVE TÄITMISE ARUANNE

eurotäpsusega

PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		1 865 989	1 826 997	1 834 695
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
30	<i>Maksud</i>	725 008	750 600	754 185
3 000	Üksikisiku tulumaks	617 008	636 508	641 384
3 030	Maamaks	102 000	102 000	100 709
3 047	Parkimistasu	6 000	12 092	12 092
32	<i>Kaupade ja teenuste müük</i>	176 984	215 463	216 109
320	Riigilõivud	4 500	4 500	3 924
322	Tulud majandustegevusest	165 479	202 618	203 385
3 220	Tulud haridusalasest tegevusest	55 249	79 178	72 192
	s.h.lasteaia osalustasu	11 150	11 150	10 867
	lasteaia toiduraha	8 400	11 390	13 008
	gümnaasiumi toiduraha	2 245	2 245	1 535
	haridusele KOV-lt	24 024	31 678	29 213
	alusharidusele KOV-lt	9 430	22 715	17 569
3 221	Tulud kultuurialasest tegevusest	18 330	30 240	33 370
	s.h.raamatukogu teenused	160	215	216
	rahvamaja teenused	650	1 300	1 525
	muuseumi tasulised teenused	4 200	11 200	11 112
	huvialaharidusele KOV-lt	3 820	6 865	9 153
	huvialakooli õppemaks	9 500	10 660	11 364
3 222	Tulud spordialasest tegevusest	4 000	2 000	2 072
3 224	Tulud sotsiaalalasest tegevusest	87 840	91 140	95 716
	s.h.hooldustasu	74 900	74 900	70 737
	sots.hoolekandele KOV-lt	12 940	16 240	24 979
3 229	Üldvalitsemise tulud	60	60	35
323	Tulud majandustegevusest (järg)	7 005	8 345	8 800
3 233	Üür ja rent			
	s.h.eluruumidelt	2 980	2 980	2 382
	mitteeluruumidelt	3 785	5 065	6 132
3 237	Õiguste müük	150	150	134
3 238	Muu toodete ja teenuste müük	90	150	153
38	<i>Muud tulud</i>	381 621	268 744	269 227
382	Tulud varadelt	381 285	268 408	268 559
3 824	Muud omanikutulud			
3 825	Tulud loodusressursside kasutamisest	381 285	268 408	268 559
388	Muud tulud	336	336	668
3 880	Trahvid			

3 882	Saastetasud		336	336	324
3 888	Segalaadilised tulud				344
35	Saadud toetused		582 376	592 190	595 174
3 500	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		103 955	113 769	116 553
	Hariduministeerium		34 000	22 000	22 721
	Kaitseministeerium			4 647	4 647
	Kultuuriministeerium		67 475	69 905	69 905
	Majandusministeerium				
	Rahandusministeerium		1 080	1 080	1 077
	Siseministeerium			500	500
	Kohaliku omavalitsuse üksustelt, liitudelt			500	500
	Valitsuss. kuuluvatelt avalik-õiguslikelt a-lt		1 400	3 255	3 255
	Valitsussektorisse kuuluvatelt SA-lt			2 270	3 096
	Muudelt residentidelt			1 912	3 152
	Mitteresidentidelt (EU)			7 700	7 700
35 200	Mittesihtotsterbeline eraldis jooksvateks k.		478 421	478 421	478 621
	Tasandusfond		84 668	84 668	84 668
	Toimetulekutoetus		9 929	9 929	9 929
	Vajaduspõhine peretoetus		5 629	5 629	5 629
	Teede hoiutoetus		66 725	66 725	66 725
	Eraldis hariduskuludeks		292 018	292 018	292 018
	Koolitoit		19 383	19 383	19 383
	Sündide, surmede reg.toetus		69	69	69
	Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt				
	Toetused muudelt residentidelt				200
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU			1 763 182	1 765 300	1 679 493
			Esiagne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
01	Üldised valitsussektori teenused		215 956	212 763	198 295
01111	Vallavolikogu		10 282	10 282	8 618
	s.h.personalikulud		9 882	9 882	8 513
01112	Vallavalitsus		184 834	188 056	180 544
	s.h.personalikulud		150 030	150 330	145 505
01114	Reservfond(jääk)		11 500	5 085	
01600	Muud üldised valitsussektori teenused		8 940	8 940	8 650
01800	Ülalnimetamata val.sektori teenused		400	400	484
02	Riigikaitse		550	550	550
02500	Muu riigikaitse		550	550	550
03	Avalik kord ja julgeolek		1 500	1 500	1 500
03200	Päästeteenused		1 500	1 500	1 500
04	Majandus		84 114	93 806	64 999
04210	Maakorraldus		4 000	4 000	3 914
04510	Vallateede ja -tänavate korrashoid		55 768	55 768	34 203
04511	Liikluskorraldus(parkimiskorraldus)		6 000	12 092	11 866
04512	Transpordikorraldus		6 301	6 301	4 751

04730	Turism-avalik rand	2 045	2 045	2 045
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid,plan-e	10 000	13 600	8 220
05	Keskonnakaitse	18 851	20 981	18 249
05100	Jäätmekäitlus-prügivedu	3 000	3 630	2 700
05400	Maastiku kaitse-haljastus	15 851	17 351	15 549
06	Elamu-kommunaalmajandus	73 773	71 961	70 258
06300	Veevarustus	2 615	500	
06400	Tänavavalgustus	10 683	10 683	10 434
06605	Elamu-kommunaalmajandus kokku			
	Elamumajanduse haldamine	42 777	42 777	43 306
	Kalmistu	9 348	9 348	9 480
	s.h.personalikulu	7 493	7 493	7 234
	Hulkuvate loomadega seotud tegevus		303	302
	Saunad	8 350	8 350	6 735
08	Vabaaeg,kultuur ja religioon	312 556	306 711	294 374
08102	Spordikeskus	61 774	52 761	50 442
	s.h.personalikulu		25 051	24 341
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	2 500	2 500	2 500
08105	Laste muusika- ja kunstikool	79 352	84 842	82 694
	s.h.personalikulu	66 873	68 658	67 124
08109	Vaba aja üritused	1 500	1 700	1 696
08201	Raamatukogu	32 342	32 342	32 271
	s.h.personalikulu	19 468	19 468	19 233
08202	Rahvamaja	44 320	42 076	38 004
	s.h.personalikulu	22 537	22 537	20 621
08203	Muuseum	69 765	71 387	67 881
	s.h.personalikulu	39 650	39 650	39 331
08208	Kultuuriüritused	7 650	9 750	9 604
08209	Seltsitegevuse toetamine	4 250	250	250
08300	Kirjastamisteenused-valla ajaleht	2 203	2 203	2 133
08400	Usuasutused	1 000	1 000	1 000
08500	SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	5 000	5 000	5 000
08600	Muu vaba aeg,kultuur	900	900	900
09	Haridus	887 395	886 599	877 164
09110	Eelharidus,lasteaed	204 500	209 890	206 323
	s.h.personalikulu	162 994	162 994	158 254
09212	Kool - põhikooli osa	311 079	312 103	309 449
	s.h.personalikulu	302 549	302 549	299 887
09220	Kool - majandusosa	190 169	188 700	185 886
	s.h.personalikulu	37 480	37 480	35 944
09213	Kool - gümnaasiumi osa	80 813	86 072	84 691
	s.h.personalikulu	78 624	78 624	77 243
09600	Õpilasveo eriliinid	18 080	18 080	18 702
09601	Koolitoit	33 534	29 034	29 134

