

**Tudulinna Valla 2015.a.
konsolideerimisgrupi majandusaasta
aruanne**

Aruandekohustustase nimetus: TUDULINNA VALLAVALITSUS

Registrikood: 75004205

Aadress: PARGI 2 TUDULINNA 42202

Telefon: 33 79 734

Fax: 33 79 732

E-post: tudulinnavv@tudulinnavv.ee

Interneti kodulehekülg: <http://www.tudulinnavv.ee>

Majandusaasta algus: 01.01. 2015.a.

Majandusaasta lõpp: 31.12.2015.a.

Vallavanem: Andrus Toss

Audiitor: AUDIITORBÜROO ELSS AS

SISUKORD

1. Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne	
1.1. Konsolideerimisgrupi koosseis	3
1.2. Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad ja finantssuhtarvud	4
1.3. Ülevaade majanduskeskkonnast	5
1.4. Ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest	6
1.5. Ülevaade arengukava täitmisest	6
1.6. Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingu tegevusest	9
1.7. Ülevaade sisekontrollisüsteemist	10
2. Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	
2.1. Konsolideeritud bilanss	11
2.2. Konsolideeritud tulemiaruanne	12
2.3. Konsolideeritud rahavoogude aruanne	13
2.4. Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	14
2.5. Tudulinna valla 2015. a. eelarve täitmise aruanne	15
2.6. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	18
Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid	21
Lisa 3 Maksud ja lõivud	21
A.Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustused	21
B.Maksutulud	21
Lisa 4 Muud nõuded, võlad ja ettemaksed	22
Lisa 5 Materiaalne põhivara	23
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	24
Lisa 7 Osalused tütarettevõtjates	25
Lisa 8 Konsolideeritud laenukohustused	26
Lisa 9 Saadud toetused	26
Lisa 10 Tulud kaupade ja teenuste müügist	27
Lisa 11 Muud tegevustulud	27
Lisa 12 Tööjõukulud	28
Lisa 13 Majandamiskulud	29
Lisa 14 Antud toetused	30
Lisa 15 Muud tegevuskulud	30
Lisa 16 Tegevuskulude jaotus tegevusalade lõikes	31
Lisa 17 Seotud osapooled	32
Lisa 18 Konsolideerimata finantsaruanded	
Tudulinna Vallavalitsuse bilanss	33
Tudulinna Vallavalitsuse tulemiaruanne	34
Tudulinna Vallavalitsuse rahavoogude aruanne	35
Tudulinna Vallavalitsuse netovara muutuste aruanne	35
2.7. Selgitused eelarve täitmise aruandele	36
4. Allkirjad majandusaasta aruandele	38

1. 2015.A. KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

1.1. Konsolideerimisgrupi koosseis

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud konsolideerituna koos valitseva mõju all oleva üksusega. Eraldi lisadena on toodud vallavalitsuse bilanss, tulemi aruanne ning rahavoogude aruanne ja selgitused eelarve täitmise aruandele.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised üksused:

1. Konsolideeriv üksus Tudulinna Vallavalitsus
2. Konsolideeritud üksus Tudulinna Kommunaal OÜ – osaluse määr 100%

Tudulinna Vallavalitsuse asutused on Tudulinna Põhikool, Tudulinna Lasteaed, Tudulinna Raamatukogu ja kalmistu. Raamatupidamine on tsentraliseeritud vallavalitsusse. Arvestuse pidamiseks on raamatupidamise programm PMEN.

Keskmine töötajate arv majandusaastal (taandatuna täistööajale) oli konsolideerivas üksuses 20,81 ning töötasude kogusumma 190 640 eurot.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmete arv ja aruandeaastal arvestatud tasud

	Keskmine arv	Tasude kogusumma (tuh. eurot)
Volikogu liikmed	7	4 699
Vallavalitsuse liikmed	2	363
Vallavanem	1	14 202
Asutuste juhid	2	19 122

Tudulinna valla kõrgem juhtorgan on 7 liikmeline vallavolikogu. Volikogu esimehele makstakse hüvitust 350 eurot kuus, volikogu liikmetele 11 eurot istungist osavõtmise eest, volikogu komisjoni esimehele 11 eurot koosoleku eest ja komisjoni liikmele 6 eurot koosoleku eest. Kokku maksti 2015.a. volikogu esimehele, volikogu liikmetele ja tema komisjoni liikmetele tasu 4 699 eurot.

