

**ILLUKA VALLA KONSOLIDEERITUD
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Illuka valla 2016. 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	Oleg Kuznetsov
Aruandeaasta algus	01.01.2016
Aruandeaasta lõpp	31.12.2016
Audiitor	Audiitorbüroo Fides OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2016

Käesolev aruanne koosneb kolmest alajaotusest:

- Illuka Vallavalitsuse tegevusaruanne
- Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne seisuga 31.12.2016.a.
- Audiitori otsus

Sisukord

Tegevusaruanne	5
Bilanss	14
Tulemiaruanne	15
Rahavoogude aruanne	16
Netovara muutuste aruanne	17
Eelarve täitmise aruanne 2016	18
Lisa 1	21
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	21
Lisa 2 Raha	25
Lisa 3 Nõuded.....	25
Lisa 4 Materiaalne põhivara	26
Lisa 5 Lühiajalised kohustused.....	27
Lisa 6 Maksutulud, kaupade ja teenuste müügitulud	28
Lisa 7 Saadud toetused	29
Lisa 8 Muud tulud varadelt.....	30
Lisa 9 Antud toetused	30
Lisa 10 Tööjõukulud.....	32
Lisa 11 Majandamiskulud, muud kulud ja kulum	33
Lisa 12 Finantstulud-ja kulud	35
Lisa 13 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused	35
Lisa 14 Seotud osapooled	36
Lisa 15 Bilansivälised varad ja kohustused	37
Lisa 16 Sündmused peale bilansipäeva	37
Lisa 17 Illuka Vallavalitsuse konsolideerimata aruanded	39
Konsolideerimata bilanss	39
Konsolideerimata tulemiaruanne.....	40
Konsolideerimata rahavoogude aruanne	41
Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	42
Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	42
Lisa 18 Reservfondi kasutamise aruanne	43
Audiitori järeldusotsus.....	44
Majandusaasta aruande allkiri	45

Tegevusaruanne

Tegevusaruande eesmärk on anda ülevaade Illuka valla konsolideerimisgrupi majandusaasta tegevustest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus Illuka valla konsolideerimisgrupi finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel, konsolideerimisgrupi olulistest sündmustest ning eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal. Illuka Vallavalitsuse põhitegevuseks on iseseisev valla juhtimine lähtudes valla elanike vajadustest ja huvidest ning arvestades valla arengu iseärasusi.

Valla peamised arengusuunad on fikseeritud Illuka valla arengukavas aastateks 2017-2020 ja eelarvestrateegias aastateks 2017 - 2020, 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 Kurtna järvestiku suurimast järvest Konsu veehaarde kaudu. Illuka vallas asuvad Natura 2000 kaitsealad: Puhatu ja Agusalu linnu- ja looduslad ning Eesti suurim järvestik - Kurtna 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 1064 elanikku. 2016.aastal registreeriti 17 sündi ja 18 surma. 2016. aasta lõpu seisuga on vallas 22 registreeritud töötut, 2015 aastal oli vastav arv 14. Ülevaate demograafilisest suundumusest annab järgnev tabel.

Struktuur seisuga 31.12.2016

	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

Valla finantseerida on lasteaed-põhikool, kaks raamatukogu ja noortekeskus, elamumajandus, heitvee –ja jäätmekäitlus ja 2011.a. vallavalitsuse poolt asutatud sihtasutus SA Pannjärve Tervisespordikeskus. Sihtasutuse finantseerimine toimub vallavalitsuse toetuse ja omatulu alusel. Valla kui kohaliku omavalitsusüksuse ülesandeks peale hallatavate asutuste on korraldada vallas sotsiaalabi 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 (tuhandetes eurodes)
Volikogu	0,25	19
Vallavalitsus	12,48	270
Korrakaitse	-	15
Keskkonnakaitse	2,92	19
Elamumajandus	4,66	43
Noortekeskus/vabaaeg	4,06	61
Raamatukogud	2,24	27
Lasteaed-põhikool	39,51	475
Sotsiaalne kaitse	0,5	3
Sportitegevus	11	126

Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Illuka VV osalus määr %	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatud täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal
SA Pannjärve Tervisespordikeskus	100 %	11	122

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

		Tasud (tuhandetes eurodes)
Volikogu esimees + liikmed	7	19
Vallavanem	1	28
Asutuse juhid	4	110
Pannjärve TSK SA juhatuse liikmed	1	3

Ülaltoodud tasud (tuhandetes eurodes) 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 12,48 s.h osalise tööajaga kaks töötajat. Töötajaid valla allasutuses kokku 77,62 s.h osalise tööajaga töötajaid keskmiselt 22. 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 valla finantsandmed on esitatud konsolideeritud majandusaasta aruandes parema ülevaate saamise eesmärgil tuhande euro täpsusega.

Tähtsamad majandusnäitajad ja finantssuhtarvud

	2016	2015
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	12 603	12 564
Kohustused aasta lõpus	172	169
Netovara aasta lõpus	12 431	12 395
Tulemiarunde näitajad		
Tegevustulud	3 944	4 376
Tegevuskulud	-3 918	-3 379
Tegevustulem	26	997
Finantstulud ja -kulud	8	20
Eelarve ja selle täitmise näitajad		
Eelarve tulude maht	3 444	3 562
Eelarve tulude täitmine	3 421	3 562
Eelarve kulude maht	-2 763	-2 725
Eelarve kulude täitmine	-2 544	-2 337
Investeeringustegevuse maht	-2 224	-1 143
Investeeringustegevuse täitmine	-990	-858
Muud näitajad		
Likviidsus *	39,6	41,2
Lühiajaline maksevõime **	44,2	45,4
Kohustuste osakaal varadest	1,3%	1,3%
Piirmäära täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel		
Põhitegevuse tulem ***	905	1 351

Netovõlakoomus ****	6 775	2 301
Piirmäära täitmine arvestusüksuse konsolideerimata näitajate alusel		
Põhitegevuse tulem ***	923	1 363
Netovõlakoomus ****	6 703	2 229

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

***Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe (esitatakse andmed alates 2012 aastast)

****Netovõlakoomus – KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe (esitatakse andmed alates 2012aastast).

Ülevaade majanduskeskkonnast

Eesti sisemajanduse koguprodukt kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2016. aastal 1,3%. 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. Peamiseks majanduskasvu vedajaks jääb 2016. aastal sisenõudlus, mis tugineb peamiselt eratarbimisel. Investeeringute kasv hakkab käesoleval aastal taastuma ja selle mõju peaks edaspidi suurenema. Aastatel 2019–2020 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 2,7% aastast.

2016. aastal püsib sisenõudlus endiselt eelkõige eratarbimise toel, mis põhineb palgatulu kasvu jätkumisel. Lisaks toetas jõuliselt kasvavate sissetulekute ostujõudu tarbijahindade langus aasta esimesel poolel. Aasta teisel poolel hinnatõus siiski taastub ning kiireneb 2017. aastal oluliselt, mis hakkab märkimisväärselt kahandama elanike reaalsissetulekuid. Samal ajal peaks mõnevõrra pidurduma palgakasv ning hõive pöörduma kergesse langusesse, kuna majanduskonjunktuur ei võimalda hõivemäära olulist suurenemist. Samas mängi rolli ebakindlus töökoha säilimise pärast üldiselt ebakindlates majandusoludes. 2016. aastal langeb eratarbimise reaalkasv prognoosi kohaselt 3,3%ni ja aeglustub 2017. aastal 2,7%ni, langedes edaspidi veelgi.

