

**ILLUKA VALLA KONSOLIDEERITUD
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Illuka valla 2017. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Aadress	Illuka vald Illuka küla Ida -Virumaa 41204
Äriregistrikood	75004843
Telefon	332 3640
Faks	332 3641
E-post	illuka@illuka.ee
Kodulehekülg	www.illuka.ee
Vallavanem	Tauno Võhmar
Aruandeaasta algus	01.01.2017
Aruandeaasta lõpp	31.12.2017
Audiitor	Audiitorbüroo Fides OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2017

Käesolev aruanne koosneb kolmest alajaotusest:

- Illuka Vallavalitsuse tegevusaruanne
- Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne seisuga 31.12.2017.a.
- Audiitori otsus

Sisukord

Tegevusaruanne	5
Bilanss	14
Tulemiaruanne	15
Rahavoogude aruanne	16
Netovara muutuste aruanne	17
Eelarve täitmise aruanne 2017	18
Lisa 1	21
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	21
Lisa 2 Raha	25
Lisa 3 Nõuded	25
Lisa 4 Materiaalne põhivara	26
Lisa 6 Lühi- ja pikaajalised kohustised	27
Lisa 7 Maksutulud, kaupade ja teenuste müügitulud	28
Lisa 8 Saadud toetused	29
Lisa 9 Muud tulud varadelt	30
Lisa 10 Antud toetused	30
Lisa 11 Tööjõukulud	32
Lisa 12 Majandamiskulud, muud kulud ja kulum	33
Lisa 13 Finantstulud- ja kulud	35
Lisa 14 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused	35
Lisa 15 Seotud osapooled	36
Lisa 16 Rendikohustused	37
Lisa 17 Sündmused peale bilansipäeva	37
Lisa 18 Illuka Vallavalitsuse konsolideerimata aruanded	38
Konsolideerimata bilanss	38
Konsolideerimata tulemiaruanne	39
Konsolideerimata rahavoogude aruanne	40
Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	41
Lisa 19 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	41
Lisa 20 Reservfondi kasutamise aruanne	42
Audiitori järeldusotsus	43
Majandusaasta aruande allkiri	44

Tegevusaruanne

2017 aasta tegevustele avaldas olulist mõju haldusreform. Eelnevalt alustas Illuka vald 26.09.2016 ühinemisläbirääkimisi Alajõe, Iisaku, Mäetaguse ja Tudulinna vallaga. Ühinemisläbirääkimiste tulemusel koostati ühinemisleping, mille eesmärgiks on moodustada ühinemise kaudu uus kohaliku omavalitsuse üksus Alutaguse vald. 24.11-28.11.2016 korraldati ühinemise osas rahvaarvamuse väljaselgitamine. Rahvahääletusel osales 16,95% kõigist hääleõiguslikest inimestest. Ühinemist toetas 4,46% hääletanutest, vastu oli 95,54% hääletanutest. Tuginedes rahvahääletuse tulemustele, lõpetas Vallavolikogu 21.12.2016 ühinemisläbirääkimised ja haldusterritoriaalse korralduse muutmise menetluse Alajõe vallaga, Iisaku vallaga, Mäetaguse vallaga ja Tudulinna vallaga uue omavalitsusüksuse moodustamiseks.

15.02.2017 esitas Rahandusministeerium Alajõe, Iisaku, Illuka, Kohtla, Kohtla-Nõmme, Mäetaguse, Toila ja Tudulinna vallale arvamuse avaldamiseks haldusreformi seaduse (HRS) § 9 lg 2 kohase Vabariigi Valitsuse ettepaneku, mille kohaselt Alajõe valla, Iisaku valla, Illuka valla, Kohtla valla, Kohtla-Nõmme valla, Mäetaguse valla, Toila valla ja Tudulinna valla ühinemise teel moodustatakse uus haldusüksus nimega Alutaguse vald. 09.04-10.04.2017 toimunud rahvaküsitlusel osales üle poole hääleõiguslikest valla elanikest, kellest valdav enamus oli liitumise vastu ning sisuliselt pooldas valla iseseisvat jätkamist. Illuka vald ei nõustunud Vabariigi Valitsuse ettepanekuga.

Vaatamata arvamuses esitatud põhjendustele ja selgitustele, et Illuka vald on iseseisvalt jätkates haldussuutlik, võimeline tagama seadusest tulenevate ülesannete täitmiseks vajaliku professionaalse võimekuse ja osutama kõigile kohaliku omavalitsuse üksuse elanikele kvaliteetseid avalikke teenuseid kooskõlas haldusreformi eesmärgiga, võttis Vabariigi Valitsus 22.06.2017 määrusega nr 95 vastu otsuse, millega otsustati Illuka valla ühinemine Alajõe valla, Iisaku valla, Mäetaguse valla ja Tudulinna vallaga uue haldusüksuse moodustamise teel. Uueks haldusüksuse nimeks määratleti Alutaguse vald.

Kogu protsess oli kurnav ja valla haldussuutlikust pärssiv.

Valla haldusterritooriumi edasist käekäiku mõjutabki liitmine Alutaguse vallaks. Seoses sellega on kohalik elanikkond minetanud iseseisva otsustusõiguse ning sõltub uues haldusüksuses vastu võetud otsustest. Tänu sellele ei ole ilmselt edaspidi võimalik valla senises arengukavas püstitatud eesmärkide saavutamine märgitud mahus ja tähtaegadel. Pärast ühendamist deklareeriti, et teiste vabatahtlikult ühinenud valdade vahel sõlmitud liitumislepingu põhimõtted, mille väljatöötamise juures oli ka Illuka vald, kehtivad Alutaguse valla kõigile osadele. Aeg näitab liitumise tegelikku mõju piirkonna elukorraldusele ja arengule.

Käesoleva tegevusaruande eesmärk on anda ülevaade Illuka valla konsolideerimisgrupi majandusaasta tegevustest ja asjaoludest 2017.aastal, millel on määrav tähtsus Illuka valla konsolideerimisgrupi finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel, konsolideerimisgrupi olulistest sündmustest. Illuka Vallavalitsuse põhitegevuseks oli iseseisev valla juhtimine, lähtudes valla elanike vajadustest ja huvidest ning arvestades valla arengu iseärasusi.

Illuka Vallavalitsus alustas oma tegevust 1992. aastal ja tegutses iseseisvalt 25. aastat.

Valla peamised arengusuunad on fikseeritud Illuka valla arengukavas aastateks 2018-2021 ja eelarvestrateegias aastateks 2018 - 2021, kus on määratletud lähiaastateks kavandatud tegevused. Lisaks on koostatud valdkondade arengukavad, mis täpsustavad ja täiendavad valla arengukava erinevate valdkondade arengusuundi ning kavandatavaid tegevusi.

Illuka vald asub Ida -Virumaa kesk- ja kaguosas ning ulatub Ahtme lähistelt Narva jõe ülemjooksuni. Illuka vald on rikas maavarade poolest, millest peamisteks on liiv, kruus ja põlevkivi. Mahukaimad tegevused on seotud põlevkivi kaevandamisega Estonia kaevanduses ja Narva karjääris. Piirkond on rikas ka turbavarude poolest, mistõttu asuvad siin Puhatu ja Kasesoo turbatootmis alad. Liiva kaevandatakse Pannjärve ja Rebase liivakarjäärist. Illuka vallal tuleb arvestada põlevkivikaevandamise mõjudega (looduskeskkonna ja maakasutuse muutus) ning arengu kavandamisel hinnata ja seirata kõiki kaevanduste tegevuse ja sulgemisega kaasnevaid mõjusid, ennetades ning leevendades negatiivseid tagajärgi. Oluline koht valla loodusressursside seas on põhjaveel: Vasavere veehaare varustab puhta joogiveega Jõhvi linna, Kohtla-Järve linna ja Ahtme linnaosa. Tehnoloogilist ja tootmiseks vajalikku vett, millega varustatakse Kirde-Eesti tööstusettevõtteid, varutakse Kurtina järvestiku suurimast järvest Konsu veehaarde kaudu. Illuka vallas asuvad Natura 2000 kaitsealad: Puhatu ja Agusalu linnu- ja looduslad ning Eesti suurim järvestik - Kurtina järvestik

Illuka valla pindala on 538,09 km², valla territooriumil on 19 küla, keskus on Illuka küla. Valla hallata on 30,72 km vallateid, bilansiväliseid teed 1,21 km ja munitsipaliseerimata teed 20 km.

Rahvastikuregistri andmetel oli vallas aasta lõpu seisuga 1062 elanikku. 2017.aastal registreeriti 17 sündi ja 18 surma. Ülevaate demograafilisest suundumusest annab järgnev tabel.

Struktuur seisuga 31.12.2017

	lapsed 0-6	lapsed 7-14	tööealised 15-64	vanurid 65-	kokku
2011	43	55	703	243	1055
2012	46	61	690	259	1056
2013	57	55	684	262	1058
2014	58	60	694	253	1065
2015	61	58	677	266	1062
2016	58	62	682	262	1064
2017	63	57	662	280	1062

Valla finantseerida on lasteaed-põhikool, kaks raamatukogu ja noortekeskus, elamumajandus, heitvee –ja jäätmekäitlus, 2011.a. vallavalitsuse poolt asutatud sihtasutus SA Pannjärve Tervisespordikeskus ja Illuka Arengufond SA asustatud 27.02.2017.a. Pannjärve Tervisespordikeskuse Sihtasutuse finantseerimine toimub vallavalitsuse toetuse ja omatulu alusel, Illuka Arengufondi SA finantseerimine vallavalitsuse toetusest. Valla kui kohaliku omavalitsusüksuse ülesandeks peale hallatavate asutuste on korraldada vallas sotsiaalse ja -teenuseid, laste, lastega perede, puuetega inimeste ning vanurite hoolekannet, heakorda, territoriaalplaneerimist, vallasisest ühistransporti ning valla teede ja tänavate korrashoidu.