Tudulinna valla tegevjuhtkond on vallavalitsus, mille koosseisus on 5 liiget ja hüvitust makstakse kahele liikmele, kes ei ole valla ametnikud 11 eurot istungist osavõtmise eest. 2015.a. maksti vallavalitsuse liikmetele hüvitust kokku 363 eurot.

Konsolideeritud üksus

Üksuse nimetus	Tudulinna VV osaluse määr %	Töötajate keskmine arv majandusaastal taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal
Tudulinna Kommunaal OÜ	100	5,0	38 296

2016.a. ei ole plaanis teha muudatusi konsolideerimisgrupi koosseisus.

1.2. Konsolideerimisgrupi tähtsamad majandusnäitajad ja finantssuhtarvud

Tuh.eurodes

	2015	2014	2013	2012	2011
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	1 477	1 477	1 543	1 538	1 574
Käibevara	118	101	146	86	111
Kohustused aasta lõpus	65	70	76	83	113
Netovara aasta lõpus	1 412	1408	1 466	1 455	1 461
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	603	564	596	587	574
Tegevuskulud	598	623	584	592	528
Tulem	5	-59	12	-6	47
Muud näitajad					
Tegevustulemuslikkus*	1,01	0,91	1,02	0,99	1,09
Võlakordaja**	0,04	0,05	0,05	0,05	0,07
Lühiajaline maksevõime***	1,25	1,44	1,92	1,21	1,37
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel (eurodes)					
Põhitegevuse tulem****	43 885	12 164	47 106	67 599	21 426
Netovõlakkoormus %*****	0,01	2	11	16	16

*Tegevustulemuslikkus = tegevustulud/tegevuskulud

**Võlakordaja = kohustused/koguvara

***Lühiajaline maksevõime= käibevara /lühiajalised kohustused. Näitab omavalitsuse lühiajalist maksevõimet. Heaks loetakse >0,9 ja enam ja nõrgaks <0,3 ja vähem.

****Põhitegevuse tulem=põhitegevuse tulude ja kulude vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud KOFS § 32 lõikele 4 RM määrusega; piirmäär on vastavalt KOFS § 34 null (st. ei tohi olla negatiivne)

*****Netovõlakkoormus – KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ja KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe; täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud KOFS § 32 lõikele 4 RM määrusega ; piirmäär 2013. aastal on 60 % põhitegevuse tuludest

1.3. Ülevaade majanduskeskkonnast

Eesti majandust iseloomustas kogu 2015. aasta vältel aeglane, kuid stabiilne kasv. 2015. aasta kokkuvõttes kujunes SKP reaalkasvuks 1,1 %.

Tarbijahinnaindeks langes 2015.aastal võrreldes 2014.a. keskmisega võrreldes 0,5 %. Aastamuutuse suurimaks mõjutajaks oli mootorikütuse 13,9%-line odavnemine. Suuremat mõju avaldasid veel kodusesse jõudnud elektri 4,3-protsendiline ja soojusenergia 3,9-protsendiline odavnemine ning alkoholsete jookide 6,1-protsendiline kallinemine. Viimase viieteistkümne aasta jooksul on tarbijahinnaindeksi aastamuutus olnud negatiivne veel 2009. ja 2014.aastal, mil see oli -0,1 protsenti.