Investeeringute mahu kahanemine on jätkunud viimased kaks aastat, kuid see peaks pöörduma 2016. aastal kasvule. Kuna pea kaks kolmandikku investeeringutest teevad ettevõtted, siis sõltub koguinvesteeringute kasvule pöördumine muutusest üldises majanduskonjunktuuris. Viimase viie aasta jooksul on majanduskonjunktuur ettevõtjate ja tarbijate hinnangul olnud väga stabiilne ehk ilma selge

trendita, mis viitab ebakindlusele müügikäivate kasvuperspektiivi osas. Ühtlasi peavad ettevõtjad nii tööstuses kui ka teeninduses endiselt ülekaalukalt olulisimaks äritegevust takistavaks teguriks vähest nõudlust. See on seletanud ka ettevõtete vähest investeerimisaktiivsust. Samas märke investeeringute kasvu taastumisest siiski on – kapitalikaupade import on kasvanud juba üle aasta, ettevõtete laenukoormus kasvab ning esimesel poolaastal ettevõtete investeeringud kasvasid. Valitsemissektori investeeringud olid 2016. aasta esimeses pooles selges languses, kuhu enim panustasid hooned ja rajatised. Erinevate planeeritavate ehitiste ja EL struktuuritoetuste rakendamise toel peaks valitsussektori investeeringud pöörduma jõulisele kasvule 2017. aastal.

Tarbijahindade (THI) tõus jääb 2016. aastal välistegurite mõjul tagasihoidlikuks, ulatudes 0,2%-ni. 2017. aastal kiireneb THI kasv 2,7%-ni ning jääb samale tasemele ka 2018. aastal 2%. Tööturu olukorra pingestumine jätkub ning palgasurved püsivad. Hõive kasv on jätkunud vaatamata madalale majandusaktiivsusele. Tööturu aktiivsuse kasvu tõttu püsib **tööpuudus** eelmise aasta tasemel, käesoleva aasta juulist järk-järguliselt rakenduv töövõimereform aitab osaliselt kompenseerida tööealise rahvastiku vähenemist, pakkudes osalise töövõimega inimestele aktiveerimismeetmeid ning aidates neil tööturul toime tulla. Võib arvata, et tööturule naasvate töövõimetuspensionäride oskused ei vasta tööturu vajadustele ning ettevõtete valmidus nende palkamiseks on esialgu madal, mistõttu kaasneb reformiga esmajärjekorras tööpuuduse suurenemine alates 2017. aastast. Keskmise palga kasvutempo ei ole vaatamata majanduskasvu aeglustumisele seni oluliselt muutunud ning kasv püsis maksuameti andmetel 2016. aasta esimesel poolaastal 6% juures. Statistikaameti andmetel kiirenes esimesel poolaastal keskmise palga kasv 7,8%-ni. Osaliselt olid palgakasvu kiirenemise taga oluliselt suurenenud preemiate maksmine, kuid kasv kiirenes ka preemiaid arvestamata 7,3%-ni.

Arendustegevus ja investeeringud

Illuka valla 2016. aasta majandusaasta aruandes esitatud näitajad kajastavad tegelikku olukorda ja valla võimekust kohaliku elu korraldamisel lähtuvalt majanduses valitsevast olukorrast. Illuka valla juhtimise lähteaineks on pikaajalisi arengueesmärke ja tegevussuundi sisaldav arenguvision ja valla arengukava aastani 2020, kus on määratud lähiaastateks kavandatud tegevused. Arengukava on pidevalt uuenev ning kaasajastuv dokument, mille muutmine ja uuendamine kinnitatakse iga aastaks, uus arengukava kinnitati 29.11.2016.a. perioodiks 2017-2020. Illuka valla arengukava on olnud valla arengu alusdokument eelarve koostamisel, arengu kujundamisel ja investeeringute planeerimisel.

Tegevusaruande osa on jaotatud osadeks arengukavas 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. Mittetulundusühingute Jaama Vabatahtlik Päästekomando toetamine. Jaama VPK tegutseb 17 vabatahtliku päästjat.

Tehniline infrastruktuur

1. Valla kohalike teede teehoole on nõuetekohaselt korraldatud:
 - 1.1 Teekatte uuendus Kungla, Kurtna –ja Kooli tee (36 654€);
 - 1.2 2016. a alustati Kurtna raamatukogu parkla projektiga (2 710€);
 - 1.3 Teekaitsevööndite korrashoid - tee äärte niitmine, lumetõrje (109 840€);
 - 1.4 Kergliiklustee projekt ja muude kooskõlastuste läbiviimine (66 456€).
2. Külade tänavavalgustuse parendamine - tänavavalgustuslampide väljavahetamine-uuendamine (12 240€).
3. Elanike vajadusi rahuldav vallasisene ühistransport:
 - 3.1 Bussiringide korraldamine – kaks bussiringi: Kuremäe –Illuka ja Kuremäe – Jõhvi.
4. Tarbijatel on puhas joogivesi ja reovesi on nõuetekohaselt puhastatud:
 - 4.1 Veetrasside üleandmine- vastuvõtmine AS Eesti Energia Kaevandustelt, mis varustab 10 majapidamist, kokku 4 km trassi, 1 puurkaev ja 1 veetöötusjaam (summas 133 617€);

4.2 Hajaasustuse programmi toetamine – rahuldati 18 taotlust vastavalt toetatavate valdkondade prioriteetsusele. Finantseering projektile 58 622€, millest Maavalitsuselt 29 311€. Toetamne antud projektiga jätkub ka 2017. aastal.

Ettevõtlus

1. Vallas on ettevõtlikkust, innovaativsust ja keskkonnasõbralikkust väärtustav ettevõtluskeskkond. Ettevõtluse arendamine on vallas heal tasemel, ettevõtete toetamine, infrastruktuuri rajamise läbi, tunnustamine.
2. Illuka vald on mitmekülgsede vaba aja veetmise võimalustega atraktiivne turismisihtkoht:
 - 2.1 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 - 2016. aasta põhitegevuse eelarve täitmine oli positiivne, likviidseid varasid suurendati ja võlakoorumus on jätkuvalt null;
 - 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 – vallalehe väljaandmise järjepidev finantseerimine 12 korda aastas:
 - 2.1 Valla sümboolika järjepidev ja süsteemne kasutamine, „Aasta tegu“ ja „Elutöö preemia“.
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 Duszni ja vene Föderatsiooni Slantsõ rajooni Administratsiooni ning sealsete omavalitsustega. Välistöö traditsiooniks on saanud kolme sõprusvalla (Illuka-Taivalkosli Duszni) noorte keele –ja kultuurilaager, samuti näituste vastastikune korraldamine. Rahastamist on leidnud ennekõike sõprusvaldadega seotud projektid ja nendega koostööd süvendavad ettevõtmised.

