

Iisaku Valla 2017. a konsolideerimisgrupi MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandekohustustlase nimetus:	Alutaguse Vallavalitsus
Aadress:	Tartu mnt 56 Iisaku 41101 Ida-Virumaa
Telefon:	336 6901
E-post:	info@alutagusevald.ee
Interneti kodulehekülg:	http://www.alutagusevald.ee
Majandusaasta algus	01.01.2017
Majandusaasta lõpp	31.12.2017
Tegevjuht:	Tauno Võhmar Vallavanem
Audiitor	Audiitorbüroo ELSS AS

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest.

Dokument koosneb 57 leheküljest.

SISUKORD

1	Tegevusaruanne	
1.1	Vallavanema pöördumine	3
1.2	Konsolideerimisgrupi koosseis	3
1.3	Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad	4
1.4	Ülevaade majanduskeskkonnast	5
1.5	Ülevaade arengukava täitmisest	7
1.6	Ülevaade valitseva mõju all olevate äriühingu tegevusest	12
1.7	Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel	13
1.8	Ülevaade finantsriskide juhtimisest	14
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	
2.1	Konsolideeritud bilanss	15
2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne	16
2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne	17
2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	18
2.5	Eelarve täitmise aruanne	19
2.6	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad	
2.6.1	Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	24
2.6.2	Raha ja selle ekvivalendid	29
2.6.3	Maksud	30
2.6.4	Muud nõuded ja ettemaksed	31
2.6.5	Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused	32
2.6.6	Kinnisvarainvesteeringud	33
2.6.7	Materiaalne põhivara	34
2.6.8	Võlad hankijatele ja töövõtjatele	36
2.6.9	Kohustused ja saadud ettemaksed	37
2.6.10	Laenukohustrused	38
2.6.11	Tulud kaupade ja teenuste müügist	39
2.6.12	Saadud toetused	40
2.6.13	Muud tegevustulud	42
2.6.14	Antud toetused	43
2.6.15	Töökõukulud	45
2.6.16	Majanduskulud	47
2.6.17	Muud tegevuskulud	48
2.6.18	Kulude jaotus tegevusalade lõikes	49
2.6.19	Iisaku Vallavalitsuse kui üksuse neli põhiaruannet	50
2.6.20	Seotud osapooled	54
2.6.21	Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	55
3	Allkiri majandusaasta aruandele	57

TEGEVUSARUANNE

Vallavanema pöördumine

2017. majandusaastaruanne koostatakse viiendat 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 aastaruanne.

Majandusaasta aruande juurde kuuluvad vallavanema allkiri ja kuupäev, sõltumatu vandeaudiitori aruanne, vallavalitsuse protokolliline otsus aastaruande 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.

2017 aasta oli valla arenguprojektide seisukohalt rakenduslik, kuigi ei rahuldatud rahastamistoetust ettevalmistatud investeerimisprojektiks s.o. Kauksi rannapromenaadi ja rannahoone ehitus, millele oli kahel eelneval aastal tehtud olulised kulutused.

2016. aastal alustatud uuselamurajoonile teede ja kommunikatsioonide rajamine viidi lõpule 2017. a. jaanuaris

Alustati ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimise (ÜVK) 3.etapi ehitustöid, mille rahastamiseks oli KIK-i positiivne otsus. Projekti omaosalus kaeti omavalitsuse rahadest ja seda sissemaksena Iisaku Elamumajandus OÜ osakapitali 193 156 eurot.

Iisaku vald on täitnud temale seadusega pandud kohustused ning kandnud sellest tulenevad rahalised kulutused. Tulueelarve täitmine oli 2 113 767 eurot, kulueelarve – 1 848 652 eurot ja investeerimiseelarve -894 235 eurot /tulud 87 152 eurot ja kulud 981 387 eurot), mille tõttu oli likviidsete varade vähenemine 29 722 eurot planeeritud 223 979 euro suuruse kahanemise asemel.

Eelarve täitmise tulemus oli 381 144 eurot.

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		
1. Vallavolikogu	0,12	14,3
2. Vallavalitsus kui asutus	9,0	173,4
3. Spordikeskus	2,8	25,5
4. Raamatukogu	2,0	16,9
5. Rahvamaja	2,0	18,5
6. Kunstide Kool	6,19	58,4
7. Iisaku Lastead	15,84	136,6
8. Iisaku Gümnaasium	27,65	347,4
10. Iisaku Hooldekodu	6,0	51,4

B. Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Iisaku VV osaluse määr (%)	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
Iisaku Elamumajandus OÜ	100	3,5	36,5
Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	100	0,0	0,0
Iisaku Kihelkonna Muuseum	100	5,0	32,5

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

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna arv		Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	
	2017	2016	2017	2016
Volikogu liikmed*	11	11	14,4	6,4
Vallavalitsuse liikmed*	5	5	43,2	23,3
Juhatusel liikmed	1	2	15,9	28,9

(*) eelmine koosseis

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, 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)

	2017	2016	2015	2014	2013
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	6 661,1	5 725,4	4 478,9	4 155,8	4 097,8
Kohustused aasta lõpus	1 320,8	720,0	392,0	413,2	535,6
Netovara aasta lõpus	5 340,3	5 005,4	4 086,9	3 742,7	3 562,2
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	2 958,3	3 101,0	2 344,3	2 102,0	2 514,7
Tegevuskulud	-2 612,6	-2 196,8	-1 993,7	-1 964,6	-1703,9
Tegevustulem	345,7	904,1	350,6	137,4	810,8
Muud näitajad					
Likviidsus*	1,22	1,65	1,33	1,27	1,35
Lühiajaline maksevõime**	2,0	2,5	2,7	2,2	2,1
Kohustuste osakaal varadest %	19,8	12,6	8,8	9,9	13,1
Laenukohustuste osakaal varadest %	16,3	8,8	4,2	5,0	5,1
Piirmäärade täitmine arvestus-üksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	334,9	269,0	224,6	124,4	249,2
Netovõlakoorumus ****	43,5	46,0	-99,4	-72,6	-205,6
Piirmäärade täitmine arvestus-üksuse konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	292,1	202,2	164,8	67,7	243,0
Netovõlakoorumus ****	561,8	-63,2	-154,6	-269,4	-330,2

*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)

****Netovõlakoorumus – 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 2016. aastal on jätkuvalt 60 % põhitegevuse tuludest.

Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast

Eesti lähinaabrite viimaste kvartalite majandustulemused on olnud oodatust positiivsemad, mis on avaldanud mõju ka Eesti majanduskasvule. Samuti on pärast viivitusi käivitunud 2007-2013 EL rahastusprogramm, mis koos sügisel toimunud kohalike omavalitsuste valimistega kaasas käiva investeerimisaktiivsuse tõusuga annavad olulise riigipoolse tõuke majandusarengule.

Nii tugev väliskeskkond, säilinud ekspordivõimekus kui ka hoogustuvad investeeringud annavad põhjust Eesti majanduskasvu ootusi ülespoole korrigeerida kogu prognoosihorisondi jooksul. Samas on nii ettevõtete kui kodumajapidamiste säästmine endiselt ajaloolises võrdluses kõrge ning selle pöördumiseks on vaja positiivsete sõnumite püsijäämist pikemaks ajaks.

Eesti sisemajanduse koguprodukti kasv kiirenes möödunud aasta esimeses pooles 5,2%ni peamiselt tugevnenud välisnõudluse ja selle positiivse mõju pärast ärisektori kindlustundele ning investeringutele. Majandus kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2017. aastal 4,3% ja 2018. aastal 3,3%. Peamiseks majanduse kasvu vedajaks jääb sisenõudlus, mis tugineb peamiselt investeringute suurenemisel. Ekspordi kasv jätkub kooskõllaliselt välisnõudlusega ning selle roll majanduskasvu vedajana peaks ka sel aastal suurenema. Aastatel 2019–2021 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 3% aastas. Kasvu toetab võrdlemisi tugev ekspordi kasv, kuid ka sisenõudluse panus püsib tänu eratarbimise ja investeringute kasvule stabiilne

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

Kohaliku omavalitsuse üksuste eelarved on iseseisvad ehk nad otsustavad ise eelarvete koostamise üle. Riigieelarvest edasikantavad maksutulude (tulumaks ja maamaks) ning tasandus- ja toetusfondi ühtne eesmärk on tagada kohaliku omavalitsuse üksustele piisavad vahendid kohalike elu küsimuste üle iseseisvalt seaduste alusel otsustamiseks.

Tasandusfond on mõeldud nende eelarveliste võimaluste ühtlustamiseks. See jaotatakse 2018. aasta riigieelarve seaduse paragrahvis 3 toodud valemi alusel.

Toetusfondi vahendid on ette nähtud üldhariduse andmiseks (õpetajate ja koolijuhtide tööjõukulud, õppevahendid, koolilõuna jne), toimetulekutoetuse ja vajaduspõhise peretoetuse maksmise kulude hüvitamiseks, kohalike teede hoiu toetuseks, sotsiaaltoetuse- ja teenuste osutamise toetuseks, rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks, jäätmehoolduse arendamise toetuseks, raske ja sügava puudega laste lapsehoiuteenuse toetuseks, huvitegevuse toetuseks ja koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks. Toetusfondi on lisandunud 2018. aastast matusetoetus ja asendushoolduse korraldamise toetus. Samas väikesaarte toetus ning kaevandamisõiguse tasude muutmise kompensatsiooni vahendid on ümber tõstetud tasandusfondi. Toetusfondi vahendite jaotuse kehtestab Vabariigi Valitsus.

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist Iisaku valla eelarvesse 2017. aastal mõjutasid erinevad tegurid:

- elanikkonna jätkuv vähenemine (-15 elanikku) omavalitsuse territooriumil, aasta alguse elanike arvult 1203 1188-le seisuga 05.12.17 (täpsem ülevaade puudub);
- maksumaksjate arvu langus, aastaga 0,2% - 522-lt 523-le;
- registreeritud töötuse tase 31.detsembri seisuga - 28 isikut seisuga 31.12.17;
- keskmise sissetuleku kasv 5,5% - 947 eurolt 999 eurole.