Konsolideerimisgrupi struktuur

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

Konsolideeriv üksus Illuka Vallavalitsus

Allüksuse nimetus	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatud täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (eurodes)
Volikogu	0,25	18 491
Vallavalitsus	12,6	352 920
Korrakaitse	-	5 653
Keskkonnakaitse	2,5	19 763
Elamumajandus	4,5	44 186
Noortekeskus/vabaaeg	3,5	64 009
Raamatukogud	2,0	28 476
Lasteaed-põhikool	38,10	491 505
Sotsiaalne kaitse	0,5	5 399
Sporditegevus/ Pannjärve TSK	11	139 154
Illuka Arengufond SA	1	2 440

Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Illuka VV osalus määr %	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatud täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal
SA Pannjärve Tervisespordikeskus	100 %	11	134 713
SA Illuka Arengufond	100 %	-	2 440

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

		Tasud (tuhandetes eurodes)
Volikogu esimees + liikmed	7	17 241
Vallavanem	1	38 481
Asutuse juhid	4	122 157
Pannjärve TSK SA juhatuse liikmed	1	3 120
Illuka Arengufondi SA juhatuse liige	1	2 440

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised.

Illuka Vallavalitsuse koosseis on kolme liikmeline, lisaks vallavanemale on veel kaks liiget s.h. vallavalitsuse töötajat, vallavalitsuse liikmeks olemise eest töötasu ei maksta. Vallavalitsuse, kui ametiasutuse töötajaid on kokku 12,6 s.h osalise tööajaga kaks töötajat. Töötajaid valla allasutuses kokku 75,95 s.h osalise tööajaga töötajaid keskmiselt 19. Vallavalitsuse töö paremaks korraldamiseks on moodustatud sotsiaalkomisjon, laste- ja noorsootöökomisjon.

Illuka Vallavolikogu on kõrgem võimuorgan vallas. Volikogu on seitsme liikmeline, volikogu tööd juhib volikogu esimees. Töö paremaks korraldamiseks on moodustatud komisjonid: hariduse-, kultuuri -ja spordikomisjon, eelarve-, majandus –ja arengukomisjon, revisjonikomisjon.

SA Pannjärve Tervisespordikeskuse eesmärgiks on pakkuda spordiorganisatsioonidele, asutustele, koolidele ja tervisespordi harrastajatele erineva pikkusega terviseradasid, spordivahendite laenutamist, majutust, seminaride korraldamist ja ruumide renti, toitlustamist. Lisaväärtust pakuvad samal territooriumil asuvad seikluspark ja tuubirada, mida haldab eraettevõtte. Sihtasutuse kaudu rahastatakse valla sporditegevust.

Illuka Arengufond SA eesmärgiks on Illuka haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine. Sihtasutuse eesmärgist lähtudes ning nende saavutamiseks Sihtasutus kogub ja jaotab vahendeid elukeskkonna arendamiseks, toetab Illuka valla arengukava 2018-2021 ja hilisemate Illuka haldusterritooriumit puudutavate arengukavade elluviimist. Annab välja stipendiume, toetusi, taotleb raha ja muid vahendeid rahvusvahelistelt, Eesti Vabariigi ja teiste riikide organisatsioonidelt, fondidelt, muudelt isikutelt ja ühendustelt ning asutustelt. Algatab projekte oma eesmärgi saavutamiseks vajalikeks tegevusteks, teeb koostööd Sihtasutusega sarnaseid eesmärgi omavate rahvusvaheliste, Eesti Vabariigi ning teiste riikide organisatsioonide, muude isikute ja ühenduste ning asutustega. Sihtasutuse eesmärk ei ole asutajale kasumi teenimine ega selle jaotamine.

Illuka valla finantsandmed on esitatud konsolideeritud majandusaasta aruandes parema ülevaate saamise eesmärgil tuhande euro täpsusega.

Tähtsamad majandusnäitajad ja finantssuhtarvud

	2017	2016
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	11 999 195	12 603 134
Kohustused aasta lõpus	142 152	172 447
Netovara aasta lõpus	11 857 043	12 430 687
Tulemiaruaruande näitajad		
Tegevustulud	3 985 264	3 943 469
Tegevuskulud	-4 560 048	-3 917 553
Tegevustulem	-574 784	25 916
Finantstulud ja -kulud	606	7 453
Eelarve ja selle täitmise näitajad		
Eelarve tulude maht	3 313 011	3 462 631
Eelarve tulude täitmine	3 333 210	3 432 683
Eelarve kulude maht	-3 824 202	-2 349 915
Eelarve kulude täitmine	-3 543 884	-2 148 775
Investeermistevõime maht	-5 451 116	-2 242 199
Investeermistevõime täitmine	-4 641 656	-1 002 486
Muud näitajad		
Likviidsus *	39,3	39,5
Lühiajaline maksevõime **	44,0	44,1

Kohustuste osakaal varadest	1,2%	1,4%
Piirmäära täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel		
Põhitegevuse tulem ***	194 921	905 599
Netovõlakkoormus ****	5 562 259	6 775 169
Piirmäära täitmine arvestusüksuse konsolideerimata näitajate alusel		
Põhitegevuse tulem ***	254 013	923 302
Netovõlakkoormus ****	1 874 296	6 703 082

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

***Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe

****Netovõlakkoormus – KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe.

Ülevaade majanduskeskkonnast

Majandus kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2017. aastal 4,3% ja 2018. aastal 3,3%. Peamiseks majanduse kasvu vedajaks jääb sisenõudlus, mis tugineb peamiselt investeeringute suurenemisel. Ekspordi kasv jätkub kooskõllaliselt välisnõudlusega ning selle roll majanduskasvu vedajana peaks tuleval 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 investeeringute kasvule stabiilne. Eratarbimise reaalkasv aeglustub 2017. aastal oluliselt eelkõige inflatsiooni järsu kiirenemise tõttu. Palgatulu kiire kasvu taustal jääb eratarbimise reaalkasv 1,8% juurde, kuna hinnatõus kiireneb 3,4%ni ja elanike tarbimiskäitumine on endiselt ettevaatlik. 2018. aastal tõuseb aga jõuliselt tulumaksuvaba miinimum, mis tõstab madalama palgaga töötajate netopalka kuni 15% ning hinnatõus aeglustub 2,7%ni. See võimaldab eratarbimise kasvu kiirenemise 4,4%ni. Kuna elanike netosissetulekuid suurendavaid reforme, mis viimastel aastatel on tarbimist mõjutanud, ei ole praegu rohkem planeeritud, siis jääb edaspidi tarbimise kasv majanduskasvule alla, kuna uus tulumaksusüsteem hakkab netotulu kasvu piirama. Tarbimise kasvutempot võib kiirendada eelkõige säästumäära vähenemine ehk tarbimisjulguse kasv.

Investeeringute kolm aastat kestnud langus on läbi saanud ja investeeringud kasvavad 2017. aastal jõuliselt eelkõige valitsussektori toel. Eluasemelaenu käibe kasv kiireneb mõõdukas kuid stabiilses tempos, mis viitab elanike usu järkjärgulisele taastumisele majandusolude normaliseerumisse ja julgustab võtma pikaajalisi kohustusi elamistingimuste parandamiseks. Eluasemekinnisvaraturule annavad hoogu ka investeerimiseesmärgil hangitud korterid, mida ei finantseerita laenurahaga vaid säästudest ning mis kiirendavad hinnatõusu. Valitsussektori investeeringud on pöördunud kiirele kasvule seoses hoonete ja rajatiste aktiivse ehitamisega ELi rahade toel.

Väliskeskkond on sel aastal Eestile soodne. Üleilmne kaubavahetus ja majanduskasv on kiirenenud ning Eesti lähinaabrite majandused on kosunud euroala keskmisest kiiremini, hoogne areng jätkub.

Tööturu positiivsed arengud jätkusid 2017. aasta I poolaastal ning majanduskasvu kiirenedes püsis ka nõudlus tööjõu järele kõrge. Esimese poolaasta kokkuvõttes suurenes töötajate arv tööjõu-uuringu andmetel 1,1% võrra ning töötus langes 6,3%ni. Hõive kasv oli kiirem sisenõudlusega seotud tegevusaladel.

Keskmise palga kasvutempo on 2017. aasta esimesel poolaastal püsinud stabiilselt 6% läheduses ning majanduskasvu kiirenedes näitavad maksuameti viimased andmed tõusu ka palgakasvu tempos. Samas palga ostujõu ehk hinnatõusuga korrigeeritud keskmise palga kasv on varasema paari aastaga võrreldes oluliselt aeglustunud, jäädes prognoosiperioodil 3% lähedusse. Prognoosi kohaselt ootame käesoleva aasta palgakasvuks 6,4%, mis aeglustub 2018. aastal 5,2%-ni tulumaksureformi positiivse mõju tõttu, mis on suunatud keskmisest madalamat töötasu saavate inimeste sissetulekute suurendamisele.

2017. aasta maksukoormuseks kujuneb 33,5% SKPst, mis on 0,9% võrra madalam kui aasta varem. Võrreldes 2016. aastaga kasvavad kõik maksuliigid SKPst aeglasemalt, sealjuures on kapitalimaksude kasv nullilähedane seoses rakendatavate meetmete mõjuga. Aastatel 2018–2021 vähendatakse maksumuudatustega tööjõumakse ja suurendatakse tarbimismakse ning kapitalimakse; viimased kasvavad kõige kiiremas tempos võrreldes 2017. aastaga. Kokkuvõttes on maksukoormus sel perioodil keskmiselt 34,3% SKPst, tõustes 2021. aastaks 34,4%-le SKPst.

Arendustegevus ja investeeringud

Illuka valla 2017. aasta majandusaasta aruandes esitatud näitajad kajastavad tegelikku olukorda ja valla võimekust kohaliku elu korraldamisel lähtuvalt majanduses valitsevast olukorrast. Illuka valla arengukava on koostatud aastani 2021, kus on määratud lähiaastateks kavandatud tegevused. Illuka valla arengukava on olnud valla arengu alusdokument eelarve koostamisel, arengu kujundamisel ja investeeringute planeerimisel.