Keskmine brutokuupalk vabariigi keskmisena oli 2015. aasta 1 065 eurot ja brutotunnipalk 6,51 eurot Statistikaameti andmetel. 2014. aastaga IV kvartaliga võrreldes tõusis keskmine brutokuupalk 6 %. Rahvastikuregistri andmetel Tudulinna vallas elavate isikute keskmine kuupalk oli 2015.a. 886 eurot kuus. Aastaga tõusis see 4,2%. Reaalpalk, milles tarbijahinnaindeksi muutuse mõju on arvesse võetud ja mis näitab palga ostujõudu, tõusis 2015. aastal 2014. aastaga 6,9 %.

2015.a. viimases kvartalis oli statistikaameti andmetel Eestis kokku töötuid ca 43 900 inimest. Töötuse määraks teeb see vabariigi keskmisena 6,2 %, samal ajal oli Ida-Virumaa töötuse tase 9,2 ja Tudulinna vallas 1,9%. Tööturuametis oli Tudulinna valla elanikest registreeritud 31.12.2015.a. seisuga 5 inimest (2014.a. 10)

Arvestades üldist majanduskeskkonda, riigieelarveliste eraldiste mahtu ning madalat tulumaksu baasi, on Tudulinna valla arenguvõimalused endiselt pärsitud. Eeltoodu on sundinud üle vaatama kõik senised tegevused, samuti suunama olemasolevaid vahendeid eelkõige omavalitsustele seadusega ettenähtud kohustute täitmiseks ning asuma ühinemise läbirääkimistesse naaber valdadega.

Tudulinna valla peamine oht on endiselt süvenev ääremaastumine ja järjest suurenev väliskeskkonna surve rahvastiku arvukusele ja kvaliteedile. Väliskeskkonna surve süveneb olukord, kus kvalifitseeritud tööjõu ja elanikkonna suurus väheneb aasta-aastalt. Valla uus põlvkond rändab välja, mille üheks põhjuseks on jällegi töökohtade puudus. Selle tulemuseks on ka maksumaksjate arvu pidev vähenemine.

1.4. Ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest

Tudulinna vald asub Ida-Viru maakonna edelaosas. Põhjust piirneb Maidla vallaga, kirdest Mäetaguse vallaga, idast Iisaku vallaga, edelast Lohusuu ja Avinurme vallaga. Läänes ja loodes on aga ühine piir Lääne-Viru maakonna Laekvere ja Vinni vallaga. Lõunas on 4 km ulatuses valla piiriks Peipsi järv.

Valla pindala on 26 398 ha.

Valla territooriumile jääb ka kaks looduskaitseala – Järvevälja looduskaitseala ja Muraka raba. Valla asukoha positiivseks küljeks on Peipsi järv, mis on Eesti atraktiivseim puhkeala, negatiivseks küljeks on suur kaugus maakonna keskusest ja halb bussiühendus.

Vald koosneb 9 külast ja alevikust. Valla keskuseks on Tudulinna alevik. Seisuga 31.12.2015.a. on neis elanike arv järgmine:

Kellassare küla	- 18
Lemmaku küla	- 30
Oonurme küla	- 60
Pikati küla	- 23
Rannapungerja küla	- 31
Roostoja küla	- 34
Sahargu küla	- 21
Tagajõe küla	- 9
Peressaare küla	- 4
Tudulinna alevik	-207
Vallas kokku:	-437

Rahvastiku paiknemine valla territooriumil on ebaühtlane. Asustustihedus on 1,65 inimest/km², mis on üle kolmekorra väiksem kui Ida-Virumaa maavaldade keskmine.

1.5. Ülevaade arengukava täitmisest

Tudulinna valla arengukava on kinnitatud aastateks 2004-2020. Tudulinna vald on end näidanud vaatamata oma väiksusele jätkusuutliku vallana. Valla tegevuse aluseks on arengukava, mis sisaldab olukorra analüüsi, arenguvajadusi, kavandatud tegevusprioriteete ja nende eesmärkide saavutamiseks seonduvaid rahalisi vahendeid. Arengukava analüüsitakse ja täiendatakse vallavalitsuse, vallavolikogu, allasutuse juhtide ja vallakodanike poolt. Arengusuundade elluviimine toimub iga-aastaselt valla eelarve, riiklike investeeringute ja projektitoetuste näol. Vald on seadnud eesmärgiks maksimaalselt kaasata eelarveväliseid vahendeid, tagades vastavate projektide kaasrahastamise valla eelarvest.

