

Iisaku Valla 2016. a konsolideerimisgrupi MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandekohustustlase nimetus:	Iisaku Vallavalitsus
Aadress:	Tartu mnt 56 Iisaku 41101 Ida-Virumaa
Telefon:	337 2730
Faks:	337 2731
E-post:	iisakuvv@iisaku.ee
Interneti kodulehekülg:	http://www.iisaku.ee
Majandusaasta algus	01.01.2016
Majandusaasta lõpp	31.12.2016
Tegevjuht:	Raivo Raap Vallavanem
Audiitor	Audiitorbüroo ELSS AS

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest.

Dokument koosneb 55 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	13
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	
2.1	Konsolideeritud bilanss	14
2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne	15
2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne	16
2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	17
2.5	Eelarve täitmise aruanne	18
2.6	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad	
2.6.1	Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	22
2.6.2	Raha ja selle ekvivalendid	27
2.6.3	Maksud	28
2.6.4	Muud nõuded ja ettemaksed	29
2.6.5	Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused	30
2.6.6	Kinnisvarainvesteeringud	31
2.6.7	Materiaalne põhivara	32
2.6.8	Võlad hankijatele ja töövõtjatele	34
2.6.9	Kohustused ja saadud ettemaksed	35
2.6.10	Laenukohustrused	36
2.6.11	Tulud kaupade ja teenuste müügist	37
2.6.12	Saadud toetused	38
2.6.13	Muud tegevustulud	40
2.6.14	Antud toetused	41
2.6.15	Töökõukulud	43
2.6.16	Majanduskulud	45
2.6.17	Muud tegevuskulud	46
2.6.18	Kulude jaotus tegevusalade lõikes	47
2.6.19	Iisaku Vallavalitsuse kui üksuse neli põhiaruannet	48
2.6.20	Seotud osapooled	52
2.6.21	Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	53
3	Allkiri majandusaasta aruandele	55

TEGEVUSARUANNE

Vallavanema pöördumine

2016. 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 aastaaruanne.

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

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

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

2016 aasta oli valla arenguprojektide sisukohalt nii rakenduslik kui ka ettevalmistav eelseisvate investeerimisprojektide rahastamisaotlusteks.

Valmistati ette Kauksi rannapromenaadi ja rannahoone ehituse projekt, Iisaku - Tärivere kergliiklustee projekt ja muuseumi II hoone projekt. Struktuurfondidest projektide rahastamine on olulise tähtsusega riigiabi osa ja omaosaluse positiivses suhtes.

Alustati uuselamurajoonile teede ja kommunikatsioonide rajamisega, mis viidi lõpule 2017. a. jaanuaris

Lõpetati ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimise (ÜVK) 2. etapi ehitustööd Iisaku alevikus ja alustati 3.etapi s.t. Iisaku lõunapoolse osa ÜVK projekti ehitustööde ettevalmistustega, mille rahastamiseks saadi KIK-i positiivne otsus. Projekti omaosalus kaetakse omavalitsuse rahadest ja seda läbi Iisaku Elamumajandus OÜ osakapitali sissemaksena summas 193 156 eurot.

Iisaku vald on täitnud temale seadusega pandud kohustused ning kandnud sellest tulenevad rahalised kulutused. Tulueelarve täitmine oli 1 957 524 eurot, kulueelarve - 1 728 189 eurot ja investeerimiseelarve - 324 562 eurot, mille tõttu oli likviidsete varade suurenemine 242 122 eurot planeeritud 47 011 euro suuruse kahanemise asemel.

Konsolideerimisgrupi struktuur

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

A. Konsolideeriv üksus Iisaku Vallavalitsus koos hallatavate asutustega

Allüksuse nimetus	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
KOKKU VALLAVALITSUS	77,06	777,3
1. Vallavolikogu	0,04	6,4
2. Vallavalitsus kui asutus	8,92	114,2
3. Spordikeskus	2,8	24,6
4. Raamatukogu	2,0	15,7
5. Rahvamaja	2,0	18,2
6. Kunstide Kool	6,07	51,0
7. Iisaku Lastead	15,81	125,7
8. Iisaku Gümnaasium	31,82	751,0
10. Iisaku Hooldekodu	6,0	47,2

B. Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Iisaku VV osaluse määr (%)	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
Iisaku Elamumajandus OÜ	100	5,0	35,0
Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	100	0,0	0,0
Iisaku Kihelkonna Muuseum	100	3,5	32,1

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

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna arv		Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	
	2016	2015	2016	2015
Volikogu liikmed	11	11	6,4	6,5
Vallavalitsuse liikmed	5	5	23,3	23,6
Juhatusel liikmed	2	1	28,9	14,8

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)

	2016	2015	2014	2013	2012
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	5 725,4	4 478,9	4 155,8	4 097,8	2 946,5
Kohustused aasta lõpus	720,0	392,0	413,2	535,6	194,8
Netovara aasta lõpus	5 005,4	4 086,9	3 742,7	3 562,2	2 751,7
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	3 101,0	2 344,3	2 102,0	2 514,7	1 544,4
Tegevuskulud	-2 196,8	-1 993,7	-1 964,6	-1703,9	-1551,8
Tegevustulem	904,1	350,6	137,4	810,8	-7,4
Muud näitajad					
Likviidsus*	1,65	1,33	1,27	1,35	1,49
Lühiajaline maksevõime**	2,5	2,7	2,2	2,1	2,4
Kohustuste osakaal varadest %	12,6	8,8	9,9	13,1	6,6
Laenukohustuste osakaal varadest %	8,8	4,2	5,0	5,1	1,0
Piirmäärade täitmine arvestus-üksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	269,0	224,6	124,4	249,2	88,7
Netovõlakkoormus ****	46,0	-99,4	-72,6	-205,6	-200,5
Piirmäärade täitmine arvestus-üksuse konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	202,2	164,8	67,7	243,0	86,4
Netovõlakkoormus ****	-63,2	-154,6	-269,4	-330,2	-242,0

*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)

****Netovõlakkoormus – 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

Nii ettevõtjate kui ka majandusekspertide hinnangud ei anna alust oodata majanduskasvu olulist kiirenemist lähikvartalitel.

Eesti sisemajanduse koguprodukti kasv peaks järgmise kahe aasta jooksul kiirenema, ulatudes 2017. aastal 2,5%-ni ja 2018. aastal 3%-ni. Rahandusministeerium on 2016. ja järgnevate aastate majanduskasvu prognoose allapoole korrigeerinud, mille põhjuseks on Eesti jaoks peamiste kaubanduspartnerite kasvuväljavaadete halvenemine. Aastatel 2019–2020 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 2,7% aastas, mida toetab ühelt poolt kiirenev ekspordikasv ning teisalt võrdlemisi tugev sisenõudluse kasv.

Sisenõudlus püsib endiselt eelkõige eratarbimise toel, mis põhineb palgatulu kiire kasvu jätkumisel. Hinnatõus kiireneb 2017. aastal oluliselt, mis hakkab märkimisväärselt kahandama elanike reaalsissetulekuid. Samal ajal peaks mõnevõrra pidurduma palgakasv ning hõive pöörduma kergesse

langusesse, kuna keskpärane majanduskonjunktuur ei võimalda hõivemäära olulist suurenemist. Sotsiaalsiirded toetavad sissetulekute suurenemist jõuliselt ka järgneval paaril aastal. See viitab tarbijate säästumäära tõusule, mida võib seletada nii jõulise reaalsissetulekute kasvuga kui ka üldise geopoliitilise ebakindlusega Euroopas. Samuti mängib ilmselt rolli töötajate kasvav ebakindlus töökoha säilimise pärast üldiselt ebakindlates majandusoludes.

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. Kohaliku omavalitsuse üksuse peamisteks tuludeks on üksikisiku tulumaks ja toetused riigieelarvest. Iisaku valla eelarves laekumine tulumaksust moodustab kolmandiku kogu laekumistest – 2017. aastaks planeeritud 36,5%.

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist 2016. aastal mõjutasid erinevad tegurid:

- elanikkonna jätkuv vähenemine (-24 elanikku) omavalitsuse territooriumil, aasta lõpuks elanikke 1203;
- maksumaksjate arvu langus, aastaga 1,7% - 526-lt 517-le;
- registreeritud töötuse tase 31.detsembri seisuga - 4,7% omavalitsuse töövõimelisest elanikkonnast ehk 34 isikut 730-st;
- keskmise sissetuleku kasv 4,4% - 908 eurolt 948 eurole.