Alates 2012. aastast jätkati Iisaku valla territooriumi alt põlevkivi kaevandamist, mille pealt tasutavast loodusvara kasutusõiguse tasust 2011.a. hinnatasemega 25% laekub valla eelarvesse. 2017. aastal laekus eelarvesse 263 691 eurot, mis teeb kaevandatava põlevkivi mahuks ca 958 876 tonni, mida oli planeeritud vähem.

Eesti Energia Kaevandused AS andmetel 2018. aastal jätkatakse antud suunal kaevandamist ja seda mahus ca 1 230 000 tonni.

Eesti valitsussektori võlg vähenes 2016. aastal 9,4%ni SKPst, ulatudes nominaalselt 1 987 miljoni euroni. Võlakooormuse vähenemise peamiseks põhjusteks olid kohalike omavalitsuste ning muu keskvalitsuse võlakooormuse vähenemine. Samuti vähenes valitsussektori võlakooormus protsendina

SKPst 2017. aastal, ulatudes prognoosi kohaselt 9,0%ni, ning seda on oodata ka sel aastal, ulatudes 2018. aasta lõpuks 8,6%ni SKPst

Protsendina SKPst kohalike omavalitsuste võlg väheneb 2018.a lõpuks 3%le.

Iisaku Vallavalitsuse võlakoormus on 40,6% (eelmine aasta 17,1%), konsolideeritaval üksusel Iisaku Elamumajandus OÜ-l aga 75,5% (eelmine aasta 86,6%).

Ülevaade arengukava täitmisest

Ülevaade „Iisaku valla arengukava 2014 – 2025“ 2017. 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. Valla elanike keskkonnateadlikkuse tõstmine

1.1. Tihe koostöö RMK Kauksi ja Iisaku Looduskeskusega vallaelanike keskkonnateemalisel harimisel – *lasteaia projektide läbiviimise baasil*.

1.2. Osalemine keskkonnavaldkondade projektide kaasfinantseerimises.

2. Avaliku ruumi arendamine

2.1. Kauksi rannapromenaadi väljaehitamine – *teostatud investeeringud 2017.a : Kauksi rannapromenaadi 2. etapi ehitus summas 41 463 eurot ning laste mänguvahendite soetamine ja nende paigaldamine – koos LEADER-i vahenditega 36 857 eurot.*

2.2. Rannahoone projekteerimine ja ehitamine – *Kauksi rannahoone rahastusprojekti koostamine ja vormistamine summas 4 680 eurot, mis kahjuks jäi positiivse otsuseta*.

2.3. Munitsipaalhaljasalade ja muu maa kinnistusse kandmine – *2017. aastal on kinnistusse kantud 23 maaüksust, s.h. Iisaku - Tärivere kergliiklustee aluse maaüksuste munitsipaalomandisse vormistamine.*

2.4. Uuslamurajooni maaüksuse väljaarendamine – *teostatud investeeringud 2017. a : uuslamurajooni tee, vee- ja kanalisatsioonitorustike projekti lõpetamine summas 85 924 eurot (kulude kogusumma 304 077 eurot).*

3. Valla territooriumi heakorrastamine

3.1. Iisaku aleviku ja külakeskuste haljastuse ja heakorra parandamine – on koostatud *Iisaku kirikumäe maa-ala põhiprojekt*.

3.2. Tiheasustusalal ohtlike puude raie – *iga-aastane jooksev tegevus vastavalt vajadusele – surnuaial, Rahvamaja mäel, Hooldekodu kinnistul.*

3.3. Iisaku surnuaia kabeli remontimine – *teostatud investeering 2017. a. summas 8 657 eurot.*

4. Keskkonnasõbraliku jäätmekäitluse korraldamine ja jäätmete liigiti kogumise arendamine

4.1 Kogu valla territooriumil on loodud võimalused jäätmete liigiti kogumiseks ja ära andmiseks – *töötab ohtlike jäätmete kogumispunkt, kaks korda aastas telliti 30 m² konteiner suurjäätmete kogumiseks.*

4.2. Korraldatud jäätmeveo korraldamine - *iga-aastane jooksev tegevus vastavalt vajadusele Iisaku alevikus, Kuru ja Kauksi külades.*

5. Veekogude seisundi parandamine

5.1. Kaasa aidata valla veekogude keskkonnaseisundi parandamisele metsade ja põllumaade soostumise vältimiseks – *Iisaku peakraavi kraaviäärse võsa raie.*

6. Iisaku valla avalik ruum on turvaline

6.1. Turvakaamerate paigaldamine avalikesse kogunemiskohtadesse ja kõrgendatud riskiga piirkondadesse – *4 turvakaamera ülalpidamiskulud kolmes kõrgendatud riskiga piirkonnas.*

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

6.3. Kõnniteede ja tänavavalgustuse rajamine liiklejate ohutuks liiklemiseks – *teostatud investeeringud 2017. a.: Iisaku – Tärivere kergliiklustee rajamine summas 386 642 eurot (kulude kogusumma 401 842 eurot).*

6.4. Tuletõrje veevõtukohtade korrastamine, nende nõutavasse seisundisse viimine – *vastavalt vajadusele.*

Tehniline infrastruktuur

1. Valla kohalike teede teehoole on nõuetekohaselt korraldatud

1.1. Kruusateede teekatete uuendamine – *teekatet on uuendatud Vaikla ja Nipsu teele.*

1.2. Tolmutõrje teostamine – *tolmutõrje kruusateedel tee ääres elavate inimeste elukvaliteedi parandamiseks teostati Vana – Vaikla teel.*

1.3. Teekaitsevööndite korrashoid - *igal aastal toimub tee äärte niitmine ja võsast puhastamine.*

1.4. Uute jalg- ja jalgrattateede rajamine – *kirjeldatud eelmise alalõigu punktis 6.3, lisaks lasteaia ümbruse kõnnitee rajamise investeering summas 12 028 eurot.*

2. Teede ja parklate rajamine turvalisuse ja parema ligipääsetavuse saavutamiseks

2.1 Iisaku alevikku Tärivere puhkealaga ühendava jalgratta- ja jalgteede rajamine – *teostatud investeering 2017. a summas 386 642 eurot.*

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.*

3.3 Tihedama asustusega ja arendatavates piirkondades energiasäästliku valgustuse rajamine – *koos Iisaku – Tärivere kergliiklustee 1. etapi rajamisega toimus ka valgustuse uuendamine.*

4. Elanike vajadusi rahuldav vallasisene ühistransport

4.1. Bussiringide korraldamine vastavalt vajadusele – *on korraldatud kolm bussiringi, üks Varesmetsa külla ja kaks Iisaku alevikus.*

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

5.1. Ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine – *teostatud investeeringud 2017. a: ÜVK 3. etapi omaosaluse katmine summas 193 156 eurot läbi omaosaluse suurendamise.*

5.2. Hajaasustuse programmi toetamine – *toetati kaheksa isiku (11 projekti) taotlusi vastavalt toetatavate valdkondade prioriteetsusele (summas 18 771 eurot).*

Ettevõtlus

1. Vallas on ettevõtlikkust, innovaatilisust ja keskkonnasõbralikkust väärtustav ettevõtluskeskkond

1.1 Ettevõtjate tunnustamispõhimõtete väljatöötamine ja tunnustamine – *tänuürituse läbiviimise traditsiooni juurutamine.*

1.2. Tööpakkumiste tasuta avaldamine valla kodulehel .

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

Kohaliku omavalitsuse juhtimine ja kommunikatsioon

1. Iisaku vald on haldussuutlik ja efektiivne valitseja

1.1. Vallavalitsus järgib oma töö korraldamisel kvaliteedijuhtimise põhimõtteid - *2017. aasta põhitegevuse eelarve täitmine oli positiivne, võlakoormus on 40,6%. (jääb aasta lõpuks 936 747 eurot)*

1.2. Regulaarse ja süsteemse koolituse rakendamine vallavalitsuse töötajate erialaseks ja meeskonnatöö täiendõppeks – *haldusreformist tulenevad koolitused ametnikele.*

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. 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.*

3.2. Ühisprojektide läbiviimine, vallale vajalike uute algatuste toetamine – *haldusreformi läbiviimise raames jõuti uue valla – Alutaguse- moodustamiseni seniste Alajõe, Iisaku, Illuka, Mäetaguse, Tudulinna sundliitmisel.*

Haridus

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

1.1. Iisaku valla lastele lasteaia kohaldamine soovitud ajal – *teostatav kuna rühmade täituvus ei ole 100%ne.*

1.2. Lasteaia korraldatavate koolituste ja õppepäevade kaudu võimaluste loomine lastevanemate enesetäiendamiseks – *Erik Orgu loeng „2 nädala menüü ja analüüs“.*

1.3. Iisaku Lasteaia Kurekell maja renoveerimise lõpetamine – *teostatud investeering 2017. a: sõimerühma remont summas 4 305 eurot.*

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

2.1. Õppevahendite uuendamine – *lihvimismasin poiste tööõpetuseks, Apple iPadid jne.*

2.2. Klassivälise huvitegevuse toetamine – *keskkonnaharidusprogrammid „Ulukid“, „Peipsi järve reisiräpik“, „loomastiku mitmekesisus“, „Viru Laul“, koolikontserdid, sõbrapäev, transport üritustele jpm.*

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 (2017. a 125 442 eurot).

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

5.1. Kooli ruumide nõuetele vastavusse viimine – teostatud investeering 2017. a. : õpetajate ja klassiruumi remont summas 5 802 eurot

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 kitarriõpe, 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 külalaat.