Arengukava jaotus on seatud tegevusvaldkondade kaupa ja tegevusvaldkonnad omakorda kavandatud arengueesmärkide kaupa.

Loodus- ja elukeskkond

1. Valla territooriumi heakorrastamine ja turvalisus:
2. Keskkonnasõbraliku jäätmekäitluse korraldamine ja jäätmete liigiti kogumise arendamine;
 - 2.1 Kogu valla territooriumil on loodud võimalused jäätmete liigiti kogumiseks ja ära andmiseks üks kord aastas on tellitud liftkonteiner mittestandardsete olmejäätmete kogumiseks.
3. Mittetulundusühingu Illuka Pritsimehed toetamine (8 611 €). MTÜ-s tegutseb 17 vabatahtliku päästjat.

Tehniline infrastruktuur

1. Valla kohalike teede teehoole on nõuetekohaselt korraldatud:
 - 1.1 Teekatte uuendus Pannjärve tee (40 250 €);
 - 1.3 Teekaitsevööndite korrashoid - tee äärte niitmine, lumetõrje (47 342 €);
 - 1.4 Jätkus kergliiklustee projekti ja muude kooskõlastuste läbiviimine.
2. Tänavavalgustus on ajakohastatud, kasutatakse energiat säästvaid lampe -tänavavalgustuse renoveerimine (38 504 €).
3. Elanike vajadusi rahuldav vallasisene ühistransport:
 - 3.1 Bussiringide korraldamine – kolm bussiringi: Kuremäe –Illuka, Kuremäe – Jõhvi, Kuningaküla-Jaama küla-Jõhvi.
4. Tarbijatel on puhas joogivesi ja reovesi on nõuetekohaselt puhastatud:
 - 4.1 Veetrasside üleandmine- vastuvõtmine AS Enefit Kaevandustelt, kokku 19 km trassi, 8 puurkaev ja 1 veetõotlusjaam (647 112 €);
 - 4.2 Valmis Kurtina –Vasavere veetrass (544 447 €);

4.3 Hajaasustuse programmi toetamine – rahuldati 12 taotlust vastavalt toetatavate valdkondade prioriteetsusele. Finantseering projektile 32 480€, millest Maavalitsuselt 16 240 €. Toetamine antud projektiga jätkub ka 2018. aastal.

Ettevõtlus

1. Vallas on ettevõtlikkust, innovaativsust ja keskkonnasõbralikkust väärtustav ettevõtluskeskkond. Ettevõtluse arendamine on vallas heal tasemel, ettevõtete toetamine, infrastruktuuri rajamise läbi, tunnustamine. Edukalt toimib endiselt MTÜ-del ja sihtasutuste ettevõtlustoetus valla elu mitmekesistamiseks ja ürituste läbiviimiseks.

2. Illuka vald on mitmekülgsed vaba aja veetmise võimalustega atraktiivne turismisihtkoht.

3. Illuka elupaiga kuvandi edasiarendamine.

Kohaliku omavalitsuse juhtimine ja kommunikatsioon

1. Illuka vald on haldussuutlik ja efektiivne valitseja:

1.1 Vallavalitsus järgib oma töö korraldamisel kvaliteedijuhtimise põhimõtteid;

1.2 Regulaarse ja süsteemse koolituse rakendamine vallavalitsuse töötajate erialaseks täiendõppeks, vallavalitsuse ametnikele ja hallatavate asutuste juhtidele;

2. Illuka valla ajalehe Sõnumilaegas heade ajakirjandustavade kohaselt kajastamine – valla lehe väljaandmise järjepidev finantseerimine 12 korda aastas;

3. Teiste kohalike omavalitsustega on tõhus koostöö, Ida-Virumaa Omavalitsuste Liiduga koostöö jätkamine:

3.1 Valla arenguks vajaliku koostöö arendamine mittetulundusühingutega nii liikmestaatuses kui ka MTÜ toetamisega.

4. Valla sõprusuhte arendamine sõprusvalla-ja koostööpartneritega: Soome Taivalkoski, Poola Duszyni ja vene Föderatsiooni Slantsõ rajooni Administratsiooni ning sealsete omavalitsustega. Traditsiooniks on saanud kolme sõprusvalla (Illuka-Taivalkoski-Duszyni) noorte keele –ja kultuurilaager, näituste vastastikune korraldamine.

Haridus

1. Lasteaiakohtade tagamine kõigile valla lastele vanuses 1,5 – 7 a (lapsi lasteaia 41) ja nõuetele vastava alushariduse andmine:

1.1. Illuka koolimaja renoveerimine – teostatud investeeringud 2017. aastal peahoone III etapp (621 834€), puidupuru imusüsteem poiste tööõpetuse klassi (16 758€);

2. Illuka vallas elavatel koolikohustuslikel õpilastel on võimalus põhiharidus omandada oma valla koolis (õpilasi kooli 65);

2.1 Vald tagab hariduse omandamise võimalused – vaatamata väiksele õpilaste arvule on pedagoogidele tagatud riigi poolt ettenähtud töötasu kindlustamine, eraldades selleks valla eelarvest täiendavaid vahendeid;

2.2 Illuka valla hariduslike erivajadustega lastele on tagatud vajalikud tugiteenused ja/või võimalus õppida lapse võimetele vastavat õppekava omavas haridusasutuses, samuti on lastele tagatud võimalus huvihariduse omandamiseks Jõhvi ja Kohtla-Järve huvikoolides;

2.3 Kool on liitunud „Mõisakoolide ühendusega“ ja osaleb „Ettevõtliku kooli“ võrgustikus.

Kultuur ja sport

1. Valla elanikele mitmekülgsed võimaluste loomine huvitegevuseks ja vaba aja veetmiseks:

1.1 Huvi- ja isetegevusringide ning MTÜde tegevuse edendamine ja toetamine, MTÜde igaaastane tegevustoetus, ka ürituste, külapäevade korraldamisel;

1.2 Kultuuriürituste korraldamine vallas - vallaelanikel on võimalus koos käia ja ühiselt aega veeta Jaama külasse rajatud seltsimajas, Kurtna piirkonna elanikud saavad ühis- ja seltsitegevuse arendamiseks kasutada Kurtna raamatukogu teisel korrusel asuvaid ruume;

1.3 Vallas tegutseb neli huvialaringi: naisansambel (osalejaid 8), memmede laulu-ja tantsuring (osalejaid 8/12), käsitööring (osalejaid 10-12).

2. Tagatud on heal tasemel raamatukoguteenus:

2.1 Illuka vallas raamatukogude teenuse kättesaadavuse järjekindel tagamine, lugejaid Kuremäe rk 123, Kurtna rk 82;

2.2 Valla raamatukogude teenuse arendamine ja jätkuv finantseerimine -galerii näitused.

3. Illuka ja Jaama koguduse tegevuse toetamine – iga-aastase tegevustoetuse eraldamine (3 800€), Jaama koguduse renoveerimist (16 985€).

4. Illuka vallas on edendatud ja korraldatud rahvasporditegevus ja sportlike eluviiside propageerimine:

4.1 Spordirajatiste korrastamine ja inventari uuendamine –välidrenazöörid Kurtna, Kuremäe, Illuka (16 029);

4.2 Pannjärve TSK jätkuv tegevustoetus 800 000€ tegevustoetuseks (neljaks aastaks), 70 000€ investeringuteks);

4.3 Vallas tegutsevate spordiklubide toetamine – lepinguliste tegevustoetuste eraldamine, projektiürituste toetamine (45 061€);

Noorsootöö

1. Illuka valla elu edendamisel osalevad aktiivselt noored:

1.1 Noorte algatuste läbi arutamine, hindamine ja võimalusel ellu viimine - Illuka valla noored on teinud palju koostööd naabervaldadega, naaberriikidega (sõpruskohtumised, malevad, rahvusvahelised laagrid);

1.2 Kurtna Noortekeskuse tegevus on noortele huvipakkuv ja pidevalt arenev ning hõlmab valla noori;

1.3 Noortelaagrite ja noorteprojektide aktiivne läbiviimine ja nendes osalemine „Noortekohtumised“, „Lauajalgpall“. Projekte rahastasid Haridus -ja Teadusministeerium, Arcimedes SA (kokku sihtfinantseerimine 9 752€);

1.4 Projektide eesmärk on parandada läbi noortekeskustele loodud spetsiaalsete meetmete 7-26- aastaste noorte heaolu ja kaasatust üle Eesti. Suur rõhk programmis on laste ja noorte sotsiaalsete oskuste arendamisele suunatud huvitegevustel;

1.5 Noorsootöö prioriteedid - noorte omaalgatuse toetamine ja vabatahtlik tegevus (PONI), huvitegevus, noorteinfo ja nõustamine.

Sotsiaalhoolekanne

1. Koduhooldusteenuse osutamine – 2017.a. pakkus teenust üks koduhooldustöötaja Narva jõeäärsete külade piirkonnas. Osadele abivajajatest on määratud hooldaja hooldajatoetuse maksmise kaudu.

2. Hoolekandeteenused ostetakse sisse teistelt omavalitsustelt või ettevõtetelt. Peamised teenuseosutajad 2017.a. olid SA Alutaguse Hoolekeskus (Mäetaguse vald), MTÜ Kodulävi (Illuka vald), SA Jõhvi Haigla, SA Jõhvi Hooldekeskus (Jõhvi vald), SA Narva-Jõesuu Hooldekodu (Narva-Jõesuu).

3. Sotsiaaltransporditeenus osutab vallavalitsus juhtumipõhiselt valla autode baasil või ostes teenuse sisse OÜ Med.transpordilt (lamavate ja liikumisraskustega inimeste transport).

4. Ülejäänud teenused ostetakse sihtgrupi väiksuse tõttu vajadusel sisse (nt võlanõustamine, tugiisikuteenus).

5. Eakatele, puuetega inimestele ja teistele abivajajatele on tagatud sotsiaalteenuste ja -toetuste info kättesaadavus läbi valla kodulehe ning valla ajalehe Sõnumilaegas. Infot uuendatakse iga-aastaselt.