Alates 2012. aastast jätkati Iisaku valla territooriumi alt põlevkivi kaevandamist, mille pealt tasutavast loodusvara kasutusõiguse tasust 2011.a. hinnatasemega 25% laekub valla eelarvesse. 2016. aastal laekus eelarvesse 308 511 eurot, mis teeb kaevandatava põlevkivi mahuks ca 1 121 858 tonni.

Eesti Energia Kaevandused AS andmetel 2017. aastal jätkatakse antud suunal kaevandamist ja seda mahus ca 990 000 tonni.

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 2017. aasta riigieelarve seaduse paragrahvis 3 toodud valemi alusel.

Toetusfondi vahendid on ette nähtud üldhariduse andmiseks (õpetajate ja koolijuhtide tööjõukulud, õppevahendid, koolilõuna jne), toimetulekutoetuse väljamaksmiseks, sotsiaaltoetuse- ja teenuste osutamise toetuseks, vajaduspõhise peretoetuse väljamaksmiseks, sündide ja surmade registreerimise kulude hüvitamiseks ning saarvaldade ja saareliste osaga valdade toetuseks. Toetusfondi on lisandunud 2017. aastast jäätmehoolduse arendamise ja huvitegevuse toetus. Toetusfondi vahendite jaotuse kehtestab Vabariigi Valitsus.

Keskvalitsuse võlakoormus ulatus 2015. aastal 6,5%ni SKPst, ilma EFSFi mõjuta 4,2%ni SKPst. 2017. aastal finantseeritakse negatiivset rahavoogu reservide ja täiendava laenu abil, sealjuures keskvalitsuse võlg kasvab 2017. aasta lõpuks 7,1%ni SKPst. Kohalike omavalitsuste võlakoormus ulatus 2015. aasta lõpus 3,6%ni SKPst. 2016. aastal nominaalne võlatase küll langeb, kuid 2017. aastal on seoses vajadusega finantseerida negatiivset rahavoogu ette näha nominaalse võlataseme kasvu. Protsendina SKPst püsib kohalike omavalitsuste võlg 2015. aasta taseme lähedal.

Iisaku Vallavalitsuse võlakoormus on 17,1%, konsolideeritaval üksusel Iisaku Elamumajandus OÜ-l aga 86,6%.

Ülevaade arengukava täitmisest

Ülevaade „Iisaku valla arengukava 2014 – 2025“ 2016. 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 baas*.
- 1.2. Osalemine keskkonnaalaste projektide kaasfinantseerimises - *projekti „Seenepere päev Kauksis“ toetamine*.

2. Avaliku ruumi arendamine

- 2.1. Kauksi rannapromenaadi väljaehitamine – *laste mänguvahendite soetamine ja nende paigaldamine – projektaotluse esitamine LEADER-le*.
- 2.2. Rannahoone projekteerimine ja ehitamine – *teostatud investeeringud 2016.a : Kauksi rannahoone projekti eest lõplik tasumine (summas 37 322 eurot)*.
- 2.3. Munitsipaalhaljasalade ja muu maa kinnistusse kandmine – *2016. aastal on kinnistusse kantud 28 maaüksust, Tärivere puhkealale vaateplatvormi maaüksuse munitsipaalomandisse vormistamine*.
- 2.4. Uuselamurajooni maaüksuse väljaarendamine – *teostatud investeeringud 2016. a : uuselamurajooni tee, vee- ja kanalisatsioonitorustike projekt ja ehitus (kulude kogusumma 200 938 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, Loogu mäel, Voore kinnistul ja Koolimaja maaüksusel staadioni ning rulliraja äärse võsa raie*.
- 3.3. Iisaku surnuaia müüri renoveerimine – *teostatud investeering 2016. a. summas 43 020 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 külates*.

5. Veekogude seisundi parandamine

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

6. Iisaku valla avalik ruum on turvaline

- 6.1. Turvakaamerate paigaldamine avalikesse kogunemiskohtadesse ja kõrgendatud riskiga piirkondadesse – *teostatud investeeringud 2016. a. : videovalvesüsteemi paigaldamine – 4 turvakaamerat kolme kõrgendatud riskiga piirkonda - summas 6 548 eurot*.

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 2016. a.: Iisaku – Tärivere kergliiklustee projekt 80% ulatuses summas 18 240 eurot.*

6.4. Tuletõrje veevõtukohtade korrastamine, nende nõutavasse seisundisse viimine – *Jõuga külas tuletõrje veevõtukohta rajamise korraldamine.*

Tehniline infrastruktuur

1. Valla kohalike teede teehoole on nõuetekohaselt korraldatud

1.1. Kruusateede teekatete uuendamine – *teekatet on uuendatud Iisaku alevikus ning Kasevälja ja Kuru külates.*

1.2. Tolmutõrje teostamine – *tolmutõrje kruusateedel tee ääres elavate inimeste elukvaliteedi parandamiseks teostati Pootsiku ja Varesmetsa külates.*

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

2. Teede ja parklate rajamine turvalisuse ja parema ligipääsetavuse saavutamiseks

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

3. Tänavavalgustus renoveerimine energiasäästlikumaks

3.1. Välisvalgustusvõrgu rekonstrueerimise ja arendamise kontseptsiooni väljatöötamine - *kontseptsiooni väljatöötamine toimub tulevikus.*

3.2. Aleviku ja külade tänavavalgustuse parendamine energiasäästlikumaks - *tänavavalgustuslampide väljavahetamisel võetakse kasutusele energiasäästlikumad lambid.*

4. Elanike vajadusi rahuldav vallasisene ühistransport

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

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

5.1. Ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine – *teostatud investeeringud 2016. a.: ÜVK 2. etapp on lõpetatud (projekti omaosaluse katmine summas 133 949 eurot, 2016. a. kulud 116 379 eurot).*

5.2. Hajaasustuse programmi toetamine – *toetati seitsme isiku (8 projekti) taotlusi vastavalt toetatavate valdkondade prioriteetsusele (summas 18 021 eurot).*

Ettevõtlus

1. Vallas on ettevõtlikkust, innovaativsust ja keskkonnasõbralikkust väärtustav ettevõtluskeskkond

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

1.2. Tööpakkumiste tasuta avaldamine valla kodulehel – *lisandus veel võimalus portaalis „Maale-elama“.*

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

2.1. Valla kui atraktiivse turismisihtkoha ühisturundamine koostöös kohalike ettevõtjatega, maakonna turismiklastri ja Peipsimaa turismivõrgustikuga - *osalemine SA Ida-Viru Ettevõtluskeskuse kaudu turismikoordinaatori teenuse osutamises.*

2.2. Kauksi rannaala, kui kogu pere vaba aja veetmise koha reklaamimine

2.3. Iisaku kui ilusa elupaiga kuvandi edasiarendamine ja maine tõstmine

Kohaliku omavalitsuse juhtimine ja kommunikatsioon

1. Iisaku vald on haldussuutlik ja efektiivne valitseja

1.1. Vallavalitsus järgib oma töö korraldamisel kvaliteedijuhtimise põhimõtteid - 2016. aasta *põhitegevuse eelarve täitmine oli positiivne, võlakoormus on 17,1%.*

1.2. Regulaarse ja süsteemse koolituse rakendamine vallavalitsuse töötajate erialaseks ja meeskonnatöö täiendõppeks – *digiarvetele ülemineku koolitus ametnikele ja hallatavate asutuste juhtidele, esmaabikoolitus hallatavate asutuste esmaabi andjatele .*

2. Iisaku valla tutvustamine

2.1. Vallalehes Meie Keskkel vallas toimuva erapooletult, tõeselt ja heade ajakirjandustavade kohaselt kajastamine – *vallalehe väljaandmise järjepidev finantseerimine kuus korda aastas.*

2.2. Valla sümboolika järjepidev ja süsteemne kasutamine

2.3. Valla tunnustusmeene üllitamine, statuut – „Aasta sündmus“ ja „Aasta tegija“ statuut ja tunnusmeene.

2.4. Iisaku valla 25. aastapäevaks raamatu „Iisaku vald läbi aegade“ väljaandmine .

2.5. Valla kodulehe kaudu ajakohase ja operatiivse info edastamine.

3. Teiste kohalike omavalitsustega on tõhus koostöö

3.1. Ida-Virumaa Omavalitsuste Liiduga koostöö jätkamine- *osaleti lõunaregiooni piirkonna töös, samuti Ida-Virumaa Omavalitsuste Liidus.*