Arengukava tegevuskava on jagatud valdkondlikeks gruppideks, püstitatud peaesmärgid ning esitatud vastavad ülesanded ning tegevused eesmärkide saavutamiseks.

Valla põhitegevusalaks on lahendada ja korraldada kohaliku elu küsimusi, mis volikogu õigusaktidega on pandud täitmiseks vallavalitsusele.

Tööhõive ja ettevõtlus

Vallas ei ole suuri tööstusettevõtteid ega ka potentsiaalseid eeldusi uute suurte tööstusettevõtete rajamiseks. Eelistatud valdkondadeks on metsa- ja puidutööstus.

31.12.2015.a. seisuga oli vallas 266 tööealist inimest ja 5 registreeritud töötut. Suurema osa tööealisest elanikkonnast moodustavad füüsilisest iskust ettevõtjad.

Vallas elas 31.12.2015.a. seisuga 437 elanikku, s.o. 34 inimese võrra vähem kui eelmisel aastal. Registreeritud töötuse osakaal tööjõust 2015.a. oli 1,9 %. Maksumaksjate arv oli 2015.a. keskmisena 157.

Tudulinna valla elanike demograafiline struktuur aasta lõpu seisuga

Vanuseline jaotus	Arv 2015	Arv 2014	Muutus +/- Võrreldes 2013
0-18 aastased	61	76	-15
19-65 aastased	259	274	-15
66 ja vanemad	117	121	-4
Kokku	437	471	-34

Haridus

Tudulinna Põhikoolis õppis 2015.a. algul 24 õpilast, neist 6 õpilast teistest valdadest. Kooli lõpetas 4 õpilast ja 2015.a. sügisel alustas kooliteed 19 õpilast. 2015.a. õppis teiste valdade koolides kokku 24 last, sellest põhikoolis 14. Teistele valdadele tasuti koolitusteenuse eest 2015.a. kokku 26 595 eurot, sellest põhikoolidele 14 657 eurot.

Andetunnid toimusid õpilaste väikese arvu tõttu kooliastmete kaupa.

Osaleti 7 õpetaja juhendamisel 25 erineval võistlusel, olümpiaadil.

Tähistati kooli 170.aastapäeva. Selle sündmuse tähistamiseks ilmus kogumik „Tudulinna Kooli ajalugu ja tänapäev 1845-2015“.

Koolis töötas 8 huviringi ning toimus 30 erinevat üritust.

Järjepidevalt viidi läbi infopäevi asenduskoduga, korraldati lastevanematepäev ja sportlik emadepäev.

Õpilased osalesid erinevates projektides: sügisel Eesti Jalgpalli Liidu korraldatud „Jalgpall kooli“, Eesti Tervise Instituudi „Suitsuprii klass kampaaniast võtsid osa 5. 6. ja 8.klassi õpilased. Tihe koostöö seob kooli Eesti Politsei, Päästeameti, rajaleidja ja naaberkoolidega.

Projektid ja rahastajad:

KIK 367,72 eurot õppekäik Jõgevamaale

Koolil on oma kodulehekülge ja antakse välja koolilehte „Kooliprii“. Leht on loetav ka internetis.

2016.a. kevadel lõpetab põhikooli 2 õpilast ja I klassi tuleb eeldatavalt 1 õpilane. Õpilaste arv jääb alla 20-e. Endiselt on üleval küsimus kooli jätkusuutlikkusest 9-klassilisena.