6. Töötutele, sealhulgas toimetulekuraskustes olevatele isikutele on tagatud esmavajaduste katmine ning turvalisuse tagamine läbi riiklike toetuste (toimetulekutoetus, vajaduspõhine

peretoetus), EL toiduabi, Eesti Toidupanga abi ning vajadusel sotsiaalelamispinna eraldamise kaudu.

7.Laste ja noorte turvalisus ning lastega perede toimetulek on tagatud igapäevase sotsiaalnõustamise ning vajadusel teenustele suunamise kaudu. Koostöö lasteasutustega (Illuka lasteaed, Kurtna Noortekeskus, Illuka Kool). Osalemine erinevates (koostöö)projektides (nt piirkondlik noorsootöö koostöögrupp) tagamaks suuremat kaasatust ja sotsiaalseid toimetulekut.

8.Vallaelanikele on tagatud esmatasandi arstiabi kättesaadavus läbi Kuremäe perearstipunkti.

Suuremad planeeritavad ja üleminevad investeeringud 2018. aastal:

1.Illuka mõisa-kooli peahoone sisustamine (mööbel, kardina 173 000€);

2.Kergliiklustee Kurtna-Illuka-Kuremäe kergliiklustee ehitus (500 000+800 000 Illuka Arengufond SA);

3.Lõpetada kütusetankla (497 500€);

4.Elamumajanduse parendustööd (20 000€);

5.Lõpetada Kurtna noortekeskuse renoveerimine (251 280€);

6.Narva jõe slipp (100 000€).

Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel.

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

Bilanss

eurodes

Varad	Lisa	31.12.2017	31.12.2016
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod	2	5 567 378	6 803 832
Maksunõuded ja ettemaksud	3	633 191	762 615
Muud nõuded	3	35 982	28 256
<i>Käibevara kokku:</i>		6 236 551	7 594 703
<i>Põhivara</i>			
Kinnisvarainvesteeringud	5	39 553	0
Materiaalne põhivara	4	5 723 091	5 008 431
<i>Põhivara kokku:</i>		5 762 644	5 008 431
Varad kokku:		11 999 195	12 603 134
<i>Kohustised, netovara</i>			
<i>Lühiajalised kohustised</i>			
Võlad tarnijatele	6	37 410	51 148
Võlad töötajatele	6	5 702	14 113
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	6	98 705	107 186
<i>Lühiajalised kohustised kokku:</i>		141 817	172 447
<i>Pikaajalised kohustised</i>			
Võlad tarnijatele	6	335	0
Kohustused kokku:		142 152	172 447
<i>Netovara</i>			
Kassareserv		15 978	15 978
Akumuleeritud ülejääk		12 415 243	12 381 340
Aruandeperioodi tulem		-574 178	33 369
<i>Netovara kokku:</i>		11 857 043	12 430 687
Kohustised ja netovara kokku:		11 999 195	12 603 134

Tulemiaruanne

eurodes

	<i>Lisa</i>	31.12.2017	31.12.2016
Tegevustulud			
Tulumaks	7	593 082	530 246
Omandimaksud	7	79 774	79 725
Riigilõivud	7	2 435	2 800
Tulud majandustegevusest	7	228 501	247 881
Saadud toetused	8	1 043 298	737 589
Muud tulud varadelt	9	2 038 174	2 345 228
<i>Tegevustulud kokku:</i>		3 985 264	3 943 469
Tegevuskulud			
Sotsiaaltoetused	10	-77 982	-79 552
Muud toetused	10	-161 381	-379 958
Tööjõukulud	11	-1 568 006	-1 415 597
Majandamiskulud	12	-1 193 675	-973 451
Muud kulud	12	-414 735	-260 825
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	12	-1 144 269	-808 170
<i>Tegevuskulud kokku:</i>		-4 560 048	-3 917 553
Tegevustulem		-574 784	25 916
Finantstulud ja -kulud			
Tulu hoiuselt	13	606	7 453
Aruandeperioodi tulem		-574 178	33 369

Rahavoogude aruanne

eurodes

Rahavood põhitegevusest	<i>Lisa</i>	2017	2016
Tegevustulem		-574 784	25 916
Põhivara amortisatsioon	4	1 144 269	808 170
Käibemaksukulu põhivara soetuseks		245 811	144 115
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	8	-673 330	-321 689
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	10	52 955	260 502
Kasum/kahjum põhivara müügist		0	-11 415
 <i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>		 <i>194 921</i>	 <i>905 599</i>
Käibevara netomuutus		121 698	-55 396
Kohustiste netomuutus		-30 630	9 986
<i>Kokku rahavood põhitegevusest</i>		<i>285 989</i>	<i>860 189</i>
 Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara soetamisel	4	-1 477 644	-932 656
Laekunud põhivara müügist		0	11 415
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		7 550	181 718
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-52 955	-260 502
Laekunud finantstulud		606	12 053
<i>Rahavood investeerimistegevusest kokku</i>		<i>-1 522 443</i>	<i>-987 972</i>
 Rahavood finantseerimistegevusest			
<i>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</i>		<i>-1 236 454</i>	<i>-127 783</i>
 <i>Puhas rahavoog</i>		<i>-1 236 454</i>	<i>-127 783</i>
Raha aasta algul		6 803 832	6 931 615
Raha muutus		-1 236 454	-127 783
Raha aasta lõpus		5 567 378	6 803 832

Netovara muutuste aruanne

eurodes

	kassareserv	akumuleeritud ülejääk	aruandeperioodi tulem	ümber- hindlus	kokku
Saldo seisuga 31.12.2015	15 978	11 361 995	1 017 214	0	12 395 187
Saldo seisuga 31.12.2016	15 978	12 378 983	33 369	2 357	12 430 687
Saldo seisuga 31.12.2017	15 978	12 414 871	-574 178	372	11 857 043

Eelarve täitmise aruanne 2017

eurodes

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Tegevustulud	Esialgne eelarve 2017	Lõplik eelarve 2017	Eelarve täitmine 2017
	Põhitegevuse tulud kokku	3 096 059	3 313 011	3 333 210
30	Maksutulud	655 137	645 197	656 247
3000	Füüsilise isiku tulumaks	565 209	565 209	585 273
3030	Maamaks	89 928	79 988	70 974
32	Kaupade ja teenuste müük	108 865	111 115	119 564
320	Riigilõiv	3 500	3 500	2 435
3220	Haridusasutuste maj.tegevus	65 500	67 750	79 473
3225	Elamu- ja kommunaal- asutuste majandustegevus	26 100	26 100	25 658
3233	Üüri ja renditulud	3 865	3 865	4 737
3238	Muu kaupade ja teenuste	2 300	2 300	2 696
3227	Korrakaitseasutuste maj.tegev	7 600	7 600	4 565
3500	Saadavad toetused tegevuskuludeks	281 682	372 497	373 197
3520017	Vabariigi Valitsus tasandusfond	257 882	344 275	344 275
3500, 352	Muud saadud toetused	23 800	28 222	28 922
38	Muud tegevustulud	2 050 375	2 184 202	2 184 202
382520	Kaevandamisõiguse tasu	1 655 000	1 784 374	1 848 247
382540	Laekumine vee erikasutamisest, muud tulud	395 375	399 828	335 955
	Põhitegevuse kulud kokku	3 497 454	3 824 202	3 543 884
40,41,450,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	979 021	1 035 351	998 465
413	Sotsiaalabitoetused	75 882	90 846	78 428
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	885 989	928 855	912 416

452	Mittesihtotstarbelised toetused	17 150	15 650	7 621
	Muud tegevuskulud	2 518 433	2 788 851	2 545 419
50	Personalikulud	1 417 069	1 509 672	1 407 257
55	Majandamiskulud	1 070 403	1 247 968	1 137 935
60	Muud kulud (reservfond)	30 961	31 211	227
	Põhitegevuse tulem	-401 395	-511 191	-210 674
	Investeermistegevus kokku	-2 379 115	-5 451 116	-4 641 656
15	Põhivara soetus	-3 200 000	-2 356 526	-1 549 739
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	932 500	16 240	16 240
	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-120 000	-3 111 340	-3 108 711
15	Põhivara müük	0	0	0
382	Finantstulud	8 385	510	554
Eelarve tulem ülejääk (+) / puudujääk (-)		-2 780 510	-5 962 307	-4 852 330
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)		-2 780 510	-5 962 307	-4 852 330

Eelarve põhitegevuse kulude ja investeermistegevuse jaotus tegevusala järgi

Klassifi kaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve 2017	Lõplik eelarve 2017	Eelarve täitmine 2017
01	Üldised valitsussektori teenused	811 020	4 007 887	3 860 034
01111	Vallavolikogu	52 905	77 905	66 044
01112	Vallavalitsus	727 154	3 899 021	3 793 990
01114	Reservfond	30 961	30 961	
03	Avalik kord ja julgeolek	25 905	25 905	24 788
03200	Päästeamet	15 905	15 905	15 905
03600	Avalik kord ja julgeolek	10 000	10 000	8 883
04	Majandus	1 916 337	847 575	398 096

04510	Maanteetransport	1 438 570	683 308	356 108
04730	Turism	435 886	155 886	38 654
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	41 881	8 381	3 334
05	Keskkonnakaitse	51 815	59 005	50 627
05100	Jäätmekäitlus	21 237	28 427	24 776
05200	Heitveekäitlus	30 578	30 578	25 851
06	Elamu- ja kommunaal-majandus	924 468	1 059 254	1 000 935
06300	Veevarustus	546 675	710 415	670 964
06400	Tänavavalgustus	81 810	57 456	55 015
06601	Elamu- ja kommunaalmaj.	295 983	291 383	274 956
08	Vaba aeg, kultuur	1 413 344	1 355 899	1 257 031
08102	Sportidegevus	920 580	960 580	954 959
08107	Noortekeskus	306 690	225 682	136 149
08109	Vaba aja üritused	51 180	64 180	63 342
08201	Raamatukogud	72 822	73 385	72 291
08300	Kirjastamisteenused	10 172	10 172	9 505
08400	Religioon	51 900	21 900	20 785
09	Haridus	1 483 727	1 787 572	1 496 177
09210	Lasteaed-põhikool	1 434 947	1 749 837	1 461 872
09600	Muu haridus	48 780	37 735	34 305
10	Sotsiaalne kaitse	141 018	148 971	114 646
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	20 600	20 600	12 890
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	40 000	28 400	23 465
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	15 536	17 749	9 628
10300	Toitja kaotanute sots.kaitse	9 500	9 500	5 500
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	26 600	29 450	20 911

10701	Riiklik toimetulekutoetus	7 382	10 272	9 921
10702	Riskirühmade kaitse	21 400	33 000	32 331
	Kulud kokku	6 767 634	9 292 068	8 202 334

Rahaliste vahendite jääk pangakontol ja kassas 2017 aasta algul 6 469 959 eurot

Likviidsete varad muutus -4 852 330 eurot

Rahaliste vahendite jääk pangakontol ja kassas 2017 aasta lõpuks 1 617 628 eurot.