3.2. Valla arenguks vajaliku koostöö arendamine mittetulundusühingutega - *liikmestaatus MTÜ Peipsi-Alutaguse Koostöökojas, MTÜ Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogus ja MTÜ Alajõe Maaparandus Ühistus.*

3.2. Ühisprojektide läbiviimine, vallale vajalike uute algatuste toetamine – *haldusreformi läbiviimise raames jõuti liitumislepingu allakirjutamiseni moodustamaks uue valla – Alutaguse- seniste Alajõe, Iisaku, Mäetaguse, Tudulinna liitumisel. Vabariigi Valitsuselt see heakskiitu ei pälvinud.*

Haridus

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

1.1. Iisaku valla lastele lasteaias koha võimaldamine soovitud ajal – *teostatav kuna rühmade täituvus ei ole 100%ne.*

1.2. Lasteaias korraldatavate koolituste ja õppepäevade kaudu võimaluste loomine lastevanemate enesetäiendamiseks

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

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

3.1. Vald tagab läbi Iisaku Gümnaasiumi keskhariduse omandamise võimalused – *vaatamata väiksele õpilaste arvule gümnaasiumi osas, on gümnaasiumi osa säilitatud ja pedagoogidele on tagatud riigi poolt ettenähtud töötasu kindlustamine eraldades selleks valla eelarvest täiendavaid vahendeid (2016. a 104 625 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 2016. a. : kunstiklassi ja pesuruumi remont ning elektrisüsteemi parandamine summas 8 758 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 pilatese-jooga kursus.*

Kultuur ja sport

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

1.1. Huvi- ja isetegevusringide ning MTÜde tegevuse edendamine ja toetamine – *9 isetegevusringi toetamine, MTÜde iga-aastane tegevustoetus, ka ürituste korraldamisel, näiteks Iisaku külalaaat.*

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

1.3. Rahvamaja tehnilise ja ehitusliku korrashoiu tagamine – *teostatud investeeringud 2016. a : hoones esinejate lava ehitus ja lauluväljakul kiige renoveerimine (summas 10 962 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 – *2016. a. eraldati SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fondile toetust 10 000 eurot.*

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

3.3. Ajalooliste materjalide kogumise, säilitamise ja esitlemise korraldamine muuseumi poolt - *muuseumi projekt „ Interaktiivne muuseum“ toetamine summas 3 500 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 ja tornikiivri renoveerimine - *2016. a. eraldati EELK Iisaku Kogudusele kiriku tornikiivri renoveerimiseks toetust 10 000 eurot.*

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

5.1. Tervisespordiürituste korraldamine ja toetamine – *üritused Südamenädal, Iisaku valla perepäev, 4. 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 suusaspordlastele varustuse soetamiseks.*

Noorsootöö

1. Iisaku valla elu edendamisel osalevad aktiivselt noored

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

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

2.1. Töötab Iisaku Noortekeskus - *noortekeskus töötas 2016. 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) – *2016. a tegevus puudus.*

3.2 Noorte laagrite ja noorsooprojektide aktiivne läbiviimine ja nendes osalemine – *projektid Tegevusrohked reeded (noortekeskus), Hääletoru häälekaks mitmes keeles (gümnaasium).*

Sotsiaalhoolekanne ja tervishoid

1. Toimiv sotsiaalteenuste süsteem

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

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

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

3.1. Hooldekodu hoonete renoveerimise jätkamine või hooldekodule sobivate ruumide leidmine – *2016. a tasuta saadud investeering: MTÜ Viru Rotary Klubi vahendusel ruumide renoveerimine ja tooltõstuki soetamine summas 41 566 eurot.*

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 remontimise jätkamine – *teostatud investeeringud 2016. a. : WC ja duširuumi ehitamine summas 8 185 eurot.*

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

6.1. Perearsti ruumide remont ja kaasajastamine – *teostatud investeering 2016. a. summas 5 759 eurot.*

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

7. Vallaelanikel on kõrge teadlikkus tervise edendamisest – *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.

Ettevõtte 2016. a tulemusi mõjutasid eeskätt järgmised tegurid:

- SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks Iisaku alevikus 637 059 eurot.
- Jõuga küla veevarustussüsteemi tasuta üleandmine Eesti Energia Kaevandused AS-i poolt suurendas ettevõtte varade väärtust 199 371 euro võrra.
- Keskmisest soojem talv vähendas soojuse tarbimist ja soojatootmise käivet.
- Maksetähtaja ületanud müügiarvete osatähtsus vähenes. Koostöös Creditreform Eesti OÜga klientidelt võlgnevuste sissenõudmine on toonud teatavat edu ning võlgnevuste üldsumma on vähenenud

Tähtsamad finantsnäitajad

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	2014	2013	2012
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	2 309,2	1553,5	1210,4	1235,7	267,7
Kohustused aasta lõpus	203,1	341,3	265,7	434,9	110,5
Osalus Iisaku VV bilansis	275,3	275,3	275,3	275,3	157,2
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	1 164,6	521,6	389,0	882,0	248,8
Tegevuskulud	-264,7	-247,0	-236,8	-235,8	-257,2
Finantstulud/-kulud	-6,0	-7,2	-8,3	-2,5	.2,2
Tulem	893,9	267,4	143,9	643,7	-10,6

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)

	2016	2015	2014	2013	2012
Bilansi näitajad					

	Varad aasta lõpus	19,3	4,8	x	x	x
	Kohustused ja netovara aasta lõpus	18,3	3,8	x	x	x
	Osalus Iisaku VV bilansis	1,0	1,0	x	x	x
	Tulemiaruande näitajad					
	Tegevustulud	18,1	10,2	x	x	x
	Tegevuskulud	-3,7	-6,2	x	x	x
	Tulem	14,4	3,8	x	x	x

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

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

Tähtsamad finantsnäitajad

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	2014	2013	2012
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	25,0	8,0	x	x	x
Kohustused aasta lõpus	10,8	0,1	x	x	x
Netovara	14,2	6,9			
Osalus Iisaku VV bilansis	1,0	1,0	x	x	x
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	80,1	7,3	x	x	x
Tegevuskulud	-73,8	-0,4	x	x	x
Tulem	6,3	6,9	x	x	x

Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel

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

Ülevaade finantsriskide juhtimisest

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

KONSOLIDEERITUD BILANSS

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	31.12.2016	31.12.2015
Varad			
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod	2	467 288	299 976
Maksunõuded	3	178 984	167 582
Muud nõuded ja ettemaksed	4	61 269	142 406
Varud		10 471	10 050
<i>Käibevara kokku</i>		717 766	620 014
<i>Põhivara</i>			
Kinnisvarainvesteeringud	6	10 613	11 041
Materiaalne põhivara	7	4 997 066	3 847 859
<i>Põhivara kokku</i>		5 007 679	3 858 900
Varad kokku		5 725 445	4 478 914
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlad hankijatele	8	40 829	43 620
Võlad töövõtjatele	8	113 451	102 153
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	9	62 666	60 003
Laenukohustused	10	66 011	20 589
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		282 957	226 365
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Võlad tarnijatele		58	0
Laenukohustused	10	436 990	165 651
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>		437 048	165 651
Kohustused kokku		720 005	392 016
Netovara			
Kassareserv		50 000	50 000
Akumuleeritud ülejääk		4 058 080	3 693 465
Aruandeperioodi tulem		897 360	343 433
Netovara kokku		5 005 440	4 086 898
Kohustused ja netovara kokku		5 725 445	4 478 914

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	2016	2015
Tegevustulud			
Maksud	3	792 063	761 426
Kaupade ja teenuste müük	11	334 119	333 459
Saadud toetused	12	1 524 806	961 401
Muud tulud	13	449 963	288 047
Tegevustulud kokku		3 100 951	2 344 333
Tegevuskulud			
Antud toetused	14	-105 245	-161 004
Tööjõukulud			
Töötasukulud		-844 404	-779 402
Erisoodustused		0	-776
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		-285 545	-265 023
<i>Kokku tööjõukulud</i>	15	-1 129 949	-1 045 201
Majandamiskulud	16	-604 646	-490 684
Muud tegevuskulud	17	-149 046	-116 277
Põhivara amortisatsioon	6,7	-207 926	-180 575
Tegevuskulud kokku		-2 196 812	-1 993 741
Tegevustulem		904 139	350 592
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	10	-6 900	-7 194
Finantstulu		30	32
Muud finantstulud ja -kulud		91	3
Finantstulud ja -kulud kokku		-6 779	-7 159
Aruandeperioodi tulem		897 360	343 433