1.2. Kultuuriürituste korraldamine vallas – vallavalitsuse poolt kinnitatud kultuuriürituste kava alusel, lisaks projektiüritused.

1.3. Rahvamaja tehnilise ja ehitusliku korrashoiu tagamine – teostatud investeeringud 2017. a lauluväljaku esise platsi katmine kivisillutisega ja pinkide väljavahetamine (summas 12 886 eurot).

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 – 2017. a. eraldati SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fondile investeeringutoetust 10 000 eurot ja tegevustoetust 5 100 eurot.

3.2. Iisaku Muuseumi teise hoone renoveerimine – 2017. a eraldati SA Iisaku Kihelkonna Muuseumile toetust investeeringuks 60 000 eurot.

3.3. Ajalooliste materjalide kogumise, säilitamise ja esitlemise korraldamine muuseumi poolt - muuseumi projekt „ Interaktiivne infotahvel“ toetamine summas 1 100 eurot.

4. Iisaku kiriku, kui valla kultuuripärandi, säilitamine

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

4.2. Kiriku torni fassaad ja katuse vahetus - 2017. a. eraldati EELK Iisaku Kogudusele kiriku torni fassaadi ja katuse renoveerimiseks toetust 20 000 eurot.

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

5.1. Tervisespordiürituste korraldamine ja toetamine – üritused Südamenädal, Iisaku valla perepäev, 5. Rahvajooks jne .

5.2. Terviseradade rajamine ja hooldamine – *Täriveri mäe suusarajadade hooldamine, 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 suusaspordilasele 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, ühisüritused).*

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

2.1. Töötab Iisaku Noortekeskus - *noortekeskus töötas 2017. aastal plaanipäraselt 20 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) – *2017. a tegevus puudus.*

3.2 Noorte laagrite ja noorsooprojektide aktiivne läbiviimine ja nendes osalemine – *projektid Kui tead ja tunned, siis hoolid ja Vahetusse keskkonda õppima (gümnaasium).*

Sotsiaalhoolekanne ja tervishoid

1. Toimiv sotsiaalteenuste süsteem

1.1. Koduhooldusteenuse arendamine ja osutamine - *koduhooldusteenuse pakkumise vajadus on kaardistamisel, 2017. a osutati teenust kahele abivajajale.*

2. Erihoolekandeteenuste arendamine - *kasutasime teiste omavalitsuste ja erihoolekandeteenuseid pakkuvate eraettevõtete poolt pakutavaid teenuseid, summaliselt 20 957 eurot.*

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

3.1. Hooldekodu hoonete renoveerimise jätkamine või hooldekodule sobivate ruumide leidmine – *2017. a lõpuks reorganiseeriti hallatav asutus Iisaku Hooldekodu MTÜ-ks Iisaku Hooldekeskus.*

3.2. Puuetega lastele suunatud teenuste osutamine – *ühe lapse puhul individuaalsete tugisüsteemide ja tegeluste korraldamine ning pere nõustamine, lepinguga reguleeritud Koostöö MTÜ Puuetega Laste Tugikodu Päiksekiirega..*

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

4.1. Jõuga sotsiaalmaja toimimise jätkamine – *remondid, küttekolletega teostatud tööd.*

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 teenus

6.1. Perearsti ruumide remont ja kaasajastamine – teostatud investeering 2017. a. summas 3 954 eurot.

6.2. Iisakus toimub perearstide vastuvõtt - toimiv perearsti teenuste kättesaadavus (2 perearsti, laborant, medõde), gümnaasiumis toimub regulaarne meditsiiniline nõustamine, erinevate rehabilitatsiooniteenuste kättesaadavus kõigile koostöös erinevate asutustega.

7. Vallaelanikel on kõrge teadlikkus tervise edendamises – projektist „Südamepäev“ aktiivne osavõtt.

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, saunateenuse 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, millele lisandus 2017. a 193 156 eurot – seega kokku 468 413 eurot.

Ettevõtte 2017. a tulemusi mõjutasid eeskätt järgmised tegurid:

- SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks Iisaku alevikus 269 690 eurot.
- Keskmisest soojem talv vähendas soojuste tarbimist ja soojatootmise käivet.

Tähtsamad finantsnäitajad

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	2015	2014	2013
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	2 825,0	2309,2	1553,5	1210,4	1235,7
Kohustused aasta lõpus	195,7	203,1	341,3	265,7	434,9
Osalus Iisaku VV bilansis	468,4	275,3	275,3	275,3	275,3
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	655,5	1164,6	521,6	389,0	882,0
Tegevuskulud	-320,2	-264,7	-247,0	-236,8	-235,8
Finantstulud/-kulud	-5,3	-6,0	-7,2	-8,3	-2,5
Tulem	330,0	893,9	267,4	143,9	643,7

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 (tuhandetes eurodes)

	2017	2016	2015	2014	2013
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	37,4	19,3	4,8	x	x
Kohustused ja netovara aasta lõpus	37,4	18,3	3,8	x	x
Osalus Iisaku VV bilansis	1,0	1,0	1,0	x	x
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	23,1	18,1	10,2	x	x
Tegevuskulud	-5,0	-3,7	-6,2	x	x
Tulem	18,1	14,4	3,8	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 alustas tegevust 2016. aastal.

Tähtsamad finantsnäitajad (tuhandetes eurodes)

	2017	2016	2015	2014	2013
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	209,6	25,0	8,0	x	x
Kohustused aasta lõpus	23,9	10,8	0,1	x	x
Netovara	111,8	13,2	6,9	x	x
Osalus Iisaku VV bilansis	73,9	1,0	1,0	x	x
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	207,5	80,1	7,3	x	x
Tegevuskulud	-108,9	-73,8	-0,4	x	x
Tulem	98,6	6,3	6,9	x	x

Vastavalt Iisaku Vallavolikogu otsusele võõrandati SA Iisaku Kihelkonna Muuseumile otsustuskorras tasuta tema põhikirjast tulenevate ülesannete täitmiseks Iisaku vallale kuuluv vara jääkmaksumusega 68 119 eurot ja Tartu mnt 49 renoveerimise projekt 4 810 eurot. Vastavalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendile nimetatud summade võrra toimus osaluse suurenemine.

Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel

Iisaku Vallavalitsuse koosseisus ei olnud siseaudiitorit ega sisekontrolöri. Üldjuhul eelarvet käsutasid hallatavate asutuste juhid, kellele on eelarve kasutamise korraga pandud vastutus eelarve kasutamise eest ja järelevalvet teostas vallavalitsus.

Ülevaade finantsriskide juhtimisest

Kuna 2013. aastal kujundati ümber tütarettevõtte juhtimine, jättes välja nõukogu, mille funktsioone täitis vallavalitsus, siis tänaseks päevaks on ettevõtte väljunud kahjumist, milles oldi aastatel 2007 – 2013, vallavalitsuse poolt antud laenu (lõpptähtaeg 31.12.2018) tasumisel ollakse graafikus.

KONSOLIDEERITUD BILANSS

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	31.12.2017	31.12.2016
Varad			
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod	2	477 448	467 288
Maksunõuded	3	217 380	178 984
Muud nõuded ja ettemaksed	4	76 737	61 269
Varud		4 974	10 225
<i>Käibevara kokku</i>		776 539	717 766
<i>Põhivara</i>			
Kinnisvarainvesteeringud	6	3 301	10 613
Materiaalne põhivara	7	5 881 221	4 997 066
<i>Põhivara kokku</i>		5 884 522	5 007 679
Varad kokku		6 661 061	5 725 445
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlad hankijatele	8	74 916	40 829
Võlad töövõtjatele	8	28 419	113 451
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	9	130 473	62 666
Laenukohustused	10	158 923	66 011
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		392 731	282 957
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Võlad tarnijatele		0	58
Laenukohustused	10	928 067	436 990
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>		928 067	437 048
Kohustused kokku		1 320 798	720 005
Netovara			
<i>Kassareserv</i>		50 000	50 000
<i>Akumuleeritud ülejääk</i>		4 954 140	4 058 080
<i>Aruandeperioodi tulem</i>		336 123	897 360
Netovara kokku		5 340 263	5 005 440
Kohustused ja netovara kokku		6 661 061	5 725 445

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	2017	2016
Tegevustulud			
Maksud	3	858 215	792 063
Kaupade ja teenuste müük	11	355 639	334 119
Saadud toetused	12	1 279 618	1 524 806
Muud tulud	13	464 886	449 963
Tegevustulud kokku		2 958 358	3 100 951
Tegevuskulud			
Antud toetused	14	-291 081	-105 245
Tööjõukulud			
Töötasukulud		-932 345	-844 404
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		-316 704	-285 545
<i>Kokku tööjõukulud</i>	15	-1 249 049	-1 129 949
Majandamiskulud	16	-572 037	-604 646
Muud tegevuskulud	17	-230 000	-149 046
Põhivara amortisatsioon	6,7	-270 447	-207 926
Tegevuskulud kokku		-2 612 614	-2 196 812
Tegevustulem		345 744	904 139
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	10	-9 667	-6 900
Finantstulu		46	30
Muud finantstulud ja -kulud		0	91
Finantstulud ja -kulud kokku		-9 621	-6 779
Aruandeperioodi tulem		336 123	897 360

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	2017	2016
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		345 744	904 139
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	6,7	270 447	207 926
Käibemaksukulu põhivara soetuselt		134 832	46 151
Saadud sihtfinantseerimise põhivara soetuseks	12	-448 312	-901 830
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14	39 812	-29 212
Kasum/kahjum põhivara müügist	13	-7 585	41 668
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>		334 938	268 842
Käibevarade netomuutus		-34 060	69 560
Kohustuste netomuutus		17 477	21 836
Kokku rahavood põhitegevusest		318 355	360 238
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-1 286 430	-1 155 895
Laekunud põhivara müügist		9 929	33 763
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	12	433 749	660 893
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14	-39 812	-41 668
Laekunud finantstulud		46	121
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-882 518	-502 786
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud kapitalirendikohustused	10	-1 122	-1 070
Laenude tagasimaksed	10	-64 888	-32 170
Laekunud laenud	10	650 000	350 000
Makstud intressid	10	-9 667	-6 900
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		574 323	309 860
 Puhas rahavoog		 10 160	 167 312
 Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	 467 288	 299 976
Raha ja selle ekvivalentide muutus		10 160	167 312
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	477 448	467 288