09602	Kool - õpilaskodu s.h.personalikulu	47 720 29 370	41 220 30 000	41 479 30 383
	Ülalnimetamata hariduse teenused	1 500	1 500	1 500
10	Sotsiaalne kaitse	168 487	170 429	154 105
10 121	Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	6 700	6 700	4 534
10 2001	Üldhooldekodu s.h.personalikulu	95 040 56 999	96 870 56 999	97 308 57 733
10 2002	Hooldekodude kohamaksud	22 795	22 795	18 867
10 2003	EA-klubi	496	496	438
10 201	Eakate sotsiaalne kaitse s.h.personalikulu	10 932 3 532	10 932 3 532	7 077 1 149
10 4021	Toetused peredele ja lastele	12 450	13 062	11 833
10 4023	Vajaduspõhine peretoetus	7 000	7 000	3 815
10701	Riiklik toimetulekutoetus	10 474	10 474	8 136
10702	Riskirühmade sots.hoolekanne	1 600	1 600	1 598
10900	Muu sotsiaalse tegevuse kulud	1 000	500	500
INVESTEERIMISTEGEVUS		-323 542	-282 432	-268 418
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
	Põhivara müük (+)	30 000	2 210	2 210
	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	45 000	33 000	59 254
	Tagasilaekuvad laenud (+)	6 996	6 996	6 996
	Finantstulud (+)	150	32	32
	Põhivara soetus ja investeerimistegevus (-)	211 688	147 115	165 198
	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	194 000	176 555	170 713
	Osaluste soetus (-)		1 000	1 000
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS		-220 735	-220 735	-113 216

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ning see ei ole konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav (vt ka lisa 1)

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 1

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurotäpsusega.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete muutus

2015. aastal olulisi arvestuspõhimõtete muutusi ei toimunud.

Esitusviisi muutmine

Esitusviisi osas muutused puuduvad.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

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

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi. Kui nõude laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Muud nõuded ja ettemaksed" (vt.lisa 4) ning vastavat kulu tulemiaruarande real "Muud tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse samal kulukirjel vastukandena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui tegevjuhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

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).

Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse kuni 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende väärtus kapitaliosaluse meetodil ning peale 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

a) Valitseva mõju all olevad üksused

Valitseva mõju all olevaks üksuseks (vt.lisa 5) on äriühing, milles Iisaku Vallavalitsus omab mõjuvõimu määrata investeringuobjekti finants- ja tegevuspoliitikat.

Valitseva mõju all olev tütarettevõte on asutatud vallavolikogu poolt ning selle juhatuse esimehe kinnitab vallavalitsus.

Valitseva mõju all oleva üksuse finantsnäitajad on konsolideeritud rida-realt, kusjuures konsolideerimisel hõlmatud üksuste omavahelised nõuded, kohustused, tulud ja kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

b)osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes

Iisaku Vallavalitsus omab 100% osalust kahes sihtasutuses, mille üle on valitsev mõju.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2 000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost). Erandina on lubatud võtta olenemata soetusmaksumusest arvele:

- 1) mälestised ja muud kunstiväärtusega asjad, sh kunsti-, ajaloo- ning teadusväärtusega asjad, mille väärtus aja jooksul ei vähene;
- 2) teavikud nendes avalikes raamatukogudes, kus teavikute hoidmine ja väljalaenutamine avalikkusele on põhitegevuseks.

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.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 2 – 10 %
- Masinad ja seadmed 10 – 20 %
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 5 – 50 %
- Inventar, tööriistad 10 – 20 %

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

Ümberhindlus

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindluste kajastamist jätkatud ka peale 2005. a, võttes arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Samuti võetakse ümberhindlusena jätkuvalt arvele aruandeperioodil omandatud peremehetut vara, mis on saadud seoses pärijate puudumisega.

Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millel turuhind puudub, kasutatakse õiglase väärtuse määramiseks jääkasendusmaksumuse meetodit. Maa arvelevõtmiseks kasutatakse maksustamishinda, kui turuhind pole teada. Turuhinna puudumise korral on teistelt avaliku sektori üksustelt saadud põhivara lubatud erandjuhul võtta arvele ka üleandja bilansilises jääkmaksumuses (vt riigi raamatupidamise üldeeskiri § 18).

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemaid eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna. Konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute arvestuspõhimõtteid muudeti 2012. aastal.

Kassareserv

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

Tulude arvestus

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti poolt esitatud teatistele. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud 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 usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna dividendide väljakuulutamisel. Arendusväljaminekuid kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

Seotud osapooled

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

- 1) KOV valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle juhtimises osaleb KOV otse või oma valitseva ja olulise mõju all olevate üksuste kaudu hääleõigusega alates 20%-st;
- 2) KOV volikogu liikmed, valitsuse liikmed, asutuste juhid ning KOV valitseva mõju all olevate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute juhatuste ja nõukogude liikmed;
- 3) punktis 2 loetletud isikute lähedased pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps;
- 4) sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, milles punktides 2-3 loetletud isikud üksi või koos omavad valitsevat või olulist mõju, st omandiõigust alates 20%-st või hääleõigust nende üksuste juhtimises nõukogude ja juhatuste kaudu alates 20%-st.