Haridus

1. Lasteaiakohtade tagamine kõigile valla lastele vanuses 1,5 – 7 a (lapsi lasteaia 43) ja nõuetele vastava alushariduse andmine:
 - 1.1. Illuka koolimaja renoveerimine – teostatud investeeringud 2016. aastal peahoone III etapp (404 433€), mõisapargi kõnniteed ja haljastus (163 000€), maaküte (134 105€);
 - 1.2 KIK toetus – kooli projekt kõnniteed ja haljastus (100 915€);
2. Illuka vallas elavatel koolikohustuslikel õpilastel on võimalus põhiharidus omandada oma valla koolis (õpilasi kooli 56);
 - 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 mitmekülgsede võimaluste loomine huvitegevuseks ja vaba aja veetmiseks:

- 1.1 Huvi- ja isetegevusringide ning MTÜde tegevuse edendamine ja toetamine, MTÜde iga-aastane tegevustoetus, ka ürituste, külapäevade korraldamisel (14 530€);
- 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 121, Kurtna rk 81;
 - 2.2 Valla raamatukogude teenuse arendamine ja jätkuv finantseerimine -galerii näitused.
3. Illuka ja Jaama koguduse tegevuse toetamine – iga-aastase tegevustoetuse eraldamine (1 900€), käesoleval aastal toetati Illuka koguduse renoveerimist (222 256€) ja Jaama kogudust (29 704€).
4. Illuka vallas on edendatud ja korraldatud rahvasporditegevus ja sportlike eluviiside propageerimine:
 - 4.1 Spordirajatiste korrastamine ja inventari uuendamine, valgustus, heakord;
 - 4.2 Pannjärve TSK jätkuv tegevustoetus (200 000€ tegevustoetuseks, 43 000€ investeringuteks);
 - 4.3 Vallas tegutsevate spordiklubide toetamine – lepinguliste tegevustoetuste eraldamine, projektiürituste toetamine (46 737€);
 - 4.4 Sportlaste tulemusliku tegevuse toetamine ja tunnustamine (4 193€).

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 „Riskilapsed“, „Rohkem tantsu ja muusakat“, rahvusvaheline projekt „Pol-Est-Fin“. Projekte rahastasid Haridus -ja Teadusministeerium, Eesti Avatud Noortekeskuste Ühendus (kokku sihtfinantseerimine 5 370€);
 - 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 – 2016.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 2016a olid SA Alutaguse Hoolekeskus (Mäetaguse vald), MTÜ Kodulävi (Illuka vald), SA Jõhvi Haigla, SA Jõhvi Hooldekeskus (Jõhvi vald), SA Narva-Jõesuu Hooldekodu (Narva-Jõesuu), AS Hoolekandeteenused Sillamäe Kodu (Sillamäe linn, erihoolekandeteenus).

3. Sotsiaaltransporditeenust osutab vallavalitsus juhtumipõhiselt valla autode baasil või ostes teenuse sisse OÜ Med.transpordilt (lamavate ja liikumiskustega 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 igaaastaselt.
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 sotsiaalset toimetulekut.
8. Vallaelanikele on tagatud esmatasandi arstiabi kättesaadavus läbi Kuremäe perearstipunkti.

Illuka valla majanduskeskkonna suuremad planeeritavad investeeringud 2017. aastal:

1. Illuka mõisa peahoone III etapp lõpetamine ja peahoone sisustamine (300 000€);
2. Mõisa vundamendi soojustamine (100 000€);
3. Kergliiklustee projekteerimise lõpetamine, Kurtna-Illuka-Kuremäe kergliiklustee ehitus, valla teede ja tänavavalgustuse investeeringud, kütusetankla (497 500€);
4. Elamumajanduse parendustööd (145 000€);
5. Kurtna noortekeskuse kaasajastamine ja renoveerimine (160 000€);
6. Jõusaal ja külmladu Pannjärve TSK (140 000€);
7. Kurtna – Vasavere veetrass (500 000€);
8. Sadama maaüksuse ja Kuremäe küla detailplaneeringud (425 000€);
9. Jaama kabeli sihtfinantseerimise toetus (50 000€).

2017. aasta eelarve planeeritavate investeeringute katteallikateks on kavandatud valla eelarvelised vahendid 3 270 tuhat eurot, põhivara sihtfinantseerimiseks antav toetus 50 tuhat eurot, planeeritav saadav toetused 932 tuhat eurot. Illuka omavalitsuse investeerimisvõimekus on kõrge, kuna põhivara korrashoidmiseks kavandatud investeeritud teostatakse pealmiselt omavahenditest.

Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel.

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

Taktikalises plaanis tehtud korrektiive on hõlmanud haldusreform ja strateegilisi otsuseid Illuka valla edaspidisele iseseisvale arengule. Illuka vald alustas 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 21.12.2017 ühinemisläbirääkimised ja haldusterritoriaalse korralduse muutmise menetluse Alajõe vallaga, Iisaku vallaga, Mäetaguse vallaga ja Tudulinna vallaga uue omavalitsusüksuse moodustamiseks.

15.02.2017 esitas Vabariigi Valitsus Illuka vallale ettepaneku Alajõe, Iisaku, Illuka, Kohtla, Kohtla-Nõmme, Mäetaguse, Toila ja Tudulinna valdade liitmiseks ühiseks Alutaguse vallaks. Elanike arvamuse väljaselgitamine liitmisettepaneku osas toimub 09.04-10.04.2017.

Bilanss

tuhandetes eurodes

Varad	Lisa	31.12.2016	31.12.2015
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod	2	6 804	6 932
Maksunõuded ja ettemaksud	3	763	703
Muud nõuded	3	28	37
<i>Käibevara kokku:</i>		7 595	7 672
<i>Põhivara</i>			
Materiaalne põhivara	4	5 008	4 890
Immateriaalne põhivara	4	0	2
<i>Põhivara kokku:</i>		5 008	4 892
Varad kokku:		12 603	12 564
<i>Kohustused, netovara</i>			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlad tarnijatele	5	51	57
Võlad töötajatele	5	14	5
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	5	107	107
<i>Lühiajalised kohustused kokku:</i>		172	169
Kohustused kokku:		172	169
<i>Netovara</i>			
Kassareserv		16	16
Akumuleeritud ülejääk		12 381	11 362
Aruandeperioodi tulem		34	1 017
<i>Netovara kokku:</i>		12 431	12 395
Kohustused ja netovara kokku:		12 603	12 564

Tulemiaruanne

tuhandetes eurodes

	<i>Lisa</i>	31.12.2016	31.12.2015
Tegevustulud			
Tulumaks	6	530	526
Omandimaksud	6	80	90
Riigilõivud	6	3	5
Tulud majandustegevusest	6	248	230
Saadud toetused	7	738	1 128
Muud tulud varadelt	8	2 345	2 397
<i>Tegevustulud kokku:</i>		3 944	4 376
Tegevuskulud			
Sotsiaaltoetused	9	-80	-59
Muud toetused	9	-380	-108
Tööjõukulud	10	-1 416	-1 308
Majandamiskulud	11	-973	-899
Muud kulud	11	-261	-236
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	11	-808	-769
<i>Tegevuskulud kokku:</i>		-3 918	-3 379
Tegevustulem		26	997
Finantstulud ja -kulud			
Tulu hoiuselt	12	8	20
Aruandeperioodi tulem		34	1 017

Rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes

Rahavood põhitegevusest	<i>Lisa</i>	2016	2015
Tegevustulem		26	997
Põhivara amortisatsioon	4	808	769
Käibemaksukulu põhivara soetuseks		144	116
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	7	- 322	-540
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	9	261	0
Kasum/kahjum põhivara müügist		-11	-1
 <i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>		 906	 1 341
Käibevara netomuutus		-56	-176
Kohustuste netomuutus		10	23
<i>Kokku rahavood põhitegevusest</i>		860	1 188
 Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara soetamisel	4	-932	-819
Laekunud põhivara müügist		11	1
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		182	10
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-261	0
Laekunud finantstulud	12	12	15
<i>Rahavood investeerimistegevusest kokku</i>		-988	-793
 Rahavood finantseerimistegevusest			
<i>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</i>		-128	395
 <i>Puhas rahavoog</i>		-128	395
Raha aasta algul		6 932	6 537
Raha muutus		-128	395
Raha aasta lõpus		6 804	6 932

Netovara muutuste aruanne

tuhandetes eurodes

	kassareserv	akumuleeritud ülejääk	aruandeperioodi tulem	ümber- hindlus	kokku
Saldo seisuga 31.12.2014	16	10 884	473	5	11 378
Saldo seisuga 31.12.2015	16	11 362	1 017		12 395
Saldo seisuga 31.12.2016	16	12 379	34	2	12 431

Eelarve täitmise aruanne 2016

tuhandetes eurodes

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Tegevustulud	Esialgne eelarve 2016	Lõplik eelarve 2016	Eelarve täitmine 2016
	Põhitegevuse tulud kokku	3 174	3 444	3 421
30	Maksutulud	606	606	610
3000	Füüsilise isiku tulumaks	516	516	530
3030	Maamaks	90	90	80
32	Kaupade ja teenuste müük	103	126	130
320	Riigilõiv	3	3	3
3220	Haridusasutuste maj.tegevus	66	78	82
3225	Elamu- ja kommunaal- asutuste majandustegevus	22	26	26
3233	Üüri ja renditulud	3	3	3
3238	Muu kaupade ja teenuste	4	5	5
3227	Korrakaitseasutuste maj.tegev	5	11	11
3500	Saadavad toetused tegevuskuludeks	445	411	412
3520017	Vabariigi Valitsus tasandusfond	426	367	367
3500, 352	Muud saadud toetused	19	44	45
38	Muud tegevustulud	2 020	2 301	2 269
382520	Kaevandamisõiguse tasu	1 515	1 796	1 796
382540	Laekumine vee erikasutamisest	505	505	473
	Põhitegevuse kulud kokku	2 659	2 763	2 544
40,41,450,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	363	413	395
413	Sotsiaalabitoetused	69	85	80
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	280	314	307

452	Mittesihtotstarbelised toetused	14	14	8
	Muud tegevuskulud	2 296	2 350	2 149
50	Personalikulud	1 287	1 290	1 229
55	Majandamiskulud	977	1 028	920
60	Muud kulud (reservfond)	32	32	-
	Põhitegevuse tulem	515	681	877
	Investeermistegevus kokku	-2 376	-2 224	-990
15	Põhivara soetus	-3 205	-2 144	-901
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 030	191	182
	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-220	-300	-294
15	Põhivara müük	1	11	11
382	Finantstulud	18	18	12
Eelarve tulem ülejääk (+) / puudujääk (-)		-1 861	-1 543	-113
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)		-1 861	-1 543	-113

Eelarve põhitegevuse kulude ja investeermistegevuse jaotus tegevusala järgi

Klassifi kaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve 2016	Lõplik eelarve 2016	Eelarve täitmine 2016
01	Üldised valitsussektori teenused	677	685	542
01111	Vallavolikogu	32	34	34
01112	Vallavalitsus	613	619	508
01114	Reservfond	32	32	0
03	Avalik kord ja julgeolek	57	58	23
03200	Päästeamet	15	16	12
03600	Avalik kord ja julgeolek	42	42	11
04	Majandus	1 425	500	264
04510	Maanteetransport	1 359	443	230

04730	Turism	26	26	8
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	40	31	26
05	Keskkonnakaitse	49	49	43
05100	Jäätmekäitlus	20	21	21
05200	Heitveekäitlus	29	28	22
06	Elamu- ja kommunaal-majandus	831	841	256
06300	Veevarustus	346	362	101
06400	Tänavavalgustus	15	16	12
06601	Elamu- ja kommunaalmaj.	470	463	143
08	Vaba aeg, kultuur	742	832	746
08102	Sporditegevus	251	296	284
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	143	148	85
08109	Vaba aja üritused	49	50	46
08201	Raamatukogud	67	71	69
08300	Kirjastamisteenused	10	10	9
08400	Religioon	222	257	253
09	Haridus	2 181	2 107	1 752
09210	Lasteaed-põhikool	2 134	2 060	1 708
09600	Muu haridus	47	47	44
10	Sotsiaalne kaitse	125	135	113
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	18	16	12
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	33	29	25
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	15	15	8
10300	Toitja kaotanute sots.kaitse	11	6	5
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	27	30	26

10701	Riiklik toimetulekutoetus	0	9	9
10702	Riskirühmade kaitse	21	30	28
	Kulud kokku	6 087	5 207	3 739

Rahaliste vahendite jääk 2016 aasta algul 6 583 269 eurot

Likviidsete varad muutus -113 310 eurot

Rahaliste vahendite jääk 2016 aasta lõpuks 6 469 959 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 hindamiselused

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 ja tema mõju all oleva Sihtasutuse Pannjärve Tervisespordikeskus. 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 16. 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 kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja kohustused võetakse algselt arvele nende soetamis-maksumuses, milleks on nende eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Varad ja kohustused 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.

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 kasulikku 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 kasulikust 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

akumuleeritud 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 tulemiaruanDES 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 akumuleeritud 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 tulemiaruanDE real Muud tegevuskulud).

Lisa 2 Raha

tuhandetes eurodes

	2016	2015
Sularaha kassas	2	1
Pangakontod	6 802	4 431
Tähtajalised deposiidid	0	2 500
Kokku:	6 804	6 932

Kirjel sularaha ja pangakontod on kajastatud raha jääk pangas avatud arvelduskontodel ja sularaha jääk kassas. Tähtajalised deposiidid on lühiajalised hoiused kuus kuud ja üks aasta, jooksva perioodi seisuga hoiuseid ei ole. Aruandeperioodil saadi arvelduskontodelt kokku 8 tuhat eurot intressitulu. Pangakontod asuvad Swedbankas, Nordea Pangas, Danske Bank ja SEB Pangas, LHV Pangas, DNB Pangas.