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

eurotäpsusega

	Kassareserv	Akum.tulem	Kokku
Korrigeeritud netovara 31.12.2015	50 000	4 036 898	4 086 898
Muutused 2016. aastal			
Põhivara ümberhindlus		21 182	21 182
Aruandeperioodi tulem		897 360	897 360
Saldo seisuga 31.12.2016	50 000	4 955 440	5 005 440
Muutused 2017. aastal			
Põhivara ümberhindlus		-1 300	-1 300
Aruandeperioodi tulem		336 123	336 123
Saldo seisuga 31.12.2017	50 000	5 340 263	5 340 263

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

EELARVE TÄITMISE ARUANNE - 2017

eurotäpsusega

PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		1 952 560	2 097 018	2 113 767
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
30	<i>Maksud</i>	819 310	827 232	842 107
3 000	Üksikisiku tulumaks	712 960	718 651	735 313
3 030	Maamaks	96 350	96 350	94 563
3 047	Parkimistasu	10 000	12 231	12 231
32	<i>Kaupade ja teenuste müük</i>	192 308	212 127	239 425
320	Riigilõivud	3 500	3 500	3 505
322	Tulud majandustegevusest	180 398	195 357	213 998
3 220	Tulud haridusalasest tegevusest	76 773	90 972	101 152
	s.h.lasteaia osalustasu	6 474	10 804	11 375
	lasteaia toiduraha	13 350	13 350	10 027
	gümnaasiumi toiduraha	1 400	1 400	567
	haridusele KOV-lt	18 224	18 224	21 296
	alusharidusele KOV-lt	22 766	27 800	33 792
	huvialaharidusele KOV-lt	5 714	9 934	12 762
	huvialakooli õppemaks	8 035	8 035	9 612
	huvialakooli täiskasvanuõpe	810	1 425	1 721
3 221	Tulud kultuurialasest tegevusest	1 425	1 425	1 200
	s.h.raamatukogu teenused	100	100	49
	viivised raamatute laenutuselt	125	125	162
	rahvamaja teenused	1 200	1 200	989
3 222	Tulud spordialasest tegevusest	2 000	2 000	2 502
3 224	Tulud sotsiaalalasest tegevusest	100 000	100 000	105 786
	s.h.hooldustasu	78 350	78 350	77 092
	sots.hoolekandele KOV-lt	21 650	21 650	28 694
3 229	Üldvalitsemise tulud	200	960	3 358
323	Tulud majandustegevusest (järg)	8 410	13 270	21 922
3 233	Üür ja rent			
	s.h.eluruumidelt	2 500	2 500	2 146
	mitteeluruumidelt	5 550	10 410	19 456
3 237	Õiguste müük	140	140	109
3 238	Muu toodete ja teenuste müük	220	220	211
38	<i>Muud tulud</i>	356 280	460 300	434 575
3 818	Varude müük			350
3 825	Tulud loodusressursside kasutamisest	356 180	460 200	434 219
	s.h.ÜT maardlate kaevandamisõiguse tasu	242 000	283 440	263 691
	KT maardlate kaevandamisõiguse tasu	40 000	40 000	0
	tasu väljapumbatud vee erikasutuselt	71 680	134 260	170 131
	vee erikasutustasu	2 500	2 500	397

3 882	Saastetasud	100	100	6
3 888	Segalaadilised tulud			
35	Saadud toetused	584 662	597 359	597 660
3 500	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	92 280	80 496	80 797
	Hariduministeerium			
	Kaitseministeerium			
	Kultuuriministeerium	2 210	3 196	3 196
	Põllumajandus Registrite ja Informatsiooni Amet	5 727	5 727	5 728
	Majandusministeerium		110	110
	Rahandusministeerium	75 000	55 650	55 650
	Siseministeerium		300	300
	Kohaliku omavalitsuse üksustelt, liitudelt		803	803
	Valitsuss. kuuluvatelt avalik-õiguslikelt a-lt	700	1 400	1 400
	Valitsussektorisse kuuluvatelt SA-lt	3 725	7 192	7 917
	Muudelt residentidelt	4 918	6 118	5 693
	Mitteresidentidelt (EU)			
35 200	Mittesihtotsterbeline eraldis jooksvateks k.	492 382	516 863	516 863
	Tasandusfond	86 250	86 250	86 250
	Toimetulekutoetus	5 646	6 955	6 955
	Vajaduspõhine peretoetus	3 753	6 498	6 498
	Teede hoiutoetus	64 854	64 854	64 854
	Eraldis hariduskuludeks	310 017	310 017	310 017
	Koolitoit	18 291	18 291	18 291
	Sündide, surmede reg.toetus	31	31	31
	Puudega laste hoiutoetus		1 990	1 990
	Koolieelsete lasteasutuste toetus		6 254	6 254
	Huvitegevuse toetus		12 182	12 182
	Jäätmehoolduse arendamiseks	2 695	2 695	2 695
	Keskkonnatasude kompensatsioon	845	846	846
	Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt			
	Toetused muudelt residentidelt			
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		1 950 976	1 976 422	1 848 652
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
01	Üldised valitsussektori teenused	291 166	273 466	280 499
01111	Vallavolikogu	18 940	18 940	16 363
	s.h.personalikulud	17 980	17 980	15 613
01112	Vallavalitsus	233 163	233 163	252 225
	s.h.personalikulud	194 692	194 692	218 796
01114	Reservfond	18 000	0	0
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	20 463	20 463	11 117
01800	Ülalnimetamata val.sektori teenused	600	900	794
02	Riigikaitse	1 600	1 600	1 600
02500	Muu riigikaitse	1 600	1 600	1 600
03	Avalik kord ja julgeolek	1 500	1 500	1 500

03200	Päästeteenused	1 500	1 500	1 500
04	Majandus	117 577	93 979	45 701
04210	Maakorraldus	6 613	6 613	2 565
04510	Vallateede ja -tänavate korrashoid	64 854	37 854	9 538
04511	Liikluskorraldus(parkimiskorraldus)	11 044	13 392	13 441
04512	Transpordikorraldus	9 721	9 721	6 090
04730	Turism-avalik rand	2 545	3 599	3 435
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid,plan-e	22 800	22 800	10 632
05	Keskonnakaitse	58 858	58 858	36 734
05100	Jäätmekäitlus-prügivedu	1 900	1 900	1 895
05101	Avalike alade puhastus	35 400	35 400	23 987
05400	Maastiku kaitse-haljastus	21 558	21 558	10 852
06	Elamu-kommunaalmajandus	102 058	104 956	79 657
06300	Veevarustus	2 315	3 175	860
06400	Tänavavalgustus	16 540	16 540	11 529
06605	Elamu-kommunaalmajandus kokku			
	Elamumajanduse haldamine	61 510	61 510	45 850
	Kalmistu	13 493	15 531	13 993
	s.h.personalikulu	8 777	8 777	9 041
	Hulkuvate loomadega seotud tegevus	1 200	1 200	425
	Saunad	7 000	7 000	7 000
08	Vabaaeg,kultuur ja religioon	178 489	196 249	179 623
08102	Spordikeskus	60 392	70 852	68 460
	s.h.personalikulu	36 065	36 065	35 386
08103	Puhkepargid			
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	1 400	1 400	696
08109	Vaba aja tegevused	4 930	5 930	5 891
08201	Raamatukogu	42 521	42 521	40 592
	s.h.personalikulu	22 821	22 831	23 654
08202	Rahvamaja	63 113	64 113	52 666
	s.h.personalikulu	26 549	26 549	26 459
08203	Muuseum	1 100	1 100	1 100
08236	Kontserdiorganisatsioonid		200	200
08300	Kirjastamisteenused-valla ajaleht	2 533	2 533	2 418
08400	Usuasutused	1 000	1 000	1 000
08500	SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	1 500	5 100	5 100
08600	Muu vaba aeg,kultuur		1 500	1 500
09	Haridus	1 010 075	1 043 965	1 035 433
09110	Lasteaed	228 262	247 016	242 720
	s.h.personalikulu	187 802	194 056	190 786
09212	Kool - põhikooli osa	332 450	332 450	339 671
	s.h.personalikulu	323 450	323 450	330 660
09213	Kool - gümnaasiumi osa	75 392	75 392	76 166
	s.h.personalikulu	73 376	73 376	74 206

09220	Kool - majandusosa s.h.personalikul	204 034 65 733	209 878 65 733	205 751 68 203
09510	Laste muusika- ja kunstikool s.h.personalikul	90 603 73 364	97 266 79 905	94 044 78 314
09600	Õpilasveo eriliinid	23 325	23 325	21 318
09601	Koolitoit	35 285	37 914	37 913
09602	Kool - õpilaskodu s.h.personalikul	20 724 7 774	20 724 7 774	17 850 6 748
	Ülalnimetamata hariduse teenused			
10	Sotsiaalne kaitse	189 653	201 849	187 905
10 121	Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	12 773	12 773	11 098
10 2001	Üldhooldekodu s.h.personalikul	105 850 66 949	112 705 71 920	117 721 77 443
10 2002	Hooldekodude kohamaksud	30 000	30 000	20 957
10 2003	EA-klubi	800	800	100
10 201	Eakate sotsiaalne kaitse s.h.personalikul	11 783 3 693	11 783 3 693	7 930 2 705
10 4021	Toetused peredele ja lastele	11 650	11 650	9 793
10 4023	Vajaduspõhine peretoetus	4 013	6 758	5 805
10701	Riiklik toimetulekutoetus	8 234	10 495	10 465
10702	Riskirühmade sots.hoolekanne	3 550	3 885	3 436
10900	Muu sotsiaalse tegevuse kulud	1 000	1 000	600
INVESTEERIMISTEGEVUS		-933 033	-943 975	-894 235
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
	Põhivara müük (+)	10 000	10 000	9 929
	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	30 311	70 196	70 196
	Tagasilaekuvad laenud (+)	6 996	6 996	6 996
	Finantstulud (+)		31	31
	Põhivara soetus ja investeerimistegevus (-)	764 478	703 121	667 220
	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	20 000	130 025	116 625
	Osaluste soetus (-)	193 120	193 156	193 156
	Finantskulud (-)	2 742	4 896	4 386
FINANTSEERIMISTEGEVUS		599 400	599 400	599 398
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
	Laenude võtmine (+)	650 000	650 000	650 000
	Võetud laenude tagasimaksmine (-)	50 600	50 600	50 602
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS		-332 049	-223 979	-29 722

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

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

Lisa 1

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhend.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurotäpsusega.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

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 tulemiaruaruande 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 Vald omas mõjuvõimu määrata investeringuobjekti finants- ja tegevuspoliitikat.