Aastaaruandes tuleb seotud osapoolte kohta avaldada järgmine informatsioon:

- 1) KOV volikogu liikmetele, valitsuse liikmetele, asutuste juhtidele ning KOV valitseva mõju all olevate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute juhatuste ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud ja soodustused koos keskmise töötajate arvu avaldamisega taandatuna täistööajale;
- 2) KOV volikogu liikmete, valitsuse liikmete, asutuste juhtide ning KOV valitseva mõju all olevate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute juhatuse ja nõukogu liikmete lähedastele pereliikmetele tehtud soodustused;
- 3) seotud osapoolteks loetud äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingutega turutingimustest või

seadusega sätestatud tingimustest erinevate tingimustega toimunud tehingute liigid ja mahud ning nendest tehingutest tulenevad tulud ja kulud aasta kohta kokku ning nõuete ja kohustuste saldod aasta lõpuks (tehinguliikide kaupa).

Konsolideeritud aastaaruandes ei avaldata eelpool nõutud informatsiooni konsolideerimisgruppi kuuluvate, rida-realt konsolideeritud üksustega tehtud ning aruandest elimineeritud tehingute kohta.

Üksuste kohta, kes on küll soetud osapooled, kuid kellega ei ole aruandeaastal ega sellele eelnenud aastal turutingimustest või seadustega sätestatud tingimustest erinevaid tehinguid toimunud, avaldatakse siiski nende nimetused.

Tehingute liigid, mille korral tuleb need avalikustada:

- 1) kaupade ja teenuste ost-müük, mis ei vasta turutingimustele;
- 2) põhivarade ost-müük ilma oksjoni või riigihanketa;
- 3) toetuste andmine või saamine, kui need ei ole saadud-antud avalike taotlusvoorude kaudu;
- 4) laenude andmine või saamine, sh kapitalirent, teenuste kontsessioonilepingud;
- 5) garantiide või tagatiste andmine või saamine;
- 6) muud tehingud.

Tehingutest, mida ei avalikustata: maksude tasumine, haiglaravi osutamine, lasteaiatasu, riiklikult tagatud õppelaenude kustutamine, kaupade ja teenuste ost-müük riigihanke alusel või hinnakirja alusel, mis kehtib kõikidele klientidele, kusjuures seotud osapoolte vahelised tehingud ei moodusta enamust tehingute mahust.

Et vallavalitsusel tekiks ülevaade seotud isikutega mitteturutingimustel toimunud tehingutest, tuleb seada sisse kord, kus dokumentide menetlemise käigus tuvastatakse:

- 1) kas tehing toimub mitteturutingimustel;
- 2) kui tehing toimub mitteturutingimustel, kas see toimub seotud osapoollega või mitte.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes (vt lisa 19) kajastatud andmetega.

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

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

Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid

eurotäpsusega

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	1 133	487
Arvelduskontod pankades	298 843	294 208
Raha ja pangakontod kokku	299 976	294 695

Selgitus:

Iisaku Vallavalitsusel oli bilansipäeval neljal pangakontol saldo - kokku on vallavalitsusel kuus arveldusarvet, tütarettevõttel on kaks arveldusarvet.

Vallavalitsuse rahaline seis kahanes 113 216 € ja tütarettevõttel kasvas 111 410 € võrra.

Kahe sihtasutuse rahaline seis kasvas 7 087 €.

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa3 Maksud

eurotäpsusega

Maksunõuded, saadud ettemaksud ja maksutulud

	Lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2014	Aruandeperioodil		Lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2015
		arvestatud tulu	laekumised	
Tulumaks	52 202	647 652	641 384	58 470
Maamaks	315	101 681	100 709	1 287
Parkimistasu	0	12 092	12 092	0
Maksud	52 517	761 425	754 185	59 757
Nõuded loodusressursside kasutamisest, saastetasudest	90 524	286 183	268 882	107 825
Kokku	143 041	1 047 608	1 023 067	167 582

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed
eurotäpsusega

	31.12.2015	31.12.2014
Ebatõenäoliseks hinnatud nõuded	-2 868	-3 123
Saamata sihtfinantseerimine	70 123	0
Nõuded ostjate vastu	24 886	29 638
Ettemaksukonto (maksud) jääk	12 316	1 755
Ettemakstud toetused	25 114	22 914
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	499	424
Makstud tagatisdeposiidid	1 052	1 052
Muud nõuded	11 284	9 852
s.h.lasteaia osalustasu	2 317	1 654
s.h.hooldekodu kohamaks	7 324	6 809
s.h.huvialakooli õppemaks	1 244	1 081
s.h.gümnaasiumi toiduraha	76	308
s.h.muud viitlaekumised	323	0
Kokku muud nõuded ja ettemaksed	142 406	62 512

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 5**Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused**

eurotäpsusega

Käesolevas aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised üksused:

Nimetus	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad 2015			Bilansi näitajad seisuga 31.12.2015		
		Tegevus- tulud Finants- tulud	Tegevus- kulud Finants- kulud	Tulem	Varad	Kohus- tused	Netovara
Iisaku VV (vt lisa 19)							
OÜ Iisaku Elamumajandus	100	521 596	-254 148	267 448	1 553 451	341 251	1 212 200
SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	100	10 210	-6 369	3 841	4 841	0	4 841
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum	100	7 344	-457	6 887	8 040	154	7 886

Selgitus:

Seisuga 31.12.2015 oli Iisaku Vallavalitsusel 100% osalusega tütarettevõtte Iisaku ElamumajandusOÜ.

Ariühing alustas tegevust 8. juulil 1998. a, seetõttu loeti korrigeeritud osaluse soetusmaksumuseks seisuga 31.12.2003. a - 275 257 eurot

Iisaku Vallavalitsusel on ka kaks 100% sihtkapitaliga sihtasutust.