Lisa 3 Nõuded

tuhandetes eurodes

<u>Maksu, -lõivu ja trahvinõuded</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Üksikisiku tulumaks	57	56
Maamaks	3	3
Nõuded loodusressursside kasutamisest	703	644
<i>sh vee erikasutustasu ja</i>	<i>145</i>	<i>99</i>
<i>maardlate kaevandamisõiguse tasu</i>	<i>558</i>	<i>545</i>
Maksu, -lõivu ja trahvinõuded kokku	763	703
<u>Muud nõuded ja ettemaksed</u>		
Nõuded ostjate vastu	11	13
Laekumata intressid	0	5
Sihtfinantseerimise nõue	15	15
Ettemaksu kontode jääk, käibemaks	2	4
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	28	37

Vastavalt Keskkonnakasutusest laekuva raha kasutamise seadusele on seisuga 31.12.2016 Keskkonnaministeeriumi tekkepõhine võlgnevus meile 703 tuhat eurot teatise alusel. Tulu- ja maamaksu kogub Maksu- ja Tolliamet. Aruandeperioodi lõpuks deklareeritud, kuid üle kandmata maksutulu on kajastatus vastavalt Maksu- ja Tolliametist saadud teatisele kokku 60 tuhat eurot.

Muud nõuded ja ettemaksed Maksu-ja Tolliametile summas 2 tuhat eurot Pannjärve TSK SA käibemaksu nõue ja ettemaksu kontode jäägid. Sihtfinantseerimise nõue IVOL keskkonnafondi vahendite kasutamine 4 tuhat eurot ja 11 tuhat eurot Ida -Virumaa Ettevõtluskeskus SA. Laekumata arved ostjate vastu 11 tuhat eurot, ebatõenäoliseks hinnati nõudeid aruande perioodil 1,6 tuhat eurot.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

tuh. Euro	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6	10 086	842	194	147	11 275
Kulum	0	-5 800	-457	-128	0	-6 385
Jääkväärtus 31.12.2015	6	4 286	385	66	147	4 890
Soetused 2016	0	72	40	0	677	789
Mitterahaline sihtfinantseerimine	0	134	0	0	0	134
Kulum	0	-688	-64	-15	0	-767
Varade mahakandmine	0	-27	-8	-4	0	-39
Ümberklassifitseerimine	2	157	134	0	-291	2
Kokku liikumised	2	-352	102	-19	386	119
Soetusmaksumus	8	10 399	969	160	533	12 069
Kulum		-6 466	-481	-114	0	-7 061
Jääkväärtus 31.12.2016	8	3 933	488	46	533	5 008

Põhivara soetati 789 tuhande euro eest, sihtfinantseerimisena 134 tuhat eurot. Lõpetamata ehitus jääk aasta lõpus 533 tuhat eurot. Aruandeaastal valmis Illuka mõisa ümbruse lehtla (10 tuhat eurot), jalgteed ja haljastus (153 tuhat eurot), mis valmis projekti raames „Illuka mõisapargi heakorrastamine“, rahastaja KIK 101 tuhat euroga ja mõisa maaküte (134 tuhat eurot). Alustati mõisa III etapi renoveerimisega, mille jääk eelneva perioodi lõpul kajastub lõpetamata ehituses. Elamumajanduses renoveeriti Kurtina sotsiaalkorter ja Kuremäe maja 2 korter, väärtuses 17 tuhat eurot. Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 2 tuhat eurot. SA Pannjärve TSK soetas põhivara kunstlume tootmiseks (lumekahur) 40 tuhande euro väärtuses ja grillmaja (3 tuhat eurot). Mitterahaline sihtfinantseerimine 134 tuhat eurot AS Eesti Energia Kaevandused veevarustussüsteemi tasuta rajamine Ongassaare küla.

Lõpetamata ehitus 533 tuhat eurot aruandeaasta lõpu seisuga:

- Kergliiklustee - 67 tuhat eurot;
- mõisahoone III etapp - 402 tuhat eurot;
- Kurtina Noortekeskuse projekt – 13 tuhat eurot;

- Kurtna –Vasavere veetrassi projekt- 32 tuhat eurot;
- Kurtna raamatukogu parkla – 3 tuhat eurot;
- Illuka Kooli sisekujundus – 10 tuhat eurot;
- Külmladu Pannjärve TSK – 6 tuhat eurot.

Inventuuri käigus kanti bilansist välja amortiseerunud ja all 5 tuhande euro maksva põhivara soetusmaksumusega, väärtuses 39 tuhat eurot, vastavalt Rahandusministeeriumi üldeeskirja muutmise rakendussätte lõikega.

Lisa 5 Lühiajalised kohustused

tuhandetes eurodes

	2016	2015
<i>Võlad tarnijatele</i>		
Toodete ja teenuste eest	51	57
<i>Võlad töövõtjatele</i> (puhkusetasu kohustus)	14	5
<i>Muud kohustused ja saadud ettemaksed</i>	107	107
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused	103	87
sh sotsiaalmaks	62	52
üksikisikutulumaks	34	29
töötuskindlustusmakse	4	4
kogumispension	3	2
Sihtfinantseerimise kohustus	4	9
Põhivara sihtfinantseerimiseks saadud ettemaks	0	6
Muus saadud ettemaksed	0	5
Kohustused kokku	172	169

Võlad tarnijatele moodustavad detsember 2016.a. meile esitatud arved, võlad töövõtjatele on tekkinud seoses puhkusekohustusega. Muud kohustused ja saadud ettemaksed moodustavad detsembri palkade maksud, võlad Maksu -ja Tolliametile, mis kuuluvad deklareerimisele jaanuaris 2017.a. Sihtfinantseerimise kohustus 4 tuhat eurot Ida-Viru Maavalitsus Hajaasustusprogrammi projekt.

Lisa 6 Maksutulud, kaupade ja teenuste müügitulud

tuhandetes eurodes

	2016	2015
Maksud kokku	610	616
<i>Tulumaks</i>	<i>530</i>	<i>526</i>
<i>Maamaks</i>	<i>80</i>	<i>90</i>
Kaupade ja teenuste müük	251	235
<i>Riigilõivud</i>	<i>3</i>	<i>5</i>
<i>Tulud haridusalasest tegevusest</i>	<i>82</i>	<i>63</i>
<i>Koolitusteenuse osutamisest, lasteaia kohatasu</i>	<i>62</i>	<i>55</i>
<i>Tasu toitlustamiskuludeks</i>	<i>13</i>	<i>3</i>
<i>Muud tulud haridusalasest tegevusest</i>	<i>7</i>	<i>5</i>
<i>Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest</i>	<i>114</i>	<i>115</i>
<i>Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud</i>	<i>26</i>	<i>26</i>
<i>Tulu vee-ja kanalisatsiooni teenusest</i>	<i>3</i>	<i>1</i>
<i>Tulu elektrienergia müügist</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Korterite üür ja rent</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Muu tulu elamu-ja kommunaalmajandusest</i>	<i>20</i>	<i>22</i>
<i>Tulud majandustegevusest</i>	<i>15</i>	<i>13</i>
<i>Üür ja rent</i>	<i>8</i>	<i>7</i>
<i>Muu vara rent ja rendiga kaasnevast tegevusest</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Muu toodete ja teenuste müük</i>	<i>6</i>	<i>5</i>
<i>Tulud korrakaitsest</i>	<i>11</i>	<i>13</i>
Kokku:	861	851

Lisa 7 Saadud toetused

tuhandetes eurodes

	2016	2015
Saadud toetused kokku	738	1 128
<i>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</i>	49	44
<i>Põllumajandusministeerium</i>	1	1
<i>Rahandusministeerium</i>	2	25
<i>Viljandi Maavalitsus (Ida-Viru Maavalitsus)</i>	30	4
<i>Jõhvi Keskraamatukogu</i>	2	2
<i>Muud</i>	14	12
<i>Sihtfinantseerimisega põhivara soetuseks</i>	322	541
<i>Keskkonnainvesteeringute Keskus SA</i>	101	0
<i>Kultuuriministeerium /Rahandusministeerium</i>	87	51
<i>AS Eesti Energia Kaevandused</i>	134	490
Mittesihotstarbeline finantseerimine kokku	367	543
<i>Riigieelarvest tasandusfondi</i>	77	163
<i>Tasandusfondi jaotus</i>	287	378
<i>Sotsiaaltoetuste- ja teenuste korraldamine</i>	3	2

Sihtfinantseerimisest saadi tulu 738 tuhat eurot, sh põhivara soetamiseks 322 tuhat eurot. Sihtfinantseeringu hulgas on kajastatud 134 tuhat eurot tasuta üle antud varad.