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ning see ei ole konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav (vt ka lisa 1) Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 16.

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi alusel. 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.

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Vastavalt Raamatupidamise seadusele on konsolideeruv üksus (Illuka Vallavalitsus), kellel on valitsev mõju teiste raamatupidamiskohuslaste üle, kohustatud koostama majandusaasta aruande konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandena.

Rahandusministeeriumi saldoandmike infosüsteemis moodustatakse konsolideeritud saldoandmik. Konsolideerimisgruppi kuuluvad Illuka Vallavalitsus, tema mõju all oleva Pannjärve Tervisespordikeskus SA ja Illuka Arengufond SA. Saldoandmike ühesuguste kontokombinatsioonide saldod liidetakse rida-realt meetodil ja nende vahelised nõuded, kohustused, netovara, tulud ja kulud elimineeritakse. Konsolideeritud aruanded on koostatud tekkepõhiselt.

Informatsioon Illuka valla konsolideerimata põhjaruannete kohta

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb lisades avaldada informatsioon emaettevõtja konsolideerimata põhjaruannete kohta. Nimetatud informatsioon on toodud lisa 18. Illuka valla konsolideerimata põhjaruanded on koostatud tekkepõhise printsiibi alusel. Sihtasutus on konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse printsiibil. Aruanded on koostatud eelpooltoodud arvestusprintsiipe järgides. Erandiks on ainult eelarve täitmise aruanne, mis koostatakse kassapõhisel printsiibil. Sellest tulenevalt ei ole võrreldavad eelarve täitmise aruanne ja tulemiaruanne nende koostamisel kasutatud erinevate arvestuspõhimõtete tõttu. Kaupade ja teenuste ostmisel kaasnev tagasisaamisele mittekuuluv käibemaks kajastatakse

eelarve täitmise aruandes koos kaupade ja teenuste maksumusega, aga tulemiaruanDES real „Muud kulud“.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi või tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantudja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Finantsvara ja kohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantsvara ja kohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on nende eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks.

Valitseva mõju all olevad üksused

Valitseva mõju korral omab konsolideerimisgrupp üldreeglina üle 50% hääleõigusest vastava üksuse nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis.

Osalused konsolideerimata aruannetes

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

Konsolideerimine

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute tegevus kajastub konsolideeritud aruandes alates valitseva või olulise mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni. Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud osaluste varad ja kohustused nende õiglasel väärtuses (va ühise kontrolli all olevad soetused). Valitseva mõju all olevate üksuste

finantsnäitajad on konsolideeritud aruannetes liidetud rida-realt meetodil, kusjuures konsolideerimisel hõlmatud üksuste omavahelised nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Vara tasuta üleandmine ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahel

Valitseva mõju all oleva üksuse osaluse valitseja ja asutajaõiguste ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi, samuti ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest, kajastatakse vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirja § 18 lõikes 3 toodule osaluse muutuse (andja) või omakapitali muutuse (saaja), mitte tulemiarunde kaudu.

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.

- Hooned ja rajatised 2 –5 %

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 000 eurot (alates 31.12.2016). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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

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

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|--------|
| • Hooned ja rajatised | 2-10% |
| • Masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika | 20-30% |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-30% |

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

Ümberhindlus

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindlustes arvele võetud 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 arvele võtmiseks kasutatakse maksustamishinda, kui turuhind pole teada. Turuhinna puudumise korral on teistelt avlikusektori üksustelt saadud põhivara lubatud erandjuhul võtta arvele ka üleandja bilansilises jääkmaksumuses /vt riigi raamatupidamise üldeeskiri § 18,45. Ümberhinnatud väärtust loetakse uueks soetusmaksumuseks ning senine soetusmaksumus ja akumulieeritud kulum elimineeritakse, kasutades vastas kontodena kontogrupi 2904 kontosid. Netoümberhindlus kuulub aruandeperioodi lõpul üleandmisele valla bilanssi, kes võtab selle esialgu samuti arvele kontogrupis 2904. Perioodi lõpus sulgetakse nimetatud kontogrupi kõik kontod kontole Kogunenud üle- või puudujääk (298000).

Renditud varad

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summaga kajastatakse samal ajal tulemiaruanes tuluna.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestus põhimõtte alusel.

Seotud osapooled

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

Reservid

Illuka Vallavalitsuse kassatagavara on eelarve vahenditest moodustatav reserv. Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumulieeritud tulemist eesmärgiga tagada vallavalitsuse finantsseisulikviidsus.

Eelarve täitmise aruanne

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

- 1) põhivara soetamisel tasutud summad kajastatakse eelarve täitmisel kuluna ja põhivara müügist laekunud summad tuluna, amortisatsiooni ning 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 tulemiaruaude real Muud tegevuskulud).

Lisa 2 Raha

eurodes

	2017	2016
Sularaha kassas	2 789	2 298
Pangakontod	5 564 589	6 801 534
Kokku:	5 567 378	6 803 832

Kirjel sularaha ja pangakontod on kajastatud raha jääk pangas avatud arvelduskontodel ja sularaha jääk kassas. Aruandeperioodil saadi arvelduskontodelt kokku 606 eurot intressitulu. Pangakontod asuvad Swedbangas, SEB Pangas, LHV Pangas.

Lisa 3 Nõuded

eurodes

<u>Maksu, -lõivu ja trahvinõuded</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Üksikisiku tulumaks	64 506	56 698
Maamaks	11 315	2 514
Nõuded loodusressursside kasutamisest	557 370	703 403
sh vee erikasutustasu ja	73 764	145 674
maardlate kaevandamisõiguse tasu	483 606	557 729
Maksu, -lõivu ja trahvinõuded kokku	633 191	762 615
<i>Muud nõuded ja ettemaksed</i>		
Nõuded ostjate vastu	15 333	10 820
Muud nõuded ja ettemaksed	1 301	459
Sihtfinantseerimise nõue	15 025	14 916

Ettemaksu kontode jääk, käibemaks	4 323	2 061
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	35 982	28 256

Vastavalt Keskkonnakasutusest laekuva raha kasutamise seadusele on seisuga 31.12.2017 Keskkonnaministeeriumi tekkepõhine võlgnevus meile 557 370 eurot teatise alusel. Tulu -ja maamaksu kogub Maksu- ja Tolliamet. Aruandeperioodi lõpuks deklareeritud, kuid üle kandmata maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu -ja Tolliametist saadud teatisele kokku 75 821eurot.

Muud nõuded ja ettemaksed Maksu-ja Tolliametile summas 4 323 eurot Pannjärve TSK SA käibemaksu nõue ja ettemaksu kontode jäägid, Sotsiaalkindlustusamet täiendavad lapsepuhkusepäevad, Eesti Töötukassa palgatoetus. Sihtfinantseerimise nõue Ida-Viru Ettevõtluskeskus SA 15 025 eurot turismikoordinaatori koostöölepingu vahendite kasutamine. Laekumata arved ostjate vastu 15 333 eurot, ebatõenäoliseks hinnati nõudeid aruande perioodil 938 eurot.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	8 126	10 399 485	968 887	160 557	532 740	12 069 795
Kulum	0	-6 465 909	-481 131	-114 324	0	-7 061 364
Jääkväärtus 31.12.2016	8 126	3 933 576	487 756	46 233	532 740	5 008 431
Soetused 2017	0	78 763	25 048	16 029	1 130 996	1 250 836
Mitterahaline sihtfinantseerimine	0	647 112	0	0	0	647 112
Kulum	0	-688 205	-72 483	-13 023	0	-773 711
Varade mahakandmine	0	-368 159	-2 400	0	0	-370 559
Üle viidud kinnisvara investeeringutesse	0	-39 553	0	0	0	-39 553
Ümberhindlus	372	1 399 088	0	0	-1 398 930	534
Kokku liikumised	372	-1 029 046	-49 835	3 006	264 809	714 660
Soetusmaksumus	8 498	11 633 031	963 735	167 000	264 809	13 037 073
Kulum	0	-6 670 408	-525 814	-117 760	0	-7 313 982
Jääkväärtus 31.12.2017	8 498	4 962 623	437 921	49 239	264 809	5 723 091

Põhivara saadi mitterahalise sihtfinantseerimisena 647 112 eurot Enefit Kaevandused AS Illuka veevarustussüsteemi II etapp, Illuka, Edivere, Ohakvere küla. Põhivara võeti arvele järgnevalt: Kurtna –Vasavere veetrass 544 447 eurot, Pannjärve TSK külmladu väärtuses 90 039 eurot ja suuskade hoidla 12 899 eurot. Illuka kooli soetati murutraktor Kubota 8 290 eurot, puidupuru imusüsteem 16 758 eurot, aruandeaasta algul valmis Illuka mõisa III etapp 621 935 eurot. Elamumajanduses renoveeriti Kurtna 4 ja 12 katus. Pannjärve tee pindamine 40 250 eurot, tänavavalgustuse uuendamine 38 504 eurot. Kurtna, Illuka, Kuremäele paigaldati välidrenazöörid väärtuses 16 029 eurot.