Valitseva mõju all olev tütarettevõtte on asutatud vallavolikogu poolt ning selle juhatuse esimehe kinnitas 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 Vald omas 100% osalust kahes sihtasutuses, mille üle oli 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

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5 000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest. 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 võib arvele võtta kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui ühe ja sama vara komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena (komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta).

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulum normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks. Avaliku sektori üksused, kelle põhieesmärgiks ei ole omanikule kasumi teenimine, ei kapitaliseeri põhivara soetusmaksumusse laenukasutuse kulutusi, vaid need kantakse tekkimise perioodil intressikuludesse.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulum 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 kulum 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 Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhend § 18).

Sihtfinantseerimine

a) Sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuludes (saaja) ja kuludes (andja) sel perioodil, millal toetuse saaja teeb kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud (tagatakse tulude ja kulude vastavus).

b) Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastavad saajad tuluna põhivara soetamise perioodis. Andjad kajastavad toetust kuluna sel momendil, kui toetuse saaja teeb kulud või soetab põhivara, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud.

c) Tegevustoetused, mis on antud üldisemalt põhikirjalisteks tegevusteks, kajastatakse kassapõhisel momendil tuluna (saaja) ja kuluna (andja).

Sihtfinantseerimisena mõistetakse projektipõhist finantseerimist, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse, ajakava ja rahaline eelarve. Toetuse andja või vahendaja nõuab projekti kohta detailset aruandlust koos kulutuste kohta andmete esitamisega ning raha ülejääk nõutakse projekti lõppedes saajalt tagasi.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel mitmesugusteks põhikirjalisteks tegevusteks, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks.

Kassareserv

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumuliseeritud 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 toimingute 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. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intrassimäära alusel.

Kulude arvestus

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuiks, 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 seotud 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.

Iisaku Vallal taoline kord puudus, samuti vastutav ametnik.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud 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;

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

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	1 846	1 237
Arvelduskontod pankades	475 602	466 051
Raha ja pangakontod kokku	477 448	467 288

Selgitus:

Iisaku Vallavalitsusel on neli ja tütarettevõttel kaks arveldusarvet.

Vallavalitsuse rahaline seis kahanes 29 722 € ja tütarettevõttel kahanes 47 708 € võrra.

Kahe sihtasutuse rahaline seis kokku on 18 538 €.

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa3 Maksud

eurotäpsusega

Maksunõuded, saadud ettemaksed ja maksutulud

	Lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2016	Aruandeperioodil		Lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2017
		arvestatud tulu	laekumised	
Tulumaks	67 085	751 481	735 313	83 253
Maamaks	1 174	94 503	94 563	1 114
Parkimistasu	0	12 231	12 231	0
Maksud	68 259	858 215	842 107	84 367
Nõuded loodusressursside kasutamisest	110 725	456 507	434 219	133 013
Kokku	178 984	1 314 722	1 276 326	217 380

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

eurotäpsusega

	31.12.2017	31.12.2016
Nõuded ostjate vastu	29 457	28 069
Ebatõenäoliseks hinnatud nõuded	-1 938	-3 145
Saamata sihtfinantseerimine	17 237	5 728
Ettemaksukonto (maksud) jääk	5 499	6 002
Ettemakstud toetused	11 555	11 614
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	9 256	894
Makstud tagatisdeposiidid	0	135
Muud nõuded	185	114
Viitlaekumine	5 486	11 858
s.h.lasteaia osalustasu	1 336	1 845
s.h.hooldekodu kohamaks	2 803	8 315
s.h.huvialakooli õppemaks	1 088	1 249
s.h.spordikeskuse abonomenttasu	259	359
s.h.muud viitlaekumised	0	90
Kokku muud nõuded ja ettemaksed	76 737	61 269

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 5**Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused**

eurotäpsusega

Käesolevas aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised üksused:

Nimetus	Osaluse määr (%)	Tulemiaruande näitajad 2017			Bilansi näitajad seisuga 31.12.2017		
		Tegevus- tulud Finants- tulud	Tegevus- kulud Finants- kulud	Tulem	Varad	Kohus- tused	Netovara
Iisaku VV (vt lisa 19)							
OÜ Iisaku Elamumajandus	100	655 533	-325 477	330 056	2 824 991	195 711	2 629 280
SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	100	23 100	-4 989	18 111	37 365	0	37 365
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum	100	207 548	-108 923	98 625	209 583	23 861	185 722

Selgitus:

Seisuga 31.12.2017 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

2017. a suurendati vallavalitsuse korraldusega osakapitali 193 165 € võrra.

Iisaku Vallavalitsusel oli ka kaks 100% sihtkapitaliga sihtasutust.

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

eurotäpsusega

Soetusmaksumus 31.12.2015	15 484
Akumuleeritud kulum	-4 443
Jääkväärtus 31.12.2015	11 041
Mahakandmine seoses piirmäära muutumisega	-351
Amortisatsioon	-427
Soetusmaksumus 31.12.2016	15 132
Akumuleeritud kulum	-4 519
Jääkväärtus 31.12.2016	10 613
Väljaviimine	-7 743
Amortisatsioon	-266
Soetusmaksumus 31.12.2017	7 389
Akumuleeritud kulum	-4 088
Jääkväärtus 31.12.2017	3 301

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 7 Materiaalne põhivara

eurotäpsusega

	Maa	Hooned ja rajatised	Kaitse-otstarbe-line põhivara	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus perioodi alguses 31.12.2016	44 961	5 849 299	0	382 133	166 680	262 444	6 705 517
Akumuleeritud kulum	0	-1 573 731	0	-120 652	-14 068	0	-1 708 451
Jääkväärtus perioodi alguses 31.12.2016	44 961	4 275 568	0	261 481	152 612	262 444	4 997 066
Soetused ja parendused	3 609	10 023	0	8 250	35 120	1 093 922	1 150 924
Tasuta saadud põhivara	10	0	0	0	0	0	10
Saadud mitterahaline sisse-makse	0	7 047	0	0	0	0	7 047
Ümberklassifitseerimine	0	663 447	0	0	0	-663 447	0
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-1 406	-938	0	0	0	0	-2 344
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	0	0	0	-3 232	0	-3 232
Kulum ja allahindlused	0	-233 702	0	-29 850	-3 398	0	-266 950
Ümberhindlus	1 106	-2 406	0	0	0	0	-1 300
Kokku liikumised 2017	3 319	443 471	0	-21 600	28 490	430 475	884 155
Soetusmaksumus perioodi lõpus 31.12.2017	48 280	6 513 373	0	390 490	198 569	692 919	7 843 631
Akumuleeritud kulum	0	-1 794 335	0	-150 609	-17 466	0	-1 962 410
Jääkväärtus perioodi lõpus 31.12.2017	48 280	4 719 039	0	239 881	181 102	692 919	5 881 221

	Maa	Hooned ja rajatised	Kaitse-otstarbe-line põhivara	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus perioodi alguses 31.12.2015	24 681	4 780 186	2 563	331 543	179 402	107 692	5 426 067
Akumuleeritud kulum	0	-1 416 081	-171	-134 326	-27 630	0	-1 578 208

Jääkväärtus perioodi alguses 31.12.2015	24 681	3 364 105	2 392	197 217	151 772	107 692	3 847 859
Soetused ja parendused	72	32 066	0	18 819	6 570	1 083 177	1 140 704
Tasuta saadud põhivara	0	155 976	0	43 395	0	0	199 371
Ümberklassifitseerimine	0	898 409	0	32 521	-2 505	-928 425	0
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-974	-3 577	0	0	0	0	-4 551
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	-6	-2 136	-4 075	-750	0	-6 967
Kulum ja allahindlused	0	-171 405	-256	-26 397	-2 474	0	-200 532
Ümberhindlus	21 182			0		0	21 182
Kokku liikumised 2016	20 280	911 463	-2 392	64 263	841	154 752	1 149 207
Soetusmaksumus perioodi lõpus 31.12.2016	44 961	5 849 299	0	382 133	166 680	262 444	6 705 517
Akumuleeritud kulum	0	-1 573 731	0	-120 652	-14 068	0	-1 708 451
Jääkväärtus perioodi lõpus 31.12.2016	44 961	4 275 568	0	261 480	152 613	262 444	4 997 066

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 8 Võlad hankijatele ja töövõtjatele
eurotäpsusega