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

eurotäpsusega

Soetusmaksumus 31.12.2013	12 150
Akumuleeritud kulum	-3 816
Jääkväärtus 31.12.2013	8 334
Arvelevõtmine (ületoomine)	3 333
Amortisatsioon	-292
Soetusmaksumus 31.12.2014	15 484
Akumuleeritud kulum	-4 108
Jääkväärtus 31.12.2014	11 376
Amortisatsioon	-335
Soetusmaksumus 31.12.2015	15 484
Akumuleeritud kulum	-4 443
Jääkväärtus 31.12.2015	11 041

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 7 Materiaalne põhivara

eurotäpsusega

	Maa	Hooned ja rajatised	Kaitse-otstarbeline põhivara	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus perioodi alguses 31.12.2014	13 904	4 541 706	0	299 872	155 286	13 910	5 024 678
Akumuleeritud kulum	0	-1 263 358		-112 909	-18 927	0	-1 395 194
Jääkväärtus perioodi alguses 31.12.2014	13 904	3 278 348	0	186 963	136 359	13 910	3 629 484
Soetused ja parendused	10 950	12 689	2 563	8 858	17 458	160 609	213 127
Tasuta saadud põhivara		159 557		26 450			186 007
Ümberklassifitseerimine	0	66 827				-66 827	0
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-970	-346		0	0	0	-1 316
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	0		0	-307	0	-307
Kulum ja allahindlused	0	-152 970	-171	-25 054	-1 738	0	-179 933
Ümberhindlus	797			0		0	797
Kokku liikumised 2015	10 777	85 757	2 392	10 254	15 413	93 782	218 375
Soetusmaksumus perioodi lõpus 31.12.2015	24 681	4 780 186	2 563	331 543	188 930	107 692	5 435 595
Akumuleeritud kulum	0	-1 416 082	-171	-134 326	-34 766	0	-1 585 345
Jääkväärtus perioodi lõpus 31.12.2015	24 681	3 364 105	2 392	197 217	151 772	107 692	3 847 859

	Maa	Hooned ja rajatised	Kaitse-otstarbeline põhivara	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus perioodi alguses 31.12.2013	13 614	4 064 237	0	125 487	112 647	316 206	4 632 191
Akumuleeritud kulum	0	-1 124 473	0	-96 104	-17 389	0	-1 237 966
Jääkväärtus perioodi alguses 31.12.2013	13 614	2 939 764	0	29 383	95 258	316 206	3 394 225
Soetused ja parendused	0	9 760		8 667	5 360	342 490	366 277
Ümberklassifitseerimine	0	467 709		168 895	4 849	-641 453	0
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-1 220	-9 165		0	0	0	-10 385

Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	0		0	-45	0	-45
Üle viidud kinnisvara investeeringutesse	0	0		0	0	-3 333	-3 333
Kulum ja allahindlused	0	-139 120		-19 982	-1 538	0	-160 640
Ümberhindlus	1 510	9 400		0	32 475	0	43 385
Kokku liikumised 2014	290	338 584	0	157 580	41 101	-302 296	235 259
Soetusmaksumus perioodi lõpus 31.12.2014	13 904	4 541 706	0	299 872	155 286	13 910	5 024 678
Akumuleeritud kulum	0	-1 263 358	0	-112 909	-18 927	0	-1 395 194
Jääkväärtus perioodi lõpus 31.12.2014	13 904	3 278 348	0	186 963	136 359	13 910	3 629 484

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 8 Võlad hankijatele ja töövõtjatele
eurotäpsusega

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	43 620	38 491
Võlad töövõtjatele	55 138	53 095
Töötasu võlgnevus	128	135
Deklareerimata		
sotsiaalmaksukohustus	18 889	20 011
Deklareerimata tulumaks	8 766	9 666
Deklareerimata		
töötuskindlustusmakse	1 284	1 355
Deklareerimata kogumispension	837	855
Puhkusetasude kohustus	25 234	21 073
Muud võlad töövõtjatele (ülekande kohustus)	47 015	49 517
Kokku võlad hankijatele ja töövõtjatele	145 773	141 103

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 9 Kohustused ja saadud ettemaksed

eurotäpsusega

	31.12.2015	31.12.2014
	Lühiajalised kohustused	Lühiajalised kohustused
Maksudkohustused	43 843	47 145
Käibemaks	0	2 778
Sotsiaalmaks	27 372	27 368
Füüsilise isiku tulumaks	13 472	14 121
Töötuskindlustusmaksed	1 782	1 855
Kogumispensioni maksed	1 217	997
Erisoodustusmaks	0	26
Muud kohustused,maksud	0	1 000
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus	1 516	1 930
Toetusteks saadud ettemaksed	14 194	12 577
Muud saadud ettemaksed	450	950
Muud kohustused kokku	60 003	63 602

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 10 Laenukohustused

eurotäpsusega

Saadud laenude jaotus järelejäänud tähtaja järgi

Laenukohustused perioodi alguses 31.12.2014	Tähtajaga kuni 1 aasta	Tähtajaga 1-2 aastat	Tähtajaga 2-3 aastat	Tähtajaga 3-4 aastat	Tähtajaga 4-5 aastat	Tähtajaga üle 5 aasta	Kokku pikaajaline osa
Pangalaenu	27 078	19 519	14 286	14 286	133 333		181 424
Kapitalirent	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	27 078	19 519	14 286	14 286	133 333	0	181 424

Laenukohustused perioodi lõpus 31.12.2015	Tähtajaga kuni 1 aasta	Tähtajaga 1-2 aastat	Tähtajaga 2-3 aastat	Tähtajaga 3-4 aastat	Tähtajaga 4-5 aastat	Tähtajaga üle 5 aasta	Kokku pikaajaline osa
Pangalaenu	19 519	14 286	14 286	14 286	14 286	104 762	161 906
Kapitalirent	1 070	1 122	1 177	1 234	212	0	3 745
Kokku	20 589	15 408	15 463	15 520	14 498	104 762	165 651

Aruandeperioodil toimunud liikumised

Tagasi makstud pangalaenu	27 078
Tagasi makstud kapitalirent	1 484

Aruandeperioodi kulud

Pangalaenu intress	6 947
Muu intress	247
Kokku intressikulu	7 194

Esimese laenu intress on 1,7% ja tähtaeg 19.05.2016. a ning teise laenu intress 3,5% ja tähtaeg 26.04.2023. a.

Swedbank laenulepingute tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Iisaku, Tartu mnt 62b, mille peal asub kooli katlamaja ja uus hakkekatlamaja ning kinnistule Iisaku Pargi 5, mille peal asub saun koos katlamajaga.