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 49 tuhat eurot: Kurtna Noortekeskuse projektid „Riskilapsed“ rahastaja Eesti Avatud Noortekeskuse Ühendus MTÜ ja Kultuuriministeerium „Rohkem tantsu“ 6 tuhat eurot, Illuka kool Maavalitsuselt „Ujumise algõpe“ IVOL laulu- ja tantsupeo leping, Archimedas SA, PRIA koolipiim, Keskkonnainvesteeringute Keskus SA, Rahandusministeerium ja muud projektid kokku 11 tuhat eurot. Maavalitsuselt „Hajaasutuse programm“ 30 tuhat eurot. Rahandusministeeriumilt õppelaenude kustutamiseks, töötasu registrite korrastamiseks üks tuhat eurot.

Jõhvi Keskraamatukogu – raamatute soetuse vahendamine 2 tuhat eurot riigieelarvest raamatute soetamiseks Kuremäe ja Kurtna raamatukogudele.

Riigieelarve toetusfondist eraldatud vahendid:

- hariduskulude katmiseks 160 tuhat eurot, sh õpetajate tööjõukulud 148 tuhat, õppevahendid ja õpetajate koolituskuludeks 5 tuhat, ja koolilõunaks 7 tuhat eurot;
- sotsiaaltoetuste ja -teenuste korraldamiseks, vajaduspõhine peretoetus 3 tuhat eurot;
- toimetulekutoetus 7 tuhat eurot;

- keskkonnatasude muutmise kompensatsioon ja jaotus 99 tuhat eurot;
- tasandusfondi jaotus 77 tuhat eurot;
- teehoiuks 21 tuhat eurot.

Lisa 8 Muud tulud varadelt

tuhandetes eurodes

	2016	2015
Muud tulud	2 345	2 397
Loodusressursside tulud	2 334	2 396
<i>sh maardlate kaevandamistasu</i>	<i>1 814</i>	<i>1 926</i>
<i>vee erikasutustasu</i>	<i>520</i>	<i>470</i>
Muud tulud (põhivara müügitulu, saastetasu)	11	1

Üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu oli aruandeperioodil 1 813 tuhat eurot ja kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguste tasu 1 tuhat eurot. Vee erikasutustasu 520 tuhat eurot, millest tasu vee erikasutusest 113 tuhat eurot ja väljapumbatud vee erikasutus tasu 407 tuhat eurot. Eelnevas (Lisas 7) on kajastatud keskkonnatasude muutmise kompensatsioon (99 tuhat eurot). Muude tulude alla on põhivara müügitulu, müüdi Paluka ja Kurtina mõisa kinnistu.

Lisa 9 Antud toetused

tuhandetes eurodes

	2016	2015
Sotsiaaltoetused	80	59
Peretoetused	20	14
<i>sh sünnitoetus</i>	<i>6,5</i>	<i>3</i>
<i>koolitoetus</i>	<i>3,5</i>	<i>2</i>
<i>muud peretoetused</i>	<i>10</i>	<i>9</i>
Toimetulekutoetus	8	5
Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	10	8
<i>sh puudega inimese hooldaja toetus</i>	<i>10</i>	<i>8</i>
Õppetoetused	6	4
Muud toetused	4	3

Toitlustustoetus	2	1
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	2	2
Muud toetused	34	26
sh toetused vanuritele	0,5	0,5
sotsiaalabi vajavatele isikutele	25	18
matusetootused	5	4,5
eespool nim sotsiaaltoetused, hüvitised	3,5	3
Antud sihtfinantseerimine ja toetused	380	108
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	111	100
Alutaguse Suusaklubi MTÜ	2	4
Ida-Viru Ettevõttekeskus SA Viru Filmifond ja ettevõtliku kooli programm	8	10
EELK Illuka Kogudus, Jaama Kogudus	2	9
Motoklubis, spordiklubid	22	8
Muud seltsid, sihtasutused, MTÜ-d	4,5	2,5
Füüsilised isikud	72	57
KOV-d, Kaitseliit	0,5	9,5
Liikmemaksud	8	8
IVOL	5	6
Eesti Maaomavalitsus Liit	2	1,5
Ühendused, MTÜ-d	1	0,5
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	261	0
EELK Illuka kogudus, Jaama Püha Nikolause Kogudus	252	0
IVOL	9	0
Kokku	460	167

Toetused võrreldava eelneva perioodiga on oluliselt suurenenud. Antud toetused jagunevad: sotsiaaltoetused 80 tuhat eurot, muud toetused 111 tuhat eurot, liikmemaksud 8 tuhat eurot ja põhivara sihtfinantseerimise toetus 261 tuhat eurot.

Sotsiaaltoetused on võrreldava perioodiga suurenenud kolmandiku võrra. Kasvanud kahekordselt sünni- ja koolitoetused. Riiklik toimetulekutoetus 8 tuhat eurot. Toetused puuetega inimestele 10 tuhat eurot, puuetega inimeste toetuste alla kuuluvad toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele, erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks. Õppetoetused 6

tuhat eurot koosneb õpilaste kooli toitlustus-ja muud toetuste kompenseerimisest. Muud sotsiaalabitoetused 34 tuhat eurot koosnevad toetused eakatele, puuetega inimestele, matusetoetus, jõulutoetus-ja sünnipäeva toetus eakatele.

Antud toetused ja sihtfinantseerimine 111 tuhat eurot. Jätkuvalt osalemine hajaasustuse programmis 56 tuhat eurot, programmis osales üksteist majapidamist. Muud toetused tegevuskuludeks ja ürituste läbiviimiseks MTÜ-de, SA-e, klubide ja seltside. Valla elanikele korraldatud kampaaniatoetused („Värvi kodu kauniks“, „Katused korda“, „Igal kodul oma lipp“), aruandeperioodil maksti valla elanikele kampaaniatoetust kokku 12 tuhat eurot.

Liikmemaksudeks 8 tuhat eurot, millest IVOL 5 tuhat eurot, Eesti Maaomavalitsus Liit 2 tuhat eurot, Peipsi- Alutaguse Koostöökoda MTÜ, Eesti Avatud Noortekeskuste Ühendus MTÜ ja Eesti Mõisakoolide Ühendus kokku 1 tuhat eurot.

Toetati EELK Illuka Koguduse renoveerimist 222 tuhande euro ja Jaama kabelihoone renoveerimist 30 tuhande euroga.