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	74 916	40 829
Võlad töövõtjatele	28 419	113 451
Töötasu võlgnevus	2 527	1 278
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	863	20 712
Deklareerimata tulumaks	286	9 299
Deklareerimata töötuskindlustusmakse	57	1 352
Deklareerimata kogumispension	49	884
Puhkusetasude kohustus	24 637	29 897
Muud võlad töövõtjatele (ülekande kohustus)	0	50 029
Kokku võlad hankijatele ja töövõtjatele	103 335	154 280

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

Lisa 9 Kohustused ja saadud ettemaksed

eurotäpsusega

	31.12.2017	31.12.2016
	Lühiajalised kohustused	Lühiajalised kohustused
Maksukohustused	122 400	51 135
Käibemaks	0	2 490
Sotsiaalmaks	74 430	30 453
Füüsilise isiku tulumaks	40 583	15 057
Töötuskindlustusmaksed	3 827	1 848
Kogumispensioni maksed	3 558	1 287
Ettevõtja tulumaksu kohustus	2	0
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus	1 922	1 264
Toetusteks saadud ettemaksed	6 151	10 267
Muud saadud ettemaksed		0
Muud kohustused kokku	130 473	62 666

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

Lisa 10 Laenukohustused

eurotäpsusega

Saadud laenude jaotus järelejäänud tähtaja järgi

Laenukohustused perioodi alguses 31.12.2016	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	64 889	64 888	64 888	64 888	64 889	174 813	434 366
Kapitalirent	1 122	1 177	1 235	212	0	0	2 624
Kokku	66 011	66 065	66 123	65 100	64 889	174 813	436 990

Laenukohustused perioodi lõpus 31.12.2017	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	157 745	157 745	157 746	157 745	233 936	219 449	926 621
Kapitalirent	1 178	0	1 234	212	0	0	1 446
Kokku	158 923	157 745	158 980	157 957	233 936	219 449	928 067

Aruandeperioodil toimunud liikumised

Laekunud laenu	650 000
Tagasi makstud pangalaenu	64 888
Tagasi makstud kapitalirent	1 122

Aruandeperioodi kulud

Pangalaenu intress	9 521
Muu intressikulu	146
Kokku intressikulu	9 667

OÜ Iisaku Elamumajanduse laenu intress 3,5% ja tähtaeg 26.04.2023. a. Vallavalitsuse laenu 1. osa intress on 0,94% ja tähtaeg 25.08.2023 ning 2. osa intress on 0,67% ja tähtaeg 25.12.2024 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:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 11 Kaupade ja teenuse müük
eurotäpsusega

	2017	2016
Tulu soojuse ja kütte müügist	63 180	61 897
Tulu vee-ja kanalisatsiooniteenustest	43 169	38 932
Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	6 764	12 399
Riigilõivud	3 505	2 765
Tulud haridusalasest tegevusest	100 273	68 770
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	13 089	36 213
Tulud spordi-ja puhkealasest tegevusest	2 403	2 789
Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	100 274	99 774
Tulud üldvalitsemisest	974	1 010
Üür ja rent	21 688	9 175
Õiguste müük	109	156
Muu toodete ja teenuste müük	211	239
Kokku kaupade ja teenuste müük	355 639	334 119

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

Lisa 12 Saadud toetused 2017

eurotäpsusega

	2017	2016
a) Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Keskonna Investeeringute Keskus SA - ÜVK projekt	311 243	637 059
PRIA - SA IKM	45 377	0
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus - SA IKM	14 997	0
Saksamaa Rotary Klubi (mitterahaline finantseerimine)	0	41 566
Eesti Energia Kaevandused AS (vara saamine)	0	199 371
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus - Kauksi rannapromenaad	30 311	0
Ida-Viru Maavalitsus - hajaasustuse programm	8 874	15 834
PRIA - Kauksi rannapromenaad	30 000	0
Illuka Vallavalitsus - SA AVNF	500	0
Kaitseressursside amet - SA AVMF	7 000	8 000
Riigimetsa Majandamise Keskus (vara saamine)	10	0
Kokku laekunud aruandeperioodil põhivara soetamiseks	448 312	901 830
b) Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rahandusministeeriumilt tegevuskulude sihtfinantseerimise vahendamiseks	166 950	0
Kultuuriministeeriumilt tegevustoetus SA IKM	70 000	65 365
Rahandusministeeriumilt (haldusreform)	55 650	0
Keskonna Investeeringute Keskuselt - gümnaasium	8 278	0
MTÜ Puuetega Laste Tugikodu	4 439	4 422
Haridusministeerium - gümnaasium	3 467	5 000
Integratsiooni ja Migratsiooni SA Meie Inimesed (gümnaasiumi projekt)	3 199	0
Kultuuriministeeriumilt Jõhvi LV kaudu raamatute soetamiseks	2 210	2 175
Kultuurkapitalilt mitmete kultuuriürituste läbiviimiseks (rahvamaja, spordikeskus)	1 400	1 950
Kohaliku omavalitsuse programmilt kultuuriürituste läbiviimiseks	803	489
Keskonna Investeeringute Keskuselt - lasteaed	725	1 102
MTÜ Eesti Kooriühing	600	640
MTÜ Eesti Olümpiakomitee	600	0
Rahandusministeeriumilt (aadressandmete korrastamine)	446	1 411
Kultuuriministeeriumilt ujumise algõpetuse läbiviimiseks	386	360
Kultuuriministeerium memmede tantsupäeva ja näitemänapäeva läbiviimiseks	600	0
Ida-Viru Maavalitsuselt projektide rahastamiseks	300	251
Annetused	530	120
Kultuurkapital - SA IKM	250	0
Majandus ja kommunikatsiooni Ministeeriumilt	110	0
Eesti Noorsootöö Keskuselt - Kunstide Kool	0	800
Eesti Muusikakoolide Liit - Kunstide Kool	0	740

Kaitseministeeriumilt riigikaitse õpetamise inventar	0	3 108
Haridusministeeriumilt - lasteaed	0	537
Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Seltsilt kollektiivide toetuseks	0	900
SA Archimedes - noortekeskus	0	150
Haridusministeeriumilt - noortekeskus	0	1 344
PRIA - videovalve	0	5 727
Haridusministeeriumilt tegevustoetus õpilaskodule	-6 500	22 000

Kokku tulemiaruanDES kajastatud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	314 443	118 591
---	---------	---------

c) Saadud tegevustoetused

Vastavalt iga-aastasele riigieelarveseadusele kantakse riigieelarvest kohalike omavalitsuste tasandusfondi ja toetusfondi 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	516 863	504 385
---	---------	---------

Kokku saadud toetused	1 279 618	1 524 806
------------------------------	------------------	------------------

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

Lisa 13 Muud tulud

eurotäpsusega

	2017	2016
Kasum põhivara müügist	7 585	29 212
Kasum varude müügist	350	0
Tulud loodusressursside kasutamisest	456 513	420 449
s.h. ÜT maardlate kaevandamisõiguste tasu	252 752	280 346
KT maardlate kaevandamisõiguste tasu	0	46 176
tasu väljapumbatud vee erikasutusest	203 761	91 531
tasu vee erikasutusest	0	2 396
Saastetasud jäätmete viimisel keskkonda	0	40
Muud viivisintressitulud	438	0
Muud (ebatavalised) tulud	0	262
Kokku muud tulud	464 886	449 963

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 14 Antud toetused 2017

eurotäpsusega

	2017	2016
a) Sotsiaaltoetused		
Toimetulekutoetus ja täiendav sotsiaaltoetus	9 653	7 493
Õppetoetused	56	101
Toetused puudega inimestele	3 453	2 961
Muud sotsiaalabitoetused	5 898	4 774
Peretoetused	13 899	10 286
Kokku sotsiaaltoetused	32 959	25 615
b) Tegevuskulude sihtfinantseerimine ja antud toetused		
MTÜ Kauksi Külaselts (parkimise korraldamine)	7 841	4 241
MTÜ Reinar Halliku Korvpallikool	5 925	0
MTÜ Suusaklubi Margus	5 000	6 000
Lumetõrje püsisumma teenuse pakkujatele	4 680	6 240
Erirve OÜ (haljastus)	3 000	0
MTÜ Iisaku Muuseumisõprade Selts	2 500	640
Tõnu Tours OÜ (toetus bussiliinile)	2 299	2 300
SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus	2 311	2 045
Noorte toetus	1 566	1 030
MTÜ Iisaku Vabatahtlik Tuletõrje	1 500	1 000
Kaitseliidu Iisaku rühm (tegevustoetus)	1 500	0
EELK Iisaku Kogudus (tegevustoetus)	1 000	1 000
MTÜ RSK Vaikla	1 000	500
KÜ Tartu mnt 60	860	0
OÜ Joiner (parkimise korraldamine)	720	573
MTÜ Ida-Virumaa Spordiliit	500	0
Jõhvi Toidupank	400	400
MTÜ Alutaguse Koolispordi Ühing	350	350
MTÜ Iisaku Haridusselts	300	0
MTÜ Iisaku Laskeklubi	350	250
MTÜ Kauni Muusika	200	200
Ida-Virumaa Pensionäride Ühendus	100	100
MTÜ Iisaku Noorteklubi	0	1 508
MTÜ Viru Rotary Klubi	0	500
MTÜ Iisaku Segakoor	0	250
Seltsing Iisaku Terviseklubi	0	250
Seltsing Vanaemade klubi	0	250
Riigimetsa Majandamise Keskus	0	200
Muud eelpool nimetatata	166	149