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 11 Kaupade ja teenuse müük
eurotäpsusega

	2015	2014
Tulu soojuse ja kütte müügist	65 814	72 945
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	38 535	38 338
Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	10 623	7 940
Riigilõivud	3 924	4 391
Tulud haridusalasest tegevusest	71 809	69 256
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	36 269	23 645
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	2 395	1 871
Tulud sotsiaalialasest tegevusest	96 231	98 121
Tulud üldvalitsemisest	35	52
Üür ja rent	7 538	6 190
Õiguste müük	134	154
Muu toodete ja teenuste müük	152	98
Kokku kaupade ja teenuste müük	333 459	323 001

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 12 Saadud toetused

eurotäpsusega

	2015	2014
a) Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Keskonna Investeeringute Keskus SA - ÜVK projekt	116 809	175 724
Eesti Energia Kaevandused AS (vara saamine)	186 007	0
Ettevõtluse Arendanise Sihtasutus - rahvamaja	27 835	0
Ida-Viru Maavalitsus - hajaasustuse programm	18 043	5 022
Sotsiaalministeerium - hooldekodu	10 000	0
Haridusministeerium - gümnaasium	3 000	0
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus - rannapromenaad	0	31 663
Siseministeeriumilt	0	15 000
Kokku laekunud aruandeperioodil põhivara soetamiseks	361 694	227 409
b) Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt teede hoiukuludeks	0	67 036
Kultuuriministeeriumilt muuseumi ülalpidamiskuludeks	65 365	56 594
Haridusministeeriumilt õpilaskodu ülalpidamiskuludeks	22 000	34 000
Saksa Punane Rist Schleswig-Holsteini Liidumaa	7 700	0
Kaitseministeeriumilt - SA AMVF	5 000	0
Kaitseministeeriumilt riigikaitse õpetamise inventar	4 647	5 179
Kultuurkapitalilt mitmete kultuuriürituste läbiviimiseks (rahvamaja, Kunstide Kool)	3 255	3 660
Integratsiooni ja migratsiooni SA Meie Inimesed (gümnaasiumi projekt)	2 832	0
Kultuuriministeeriumilt Jõhvi LV kaudu raamatute soetamiseks	2 110	2 060
Kultuuriministeeriumilt - Iisaku Muuseumi toimetised II	1 467	0
Rahandusministeeriumilt õppelaenu kustutamiseks	1 077	2 397
Eesti Muusikakoolide Liit - Kunstide Kool	900	0
Keskonna Investeeringute Keskuselt - lasteaed	827	0
Haridusministeeriumilt - lasteaed	721	924
Eest Lastekaitse Liit	612	0
Rahvakultuuri Arendus- ka Koolituskeskuselt - rahvamaja	600	200
Kohaliku omaalgatuse programmilt kultuuriürituste läbiviimiseks	500	1 300
Ida-Viru Maavalitsuselt projektide rahastamiseks	500	200
Muud residendid	410	880
Eesti Noorsootöö Keskuselt - Kunstide Kool	400	800
Kultuuriministeeriumilt ujumise algõpetuse läbiviimiseks	363	319
Keskonna Investeeringute Keskuselt ("Seeneperepäev")	0	3 498
Hariduse Infotehnoloogia SA - gümnaasium	0	2 917
MTÜ Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit (transporditoetus)	0	728
Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Seltsilt kollektiivide toetuseks	0	570
Eesti Kooriühingult kollektiivide toetuseks	0	570
Haridusministeeriumilt - A.Vetekaja raamat	0	550

Kultuuriministeeriumilt - A.Vetekaja raamat	0	550
Kokku tulemiaruanDES kajastatud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	121 286	184 932

c) Saadud muud toetused

Vastavalt iga-aastasele riigieelarveseadusele kantakse riigieelarvest kohalike omavalitsuste tasandufondi, hariduskuludeks, koolilõuna toetuseks, teede hoiukuludeks, toimetulekutoetusteks ning sotsiaalteenusteks kehtestatud valemite alusel kindlaksmääratud summa, mille täpsemat kulutamist riik ei jälgi. Vastavalt üldeeskirjale liigitatakse nimetatud toetus mittesihotstarbeliseks ning kajastatakse kassapõhiselt tuluna.

Aruandeperioodil laekus Iisaku VV-le riigieelarvest nimetatud toetusi	478 421	383 374
---	---------	---------

Kokku saadud toetused	961 401	795 715
------------------------------	----------------	----------------

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 13 Muud tulud

eurotäpsusega

	2015	2014
Kasum põhivara müügist	1 144	-7 718
Kasum varude müügist	344	95
Tulud loodusressursside kasutamisest	285 902	272 938
s.h. ÜT maardlate kaevandamisõiguste tasu	280 389	249 697
KT maardlate kaevandamisõiguste tasu	1 980	20 638
tasu vee erikasutusest	3 533	2 603
Saastetasud jäätmete viimisel keskkonda	281	360
Trahvid ja muud varalised kohustused		300
Muud (ebatavalised) tulud	376	127
Kokku muud tulud	288 047	266 102

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 14 Antud toetused 2015

eurotäpsusega

	2015	2014
a) Sotsiaaltoetused		
Toimetulekutoetus ja täiendav sotsiaaltoetus	7 907	10 242
Õppetoetused	48 937	39 719
Toetused puudega inimestele	3 160	3 613
Muud sotsiaalabitoetused	5 837	5 417
Peretoetused	10 268	11 752
Preemiad ja stipendiumid (aukodanik)	500	500
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	0	422
Kokku sotsiaaltoetused	76 609	71 665
b) Tegevuskulude finantseerimine		
Lumetõrje püsisumma teenuse pakkujatele	10 400	10 400
MTÜ Kauksi Külaselts (parkimise korraldamine)	8 464	10 619
MTÜ Suusaklubi Margus	5 500	2 680
MTÜ Jalgpalliklubi Järve	4 447	0
MTÜ Iisaku Noorteklubi	2 500	621
SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus	2 320	0
Tõnu Tours OÜ (toetus bussiliinile)	2 301	2 301
MTÜ Iisaku Vabatahtlik Tuletõrje	1 500	1 700
NTÜ YFU Eesti	1 500	
Jõhvi Toidupank	300	300
EELK Iisaku Kogudus (tegevustoetus)	1 000	1 000
MTÜ Iisaku Muuseumisõprade Selts (külalaat)	900	645
MTÜ Iisaki Muuseumisõprade Selts (perepäev)	742	0
MTÜ Iisaku Laskeklubi	250	210
Muud eelpool nimetatata	196	0
MTÜ Iisaku Muuseumisõprade Selts (tegevustoetus)	0	800
MTÜ Iisaku Segakoor	0	858
Sportitegevuse toetamine (lisaks MTÜ-le)	0	5 700
MTÜ Enn Selliku jooksutiim	0	1 000
Iisaku Korvpallivõistkond	0	190
Seltsing I-Volle	0	320
MTÜ Iisaku Korvpalliklubi	0	1 545
Kokku tegevuskulude sihtfinantseerimine	42 320	40 889
c) Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		
Hajaasustuse programm	36 087	10 044
RMK Puhkemajandus (Täriveri vaatetorn)	0	2 000