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurotäpsusega

	<i>Lisa</i>	2016	2015
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		904 139	350 592
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	6,7	207 926	180 575
Käibemaksukulu põhivara soetuselt		46 151	20 164
Saadud sihtfinantseerimise põhivara soetuseks	12	-901 830	-361 694
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14	41 668	36 087
Kasum/kahjum põhivara müügist		-29 212	-1 144
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>		268 842	224 580
Käibevarade netomuutus		69 560	-99 717
Kohustuste netomuutus		21 836	-10 209
Kokku rahavood põhitegevusest		360 238	114 654
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-1 155 895	-215 712
Laekunud põhivara müügist		33 763	2 460
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	12	660 893	175 687
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-41 668	-36 087
Laekunud finantstulud		121	35
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-502 786	-73 617
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud kapitalirendikohustused	10	-1 070	-1 484
Laenude tagasimaksed	10	-32 170	-27 078
Laekunud laenud		350 000	0
Makstud intressid	10	-6 900	-7 194
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		309 860	-35 756
 Puhas rahavoog		 167 312	 5 281
 Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	 299 976	 294 695
Raha ja selle ekvivalentide muutus		167 312	5 281
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	467 288	299 976

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

eurotäpsusega

	Kassareserv	Akum.tulem	Kokku
Korrigeeritud netovara 31.12.2014	50 000	3 692 668	3 742 668
Muutused 2015. aastal			
Põhivara ümberhindlus		797	797
Aruandeperioodi tulem		343 433	343 433
Saldo seisuga 31.12.2015	50 000	4 036 898	4 086 898
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

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

EELARVE TÄITMISE ARUANNE - 2016

eurotäpsusega

PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		1 783 358	1 900 584	1 957 524
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
30	<i>Maksud</i>	780 200	776 677	783 561
3 000	Üksikisiku tulumaks	667 800	667 800	678 332
3 030	Maamaks	102 000	102 000	98 352
3 047	Parkimistasu	10 400	6 877	6 877
32	<i>Kaupade ja teenuste müük</i>	171 770	201 282	206 532
320	Riigilõivud	4 000	4 000	2 765
322	Tulud majandustegevusest	160 405	188 617	193 333
3 220	Tulud haridusalasest tegevusest	46 140	65 364	69 444
	s.h.lasteaia osalustasu	11 440	11 440	10 864
	lasteaia toiduraha	12 350	12 350	12 954
	gümnaasiumi toiduraha	1 200	1 200	1 547
	haridusele KOV-lt	17 400	20 279	20 366
	alusharidusele KOV-lt	3 750	20 095	23 714
3 221	Tulud kultuurialasest tegevusest	12 850	20 988	22 427
	s.h.raamatukogu teenused	160	240	283
	rahvamaja teenused	1 200	1 200	757
	muuseumi tasulised teenused			
	huvialaharidusele KOV-lt	3 500	8 942	10 304
	huvialakooli õppemaks	7 990	10 606	11 083
3 222	Tulud spordialasest tegevusest	5 000	5 000	2 754
3 224	Tulud sotsiaalalasest tegevusest	96 365	96 365	96 287
	s.h.hooldustasu	75 500	75 500	70 475
	sots.hoolekandele KOV-lt	20 865	20 865	25 811
3 229	Üldvalitsemise tulud	50	900	2 421
323	Tulud majandustegevusest (järg)	7 365	8 665	10 434
3 233	Üür ja rent			
	s.h.eluruumidelt	2 415	2 415	2 282
	mitteeluruumidelt	4 650	5 950	7 757
3 237	Õiguste müük	140	140	157
3 238	Muu toodete ja teenuste müük	160	160	239
38	<i>Muud tulud</i>	302 195	377 399	417 850
382	Tulud varadelt	301 945	377 149	417 517
3 824	Muud omanikutulud			
3 825	Tulud loodusressursside kasutamisest	301 945	377 149	417 517
388	Muud tulud	250	250	333
3 880	Trahvid			

3 882	Saastetasud	250	250	71
3 888	Segalaadilised tulud			262
35	Saadud toetused	529 193	545 226	549 580
3 500	Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	25 375	40 841	45 195
	Hariduministeerium	22 000	24 162	24 699
	Kaitseministeerium		3 108	3 108
	Kultuuriministeerium	2 175	2 535	2 535
	Majandusministeerium			
	Rahandusministeerium			
	Siseministeerium		251	251
	Kohaliku omavalitsuse üksustelt, liitudelt		489	489
	Valitsuss. kuuluvatelt avalik-õiguslikelt a-lt	1 200	1 800	1 800
	Valitsussektorisse kuuluvatelt SA-lt		3 122	6 792
	Muudelt residentidelt		5 374	5 521
	Mitteresidentidelt (EU)			
35 200	Mittesihtotsterbeline eraldis jooksvateks k.	503 818	504 385	504 385
	Tasandusfond	90 819	90 819	90 819
	Toimetulekutoetus	10 065	10 065	10 065
	Vajaduspõhine peretoetus	559	1 126	1 126
	Teede hoiutoetus	80 118	80 118	80 118
	Eraldis hariduskuludeks	303 252	303 252	303 252
	Koolitoit	18 974	18 974	18 974
	Sündide, surmede reg.toetus	31	31	31
	Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt			
	Toetused muudelt residentidelt			
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		1 769 423	1 827 065	1 728 189
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
01	Üldised valitsussektori teenused	226 063	228 585	202 446
01111	Vallavolikogu	10 745	10 745	8 432
	s.h.personalikulud	10 000	10 000	8 358
01112	Vallavalitsus	188 166	188 166	180 655
	s.h.personalikulud	153 302	153 302	151 579
01114	Reservfond	17 500	17 500	
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	9 202	11 724	12 827
01800	Ülalnimetamata val.sektori teenused	450	450	532
02	Riigikaitse	550	550	550
02500	Muu riigikaitse	550	550	550
03	Avalik kord ja julgeolek	1 000	1 000	1 000
03200	Päästeteenused	1 000	1 000	1 000
04	Majandus	154 170	153 747	124 949
04210	Maakorraldus	6 000	7 259	6 887
04510	Vallateede ja -tänavate korrashoid	96 644	96 644	74 300
04511	Liikluskorraldus(parkimiskorraldus)	10 400	7 898	7 539

04512	Transpordikorraldus	6 881	7 701	7 188
04730	Turism-avalik rand	4 252	4 252	5 189
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid,plan-e	29 993	29 993	23 847
05	Keskkonnakaitse	23 818	23 818	20 955
05100	Jäätmekäitlus-prügivedu	3 600	3 600	3 252
05400	Maastiku kaitse-haljastus	20 218	20 218	17 703
06	Elamu-kommunaalmajandus	74 338	75 566	75 612
06300	Veevarustus	2 315	2 315	626
06400	Tänavavalgustus	11 000	11 000	10 820
06605	Elamu-kommunaalmajandus kokku			
	Elamumajanduse haldamine	44 060	44 060	45 873
	Kalmistu	9 963	9 963	10 066
	s.h.personalikulu	8 108	8 108	7 769
	Hulkuvate loomadega seotud tegevus		1 228	1 228
	Saunad	7 000	7 000	7 000
08	Vabaaeg,kultuur ja religioon	243 929	260 801	240 047
08102	Spordikeskus	57 864	58 364	56 667
	s.h.personalikulu	36 680	34 680	32 995
08103	Puhkepargid	2 000	2 000	577
08105	Laste muusika- ja kunstikool	85 101	87 617	81 550
	s.h.personalikulu	72 035	72 711	67 122
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	1 500	1 500	0
08109	Vaba aja üritused	1 500	1 500	1 508
08201	Raamatukogu	34 744	38 744	35 221
	s.h.personalikulu	20 819	20 819	20 793
08202	Rahvamaja	46 240	47 602	42 153
	s.h.personalikulu	26 760	26 760	24 290
08203	Muuseum		3 500	3 500
	s.h.personalikulu		0	0
08208	Kultuuriüritused	7 995	7 995	6 656
08209	Seltsitegevuse toetamine	2 600	2 600	3 330
08300	Kirjastamisteenused-valla ajaleht	2 845	7 839	7 345
08400	Usuasutused	1 000	1 000	1 000
08500	SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond			
08600	Muu vaba aeg,kultuur	540	540	540
09	Haridus	870 827	901 925	894 725
09110	Lasteaed	209 266	215 960	213 703
	s.h.personalikulu	164 086	168 180	164 972
09212	Kool - põhikooli osa	311 079	311 579	310 671
	s.h.personalikulu	302 549	301 649	300 628
09220	Kool - majandusosa	172 501	195 505	195 384
	s.h.personalikulu	61 591	55 216	54 912
09213	Kool - gümnaasiumi osa	80 812	81 712	80 261
	s.h.personalikulu	78 794	79 694	78 256