Aruandeperioodi lõpus kanti bilansist välja elamumajanduses kortermajad Kurtnal ja Kuremäel. Üle viidi kinnisvara investeeringutesse valla munitsipaalaluruumid ja

sotsiaalkorterid 39 553 euro väärtuses. Anti üle tasuta kasutamiseks Jaama Tuletõrjedepoo ja tuletõrjeauto MB122 Illuka Pritsimehed MTÜ-le. Halutaguse Hooldus OÜ-le anti üle traktor Dong Feng ja fekaalauto Volvo FL610IL. Kokku kanti varasid välja 370 559 euro väärtuses.

Lõpetamata ehitus jääk aasta lõpus 264 809 eurot:

- Kergliiklustee - 98 070 eurot;
- Automaattankla – 108 256 eurot;
- Kurtina Noortekeskuse ümberehitamine – 32 509 eurot;
- Narva jõe slipp (projekt) - 16 484 eurot;
- Kurtina raamatukogu parkla – 2 710 eurot;
- Kuremäe detailplaneering – 6 780 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

eurodes

Soetusmaksumus 31.12.2016	0
Arvelevõtmine (ületoomine 31.12.2017)	39 553
Amortisatsioon	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkväärtus 31.12.2017	39 553

Lisa 6 Lühi-ja pikaajalised kohustised

eurodes

	2017	2016
<i>Võlad tarnijatele</i>		
toodete ja teenuste eest	37 410	51 148
Võlad töövõtjatele (puhkusetasu kohustis)	5 702	14 113
<i>Muud kohustised ja saadud ettemaksed</i>	98 705	107 186
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustised	93 922	103 643
sh sotsiaalmaks	57 426	62 330
üksikisikutulumaks	31 719	33 980
töötuskindlustusmaks	2 006	4 174
kogumispension	2 770	3 016
erisoodustuse tulumaksu kohustis	0	143
Sihtfinantseerimise ettemaksed	4 783	3 543
<i>Kohustised ostetud põhivara eest</i>	335	0
Kohustised kokku	142 152	172 447

Võlad tarnijatele moodustavad detsember 2017.a. meile esitatud arved, võlad töövõtjatele on tekkinud seoses puhkusekohustisega. Muud kohustised ja saadud ettemaksed moodustavad detsembri palkade maksud, võlad Maksu -ja Tolliametile, mis kuuluvad deklareerimisele jaanuaris 2018.a. Sihtfinantseerimise kohustis 929 eurot Ida-Viru Maavalitsus Hajaasustusprogrammi programm ja Archimedes SA 3 854 eurot Noortekeskuse projekt „Noortekohtumised“. Põhivara eest 335 eurot Centest OÜ garantiiperioodiaegne kohustis.

Lisa 7 Maksutulud, kaupade ja teenuste müügitulud

eurodes

	2017	2016
Maksud kokku	672 856	609 971
<i>Tulumaks</i>	593 082	530 246
<i>Maamaks</i>	79 774	79 725
Kaupade ja teenuste müük	230 936	250 681
Riigilõivud	2 435	2 800
Tulud haridusalasest tegevusest	86 879	82 872
<i>Koolitusteenuse osutamisest, lasteaia kohatasu</i>	61 368	62 214
<i>Tasu toitlustamiskuludeks</i>	16 877	12 956
<i>Muud tulud haridusalasest tegevusest</i>	8 634	7 702
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	107 798	113 537
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	24 691	26 023
<i>Tulu vee-ja kanalisatsiooni teenusest</i>	1 787	2 846
<i>Tulu elektrienergia müügist</i>	1 441	1 402
<i>Korterite üür ja rent</i>	1 350	1 403
<i>Muu tulu elamu-ja kommunaalmajandusest</i>	20 113	20 372
Tulud majandustegevusest	4 768	14 673
<i>Üür ja rent</i>	2 832	8 230
<i>Muu vara rent ja rendiga kaasnevast tegevusest</i>	767	687
<i>Muu toodete ja teenuste müük</i>	1 169	5 706
Tulud korrakaitsest	4 365	10 777
Kokku:	903 792	860 652

Lisa 8 Saadud toetused

eurodes

	2017	2016
Saadud toetused kokku	1 043 298	737 589
<i>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</i>	25 693	48 738
<i>Põllumajandusministeerium</i>	839	738
<i>Rahandusministeerium</i>	1 070	2 314
<i>Viljandi Maavalitsus (Ida-Viru Maavalitsus)</i>	278	29 950
<i>Jõhvi Keskraamatukogu</i>	1 980	1 910
<i>Muud riigiasutused, KOV, SA</i>	21 526	13 826
<i>Sihtfinantseerimisega põhivara soetuseks</i>	673 330	321 689
<i>Keskkonnainvesteeringute Keskus SA</i>	0	101 642
<i>Kultuuriministeerium /Rahandusministeerium</i>	0	86 430
<i>AS Eesti Energia Kaevandused</i>	647 112	133 617
<i>Maavalitsus (hajaasustus)</i>	18 668	0
<i>Välismaine sihtfinantseerimine</i>	7 550	0
Mittesihthotstarbeline finantseerimine kokku	344 275	367 162
<i>Riigieelarvest tasandusfondi</i>	110 104	77 146
<i>Tasandusfondi jaotus</i>	234 171	290 016

Sihtfinantseerimisest saadi tulu 1 043 298 eurot, sh põhivara soetamiseks 673 330 eurot. Põhivara sihtfinantseeringus on kajastatud 647 112 eurot tasuta üle antud varasid Eesti Energia Kaevandused AS poolt veevarustussüsteem Illuka-Edivere-Ohakvere külad. Hajaasustamise programm 18 668 eurot, 7 550 eurot Pannjärve TSK.

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 25 693 eurot: Kurtna Noortekeskuse projektid „Inimeste laualalgpall Illukal“, „Noortekohtumised“, „Noortemalev“ rahastajad Haridus-ja Teadusministeerium, Archimedes SA, kokku 9 751 eurot.

Illuka kool: Maavalitsuselt „Ujumise algõpe“ 278 eurot, IVOL „Teatripäev“ 480 eurot, „MM discolfis“ 275 eurot, „E-viktoriin“ 150 eurot, PRIA koolipiim 839 eurot, Keskkonnainvesteeringute Keskus SA „RMK Looduskeskus“ 843 eurot, Hariduse Infotehnoloogia SA „Digitaristu“ 2 028 eurot ja „Proge tiiger“ 1300 eurot.

Rahandusministeeriumilt registreerimiseks 1 070 eurot. Innove SA 1 000 eurot, Jõhvi Keskraamatukogu – raamatute soetuse vahendamine 1 980 eurot riigieelarvest raamatute soetamiseks Kuremäe ja Kurtna raamatukogudele. Avinurme Vallavalitsus Noortekeskuse ja Illuka kooli raamlepingu projekt ENTK 8 570 eurot ja muud väiksemad sihtfinantseerimised. Riigieelarve toetusfondist eraldatud vahendid:

- hariduskuludeks 189 118 eurot, sh õpetajate tööjõukulud 175 804, õppevahendid ja õpetajate koolituskuludeks 4 851, ja koolilõunaks 8 463 eurot;
- sotsiaaltoetuste ja -teenuste korraldamiseks, vajaduspõhine peretoetus 4 787 eurot;
- toimetulekutoetus 9 027 eurot;
- jäätmehoolduse arendamine 2 190 eurot;
- tasandusfondi jaotus 101 104 eurot;
- teehoiuks 20 430 eurot;
- huvitegevuse toetus 8 570 eurot;
- sündide- surmade registreerimise hüvitis 49 eurot.

Lisa 9 Muud tulud varadelt

eurodes

	2017	2016
Muud tulud	2 038 174	2 345 228
<i>Loodusressursside tulud</i>	2 033 636	2 333 760
<i>sh maardlate kaevandamistasu</i>	1 774 125	1 813 724
<i>vee erikasutustasu</i>	259 511	520 036
<i>Muud tulud (põhivara müügitulu, saastetasu)</i>	4 538	11 468

Lisa 10 Antud toetused

eurodes

	2017	2016
Sotsiaaltoetused	77 982	79 552
<i>Peretoetused</i>	15 051	19 544
<i>sh sünnitoetus</i>	2 080	6 340
<i>koolitoetus</i>	3 200	3 200
<i>muud peretoetused</i>	9 771	10 004
<i>Toimetulekutoetus</i>	9 126	8 113
<i>Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele</i>	12 620	10 440
<i>sh puudega inimese hooldaja toetus</i>	12 600	10 000
<i>Õppetoetused</i>	5 658	5 473
<i>Muud toetused</i>	3 858	4 050
<i>Toitlustustoetus</i>	1 800	1 423

Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	272	1 802
Muud toetused	35 255	34 180
<i>sh toetused vanuritele</i>	0	300
<i>sotsiaalabi vajavatele isikutele</i>	26 193	25 095
<i>matusetootused</i>	5 500	5 250
<i>eespool nim sotsiaaltoetused, hüvitised</i>	3 562	3 535
Sihtfinantseerimine ja tegevustoetused	161 381	379 958
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	99 732	111 147
<i>Alutaguse Suusaklubi MTÜ</i>	6 700	2 000
<i>Ida-Viru Ettevõttekeskus SA Viru Filmifond ja ettevõtliku kooli programm</i>	7 245	7 045
<i>EELK Illuka Kogudus, Jaama Kogudus</i>	1 900	1 900
<i>Motoklubi Freedom Freelers MTÜ</i>	5 450	2 650
<i>Alutaguse Rattaklubi MTÜ</i>	3 400	1 400
<i>Spordiklubi Murakas</i>	2 000	4 500
<i>Alutaguse Maraton</i>	8 000	4 000
<i>Ichigeki Spordiklubi</i>	17 785	8 143
<i>Illuka Loomekoda MTÜ</i>	1 400	1 300
<i>Kirderanniku Koor MTÜ</i>	1 000	500
<i>Illuka Pritsimehed MTÜ</i>	8 611	0
<i>Alutaguse Eagle disc golfi klubi MTÜ</i>	2 800	600
<i>Kõnnu Dendropark SA</i>	800	0
<i>Kultuurikamber MTÜ</i>	2 800	0
<i>Puhatu Selts MTÜ</i>	2 800	0
<i>Pensionäride klubi Maarjahein MTÜ</i>	2 800	300
<i>Muud seltsid, sihtasutused, MTÜ-d</i>	5 620	2 160
<i>Füüsilised isikud (katuse, värvi ja muud toetused)</i>	18 371	73 849
<i>KOV-d, Päästeliit MTÜ</i>	250	800
Liikmemaksud	8 694	8 309
<i>IVOL</i>	5 068	5 064