Kokku sihtfinantseerimine	36 087	12 044
---------------------------	--------	--------

d) Muud toetused

Liikmemaksud

MTÜ-le Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit	5 079	5 136
MTÜ Peipsi-Alutaguse Koostöökoda	640	640
MTÜ IVOL Keskkonnafond	0	500
MTÜ Peipsi Kalastusüpiirkonna Arendajate Kogu	32	64
Eesti Muusikakoolide Liit	54	54
MTÜ Partnerlus	183	0
Muud liikmemaksud	0	142
Kokku liikmemaksud	5 988	6 536

Kokku antud toetused	161 004	131 134
-----------------------------	----------------	----------------

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 15 Tööjõukulud

Töötasukulud 2015 eurotäpsusega	Ameti- või põhipalk ja kokkulepitud tasud	Ergutused	Toetused ja hüvitised	Kokku
Ametnikud				
Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	29 636			29 636
Juhid ATS	31 952	1 410		33 362
Tippspetsialistid ATS	28 284	1 900	120	30 304
Keskastme spetsialistid ATS	15 794	890		16 684
Nooremspetsialistid ja assistendid ATS	6 730	150		6 880
Kokku ametnikud	112 396	4 350	120	116 866
Töötajad				
Nõukogude ja juhatuste liikmed	14 764			14 764
Juhid	83 992	500	880	85 372
Tippspetsialistid	29 302		258	29 560
Keskastme spetsialistid	129 427		354	129 781
Õpetajad	340 482	722	776	341 980
Tugispetsialistid	15 276			15 276
Töölised	27 571		1 769	29 340
Kokku töötajad	640 814	1 222	4 037	646 073
Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel				16 070
Muude isikute töötasu				393
Kokku töötasukulud 2015				779 402

Töötasukulud 2014 eurotäpsusega	Ameti- või põhipalk ja kokkulepitud tasud	Ergutused	Toetused ja hüvitised	Kokku
Ametnikud				
Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	30 297			30 297
Juhid ATS	32 075			32 075
Tippspetsialistid ATS	26 309			26 309
Keskastme spetsialistid ATS	14 422			14 422
Nooremspetsialistid ja assistendid ATS	6 159			6 159
Kokku ametnikud	109 262	0	0	109 262
Töötajad				
Nõukogude ja juhatuste liikmed	12 867			12 867
Juhid	66 980		3 592	70 572
Tippspetsialistid	23 908		1 748	25 656
Keskastme spetsialistid	130 224		213	130 437
Õpetajad	312 329		724	313 053
Tugispetsialistid	10 028			10 028
Töölised	57 581		13 328	70 909

<u>Kokku töötajad</u>	613 917	0	19 605	633 522
Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel				21 219
Muude isikute töötasu				535
Kokku töötasukulud 2014				764 538

Keskmine töötajate arv	2 015	2 014
Ametnikud		
Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	1,04	1,04
Juhid	2,00	2,00
Tippspetsialistid	3,00	3,00
Keskastme spetsialistid	2,00	2,00
Nooremspetsialistid ja assistendid	1,00	1,00
<u>Kokku ametnikud</u>	<u>9,04</u>	<u>9,04</u>
Töötajad		
Nõukogude ja juhatuste liikmed	1,00	1,00
Juhid	8,20	7,58
Tippspetsialistid	3,51	2,92
Keskastme spetsialistid	22,55	21,53
Õpetajad	31,14	31,48
Tugispetsialistid	1,30	1,04
Töölised	5,41	11,90
<u>Kokku töötajad</u>	<u>73,11</u>	<u>77,45</u>
Erisoodustused	2 015	2 014
eurotäpsusega		
Õppelaenude kustutamine	648	1 424
Muud erisoodustused	128	0
<u>Kokku erisoodustused</u>	<u>776</u>	<u>1 424</u>

Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	2 015	2 014
eurotäpsusega		
Sotsiaalmaks	258492	254399
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	320	595
Töötuskindlustusmaksed	6 016	7 078
Tulumaks erisoodustustelt	194	378
<u>Kokku maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed</u>	<u>265022</u>	<u>262450</u>

Tööjõukulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisan 18.

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 16 Majandamiskulud
eurotäpsusega

	2015	2014
Administreerimiskulud	35 633	33 653
Uurimis-ja arendustööd	16 030	11 098
Koolitus- ja lähetuskulud	6 252	7 654
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	193 957	194 388
Rajatiste majandamiskulud	39 930	63 319
Sõidukite majandamiskulud	12 510	12 629
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	28 834	31 696
Inventari majandamiskulud	16 645	21 346
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	477	806
Toiduained ja toitlustusteenused	40 845	45 043
Meditiinikulud ja hügieenikulud	6 012	4 493
Teavikute ja kunstiesemete kulud	1 862	502
Õppevahendid, teavikud ja koolitusteenuse kulud	30 136	37 893
Kultuuri-ja vaba aja sisustamise kulud	24 039	23 233
Sotsiaalabiteenused	18 112	17 915
Kaitseotstarbeline varustus ja materjalid	513	2 945
Eri-ja vormiriietus	608	626
Muu erivarustus ja materjalid	634	554
Mitmesugused majandamiskulud	17 655	10 670
Kokku majandamiskulud	490 684	520 463

Selgitus:

Majandamiskulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 18.

Kokku on majandamiskulud kahanenud 5,7%.

Absoluutsummas kõige suurem kululiik on hoonete majandamiskulud 39,5% kogu kuludest.

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 17 Muud tegevuskulud

eurotäpsusega

	2 015	2 014
Maksu-, lõivu- ja trahvikulud	116 671	124 873
s.h.käibemaks	103 468	117 204
loodusressursside kasutamise ja saastetasud	10 879	6 832
ettevõtte tulumaks	1 440	22
riigilõiv	217	504
edasiantud maksud, lõivud, trahvid	71	0
trahvid, arvestatud intressid	285	2
maamaks	311	309
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-255	-1 220
Muud tegevuskulud	-139	0
Kokku muud tegevuskulud	116 277	123 653

Maksu- ja lõivukulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 18.