09600	Õpilasveo eriliinid	20 300	20 300	18 147
09601	Koolitoit	37 285	37 285	35 919
09602	Kool - õpilaskodu	39 584	39 584	40 639
	s.h.personalikulu	32 934	32 934	35 853
	Ülalnimetamata hariduse teenused			
10	Sotsiaalne kaitse	174 728	181 073	167 906
10 121	Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	11 332	11 332	9 766
10 2001	Üldhooldekodu	101 760	101 760	102 885
	s.h.personalikulu	63 016	63 016	62 469
10 2002	Hooldekodude kohamaksud	22 000	26 685	26 420
10 2003	EA-klubi	500	500	500
10 201	Eakate sotsiaalne kaitse	9 733	9 733	6 333
	s.h.personalikulu	3 693	3 693	682
10 4021	Toetused peredele ja lastele	12 350	12 350	7 896
10 4023	Vajaduspõhine peretoetus	2 650	4 310	4 050
10701	Riiklik toimetulekutoetus	12 403	12 403	9 815
10702	Riskirühmade sots.hoolekanne	1 000	1 000	240
10900	Muu sotsiaalse tegevuse kulud	1 000	1 000	0
INVESTEERIMISTEGEVUS		-131 974	-458 080	-324 562
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
	Põhivara müük (+)	28 000	30 250	33 853
	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	37 000	43 332	13 021
	Tagasilaekuvad laenud (+)	6 996	6 996	6 996
	Finantstulud (+)	34	34	29
	Põhivara soetus ja investeerimistegevus (-)	184 004	497 806	338 183
	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	20 000	40 612	39 460
	Finantskulud (-)		274	818
FINANTSEERIMISTEGEVUS		0	337 550	337 349
		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Täitmine
	Laenude võtmine (+)		350 000	350 000
	Võetud laenude tagasimaksmine (-)		12 450	12 651
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS		-118 039	-47 011	242 122

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

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 1

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurotäpsusega.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete muutus

2016. aasta arvestuspõhimõtete muutus seisnes selles, et põhivara soetusmaksumusega alla 5 000 euro tuli hiljemalt 31.12.2016 bilansist välja kanda.

Alates 01.01.2016 võis ka üle minna toetuste allika koodi lihtsustatud kasutusele, millega võib kaasneda ka nõuete, saadud ja antud ettemaksete ja kohustuste kontode lihtsustatud kajastamine ning Euroopa Liidu fondidest saadud otsetoetuste korral ka TP-koodi lihtsustatud kasutamine. Ülemineku võib teha järk-järgult, st seni arvele võetud nõuded ja kohustused sulgeda lähtudes varem kasutatud kontodest ning neile lisatud TP-koodidest ja allika koodidest ning uute toetuste puhul võtta kasutusele lubatud lihtsus

Esitusviisi muutmine

Esitusviisi osas muutused puuduvad.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi. Kui nõude laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Muud nõuded ja ettemaksed" (vt.lisa 4) ning vastavat kulu 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 Vallavalitsus omab mõjuvõimu määrata investeeringuobjekti finants- ja tegevuspoliitikat.

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

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

b) osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne põhivara

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 kasutusega 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 kulumi 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. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

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

Ümberhindlus

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

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

Sihtfinantseerimine

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 investeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäanud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks.

Kassareserv

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumulieeritud tulemist eesmärgiga tagada vallavalitsuse likviidsus. See väljendab ühtlasi likviidse rahana hoidmisele kuuluvat summat, mida

võib kasutada aruandeaasta kestel laekumiste viibimisel eelarveliste kulude katmiseks, kuid see tuleb vähemalt aruandeaasta lõpuks rahana taastada.

Tulude arvestus

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti poolt esitatud teatistele. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingu päeval. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande 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 soetud osapooled, kuid kellega ei ole aruandeaastal ega sellele eelnenud aastal turutingimustest või seadustega sätestatud tingimustest erinevaid tehinguid toimunud, avaldatakse siiski nende nimetused.

Tehingute liigid, mille korral tuleb need avalikustada:

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

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

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

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Eelarve täitmise aruanne

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

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

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

Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid

eurotäpsusega

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	1 237	1 133
Arvelduskontod pankades	466 051	298 843
Raha ja pangakontod kokku	467 288	299 976

Selgitus:

Iisaku Vallavalitsusel oli bilansipäeval neljal pangakontol saldo - kokku on vallavalitsusel kuus.

arveldusarvet, tütarettvõttel on kaks arveldusarvet.

Vallavalitsuse rahaline seis kasvas 242 122 € ja tütarettvõttel kahanes 92 887 € võrra.

Kahe sihtasutuse rahaline seis kokku on 26 165 €.

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa3 Maksud

eurotäpsusega

Maksunõuded, saadud ettemaksed ja maksutulud

	Lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2015	Aruandeperioodil		Lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2016
		arvestatud tulu	laekumised	
Tulumaks	58 470	686 947	678 332	67 085
Maamaks	1 287	98 239	98 352	1 174
Parkimistasu	0	6 877	6 877	0
Maksud	59 757	792 063	783 561	68 259
Nõuded loodusressursside kasutamisest, saastetasudest	107 825	420 488	417 588	110 725
Kokku	167 582	1 212 551	1 201 149	178 984

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed
eurotäpsusega

	31.12.2016	31.12.2015
Nõuded ostjate vastu	28 069	24 886
Saamata sihtfinantseerimine	5 728	70 123
Ebatõenäoliseks hinnatud nõuded	-3 145	-2 868
Ettemaksukonto (maksud) jääk	6 002	12 316
Ettemakstud toetused	11 614	25 114
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	894	499
Makstud tagatisdeposiidid	135	1 052
Muud nõuded	114	0
Viitlaekumine	11 858	11 284
s.h.lasteaia osalustasu	1 845	2 317
s.h.hooldekodu kohamaks	8 315	7 324
s.h.huvialakooli õppemaks	1 249	1 244
s.h.gümnaasiumi toiduraha	90	76
s.h.muud viitlaekumised	359	323
Kokku muud nõuded ja ettemaksed	61 269	142 406

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 5

Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused

eurotäpsusega

Käesolevas aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised üksused:

Nimetus	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad 2016			Bilansi näitajad seisuga 31.12.2016		
		Tegevus- tulud Finants- tulud	Tegevus- kulud Finants- kulud	Tulem	Varad	Kohus- tused	Netovara
Iisaku VV (vt lisa 19)							
OÜ Iisaku Elamumajandus	100	1 164 645	-270 776	893869	2 309 161	203 094	2 106 067
SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	100	18 070	-3 658	14 412	19 254	0	19 254
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum	100	80 059	-73 777	6 282	25 025	10 857	14 168

Selgitus:

Seisuga 31.12.2016 oli Iisaku Vallavalitsusel 100% osalusega tütarettevõtte Iisaku ElamumajandusOÜ. Ariühing alustas tegevust 8. juulil 1998. a, seetõttu loeti korrigeeritud osaluse soetusmaksumuseks seisuga 31.12.2003. a - 275 257 eurot

Iisaku Vallavalitsusel on ka kaks 100% sihtkapitaliga sihtasutust.