Kokku tegevuskulude finantseerimine	44 068	29 976
c) Tegevuskulude finantseerimise vahendamine		
Alajõe Vallavalitsus	55 650	0
Mäetaguse Vallavalitsus	55 650	0
Tudulinna Vallavalitsus	55 650	0
Kokku tegevuskulude sihtfinantseerimise vahendamine	166 950	0
d) Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		
Hajaasustuse programm	19 812	31 669
EELK Iisaku Kogudus	20 000	10 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	39 812	41 669
e) Muud toetused		
Liikmemaksud		
MTÜ-le Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit	5 090	5 093
MTÜ Peipsi-Alutaguse Koostöökoda	1 203	1 226
MTÜ IVOL Keskkonnafond	507	1 291
MTÜ Peipsi Kalastusüpiirkonna		
Arendajate Kogu	291	32
Eesti Muusikakoolide Liit	46	104
MTÜ Eesti Avatud Noortekeskuste		
Ühendus	75	0
Muud liikmemaksud	80	239
Kokku liikmemaksud	7 292	7 985
Kokku antud toetused	291 081	105 245

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 15 Tööjõukulud

Töötasukulud 2017 eurotäpsusega	Ameti- või põhipalk ja kokkulepitud tasud	Ergutused	Toetused ja hüvitised	Kokku
Ametnikud				
Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	28 732		28 864	57 596
Juhid ATS	37 704	4 050	3 024,0	44 778
Tippspetsialistid ATS	32 564	13 200	6 894	52 658
Keskastme spetsialistid ATS	17 541	4 620	2 493	24 654
Nooremspetsialistid ja assistendid ATS	8 160			8 160
Kokku ametnikud	124 701	21 870	41 275	187 846
Töötajad				
Nõukogude ja juhatuste liikmed	29 936			29 936
Juhid	84 807		1 052	85 859
Tippspetsialistid	9 123			9 123
Keskastme spetsialistid	141 458		385	141 843
Õpetajad	368 132	4 024	1 015	373 171
Tugispetsialistid	20 553			20 553
Töölised	54 445		-257	54 188
Kokku töötajad	708 454	4 024	2 195	714 673
Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel				29 535
Muude isikute töötasu				291
Kokku töötasukulud 2017				932 345

Töötasukulud 2016 eurotäpsusega	Ameti- või põhipalk ja kokkulepitud tasud	Ergutused	Toetused ja hüvitised	Kokku
Ametnikud				
Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	29 302		142	29 444
Juhid ATS	35 088			35 088
Tippspetsialistid ATS	32 990			32 990
Keskastme spetsialistid ATS	15 159			15 159
Nooremspetsialistid ja assistendid ATS	7 063			7 063
Kokku ametnikud	119 602	0	142	119 744
Töötajad				
Nõukogude ja juhatuste liikmed	28 930			28 930
Juhid	79 925		52	79 977
Tippspetsialistid	22 154		3 298	25 452

Keskastme spetsialistid	143 854		2 542	146 396
Õpetajad	340 829	3 144	1 468	345 441
Tugispetsialistid	16 314			16 314
Töölised	50 074		31	50 105
Kokku töötajad	682 080	3 144	7 391	692 615
Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel				31 794
Muude isikute töötasu				251
Kokku töötasukulud 2016				844 404

Keskmine töötajate arv **2 017** **2 016**

Ametnikud

Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	1,12	1,04
Juhid	2,00	2,00
Tippspetsialistid	3,00	3,00
Keskastme spetsialistid	2,00	1,92
Nooremspetsialistid ja assistendid	1,00	1,00
Kokku ametnikud	9,12	8,96

Töötajad

Nõukogude ja juhatuste liikmed	2,00	2,00
Juhid	7,50	7,50
Tippspetsialistid	1,00	3,08
Keskastme spetsialistid	17,16	21,17
Õpetajad	30,08	31,38
Tugispetsialistid	1,82	1,62
Töölised	13,11	13,16
Kokku töötajad	72,67	79,91

Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed **2 017** **2 016**
eurotäpsusega

Sotsiaalmaks	309 921	279 151
Töötuskindlustusmaksed	6 783	6 394
Kokku maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	316 704	285 545

Tööjõukulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 18.

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 16 Majandamiskulud

eurotäpsusega

	2017	2016
Administreerimiskulud	43 926	40 391
Uurimis-ja arendustööd	6 900	18 036
Koolitus- ja lähetuskulud	8 499	8 865
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	188 260	180 368
Rajatiste majandamiskulud	47 075	93 184
Sõidukite majandamiskulud	15 687	14 795
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	29 793	24 941
Inventari majandamiskulud	23 371	17 208
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	568	897
Toiduained ja toitlustusteenused	72 232	67 037
Meditiinikulud ja hügieenikulud	7 429	7 690
Teavikute ja kunstiesemete kulud	1 062	1 390
Õppevahendid, teavikud ja koolitusteenuse kulud	34 250	31 708
Kultuuri-ja vaba aja sisustamise kulud	32 289	33 514
Sotsiaalabiteenused	21 051	27 544
Kaitseotstarbeline varustus ja materjalid	250	0
Eri-ja vormiriietus	569	777
Muu erivarustus ja materjalid	536	325
Mitmesugused majandamiskulud	38 289	35 976
Kokku majandamiskulud	572 037	604 646

Selgitus:

Majandamiskulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 18.

Kokku on majandamiskulud vähenenud 5,4%.

Absoluutsummas kõige suurem kululiik on hoonete majandamiskulud 32,9% kogu kuludest.

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 17 Muud tegevuskulud

eurotäpsusega

	2 017	2 016
Maksu-, lõivu- ja trahvikulud	228 903	146 682
s.h.käibemaks	83 921	93 250
käibemaks põhivara soetuselt	134 946	46 151
loodusressursside kasutamise ja saastetasud	8 976	6 719
ettevõtte tulumaks	609	39
riigilõiv	465	88
edasiantud maksud, lõivud, trahvid	67	0
trahvid, arvestatud intressid	0	156
maamaks	33	279
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 097	2 340
Muud tegevuskulud	0	24
Kokku muud tegevuskulud	230 000	149 046

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 18 Tegevuskulude jaotus tegevusalade järgi
eurotäpsusega

2017

Tegevusala	Tööjõukulud	Majandamis- kulud	Antud toetused	Muud tegevuskulud	Põhivara amorti- satsioon	Kokku 2017 aasta
Üldised valitsussektori teenused	254 290	27 284	174 116	5 253	159	461 102
Riigikaitse	0	0	1 600	0	0	1 600
Avalik kord ja julgeolek	0	0	1 500	0	0	1 500
Majandus	1 365	29 518	32 732	103 343	27 597	194 555
Keskkonnakaitse	3 933	13 796	7 747	4 506	0	29 982
Elamu- ja kommunaalmajandus	57 509	163 302	860	21 812	152 418	395 901
Tervishoid	0	3 295	0	659	0	3 954
Vaba aeg, kultuur, religioon	125 475	81 911	38 941	42 759	25 521	314 607
Haridus	726 729	196 040	182	43 539	60 350	1 026 840
Sotsiaalne kaitse	79 748	56 891	33 403	8 129	4 402	182 573
Kokku tegevuskulud	1 249 049	572 037	291 081	230 000	270 447	2 612 614

2016

Tegevusala	Tööjõukulud	Majandamis- kulud	Antud toetused	Muud tegevuskulud	Põhivara amorti- satsioon	Kokku 2016 aasta
Üldised valitsussektori teenused	162 005	28 063	7 716	7 116	892	205 792
Riigikaitse	0	459	0	91	0	550
Avalik kord ja julgeolek	0	0	1 000	0	0	1 000
Majandus	8 630	93 836	47 218	55 965	5 445	211 094
Keskkonnakaitse	4 250	5 111	0	2 229	0	11 590
Elamu- ja kommunaalmajandus	54 517	155 186	559	26 908	115 756	352 926
Tervishoid	0	4 799	0	960	0	5 759
Vaba aeg, kultuur, religioon	190 081	88 032	23 032	13 928	21 470	336 543
Haridus	637 933	164 065	165	35 186	61 499	898 848
Sotsiaalne kaitse	72 533	65 095	25 555	6 663	2 864	172 710
Kokku tegevuskulud	1 129 949	604 646	105 245	149 046	207 926	2 196 812

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

Lisa 19

IISAKU VALLAVALITSUSE KONSOLIDEERIMATA BILANSS

eurotäpsusega

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod	381 144	410 866
Maksunõuded ja maksude ettemaksed	217 380	178 984
Muud nõuded ja ettemaksed	43 592	50 485
<i>Käibevara kokku</i>	<i>642 116</i>	<i>640 335</i>
<i>Põhivara</i>		
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	74 929	2 000
Osalused tütarettevõtjates	468 413	275 257
Muud nõuded ja ettemaksed	0	7 016
Kinnisvarainvesteeringud	3 301	10 613
Materiaalne põhivara	2 970 183	2 747 463
<i>Põhivara kokku</i>	<i>3 516 826</i>	<i>3 042 349</i>
Varad kokku	4 158 942	3 682 684
Kohustused		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Võlad hankijatele	42 564	38 754
Võlad töövõtjatele	23 162	108 807
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	125 232	54 567
Laenukohustused	143 460	50 603
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	<i>334 418</i>	<i>252 731</i>
<i>Pikaajalised kohustused</i>		
Laenukohustused	793 287	286 747
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>	<i>793 287</i>	<i>286 747</i>
Kohustused kokku	1 127 705	539 478
Netovara		
<i>Reservid</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Akumuleeritud ülejääk</i>	<i>3 091 906</i>	<i>3 110 409</i>
<i>Aruandeperioodi tulem</i>	<i>-110 669</i>	<i>-17 203</i>
Netovara kokku	3 031 237	3 143 206
Kohustused ja netovara kokku	4 158 942	3 682 684