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

eurotäpsusega

Lisa 18 Tegevuskulude jaotus tegevusalade järgi

2015

Tegevusala	Tööjõukulud	Majandamis- kulud	Antud toetused	Muud tegevuskulud	Põhivara amorti- satsioon	Kokku 2015 aasta
Üldised valitsussektori teenused	157 099	29 528	5 934	4 955	559	198 075
Riigikaitse	0	458	0	92		550
Avalik kord ja julgeolek	0	0	1 500			1 500
Majandus	3 618	44 622	59 572	14 168	5 445	127 425
Keskkonnakaitse	3 226	5 485		2 026		10 737
Elamu- ja kommunaalmajandus	53 543	134 991		22 603	101 850	312 987
Vaba aeg, kultuur, religioon	171 816	77 446	15 417	20 534	10 722	295 935
Haridus	595 828	143 745	46 642	41 693	60 468	888 376
Sotsiaalne kaitse	60 071	54 409	31 939	10 206	1 531	158 156
Kokku tegevuskulud	1 045 201	490 684	161 004	116 277	180 575	1 993 741

2014

Tegevusala	Tööjõukulud	Majandamis- kulud	Antud toetused	Muud tegevuskulud	Põhivara amorti- satsioon	Kokku 2014 aasta
Üldised valitsussektori teenused	151 972	41 848	6 326	9 275	453	209 874
Riigikaitse	0	333	0	67	0	400
Avalik kord ja julgeolek	0	0	1 700	0	0	1 700
Majandus	2 948	65 378	35 364	30 059	2 562	136 311
Keskkonnakaitse	3 787	5 870	15 626	1 971	0	27 254
Elamu- ja kommunaalmajandus	49 259	152 441	39 593	17 848	88 199	347 340
Vaba aeg, kultuur, religioon	139 913	55 970	0	15 950	4 099	215 932
Haridus	623 927	140 125	0	41 083	64 339	869 474
Sotsiaalne kaitse	56 606	58 498	32 525	7 400	1 326	156 355
Kokku tegevuskulud	1 028 412	520 463	131 134	123 653	160 978	1 964 640

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 19

IISAKU VALLAVALITSUSE KONSOLIDEERIMATA BILANSS

eurotäpsusega

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod	168 743	281 959
Maksunõuded ja maksude ettemaksed	167 582	143 041
Muud nõuded ja ettemaksed	170 238	46 459
<i>Käibevara kokku</i>	<i>506 563</i>	<i>471 459</i>
 <i>Põhivara</i>		
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	2 000	1 000
Osalused tütarettevõtjates	275 257	275 257
Muud nõuded ja ettemaksed	14 012	21 008
Kinnisvarainvesteeringud	11 041	11 375
Materiaalne põhivara	2 531 295	2 475 883
<i>Põhivara kokku</i>	<i>2 833 605</i>	<i>2 784 523</i>
Varad kokku	3 340 168	3 255 982
 Kohustused		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Võlad hankijatele	43 563	23 765
Võlad töövõtjatele	101 080	101 450
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	56 298	57 594
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	<i>200 941</i>	<i>182 809</i>
 Kohustused kokku	200 941	182 809
 Netovara		
<i>Reservid</i>	50 000	50 000
<i>Akumuleeritud ülejääk</i>	3 023 970	3 029 976
<i>Aruandeperioodi tulem</i>	65 257	-6 803
Netovara kokku	3 139 227	3 073 173
Kohustused ja netovara kokku	3 340 168	3 255 982

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 19

IISAKU VALLAVALITSUSE KONSOLIDEERIMATA TULEMIARUANNE

eurotäpsusega

	2015	2014
Tegevustulud		
Maksud	761 426	717 221
Saadud toetused	653 375	619 991
Kaupade ja teenuste müük	216 993	203 867
Muud tulud	287 422	266 102
Tegevustulud kokku	1 919 216	1 807 181
Tegevuskulud		
Antud toetused	-193 166	-142 996
Tööjõukulud		
Töötasukulud	-744 341	-732 519
Erisoodustused	-776	-1 424
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	-253 298	-251 711
<i>Kokku tööjõukulud</i>	<i>-998 415</i>	<i>-985 654</i>
Majandamiskulud	-475 607	-498 168
Muud tegevuskulud	-104 148	-117 618
Põhivara amortisatsioon	-82 655	-77 607
Tegevuskulud kokku	-1 853 991	-1 822 043
Tegevustulem	65 225	-14 862
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulu	0	0
Tulem osalustelt	0	0
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	32	25
Muud finantstulud ja -kulud		8 034
Finantstulud ja -kulud kokku	32	8 059
Aruandeperioodi tulem	65 257	-6 803

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

RAHAVOOGUDE KONSOLIDEERIMATA ARUANNE

eurotäpsusega

Rahavood põhitegevusest	2015	2014
Tegevustulem	65 225	-14 862
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon	82 655	77 607
Põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu	20 164	33 708
Kasum/kahjum põhivara müügist	-894	7 718
Saadud toetused põhivara sihtfinantseerimiseks	-58 878	-51 685
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	56 513	15 201
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>	<i>164 785</i>	<i>67 687</i>
Käibevarade netomuutus	-148 320	-20 849
Kohustuste netomuutus	6 852	31 331
Kokku rahavood põhitegevusest	23 317	78 169
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-151 929	-179 660
Laekunud põhivara müügist	2 210	2 667
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	58 878	51 685
Tasutud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	-51 720	-15 201
Tasutud osaluste omandamisel	-1 000	-1 000
Laekunud antud laenude tagasimaksud	6 996	6 996
Laekunud intressid	32	8 059
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-136 533	-126 454
Rahavood finantseerimistegevusest		
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	0	0
Puhas rahavoog	-113 216	-48 285
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	281 959	330 244
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-113 216	-48 285
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	168 743	281 959

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 19

NETOVARA MUUTUSTE KONSOLIDEERIMATA ARUANNE

eurotäpsusega

Saldo seisuga 31.12.2013	3 036 591
Muutused 2014. aastal	
Põhivara ümberhindlus	43 385
Aruandeperioodi tulem	-6 803
Saldo seisuga 31.12.2014	3 073 173
Muutused 2015. aastal	
Põhivara ümberhindlus	797
Aruandeperioodi tulem	65 257
Saldo seisuga 31.12.2015	3 139 227

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 20**Seotud osapooled**

eurotäpsusega

A. Turuhinnast erinevad tehingud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja nende lähedaste pereliikmetega seotud mittetulundusühingute ja äriühingutega