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

eurotäpsusega

Soetusmaksumus 31.12.2014	15 484
Akumuleeritud kulum	-4 108
Jääkväärtus 31.12.2014	11 376
Arvelevõtmine (ületoomine)	0
Amortisatsioon	-335
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

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 7 Materiaalne põhivara

eurotäpsusega

	Maa	Hooned ja rajatised	Kaitse-otstarbeline põhivara	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus perioodi alguses 31.12.2015	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		155 976	0	43 395			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		-171 405	-256	-26 397	-2 474	0	-200 532
Ümberhindlus	21 182	0	0	0	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

Müüdud põhivara müügihinnas
 vallavalitsus 33 853
 tütarettevõtte 0

	Maa	Hooned ja rajatised	Kaitse-otstarbeline põhivara	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus perioodi alguses 31.12.2014	13 904	4 541 706	0	299 872	155 286	13 910	5 024 678
Akumuleeritud kulum	0	-1 263 358	0	-112 909	-18 927	0	-1 395 194

Jääkväärtus perioodi alguses 31.12.2014	13 904	3 278 348	0	186 963	136 359	13 910	3 629 484
Soetused ja parendused	10 950	12 689	2 563	8 858	17 458	160 609	213 127
Tasuta saadud põhivara	0	159 557	0	26 450	0	0	186 007
Ümberklassifitseerimine	0	66 827	0	0	0	-66 827	0
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-970	-346	0	0	0	0	-1 316
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	0	0	0	-307	0	-307
Üle viidud kinnisvara investeeringutesse	0	0		0	0	0	0
Kulum ja allahindlused	0	-152 970	-171	-25 054	-1 738	0	-179 933
Ümberhindlus	797			0		0	797
Kokku liikumised 2015	10 777	85 757	0	10 254	15 413	93 782	218 375
Soetusmaksumus perioodi lõpus 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 lõpus 31.12.2015	24 681	3 364 105	2 392	197 217	151 772	107 692	3 847 859

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 8 Võlad hankijatele ja töövõtjatele
eurotäpsusega

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	40 829	43 620
Võlad töövõtjatele	113 451	55 138
Töötasu võlgnevus	1 278	128
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	20 712	18 889
Deklareerimata tulumaks	9 299	8 766
Deklareerimata töötuskindlustusmakse	1 352	1 284
Deklareerimata kogumispension	884	837
Puhkusetasude kohustus	29 897	25 234
Muud võlad töövõtjatele (ülekande kohustus)	50 029	47 015
Kokku võlad hankijatele ja töövõtjatele	154 280	145 773

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 9 Kohustused ja saadud ettemaksed

eurotäpsusega

	31.12.2016	31.12.2015
	Lühiajalised kohustused	Lühiajalised kohustused
Maksukohustused	51 135	43 843
Käibemaks	2 490	0
Sotsiaalmaks	30 453	27 372
Füüsilise isiku tulumaks	15 057	13 472
Töötuskindlustusmaksed	1 848	1 782
Kogumispensioni maksed	1 287	1 217
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus	1 264	1 516
Toetusteks saadud ettemaksed	10 267	14 194
Muud saadud ettemaksed	0	450
Muud kohustused kokku	62 666	60 003

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 10 Laenukohustused

eurotäpsusega

Saadud laenude jaotus järeljäänud tähtaja järgi

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

Laenukohustused perioodi lõpus 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			2 624
Kokku	66 011	66 065	66 123	65 100	64 889	174 813	436 990

Aruandeperioodil toimunud liikumised

Laekunud laenu	350000
Tagasi makstud pangalaenu	32 169
Tagasi makstud kapitalirent	1 070

Aruandeperioodi kulud

Pangalaenudelt intress	6 676
Muu intressikulu	224
Kokku intressikulu	6 900

OÜ Iisaku Elamumajanduse esimese laenu intress on 1,7% ja tähtaeg 19.05.2016. a, teise laenu intress 3,5% ja tähtaeg 26.04.2013. a.

Vallavalitsuse laenu intress on 0,94% ja tähtaeg 25.08.2023

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

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 11 Kaupade ja teenuse müük
eurotäpsusega

	2016	2015
Tulu soojuse ja kütte müügist	61 897	65 814
Tulu vee-ja kanalisatsiooniteenustest	38 932	38 535
Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	12 399	10 623
Riigilõivud	2 765	3 924
Tulud haridusalasest tegevusest	68 770	71 809
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	36 213	36 269
Tulud spordi-ja puhkealasest tegevusest	2 789	2 395
Tulud sotsiaalsed tegevusest	99 774	96 231
Tulud üldvalitsemisest	1 010	35
Üür ja rent	9 175	7 538
Õiguste müük	156	134
Muu toodete ja teenuste müük	239	152
Kokku kaupade ja teenuste müük	334 119	333 459

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 12 Saadud toetused 2016

eurotäpsusega

	2016	2015
a) Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Keskonna Investeeringute Keskus SA - ÜVK projekt	637 059	116 809
Saksamaa Rotary Klubi (mitterahaline finantseerimine)	41 566	0
Eesti Energia Kaevandused AS (vara saamine)	199 371	186 007
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus - rahvamaja	0	27 835
Ida-Viru Maavalitsus - hajaasustuse programm	15 834	18 043
Sotsiaalministeerium - hooldekodu	0	10 000
Haridusministeerium	0	3 000
Kaitseressursside amet - SA AVMF	8 000	0
Kokku laekunud aruandeperioodil põhivara soetamiseks	901 830	361 694
b) Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kultuuriministeeriumilt tegevustoetus muuseumile	65 365	65 365
Haridusministeeriumilt tegevustoetus õpilaskodule	22 000	22 000
PRIA - videovalve	5 727	0
Haridusministeerium - gümnaasium	5 000	0
MTÜ Puuetega Laste Tugikodu	4 422	410
Kaitseministeeriumilt riigikaitse õpetamise inventar	3 108	4 647
Kultuuriministeeriumilt Jõhvi LV kaudu raamatute soetamiseks	2 175	2 110
Kultuurikapitalilt mitmete kultuuriürituste läbiviimiseks (rahvamaja, Kunstide Kool)	1 950	3 255
Rahandusministeeriumilt	1 411	0
Haridusministeeriumilt - noortekeskus	1 344	0
Keskonna Investeeringute Keskuselt - lasteaed	1 102	827
Eesti Noorsootöö Keskuselt - Kunstide Kool	800	400
Eesti Muusikakoolide Liit - Kunstide Kool	740	900
MTÜ Eesti Kooriühing	640	0
Haridusministeeriumilt - lasteaed	537	721
Kohaliku omavalitsuse programmilt kultuuriürituste läbiviimiseks	489	500
Kultuuriministeeriumilt ujumise algõpetuse läbiviimiseks	360	363
Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Seltsilt kollektiivide toetuseks	900	0
SA Archimedes - noortekeskus	150	0
Annetused	120	0
Saksa Punane Rist Schleswig-Holsteini Liidumaa	0	7 700
Kaitseministeeriumilt - SA AMVF	0	5 000
Integratsiooni ja migratsiooni SA Meie Inimesed (gümnaasiumi projekt)	0	2 832
Kultuuriministeeriumilt - Iisaku Muuseumi toimetised II	0	1 467
Rahandusministeeriumilt õppelaenu kustutamiseks	0	1 077
Eesti Lastekaitse Liit	0	612
Rahvakultuuri Arendus- ja Koolituskeskuselt - rahvamaja	0	600

Ida-Viru Maavalitsuselt projektide rahastamiseks	251	500
Kokku tulemiaruanDES kajastatud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	118 591	121 286

c) Saadud muud toetused

Vastavalt iga-aastasele riigieelarveseadusele kantakse riigieelarvest kohalike omavalitsuste tasandusfondi, hariduskuludeks, koolilõuna toetuseks,

teede hoiukuludeks, toimetulekutoetusteks ning sotsiaalteenusteks kehtestatud valemite alusel kindlaksmääratud summa, mille täpsemat kulutamist riik ei jälgi.

Vastavalt üldeeskirjale liigitatakse nimetatud toetus mittesihotstarbeliseks ning kajastatakse kassapõhiselt tuluna.