<i>Eesti Maaomavalitsus Liit</i>	2 146	1 950
<i>Ühendused, MTÜ-d</i>	1 480	1 295
<i>Sihthinantseerimine põhivara soetuseks</i>	52 955	260 502
<i>Jaama Püha Nikolause Kogudus</i>	16 985	250 960
<i>IVOL</i>	0	9 542
<i>Hajaasustus programm</i>	35 970	0
Kokku	239 363	459 510

Illuka valla elanikele korraldatud kampaaniatoetused („Värvi kodu kauniks“, „Katused korda“, „Igal kodul oma lipp“) vastavalt Illuka Vallavolikogu määrusele ja kinnitatud korrale, maksti aruandeperioodil valla elanikele kampaaniatoetust kokku 9 853 eurot. Toetati Jaama kabelihoone renoveerimisist 16 985 euroga. Illuka Vallavolikogu otsusega nr 29 ja nr 38 maksti välja mittetulunduslikud tegevuse toetused MTÜ-ja SA-le, 2018.a. toetused 2017.a. eelarvest seoses sundliitmise protsessiga.

Lisa 11 Tööjõukulud

eurodes

Tegevusala	2017		2016	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Volikogu	0,25	18 491	0,25	18 865
Vallavalitsus	12,6	352 920	12,48	270 250
Korrakaitse/pääste	0	5 653	0	14 893
Keskkonnakaitse	2,5	19 763	2,92	19 324
Elamumajandus	4,5	44 186	4,66	43 136
Lasteaed	10,82	134 004	11,13	131 574
Sporditegevus	11	139 154	11	125 594
Noortekeskus	2,5	38 311	3,06	36 506
Vaba aeg	1	25 698	1	23 825
Raamatukogud	2	28 476	2,24	27 349
Kool	27,28	357 501	28,38	343 145
Sotsiaalne kaitse	0,5	5 399	0,5	3 397
Illuka Arengufond	1	2 440	0	0

Kokku töötajate arv ja töötasu	75,95	1 171 796	77,62	1 057 858
---------------------------------------	--------------	------------------	--------------	------------------

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 43 157 eurot ja võrreldaval perioodil 49 777 eurot. Töötasukuludesse on arvestatud töötasud, lisatasud, boonused ja haigushüvitised.

	2017	2016
Töötasukulud	1 171 796	1 057 859
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	394 028	355 559
Erisoodustused	2 182	2 179
<i>Töötajate õppelaenude kustutamine</i>	0	342
<i>Muud erisoodustustelt</i>	2 182	1 837
Kokku tööjõukulud	1 568 006	1 415 597

Lisa 12 Majandamiskulud, muud kulud ja kulum

eurodes

2017

2016

Administreerimiskulud	161 119	122 829
Bürookulud	9 338	5 509
Trükised ja muud teavikud	23 056	3 633
Sideteenused	6 692	6 558
Postiteenused	630	1 086
Pangateenused	1 850	1 889
Majandusvedude teenus	1 309	504
Esinduskulud	17 860	10 845
Kingitused	9 324	14 883
Juriidilised teenused	32 231	4 030
Auditeerimisteenused	8 000	7 450
Info ja muud admin. kulud	50 829	66 442
Uurimis- ja arendustööd	16 445	8 133
Lähetuskulud	13 755	12 770
Koolituskulud	15 865	8 888

Kinnistute, hoonete majandamiskulud	253 251	270 236
Küte ja soojusenergia	28 137	33 628
Elekter	90 320	100 687
Vesi ja kanalisatsioon	1 326	2 189
Korrashoiu materjalid ja teenused	48 220	52 030
Remont, restaureerimine	49 918	49 588
Muud kinnistute kulud	35 330	32 114
Rajatiste majandamiskulu	188 343	129 275
Elekter	7 080	7 347
Korrashoiu materjalid ja teenused	72 057	63 885
Remont	20 947	47 880
Muud rajatiste kulud	88 259	10 163
Sõidukite majandamiskulu	85 381	82 001
Kütus	18 936	16 858
Korrashoid ja remont	11 234	4 208
Rent	52 780	52 274
Muud kulud	2 431	8 661
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	72 118	26 527
Infotehnoloogiline tarkvara ja tarvikud	52 323	9 337
Remondi ja hooldusteenused	4 348	4 934
Muud kulud	15 447	12 256
Inventari majandamiskulu	101 803	36 618
Inventar ja selle tarvikud	93 833	29 093
Muud inventari kulud	7 970	7 525
Töömashinate ja seadmete majandamiskulu	2 436	7 340
Toiduained	30 294	29 953
Meditiinikulud	3 569	2 275
Teavikute kulud	6 331	5 845
Õppevahendite ja koolituse kulud	113 763	109 865

Õpikud ja muud õppevahendid	22 374	27 260
Koolitusteenused	65 037	48 976
Lasteaiateenused	25 352	33 629
Muud kultuuri- ja vaba aja kulud	74 626	56 887
Sotsiaalteenused	28 596	28 093
Eri- ja vormiriietus	437	145
Mitmesugused maj.kulud (transport, spordikulud)	25 523	35 770
Majandamiskulud kokku	1 193 675	973 450
Muud kulud	414 735	260 825
Käibemaks, käibemaks põhivara soetuselt	390 889	258 085
Muud tegevuskulud, riigilõivud, saastetasud	1 673	1 142
Ebatavalised muud kulud	22 173	1 598
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	1 144 269	808 170
Muud kulud kokku	1 559 004	1 068 995
Kokku kulud	2 752 679	2 042 445

Lisa 13 Finantstulud-ja kulud

eurodes

	2017	2016
Intressitulu deposiitidelt	606	7 440
Kokku finantstulud- ja kulud	606	7 440

Lisa 14 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused

eurodes

Tulemiaruande näitajad 2017

Nimetus/aasta	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tulem
Illuka Arengufond 2017	0	-3 012	-3 012
Pannjärve TSK 2017	360 660	-390 824	-30 111

Pannjärve TSK 2016 366 490 -372 801 -6 298

Bilansi näitajad seisuga 31.12.2017

Nimetus/aasta	Varad	Kohustused	Netovara/ osakapital	Osalus määr (%)
Illuka Arengufond 2017	2 997 593	2 990 605	6 988	100
Pannjärve TSK 2017	846 227	651 525	194 703	100
Pannjärve TSK 2016	242 581	17 767	224 814	100

Tervisespordikeskuse hooned ja kommunikatsioonid on tähtajatult antud SA Pannjärve TSK tasuta kasutusvaldusesse, Illuka Vallavolikogu otsusele nr 6 21.02.2011. SA Pannjärve TSK–asutatud Illuka valla poolt Illuka Vallavolikogu otsuse nr 29 alusel 29.11.2010. Sihtasutuse eesmärkideks on Illuka valla haldusterritooriumil spordi, konverentside, koolitustegevuse ja vaba aja sisustamise pakkumine. Illuka Arengufond on asustatud Illuka Volikogu otsuse nr 7 27.02.2017 eesmärgiks on Illuka valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine.

Lisa 15 Seotud osapooled

eurodes

	Teenuste müük, toetused	Teenuste ost	Antud toetused	Osapool
Alutaguse Suusaklubi MTÜ	-	-	6 700	vald/sihtasutus
Peipsi Alutaguse Koostöökoda MTÜ	-	-	1072	vald
Illuka Arengufond SA	-	-	3 000 000	vald
Pannjärve Tervisespordikeskus SA	2 415	-	870 000	vald

Alutaguse Suusaklubi MTÜ tegevustoetus 6 700 eurot (toetus aastateks 2017-2018) SA Pannjärve TSK-le toetust tegevuskuludeks 200 000 eurot, 600 000 eurot ettemaks tegevustoetuseks aastateks 2019.-2021, 70 000 eurot põhivara soetamiseks, omavahelised tehingud 2 415 eurot (ostetud teenused sihtasutuselt). Peipsi Alutaguse Koostöökoda liikmemaks 1 072 eurot. Illuka Arengufond SA sihtkapital 10 000 eurot, 2 990 000 eurot sihtfinantseerimine põhivara finantseerimiseks. Sihtasutuse asutaja on Illuka Vallavalitsus ja asutajat esitab juhatuse liige. Muid tehinguid seotud osapooltega, mis ei olnud toimunud turutingimustel ei toimunud.

Tegev-ja kõrgema juhtkonna liikmete arvestatud tasud ja soodustused

	Tegev-ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)		Tasude kogusumma	
	2017	2016	2017	2016
Nõukogu ja juhatuse liikmed	2	1	5 360	3 120
Asutuste juhid	4	4	122 157	110 289
Volikogu liikmed	0,25	0,25	18 206	16 890
Vallavalitsuse liikmed	3	3	50 906	57 626
Kokku	9,25	8,25	196 629	187 925

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

Lisa 16 Rendikohustused

Konsolideerimisgrupp on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid vastavalt kasutusrendilepingutele. Kasutusrendimaksud on järgmised:

Rendiauto	Tegevusala	2018	2017
Peugeot Partner	vallavalitsus	1 650	2 002
Peugeot 3008	vallavalitsus	-	3 132
Peugeot Partner	elamumajandus	1 932	1 932
Peugeot Partner	Kool/vallavalitsus	1 892	3 710
Citroen Berlingo	Pannjärve TSK	3 600	2 666
Citroen Jumpy	Pannjärve TSK	5 750	5 097

Lisa 17 Sündmused peale bilansipäeva

01. juuli 2017. aastal jõustus Vabariigi Valitsuse määrus, millega kehtestati haldusterritoriaalne muutmine, Illuka vald sundliideti Alutaguse valla osaks 23.10.2017.-31.12.2017. Illuka Vallavalitsuse õigusjärglane on Alutaguse Vallavalitsus.