Üksus, 2015 aasta	Tehingu sisu ja hinna määramine	Tulud	Kulud	Nõuded	Kohustused
MTÜ Iisaku Vabatahtlik Tuletõrje					
	Antud sihtfinantseerimist tegevuskuludeks (kajastatud toetusena) ühel korral (vt lisa 14), teenuse ost vastavalt kokkuleppele		1 500		
MTÜ Iisaku Noorteklubi					
	Antud toetust tegevuskuludeks ühel korral (vt lisa 14)		2 500		
MadEst OÜ					
	Ehitusteenuse ost vastavalt OÜ kulude eelarvele		35 439		
Gambiveer OÜ					
	Ehitusmaterjali ost vastavalt OÜ arvetele		1 672		115
Tõnu Tours OÜ					
	Õpilaste veo eriteenindus ja lumetõrje vastavalt lepingule, transporditeenuse ost vastavalt kokkuleppele		39 380		2 142
Fie Aulis Pärnpuu					
	Õpilaste veo eriteenindus ja lumetõrje vastavalt lepingule		2 630		38

B. Turuhinnast erinevad tehingud olulise mõju all olevate sihtasutustega

SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond					
	Antud toetust tegevuskuludeks ühel korral		5 000		
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum					
	Mitterahaline sihtfinantseerimine materiaalse põhivaraga (kajastatud jääkväärtuses)		4 794		

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 21

Selgitused 2015. a eelarve täitmise aruande kohta

Vastavalt KOFS § 29 lõikele 8 koostatakse eelarve täitmise aruande kohta lisa, milles antakse selgitusi.

Eelarve täitmise aruandes ei ole kohustuslik esitada võrreldavaid arvnäitajaid aruandeaastale eelnenud majandusaasta kohta.

Eelarve võeti vastu alljärgnevalt – põhitegevuse tulueelarve 1 865 989 eurot, põhitegevuse kulueelarve 1 763 182 eurot ja investeerimistegevuse eelarve -323 542 eurot (tulud on 82 146 eurot, kulud 405 688 eurot). Eelarve tasakaalustamiseks planeeriti kasutada likviidseid varasid 220 735 eurot

Aasta jooksul võeti vastu kolm lisaelarvet, millega muudeti eelarveid alljärgnevalt:

I lisaelarve:	põhitegevuse tulueelarve	9 296,75 €
	põhitegevuse kulueelarve	14 891,75 €
	investeerimistegevus	5 595,00 €
II lisaelarve:	põhitegevuse tulueelarve	-32 277,24 €
	põhitegevuse kulueelarve	-15 917,76 €
	investeerimistegevus	-53 195,00 €
III lisaelarve:	põhitegevuse tulueelarve	-11 012,00 €
	põhitegevuse kulueelarve	-27 692,00 €
	investeerimistegevus	-16 680,00 €

Seega lõplikuks põhitegevuse tulueelarve mahuks kujunes **1 826 996,51** eurot (vähenemine võrreldes esialgsega 2,1%), põhitegevuse kulueelarve mahuks **1 765 299,51** eurot (kasv võrreldes esialgsega 0,2%) ja investeerimistegevuse eelarveks **-282 432** eurot (tulud 42 238 eurot ja kulud 324 670 eurot – vähenemine võrreldes esialgsega 13%), likviidsete varade kasutamise eelarveks jäi 220 735 eurot.

Tegelik põhitegevuse tulueelarve oli 1 834 695 eurot ja täitmise protsendiks kujunes **100,4%**, põhitegevuse kulueelarve oli 1 679 493 eurot ja täitmise protsent oli **95,1%**, investeerimistegevuse eelarve aga -268 418 eurot (tulud 68 492 eurot ja kulud 336 911 eurot) ja täitmise protsendiks kujunes **95,0%**.

Põhitegevuse eelarve tulude osas oli võrreldes planeerituga *ülelaekumine 7 698 eurot*.

Kõige suurem ülelaekumine oli sel aastal üksikisiku tulumaksu laekumises 4 876 € eurot. Ülelaekumine oli ka tuludes sotsiaalalasest tegevusest 4 576 eurot, tuludes kultuurialasest tegevusest 3 130 eurot.

Üksikisiku tulumaksu laekumise protsent oli 100,8% ja maamaksu laekumine 98,7%.

Alalaekumistest võib esile tulusid haridusalasest tegevusest 6 986 eurot.

Põhitegevuse eelarve kulude osas oli planeerituga võrreldes *alakulutamine 85 807 eurot*.

Kolme tegevusala jääk tuli üle kanda järgmisesse eelarveaastasse – valla teede hoolduse kulud 16 526 eurot, toimetulekutoetuse summad 2 338 eurot ja vajaduspõhine peretoetus 2 091 eurot. Samuti tuli suunata järgmise aasta eelarvesse sihtsuunitlusega laekumiste jäägid Eesti Kooriühingult 640 € ja Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Seltsilt 600 €.

Kõige suurem alakulutamine oli majanduse valdkonnas kokku 28 807 eurot, sealhulgas valla teede ja tänavate korrashoiu kuludes 21 565 eurot ja ning üldmajanduslikes arenguprojektides 5 380 eurot. Alakulutamine oli ka sotsiaalse kaitse valdkonnas kokku 16 324 eurot, sealhulgas hooldekodude kohamaksude kuludes 3 928 eurot, puuetega inimeste sotsiaalses kaitse kuludes 2 166 eurot ja koduteenuse osutamise kuludes 2 383 eurot.

Reservfondi jäägiks kujunes 5 085 eurot.

Investeeringustegevuse eelarve alataitmise – summas 14 014 eurot - kohta on kahene põhjendus - tulud olid planeeritud suuremad – toetus SA Keskkonnainvesteeringute Keskus 27 835 € ja kulud väiksemad: hajasustusprogrammi kasutamata lõpparuandejärgsed vahendid summas 2 591 eurot tuli suunata järgmisesse aastasse, uuselamurajoonile tehtavate kulutuste suuruseks kujunes 29 085 asemel 16 207 eurot.

See kõik võimaldas hoiuste jääki vähendada ainult 113 217 euro võrra kuigi eelarves oli planeeritud hoiuste jäägi vähenemine 220 735 eurot.

2015. aasta eelarve täitmise tulemuseks kujunes seega 168 743 eurot.

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Majandusaasta aruande allkiri

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Iisaku Vallavalitsus.

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

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

.....

/kuupäev/

.....

/allkiri/