Aruandeperioodil laekus Iisaku VV-le riigieelarvest nimetatud toetusi	504 385	478 421
---	---------	---------

Kokku saadud toetused	1 524 806	961 401
------------------------------	------------------	----------------

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 13 Muud tulud

eurotäpsusega

	2016	2015
Kasum põhivara müügist	29 212	1 144
Kasum varude müügist	0	344
Tulud loodusressursside kasutamisest	420 449	285 902
s.h. ÜT maardlate kaevandamisõiguste tasu	280 346	280 389
KT maardlate kaevandamisõiguste tasu	46 176	1 980
tasu väljapumbatud vee erikasutusest	91 531	
tasu vee erikasutusest	2 396	3 533
Saastetasud jäätmete viimisel keskkonda	40	281
Trahvid ja muud varalised kohustused		0
Muud (ebatavalised) tulud	262	376
Kokku muud tulud	449 963	288 047

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 14 Antud toetused 2016

eurotäpsusega

	2016	2015
a) Sotsiaaltoetused		
Toimetulekutoetus ja täiendav sotsiaaltoetus	7 493	7 907
Õppetoetused	101	48 937
Toetused puudega inimestele	2 961	3 160
Muud sotsiaalabitoetused	4 774	5 837
Peretoetused	10 286	10 268
Preemiad ja stipendiumid (aukodanik)	0	500
Kokku sotsiaaltoetused	25 615	76 609
b) Tegevuskulude finantseerimine		
Lumetõrje püsisumma teenuse pakkujatele	6 240	10 400
MTÜ Suusaklubi Margus	6 000	5 500
MTÜ Kauksi Külaselts (parkimise korraldamine)	4 241	8 464
Tõnu Tours OÜ (toetus bussiliinile)	2 300	2 301
SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus	2 045	2 320
MTÜ Iisaku Noorteklubi	1 508	2 500
Noorte toetus	1 030	0
MTÜ Iisaku Vabatahtlik Tuletõrje	1 000	1 500
EELK Iisaku Kogudus (tegevustoetus)	1 000	1 000
MTÜ Iisaku Muuseumisõprade Selts	640	1 642
OÜ Joiner (parkimise korraldamine)	573	0
MTÜ RSK Vaikla	500	0
MTÜ Viru Rotary Klubi	500	0
Jõhvi Toidupank	400	300
MTÜ Alutaguse Koolispori Ühing	350	0
MTÜ Iisaku Segakoor	250	0
MTÜ Iisaku Laskeklubi	250	250
Seltsing Iisaku Terviseklubi	250	0
Seltsing Vanaemade klubi	250	0
Riigimetsa Majandamise Keskus	200	0
MTÜ Kauni Muusika	200	0
Ida-Virumaa Pensionäride Ühendus	100	96
Muud eelpool nimetatud	149	100
MTÜ Jalgpalliklubi Järve	0	4 447
NTÜ YFU Eesti	0	1 500
Kokku tegevuskulude sihtfinantseerimine	29 976	42 320

c) Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks

Hajaasustuse programm	31 669	36 087
EELK Iisaku Kogudus	10 000	0
Kokku sihtfinantseerimine	41 669	36 087

d) Muud toetused

Liikmemaksud		
MTÜ-le Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit	5 093	5 079
MTÜ Peipsi-Alutaguse Koostöökoda	1 226	640
MTÜ IVOL Keskkonnafond	1 291	0
MTÜ Peipsi Kalastusüpiirkonna Arendajate Kogu	32	32
Eesti Muusikakoolide Liit	104	54
MTÜ Partnerlus	0	183
Muud liikmemaksud	239	0
Kokku liikmemaksud	7 985	5 988

Kokku antud toetused	105 245	161 004
-----------------------------	----------------	----------------

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 15 Tööjõukulud

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

Töötasukulud 2015 eurotäpsusega	Ameti- või põhipalk ja kokkulepitud tasud	Ergutused	Toetused ja hüvitised	Kokku
Ametnikud				
Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	29 636			29 636
Juhid ATS	31 952	1 410		33 362
Tippspetsialistid ATS	28 284	1 900	120	30 304
Keskastme spetsialistid ATS	15 794	890		16 684
Nooremspetsialistid ja assistendid ATS	6 730	150		6 880
Kokku ametnikud	112 396	4 350	120	116 866
Töötajad				
Nõukogude ja juhatuste liikmed	14 764			14 764
Juhid	83 992	500	880	85 372
Tippspetsialistid	29 302		258	29 560
Keskastme spetsialistid	129 427		354	129 781
Õpetajad	340 482	722	776	341 980
Tugispetsialistid	15 276			15 276

Töölised	27 571	1 769	29 340
Kokku töötajad	640 814	1 222	646 073
Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel			16 070
Muude isikute töötasu			393
Kokku töötasukulud 2015			779 402
Keskmine töötajate arv	2 016	2 015	
Ametnikud			
Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	1,04	1,04	
Juhid	2,00	2,00	
Tippspetsialistid	3,00	3,00	
Keskastme spetsialistid	1,92	2,00	
Noorem spetsialistid ja assistendid	1,00	1,00	
Kokku ametnikud	8,96	9,04	
Töötajad			
Nõukogude ja juhatuste liikmed	2,00	1,00	
Juhid	7,50	8,20	
Tippspetsialistid	3,08	3,51	
Keskastme spetsialistid	21,17	22,55	
Õpetajad	31,38	31,14	
Tugispetsialistid	1,62	1,30	
Töölised	13,16	5,41	
Kokku töötajad	79,91	73,11	
Erisoodustused	2 016	2 015	
eurotäpsusega			
Õppelaenude kustutamine	0	648	
Muud erisoodustused	0	128	
Kokku erisoodustused	0	776	
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	2 016	2 015	
eurotäpsusega			
Sotsiaalmaks	279 151	258 492	
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	0	320	
Töötuskindlustusmaksed	6 394	6 016	
Tulumaks erisoodustustelt	0	194	
Kokku maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	285 545	265 022	

Tööjõukulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 18.

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 16 Majandamiskulud

eurotäpsusega

	2016	2015
Administreerimiskulud	40 391	35 633
Uurimis-ja arendustööd	18 036	16 030
Koolitus- ja lähetuskulud	8 865	6 252
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	180 368	193 957
Rajatiste majandamiskulud	93 184	39 930
Sõidukite majandamiskulud	14 795	12 510
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	24 941	28 834
Inventari majandamiskulud	17 208	16 645
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	897	477
Toiduained ja toitlustusteenused	67 037	40 845
Meditsiinikulud ja hügieenikulud	7 690	6 012
Teavikute ja kunstiesemete kulud	1 390	1 862
Õppevahendid, teavikud ja koolitusteenuse kulud	31 708	30 136
Kultuuri-ja vaba aja sisustamise kulud	33 514	24 039
Sotsiaalabiteenused	27 544	18 112
Kaitseotstarbeline varustus ja materjalid	0	513
Eri-ja vormiriietus	777	608
Muu erivarustus ja materjalid	325	634
Mitmesugused majandamiskulud	35 976	17 655
Kokku majandamiskulud	604 646	490 684

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 17 Muud tegevuskulud

eurotäpsusega

	2 016	2 015
Maksu-,lõivu- ja trahvikulud	146 682	116 671
s.h.käibemaks	139 401	103 468
loodusressursside kasutamise ja saastetasud	6 719	10 879
ettevõtte tulumaks	39	1 440
riigilõiv	88	217
edasiantud maksud, lõivud, trahvid	0	71
trahvid,arvestatud intressid	156	285
maamaks	249	311
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 340	-255
Muud tegevuskulud	24	-139
Kokku muud tegevuskulud	149 046	116 277

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

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 18 Tegevuskulude jaotus tegevusalade järgi
eurotäpsusega

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

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

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 19

IISAKU VALLAVALITSUSE KONSOLIDEERIMATA BILANSS

eurotäpsusega

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod	410 866	168 743
Maksunõuded ja maksude ettemaksed	178 984	167 582
Muud nõuded ja ettemaksed	50 485	170 238
<i>Käibevara kokku</i>	<i>640 335</i>	<i>506 563</i>
 <i>Põhivara</i>		
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	2 000	2 000
Osalused tütarettevõtjates	275 257	275 257
Muud nõuded ja ettemaksed	7 016	14 012
Kinnisvarainvesteeringud	10 613	11 041
Materiaalne põhivara	2 747 463	2 531 295
<i>Põhivara kokku</i>	<i>3 042 349</i>	<i>2 833 605</i>
Varad kokku	3 682 684	3 340 168
 Kohustused		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Võlad hankijatele	38 754	43 563
Võlad töövõtjatele	108 807	101 080
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	54 567	56 298
Laenukohustused	50 603	0
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	<i>252 731</i>	<i>200 941</i>
<i>Pikaajalised kohustused</i>		
Laenukohustused	286 747	0
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>	<i>286 747</i>	<i>0</i>
Kohustused kokku	539 478	200 941
 Netovara		
<i>Reservid</i>	50 000	50 000
<i>Akumuleeritud ülejääk</i>	3 110 409	3 023 970
<i>Aruandeperioodi tulem</i>	-17 203	65 257
Netovara kokku	3 143 206	3 139 227
Kohustused ja netovara kokku	3 682 684	3 340 168