Lisa 18 Illuka Vallavalitsuse konsolideerimata aruanded

Konsolideerimata bilanss

eurodes

Varad	2017	2016
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod	1 879 415	6 731 745
Maksunõuded ja ettemaksud	633 191	762 615
Muud nõuded	1 176 674	20 424
<i>Käibevara kokku:</i>	3 689 280	7 514 784
<i>Põhivara</i>		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Osalused sihtasutustes	6 989	0
Pikaajalised nõuded	2 465 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	39 553	0
Materiaalne põhivara	5 581 802	4 845 769
<i>Põhivara kokku:</i>	8 093 344	4 845 769
Varad kokku:	11 782 624	12 360 553
Kohustised, netovara		
<i>Lühiajalised kohustised</i>		
Võlad tarnijatele	26 756	43 432
Võlad töötajatele	4 478	12 911
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	88 714	98 337
<i>Lühiajalised kohustised kokku:</i>	119 948	154 680
<i>Pikaajalised kohustised</i>		
Võlad tarnijatele	335	0
<i>Pikaajalised kohustised kokku:</i>	335	0
Kohustised kokku:	120 283	154 680
<i>Netovara</i>		
Kassareserv	15 978	15 978
Akumuleeritud ülejääk	12 190 430	12 150 228
Aruandeperioodi tulem	- 544 067	39 667
<i>Netovara kokku:</i>	11 662 341	12 205 873
Kohustused ja netovara kokku:	11 782 624	12 360 553

Konsolideerimata tulemiaruanne

eurodes

Tegevustulud	2017	2016
Tulumaks	593 082	530 246
Omandimaks	79 774	79 725
Riigilõivud	2 435	2 800
Tulud majandustegevusest	117 313	128 125
Saadud toetused	1 035 748	737 589
Muud tulud varadelt	2 038 174	2 345 228
<i>Tegevustulud kokku:</i>	3 866 526	3 823 713
Tegevuskulud		
Sotsiaaltoetused	-77 982	-79 552
Muud toetused	-398 121	-619 402
Tööjõukulud	-1 384 832	-1 252 819
Majandamiskulud	- 1 009 637	-802 362
Muud kulud	-414 668	-260 790
Põhivara amortisatsioon ja Ümberhindlus	-1 122 896	-776 561
<i>Tegevuskulud kokku:</i>	-4 408 136	-3 791 486
Tegevustulem	-541 610	32 227
Finantstulud ja- kulud		
Tulud hoiuselt	554	7 440
Tulem osalustelt	-3 011	0
Aruandeperioodi tulem	- 544 067	39 667

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

eurodes

Rahavood põhitegevusest	2017	2016
Tegevustulem	-541 610	32 227
Põhivara amortisatsioon	1 122 896	776 561
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	245 812	144 115
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-665 780	-321 689
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	92 695	303 502
Kasum/kahjum põhivara müügist	0	-11 415
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>	<i>254 013</i>	<i>923 301</i>
Käibevara netomuutus	-3 461 567	-58 275
Kohustuste netomuutus	-34 731	9 659
<i>Kokku rahavood põhitegevusest</i>	<i>-3 242 285</i>	<i>874 685</i>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara soetamisel	-1 477 644	-889 666
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-122 955	0
Laekunud põhivara müügist	0	11 415
Tasutud osaluste soetamisel	-10 000	0
Laekunud finantstulud	554	12 040
<i>Rahavood investeerimistegevusest kokku</i>	<i>-1 610 045</i>	<i>-866 211</i>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	181 718
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	-303 502
<i>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</i>	<i>-4 852 330</i>	<i>-121 784</i>
<i>Puhas rahavoog</i>	<i>-4 852 330</i>	<i>-113 310</i>
Raha aasta algul	6 731 745	6 845 055
Raha muutus	-4 852 330	-113 310
Raha aasta lõpus	1 879 415	6 731 745

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

eurodes

	kassareserv	akumuleeritud ülejääk	aruandeperioodi tulem	ümber- hindlus	kokku
Saldo seisuga 31.12.2015	15 978	11 170 250	977 621	0	12 163 849
Saldo seisuga 31.12.2016	15 978	12 147 871	39 667	2 357	12 205 873
Saldo seisuga 31.12.2017	15 978	12 190 058	-544 067	372	11 662 341

Lisa 19 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Kohalike omavalitsuste eelarve koostatakse KOFS alusel kas tekke- või kassapõhisel põhimõttel konsolideerimata KOV kohta, ning see peab olema jaotatud 5 osas: põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevus, finantseerimistegevus, likviidsete varade muutus.

Eelarve täitmise aruanne erineb teistest aruannetest, kuna selles ei ole kohustust avaldada eelmise perioodi võrdlusandmeid (KOFS § 29 lg 7). Selle eesmärgiks on võrrelda eelarvet selle tegeliku täitmisega. Eelarve täitmise aruandes peab esitama esialgse eelarve, lõpliku eelarve ja eelarve täitmise (KOFS § 29 lg 4).

Esialgne eelarve on volikogu poolt eelmise majandusaasta lõpul või aruandeaasta algul vastu võetud eelarve (KOFS § 29 lg 5). Lõplik eelarve on esialgne eelarve koos lisaeelarvetest, sihtotstarbeliselt saadud toetuste tuludest ja nendega seotud kuludest ja investeeringutest lisandunud eelarve ning reservfondi kasutuselevõtmise otsustest tulenevate muudatustega korrigeeritud eelarve (KOFS § 29 lg 6).

Eelarve ja eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhise printsiibi järgi. Kaupade ja teenuste ostmisel kaasnev tagasisaamisele mittekuuluv käibemaks kajastatakse eelarve täitmise aruandes koos kaupade ja teenuste maksumusega.

Selgitused ja põhjendused esialgse eelarve ja lõpliku eelarve oluliste vahede kohta 2017 aastal.

2017.aasta eelarve võeti vastu 21.12.2016 Illuka Vallavolikogu määrusega nr 27. Lisaeelarveid võeti vastu kolm, eelarve muudatusi kaks, mille käigud suunati 2017.aasta jooksul laekunud sihtotstarbelised toetused eelarvesse ja tehti muudatused eelarve siseselt.

I lisaeelarve Illuka Vallavolikogu määrus 08.05.2017 nr 9 - otsustati eraldada SA Illuka Arengufondile likviidsete varade arvelt 3 000 000 eurot.

Eelarve muudatused 08.05.2017 nr 6 - põhitegevuse tulueelarve suurenemine, suunatakse sihtotstarbeliselt laekunud toetused kulude katteks.

II lisaeelarve Illuka Vallavolikogu määrus 25.09.2017 nr 10 - suunatakse sihtfinantseerimistele laekumistega 21 188 € kulude katteks, vähendatakse põhitegevuse tulusid 9 940 € maamaksu

korrigeerimisega. Vähendatakse investeeringute eelarve saadava sihtfinantseerimise arvelt 932 500 € (kergliiklustee ja Kurtina Noortekeskuse projekt), korrigeeriti investeeringuid 873 954 € seoses muudatuste sisse viimisel investeeringuobjektidel. Kulueelarves suurendati majanduskulusid 227 925 €, sellest likviidsete varade arvelt 216 577 €.

Eelarve muudatused II 12.10.2017 nr 11 - eelarvesisene tegevusalade majanduskulude korrigeerimine +/- 3 000 €.

III lisaeelarve Alutaguse Vallavolikogu määrus 21.12.2017 nr 19 – põhitegevuse tulueelarve suurenemise 136 077 € seoses tulude ülelaekumisega, põhitegevuse kulueelarve personalikulude suurenemine 74 990 €, seoses haldusreformiga töötajate koondamishüvitiste, volikogu esimehe ja vallavanema hüvitiste tasumiseks.

Selgitused põhitegevuse tulude, kulude eelarve täitmise kohta.

Põhitegevuse tulusid laekus 107,66% ehk 237 151 eurot planeeritust rohkem, millest olulise osa moodustas kaevandamisõiguse tasu laekumine.

Põhitegevuse kulude eelarve täitmine:

- sotsiaalarbitoetused 103,35 %
- toetused tegevuskuludeks 101,99%
- personalikulud 99,31%
- majandamiskulud 106,31%

Põhivara soetus eelarve täitmine kohta.

Põhivara soetamiseks oli planeeritud esialgu 3 150 000 eurot ning lõplikuks eelarveks 1 549 738 eurot. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine esialgu 932 500 eurot, seoses eesmärgiga taotleda projekti kaasfinantseerimist, investeeringuid ei teostatud, kuna see ei leidnud kaasfinantseerimist riiklikust toetusmeetmest, kujunes lõplikuks 16 240 eurot. Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine 120 000 eurot (sellest 70 000 Pannjärve TSK, 50 000 Jaama kabelimaja), lõplikuks 3 108 711 eurot (vt lisaeelarve 1).

Lisa 20 Reservfondi kasutamise aruanne

Illuka Vallavolikogu 21.12.2016.a. määrus nr 27 „Illuka valla 2017.a. eelarve kinnitamine“. Eraldati reservfondi 30 961 eurot.

Reservfondist eelarve aastal väljamakseid ei tehtud.

Reservfondi on õigus käsutada vallavalitsusel ja volikogul ettenägemata kulude katmiseks vastavalt valla põhimäärusele.

Audiitori järeldusotsus

Majandusaasta aruande allkiri

Illuka Vallavalitsuse 31.12.2017 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja sõltumatu vandeaudiitori hinnangust.

Konsolideeritud majandusaasta aruande on koostanud Alutaguse Vallavalitsus, mis on Illuka valda ühendav omavalitsus.