Lisa 10 Tööjõukulud

tuhandetes eurodes

Tegevusala	2016		2015	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Volikogu	0,25	19	0,25	14
Vallavalitsus	12,48	270	12,72	241
Korrakaitse/pääste	0	15	0,09	15
Hotellindus	0	0	0,25	3
Keskkonnakaitse	2,92	19	2,73	17
Elamumajandus	4,66	43	4,7	41
Lasteaed	11,13	132	11,4	122
Sporditegevus	11	126	11	131
Noortekeskus	3,06	37	3,45	36
Vaba aeg	1	24	1	23
Raamatukogud	2,24	27	2,08	20
Kool	28,38	343	28,53	311
Sotsiaalne kaitse	0,5	3	0,5	3
Kokku töötajate arv ja töötasu	77,62	1 058	78,7	977

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 50 tuhat eurot ja võrreldaval perioodil 46 tuhat eurot. Töötasukuludesse on arvestatud töötasud, lisatasud, boonused ja haigushüvitised.

	2016	2015
Töötasukulud	1 058	977
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	356	330
Erisoodustused	2	1
<i>Töötajate õppelaenude kustutamine</i>	<i>0,3</i>	<i>0,7</i>
<i>Muud erisoodustustelt</i>	<i>1,7</i>	<i>0,3</i>
Kokku tööjõukulud	1 416	1 308

Õppelaene kustutatakse vastavalt seadusele, vallale eraldatakse selleks vahendid Rahandusministeeriumist. Käesoleval aruandeperioodi juuni kuus lõppes õppelaenu kohustus, õppelaenu kustutati ühel töötajal.

Lisa 11 Majandamiskulud, muud kulud ja kulum

tuhandetes eurodes

	2016	2015
<i>Administreerimiskulud</i>	<i>123</i>	<i>96</i>
Bürookulud	5	5
Trükised ja muud teavikud	4	3
Sideteenused	7	6
Postiteenused	1	0,5
Pangateenused	2	1,5
Majandusvedude teenus	0,5	0,5
Esinduskulud	11	8,5
Kingitused	15	5
Juriidilised teenused	4	0,5
Auditeerimisteenused	7,5	8,5
Info ja muud admin. kulud	66	57
<i>Uurimis- ja arendustööd</i>	<i>8</i>	<i>11</i>
<i>Lähetuskulud</i>	<i>13</i>	<i>6</i>
<i>Koolituskulud</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
<i>Kinnistute, hoonete majandamiskulud</i>	<i>270</i>	<i>262</i>

Küte ja soojusenergia	34	34
Elekter	101	92
Vesi ja kanalisatsioon	2	1
Korrashoiumaterjalid ja teenused	52	61
Remont, restaureerimine	49	45
Muud kinnistute kulud	32	29
Rajatiste majandamiskulu	129	112
Elekter	7	6
Korrashoiumaterjalid ja teenused	64	55
Remont	48	35
Muud rajatiste kulud	10	16
Sõidukite majandamiskulu	82	85
Kütus	17	18
Korrashoid ja remont	4	6
Rent	52	53
Muud kulud	9	8
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	27	20
Infotehnoloogiline tarkvara ja tarvikud	9	4
Remondi ja hooldusteenused	5	5
Muud kulud	13	11
Inventari majandamiskulu	37	45
Inventar ja selle tarvikud	29	41
Muud inventari kulud	8	4
Töömashinate ja seadmete majandamiskulu	7	3
Toiduained	30	25
Meditiinikulud	2	3
Teavikute kulud	6	4,5
Õppevahendite ja koolituse kulud	110	84
Õpikud ja muud õppevahendid	27	15

Koolitusteenused	49	43
Lasteaiateenused	34	26
Muud kultuuri- ja vaba aja kulud	57	63
Sotsiaalteenused	28	23
Eri- ja vormiriietus	0	1,5
Mitmesugused maj.kulud (transport, spordikulud)	36	45
Majandamiskulud kokku	973	899
Muud kulud	261	236
Käibemaks, käibemaks põhivara soetuselt	258	234
Muud tegevuskulud, riigilõivud, saastetasud	1,5	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1,5	0
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	808	769
Muud kulud kokku	1 069	1 005
Kokku kulud	2 042	1 904

Lisa 12 Finantstulud-ja kulud

tuhandetes eurodes

	2016	2015
Intressitulu deposiitidelt	8	20
Kokku finantstulud- ja kulud	8	20

Lisa 13 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused

tuhandetes eurodes

Tulemiaruaande näitajad 2016

Nimetus/aasta	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tulem
Pannjärve TSK 2016	366	-372	-6
Pannjärve TSK 2015	406	-366	40

Bilansi näitajad seisuga 31.12.2016

Nimetus/aasta	Varad	Kohustused	Netovara/ osakapital	Osalus määr (%)
Pannjärve TSK 2016	242	18	225	100
Pannjärve TSK 2015	248	17	231	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.

Lisa 14 Seotud osapooled

tuhandetes eurodes

	Teenuste müük, toetused	Teenuste ost	Antud toetused	Osapool
Alutaguse Suusaklubi MTÜ	-	-	2/4	Vald/sihtasutus
Peipsi Alutaguse Koostöökoda MTÜ	-	-	1	vald
Pannjärve Tervisespordikeskus SA	4	-	243	vald

Alutaguse Suusaklubi MTÜ toetati 2016.aastal – vald 2 tuhat eurot ja Pannjärve TSK 4 tuhat eurot (sihtfinantseerimine tegevuskuludeks). SA Pannjärve TSK-le toetust tegevuskuludeks 200 tuhat eurot, 43 tuhat eurot põhivara soetamiseks, omavahelised tehingud 4 tuhat eurot (ostetud teenused sihtasutuselt). Peipsi Alutaguse Koostöökoda liikmemaks 1 tuhat eurot. 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	
	2016	2015	2016	2015
Nõukogu ja juhatuse liikmed	1	1	3	3
Asutuste juhid	4	4	110	102
Volikogu liikmed	0,25	0,25	19	14
Vallavalitsuse liikmed	3	3	74	68
Kokku	8,25	8,25	206	187

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 15 Bilansivälised varad ja kohustused

tuhandetes eurodes

Varad

Tegevusala	klassif	Seisuga 31.12.2015
Vallavalitsus	01112	56
Elamumajandus	06605	67
Pannjärve TSK/tehnikamaja	08102	7
Raamatukogu	08201	34
Vabaaeg	08109	5
Heitvesi	05200	1
Noortekeskus	08107	30
Veevarustus	06300	2
Kool-lasteaed	09210	193
Päästeteenistus	03200	2
Toimetulekuvahendid	10201	1
Raamatufond Kuremäe raamatukogu	08201	58
Raamatufond Kurtna raamatukogu	08201	38
Valla teed	04510	30,72 km

Antud tabelis on toodud Illuka Vallavalitsuse bilansivälised varad tegevusalade lõikes, mille maksumus on 64 eurost 5 tuhande euron. Arvestust peetakse bilansiväliselt asutuste ja materiaalselt vastutavate isikute lõikes eraldi ja inventeeritakse üks kuu enne bilansipäeva.