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 19

IISAKU VALLAVALITSUSE KONSOLIDEERIMATA TULEMIARUANNE

eurotäpsusega

	2016	2015
Tegevustulud		
Maksud	792 063	761 426
Saadud toetused	614 741	653 375
Kaupade ja teenuste müük	207 684	216 993
Muud tulud	449 963	287 422
Tegevustulud kokku	2 064 451	1 919 216
Tegevuskulud		
Antud toetused	-245 429	-193 166
Tööjõukulud		
Töötasukulud	-777 322	-744 341
Erisoodustused	0	-776
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	-264 661	-253 298
<i>Kokku tööjõukulud</i>	<i>-1 041 983</i>	<i>-998 415</i>
Majandamiskulud	-561 029	-475 607
Muud tegevuskulud	-141 401	-104 148
Põhivara amortisatsioon	-91 047	-82 655
Tegevuskulud kokku	-2 080 889	-1 853 991
Tegevustulem	-16 438	65 225
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulu	-794	0
Tulem osalustelt	0	0
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	29	32
Muud finantstulud ja -kulud	0	0
Finantstulud ja -kulud kokku	-765	32
Aruandeperioodi tulem	-17 203	65 257

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 19**RAHAVOOGUDE KONSOLIDEERIMATA ARUANNE**

eurotäpsusega

Rahavood põhitegevusest	2016	2015
Tegevustulem	-16 438	65 225
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon	91 047	82 655
Põhivara soetusega kaasnev käibemaksukulu	46 150	20 164
Kasum/kahjum põhivara müügist	-29 212	-894
Saadud toetused põhivara sihtfinantseerimiseks	-57 400	-58 878
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	168 047	56 513
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>	<i>202 194</i>	<i>164 785</i>
Käibevarade netomuutus	108 351	-148 320
Kohustuste netomuutus	11 794	6 852
Kokku rahavood põhitegevusest	322 339	23 317
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-305 437	-151 929
Laekunud põhivara müügist	33 853	2 210
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15 834	58 878
Tasutud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	-168 047	-51 720
Tasutud osaluste omandamisel	0	-1 000
Laekunud antud laenude tagasimaksed	6 996	6 996
Laekunud intressid	29	32
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-416 772	-136 533
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud laenud	350 000	0
Tagasi makstud laenud	-12 650	0
Makstud intressid	-794	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	336 556	0
Puhas rahavoog	242 123	-113 216
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	168 743	281 959
Raha ja selle ekvivalentide muutus	242 123	-113 216
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	410 866	168 743

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 19

NETOVARA MUUTUSTE KONSOLIDEERIMATA ARUANNE

eurotäpsusega

Saldo seisuga 31.12.2014	3 073 173
Muutused 2015. aastal	
Põhivara ümberhindlus	797
Aruandeperioodi tulem	65 257
Saldo seisuga 31.12.2015	3 139 227
Muutused 2016. aastal	
Põhivara ümberhindlus	21 182
Aruandeperioodi tulem	-17 203
Saldo seisuga 31.12.2016	3 143 206

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Lisa 20**Seotud osapooled**

eurotäpsusega

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

Üksus, 2016 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		1 000		
MadEst OÜ					
	Ehitusteenuse ost vastavalt OÜ kulude eelarvele		21 013		
Gambiveer OÜ					
	Ehitusmaterjali ost vastavalt OÜ arvetele		1 469		
Tõnu Tours OÜ					
	Õpilaste veo eriteenindus ja lumetõrje vastavalt lepingule, transporditeenuse ost vastavalt kokkuleppele		46 714		3 236
Fie Aulis Pärnpuu					
	Õpilaste veo eriteenindus ja lumetõrje vastavalt lepingule		3 169		190

B. Turuhinnast erinevad tehingud olulise mõju all olevate sihtasutustega

SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond					
	Antud toetust põhivara soetamiseks		10 000		
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum					
	Antud sihtfinantseerimist mittetulundustegevuseks		3 500		

Tegevjuht:

Raivo Raap

Vallavanem

Lisa 21

Selgitused 2016. 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 1 783 358 eurot, põhitegevuse kulueelarve 1 769 423 eurot ja investeerimistegevuse eelarve -131 974 eurot (tulud on 72 030 eurot, kulud 204 004 eurot). Eelarve tasakaalustamiseks planeeriti kasutada likviidseid varasid 118 039 eurot

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

I lisaeelarve:	põhitegevuse tulueelarve	60 281 €
	põhitegevuse kulueelarve	17 531 €
	investeerimistegevus	-42 750 €
II lisaeelarve:	põhitegevuse tulueelarve	56 945 €
	põhitegevuse kulueelarve	36 611 €
	investeerimistegevus	-283 356 €
	finantseerimistegevus	337 550 €

Seega lõplikuks põhitegevuse tulueelarve mahuks kujunes **1 900 584** eurot (suurenemine võrreldes esialgsesega 6,6%), põhitegevuse kulueelarve mahuks **1 827 065** eurot (kasv võrreldes esialgsesega 3,3%) ja investeerimistegevuse eelarveks **-458 080** eurot (tulud 80 612 eurot ja kulud 538 418 eurot – kasv võrreldes esialgsesega 247,1%), likviidsete varade kasutamise eelarveks jäi 47 011 eurot.

Tegelik põhitegevuse tulueelarve oli 1 957 524 eurot ja täitmise protsendiks kujunes **103,0%**, põhitegevuse kulueelarve oli 1 728 189 eurot ja täitmise protsent oli **94,6%**, investeerimistegevuse eelarve aga -324 562 eurot (tulud 53 899 eurot ja kulud 378 461 eurot) ja täitmise protsendiks kujunes **70,9%**.

Põhitegevuse eelarve tulude osas oli võrreldes planeerituga *ülelaekumine* 56 940 eurot.

Kõige suurem ülelaekumine oli sel aastal ressursimaksu laekumises 40 368 € eurot, s.h. üleriigiliste maardlate kaevandamisõiguse tasust 35 254 eurot ja väljapumbatava vee erikasutustasult 6 551 eurot. Kokku laekus üleriigilist ressursimaksu 308 511 eurot ehk kaevandati 1 121 858 tonni, mis on rohkem kui Eesti Energia Kaevandused AS prognoosis (885 000 tonni). Sama seis on ka vee väljapumpamise tasuga – prognoos oli 5,5 mln m³, laekumise järgi osutus, et pumbati välja 6,0 mln m³.

Ülelaekumine oli ka üksikisiku tulumaksu osas 10 532 eurot, samuti laekumine üüri- ja rendituludelt 4 080 eurot.

Sihtsuunitlustega toetuste ülelaekumist summas 4 354 eurot ei saa selleks lugeda, sest olid ka vastavad kulutused ilma et need eelarves kajastuksid.

Alalaekumistest võib esile tuua maamaksu alalaekumist 3 648 eurot, tulusid spordialasest tegevusest 2 246 eurot.

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

Kahe tegevusala jääk tuli üle kanda järgmisesse eelarveaastasse – toimetulekutoetuse summad 2 558 eurot ja vajaduspõhine peretoetus 260 eurot. Samuti tuli suunata järgmise aasta eelarvesse sihtsuunitlusega laekumiste jääk Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Seltsilt 300 €.

Kõige suurem alakulutamine oli majanduse valdkonnas kokku 22 344 eurot, sealhulgas vallapoolne osa teede ja tänavate korrashoiu kuludes 22 344 eurot ja ning üldmajanduslike arenguprojektide kulu 6 146 eurot. Alakulutamine oli ka vaba aja ja kultuuri valdkonnas 20 034 eurot ning sotsiaalse kaitse valdkonnas kokku 13 167 eurot.

Reservfondi jäägiks kujunes 10 581 eurot.

Investeeringustegevuse eelarve alataitmise – summas 133 518 eurot – põhjuseks on kulueelarve alataitmine: haja-asustusprogrammi kasutamata lõpparuandejärgsed vahendid summas 5 140 eurot tuli suunata järgmisesse aastasse, samuti lepingutega kaetud kuid lõpule viimata kulutused uuselamurajoonile 82 977 eurot, Kauksi rannapromenaadi 2.etapile 38 103 eurot.

See kõik võimaldas hoiuste jääki suurendada 242 122 euro võrra kuigi eelarves oli planeeritud hoopis hoiuste jäägi vähenemine 47 011 eurot.

2016. aasta eelarve täitmise tulemuseks kujunes seega 410 866 eurot.

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

Majandusaasta aruande allkiri

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Iisaku Vallavalitsus.

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

Tegevjuht:
Raivo Raap
Vallavanem

.....
/kuupäev/

.....
/allkiri/