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 19

IISAKU VALLAVALITSUSE KONSOLIDEERIMATA**TULEMIARUANNE**

eurotäpsusega

	2017	2016
Tegevustulud		
Maksud	858 215	792 063
Saadud toetused	829 703	614 741
Kaupade ja teenuste müük	231 856	207 684
Muud tulud	464 448	449 963
Tegevustulud kokku	2 384 222	2 064 451
Tegevuskulud		
Antud toetused	-513 808	-245 429
Tööjõukulud		
Töötasukulud	-863 285	-777 322
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	-294 561	-264 661
<i>Kokku tööjõukulud</i>	<i>-1 157 846</i>	<i>-1 041 983</i>
Majandamiskulud	-507 851	-561 029
Muud tegevuskulud	-191 011	-141 401
Põhivara amortisatsioon	-120 021	-91 047
Tegevuskulud kokku	-2 490 537	-2 080 889
Tegevustulem	-106 315	-16 438
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulu	-4 386	-794
Tulem osalustelt	0	0
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	32	29
Muud finantstulud ja -kulud	0	0
Finantstulud ja -kulud kokku	-4 354	-765
Aruandeperioodi tulem	-110 669	-17 203

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 19**RAHAVOOGUDE KONSOLIDEERIMATA ARUANNE**

eurotäpsusega

Rahavood põhitegevusest	2017	2016
Tegevustulem	-106 315	-16 438
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon	120 021	91 047
Põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu	105 946	46 150
Kasum/kahjum põhivara müügist	-7 585	-29 212
Saadud toetused põhivara sihtfinantseerimiseks	-69 195	-57 400
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	249 239	168 047
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>	<i>292 111</i>	<i>202 194</i>
Käibevarade netomuutus	-31 482	108 351
Kohustuste netomuutus	-10 498	11 794
Kokku rahavood põhitegevusest	250 131	322 339
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-647 688	-305 437
Laekunud põhivara müügist	9 929	33 853
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	69 185	15 834
Tasutud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	-120 162	-168 047
Tasutud osaluste omandamisel	-193 156	0
Laekunud antud laenude tagasimaksed	6 996	6 996
Laekunud intressid	32	29
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-874 864	-416 772
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud laenud	650 000	350 000
Tagasi makstud laenud	-50 603	-12 650
Makstud intressid	-4 386	-794
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	595 011	336 556
Puhas rahavoog	-29 722	242 123
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	410 866	168 743
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-29 722	242 123
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	381 144	410 866

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 19

NETOVARA MUUTUSTE KONSOLIDEERIMATA ARUANNE

eurotäpsusega

Saldo seisuga 31.12.2015	3 139 227
Muutused 2016. aastal	
Põhivara ümberhindlus	21 182
Aruandeperioodi tulem	-17 203
Saldo seisuga 31.12.2016	3 143 206
Muutused 2017. aastal	
Põhivara ümberhindlus	-1 300
Aruandeperioodi tulem	-110 669
Saldo seisuga 31.12.2017	3 031 237

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 20**Seotud osapooled**

eurotäpsusega

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

Üksus, 2017 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		
MadEst OÜ					
	Ehitusteenuse vastavalt OÜ kulude eelarvele		20 872		
Gambiveer OÜ					
	Ehitusmaterjali ost vastavalt OÜ arvetele		2 021		
Tõnu Tours OÜ					
	Õpilaste veo eriteenindus ja lumetõrje vastavalt lepingule, transporditeenuse ost vastavalt kokkuleppele		46 081		4 338
Fie Aulis Pärnpuu					
	Õpilaste veo eriteenindus ja lumetõrje vastavalt lepingule, remonditööd vastavalt esitatud arvetele		2 521		43

B. Turuhinnast erinevad tehingud olulise mõju all olevate sihtasutustega

SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond					
	Antud toetust põhivara soetamiseks		10 000		
	Antud sihtfinantseerimist mittetulundustegevuseks		5 100		
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum					
	Antud toetust põhivara soetamiseks		60 000		
	Antud sihtfinantseerimist mittetulundustegevuseks		1 100		
	Mitmesuguste teenuste ost		361		

Tegevjuht:

Tauno Võhmar

Vallavanem

Lisa 21

Selgitused 2017. 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 1 952 560 eurot, põhitegevuse kulueelarve 1 950 976 eurot ja investeerimistegevuse eelarve -933 033 eurot (tulud on 47 307 eurot, kulud 980 340 eurot). Eelarve tasakaalustamiseks planeeriti kasutada likviidseid varasid 332 049 eurot

Aasta jooksul võeti vastu kaks lisaeelarvet, millega muudeti eelarveid alljärgnevalt:

I lisaeelarve:	põhitegevuse tulueelarve	22 830 €
	põhitegevuse kulueelarve	4 318 €
	investeerimistegevus	-70 442 €
	likviidsete varade muutus	48 070 €
II lisaeelarve:	põhitegevuse tulueelarve	21 628 €
	põhitegevuse kulueelarve	21 128 €
	investeerimistegevus	59 500 €
	likviidsete varade muutus	60 000 €

Seega lõplikuks põhitegevuse tulueelarve mahuks kujunes **2 097 018** eurot (suurenemine võrreldes esialgsesga 7,4%), põhitegevuse kulueelarve mahuks **1 976 422** eurot (kasv võrreldes esialgsesga 1,3%) ja investeerimistegevuse eelarveks **-943 975** eurot (tulud 87 223 eurot ja kulud 1 031 198 eurot – kasv võrreldes esialgsesga 1,2%), likviidsete varade kasutamise eelarveks jäi 223 979 eurot.

Tegelik põhitegevuse tulueelarve oli 2 113 767 eurot ja täitmise protsendiks kujunes **100,8%**, põhitegevuse kulueelarve oli 1 848 652 eurot ja täitmise protsent oli **93,5%**, investeerimistegevuse eelarve aga -894 235 eurot (tulud 87 152 eurot ja kulud 981 387 eurot) ja täitmise protsendiks kujunes **94,7%**.

Põhitegevuse eelarve tulude osas oli võrreldes planeerituga *ülelaekumine* 66 739 eurot.

Kõige suurem ülelaekumine oli sel aastal ressursimaksu laekumises väljapumbatava vee erikasutustasult 35 871 eurot. Kokku laekus üleriigilist ressursimaksu 434 219 eurot ehk põlevkivi kaevandati 958 876 tonni, mis on rohkem kui Eesti Energia Kaevandused AS prognoosis (880 000 tonni). Sama seis on ka vee väljapumpamisega – prognoos oli 7,0 mln m³, laekumise järgi osutus, et pumbati välja 16,0 mln m³.

Ülelaekumine oli ka üksikisiku tulumaksu osas 16 662 eurot, tuludes haridusalasest tegevusest 10 180 € samuti laekumine üüri- ja rendituludelt 8 692 eurot.

Ülelaekumine sotsiaalalasest tegevusest 5 786 eurot oli tingitud asjaolust, et hallatav asutus Iisaku Hooldekodu lõpetas tegevuse 31. detsembril 2017. a ja enamuse hooldustasusid detsembrikuu eest laekusid samal kuul; samas see ülelaekumine ka kasutati ära ja seega seda ei saa lugeda ülelaekumiseks.

Sihtsuunitlustega toetuste ülelaekumist summas 725 eurot ei saa selleks lugeda, sest olid ka vastavad kulutused ilma et need eelarves kajastuksid.

Põhitegevuse tulueelarve täitumise miinuseks oli, et kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu ei laekunud. Põhjus: AS Lemminkäinen Eesti - le kuuluvat Iisaku kruusakarjääri kaevandamise luba L.MK.IV - 191777 pikendati viie aasta võrra 2016. aastal Keskkonnaameti poolt ja on kehtiv kuni 31.03.2021. a. Riigimaa maakasutusõigus lõppes aga 31.03.2016. a ja oli Majandus - ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt pikendamata. Eeldades, et patiseis laheneb kirjutati laekumiseks 40 000 eurot.

Põhitegevuse eelarve kulude osas oli planeerituga võrreldes *alakulutamine 98 876 eurot.*

Ühe tegevusala jääk tuleb üle kanda järgmisesse eelarveaastasse – vajaduspõhine peretoetus 953 eurot.

Kõige suurem vähem kulutamine oli majanduse valdkonnas kokku 48 278 eurot, sealhulgas teede ja tänavate korrashoiu kuludes 28 316 eurot ja ning üldmajanduslike arenguprojektide kulu 12 168 eurot. Alakulutamine oli ka vaba aja ja kultuuri valdkonnas 16 626 eurot ning sotsiaalse kaitse valdkonnas kokku 13 944 eurot.

Hallatavate asutuste osas olid ülekulutused vallavalitsusel kui ametiasutusel (tulenevalt haldusreformist koondamised, mida ei olnud eelarves planeeritud: abivallavanem, finantsnõunik, sotsiaalnõunik, vanemraamatupidaja), gümnaasiumi otsekuludes nii põhikooli kui ka gümnaasiumi osas ja hooldekodul (seoses hallatava asutuse tegevuse lõpetamisega 31. detsembril 2017. a ja töötasude ning koondamise väljamaksmine)

Reservfondis jääki ei jäänud.

Põhitegevuse tulemiks kujunes 265 155 eurot planeeritud 120 596 euro asemel.

Investeeringutegevuse eelarve alataitmise – summas 49 740 eurot – põhjuseks on kulueelarve mittetäielik kasutamine: haja-asustusprogrammi kasutamata lõpparuandejärgsed vahendid (10% toetuse summast kuuele taotlejale) summas 1 230 eurot tuleb suunata järgmisesse aastasse, samuti planeeritud kulutused 49 425 eurot vallamaja ruumide remondile ja 9 312 eurot bussiootepaviljonide paigaldamiseks (teostati projekteerimine 9 288 eurot ja paviljonide valmistamine 10 080 eurot).

See kõik võimaldas hoiuste jääki vähendada ainult 29 721 euro võrra kuigi eelarves oli planeeritud hoiuste jäägi vähenemine 223 979 eurot.

2017. aasta eelarve täitmise tulemuseks kujunes seega 381 144 eurot.

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

Majandusaasta aruande allkiri

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Alutaguse Vallavalitsus.

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

Tegevjuht:
Tauno Võhmar
Vallavanem

.....
/kuupäev/

.....
/allkiri/