Raamatufond kajastab arvel olevaid raamatuid tuhandetes eurodes Kuremäe ja Kurtna raamatukogus. Bilansivälised vallateed 30,72 km, erateed 1,21 km.

Kohustused

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

Rendiauto	Tegevusala	2017	2016
Peugeot Partner	vallavalitsus	1,9	2,5
Peugeot 3008	vallavalitsus	3,2	4,7
Peugeot Partner	elamumajandus	1,8	2,5
Peugeot Partner	kool	3,0	4,0
Citroen Berlingo	Pannjärve TSK	4,0	4,0
Citroen Jumpy	Pannjärve TSK	4,4	4,4

Lisa 16 Sündmused peale bilansipäeva

Illuka Vallavolikogu otsusega nr 7 27.02.2017 asustati määramata ajaks Sihtasutus Illuka Arengufond ja kinnitati põhikiri. Sihtasutuse asutaja on Illuka Vallavalitsus ja asutajat esitab asutamisel Illuka vallavanem Oleg Kuznetsov. Sihtasutuse nõukogu on viie liikmeline. Sihtasutuse eesmärgiks on Illuka haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine.

Lisa 17 Illuka Vallavalitsuse konsolideerimata aruanded

Konsolideerimata bilanss

tuhandetes eurodes

Varad	2016	2015
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod	6 732	6 845
Maksunõuded ja ettemaksud	763	703
Muud nõuded	20	26
<i>Käibevara kokku:</i>	7 515	7 574
<i>Põhivara</i>		
Materiaalne põhivara	4 846	4 741
<i>Põhivara kokku:</i>	4 846	4 741
Varad kokku:	12 361	12 315
Kohustused, netovara		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Võlad tarnijatele	44	50
Võlad töötajatele	13	4
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	98	97
<i>Lühiajalised kohustused kokku:</i>	155	151
<i>Netovara</i>		
Kassareserv	16	16
Akumuleeritud ülejääk	12 150	11 170
Aruandeperioodi tulem	40	978
<i>Netovara kokku:</i>	12 206	12 164
Kohustused ja netovara kokku:	12 361	12 315

Konsolideerimata tulemiaruanne

tuhandetes eurodes

Tegevustulud	2016	2015
Tulumaks	530	526
Omandimaks	80	90
Riigilõivud	3	5
Tulud majandustegevusest	128	110
Saadud toetused	738	1 129
Muud tulud varadelt	2 345	2 397
<i>Tegevustulud kokku:</i>	3 824	4 257
Tegevuskulud		
Sotsiaaltoetused	-80	-59
Muud toetused	-619	-388
Tööjõukulud	-1 253	-1 141
Majandamiskulud	-802	-725
Muud kulud	-261	-235
Põhivara amortisatsioon ja ümbervahetus	-777	-751
<i>Tegevuskulud kokku:</i>	-3 792	-3 299
Tegevustulem	32	958
Finantstulud ja-kulud		
Tulud hoiuselt	8	20
Aruandeperioodi tulem	40	978

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes

Rahavood põhitegevusest	2016	2015
Tegevustulem	32	958
Põhivara amortisatsioon	777	751
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	144	116
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-322	-541
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	303	80
Kasum/kahjum põhivara müügist	-11	-1
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>	<i>923</i>	<i>1 363</i>
Käibevara netomuutus	-58	-184
Kohustuste netomuutus	10	34
<i>Kokku rahavood põhitegevusest</i>	<i>875</i>	<i>1 213</i>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara soetamisel	-890	-792
Laekunud põhivara müügist	11	1
Laekunud finantstulud	12	15
<i>Rahavood investeerimistegevusest kokku</i>	<i>-867</i>	<i>-776</i>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soet.	182	10
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-303	-80
<i>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</i>	<i>-121</i>	<i>-70</i>
<i>Puhas rahavoog</i>	<i>-113</i>	<i>367</i>
Raha aasta algul	6 845	6 478
Raha muutus	-113	367
Raha aasta lõpus	6 732	6 845

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

tuhandetes eurodes

	kassareserv	akumuleeritud	aruandeperioodi	ümber-	kokku
		ülejääk	tulem	hindlus	
Saldo seisuga 31.12.2014	16	10 673	497		11 186
Saldo seisuga 31.12.2015	16	11 170	978		12 164
Saldo seisuga 31.12.2016	16	12 150	38	2	12 206

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 ossa: 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 2016 aastal.

Mais, septembris, oktoobris, detsembris kinnitati eelarve muudatused, lisaeelarveid vastu ei võetud. Eelarve muudatustega suunati aasta jooksul laekunud sihtotstarbelised toetused eelarvesse ja tehti muudatused eelarve siseselt. Muudatuste käigus eraldati täiendavalt sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks sporditegevusele (45 tuhat eurot) ja religioonile (35 tuhat eurot). Suurendati personalikulusid vallavalitsuses seoses töötaja töösuhte lõpetamisega (5 tuhat eurot) ja raamatukogus asendustöötaja personalikuludega (3,6 tuhat eurot). Veevarustuses suurendati sihtotstarbelisi toetusi (12 tuhat eurot), seoses hajaasustusevee programmiga, kuna taotlejaid osutus rohkem, kui esialgsesse eelarvesse planeeritud. Samuti

suurendati volikogu eelarve administreerimiskulusid seoses haldusreformi kuludega (2 tuhat eurot) ja tänavavalgustuse majanduskulusid (1 tuhat eurot).

Selgitused põhitegevuse tulude, kulude eelarve täitmise kohta.

Põhitegevuse tulusid laekus 107,8% ehk 247 tuhat eurot planeeritust rohkem, millest olulise osa moodustas kaevandamisõiguse tasu laekumine.

Põhitegevuse kulude eelarve täitmine:

- sotsiaalabitoetused 115,9 %
- toetused tegevuskuludeks 107,1%
- personalikulud 95,5%
- majandamiskulud 94,1%

Põhivara soetus eelarve täitmine kohta.

Põhivara soetamiseks oli planeeritud esialgu 3 205 tuhat eurot ning lõplikuks eelarveks 2 144 tuhat eurot, millest jäi kasutamata 1 243 tuhat eurot, eelarve täitmine 901 tuhat eurot.

- Kurtna –Vasavere veetrassi ehitus - eelarve summa 310 tuhat eurot viidi üle 2017. aastasse.
- Kergliiklustee hinnanguline maksumus 230 tuhat eurot omafinantseering, projektitoetus 920 tuhat eurot, suunati järgmisse eelarveaastasse.

Seoses eesmärgiga taotleda projekti kaasfinantseerimist, investeeringuid ei teostatud, kuna see ei leidnud kaasfinantseerimist riiklikust toetusmeetmest. Samuti teisi väikemaid investeeringuid suunati edasi 2017.aastasse seoses kasutusotstarve muutmisega ja täiendavate projekteerimistöödega.

Lisa 18 Reservfondi kasutamise aruanne

Illuka Vallavolikogu 21.12.2015.a. määrus nr.19 „Illuka valla 2016.a. eelarve kinnitamine“. Eraldati reservfondi 31 935 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 31.12.2016 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja sõltumatu vandeaudiitori hinnangust.

Konsolideeritud majandusaasta aruande on koostanud Illuka Vallavalitsus.