Tudulinna Lasteaed

Alushariduse saavad lapsed Tudulinna Lasteaias nõuetekohaselt renoveeritud hoones. Lasteaias töötas 2015.a. üks liitrühm 2-7 aastaste lastega, lapsi oli aasta algul nimekirjas 16 ja alates septembrist 17, sellest 4 last teistest valdadest. Lasteaias töötas 5 töötajat – direktor, õpetaja, õpetaja-abi, kokk ja 0,5 kohaga majahoidja-pesupesija.

Lasteaia tegevuse korraldamisel arvestatakse lasteaia missiooni, visiooni, arengukava ja tegevuskavaga. Koostöö toimub hoolekoguga, omavalitsusega, lapsevanematega, põhikooliga, asenduskoduga ja naaberlasteaedadega. Hoolekogu koosolekud toimusid 4-l korral

KIK rahastas projekti „Tudulinna laste esimene tutvus hobustega“. Üritused toimusid rühmaüritustena, koostöös põhikooliga, lastevanematega, päästeametiga, lisaku Looduskeskusega.

Lasteaial on oma koduleht, kuid põhiline suhtlemine lastevanematega toimub Facebooki lastevanemate grupi kaudu.

Kultuur

Kultuuriasutustest töötab 1 raamatukogu ja laenutuspunkt Oonurmes. Tudulinna raamatukogu on varustatud internetiga ja toimib raamatute elektrooniline laenutamine. Teavikute soetamiseks Tudulinna raamatukogule saadi riigilt 1000 ja valla eelarvest 900 eurot. Tudulinna raamatukogus on 147 aktiivset lugejat.

Kooli võimlana kasutuses olevas hoones oli võimalus noortel veeta vaba aega.. Kultuurimaja hoone on antud pikaajalisele tasuta rendile Tudulinna Laulu-Mängu seltsile. Kultuuriüritusi vallas korraldavad seltsid.

2015.a. ilmus valla oma leht, kus kajastati valla elu puudutavaid küsimusi. Lehte levitatakse ja toimetatakse valla kulul. Kulutused selleks 774 eurot. Lehte on võimalik lugeda ka internetis.

Vallas tegutses 13 seltsi ja ühendust – Oonurme külaselts, Tudulinna Laulu-Mängu selts, Lemmaku-Rannapungerja külaselts ja seltsing „Tuletorn“, Jahimeeste Selts jt. Üle vabariigi tuntuks on saanud suvine Tuletorni kontsert, mille üheks korraldajaks on seltsing „Tuletorn“. Kokku eraldati seltsidele tegevus- ja projektitoetust 1 623 eurot.

Sotsiaalhooldus ja tervishoid

Hooldust vajavate inimeste hooldamine toimus 2015.a. ainult koduhooldusena ja sotsiaalkorteris määratud hooldajate poolt. 2015. aastal vajas hooldekodu teenust 4 inimest ja hooldusasutustes olevaid üksikuid inimesi toetati 14 141 euroga. Hooldajatoetust maksti 2015.a. 1 074 eurot. Tudulinna vald ei ole unustanud perede ja laste toetamist. Kindlaksmääratud sotsiaaltoetused on sünnitoetus, sünnipäevatoetus 85-aastastele ja vanematele ning sügava puudega inimestele ja koolilõpu- ja medalitoetus. Lisaks makstakse ka avalduste alusel toetust majanduslikult raskes olukorras olevatele valla kodanikele. Kokku maksti 2015.a. sotsiaaltoetusi 3 559 eurot, sellest sünnitoetust 840 eurot, koolitoetus 734 eurot, toetus puudega inimestele 465 eurot ja toetus raskes majanduslikus olukorras lastega peredele 1520 eurot. Riikliku toetusena maksti 4 472 eurot toimetulekutoetust ja 4 810 eurot vajaduspõhist peretoetust Arvestades ikka veel jätkuvat maapiirkondade tühjaks voolamist tööjõulistest inimesest on ka Tudulinna kuhjumas sotsiaalsed probleemid, mis vajavad üha enam rahastamist vallavalitsuse eelarvest. Valla sotsiaaltöötaja abiga jaotati erinevatelt organisatsioonidelt saadud riideabi ja toiduabi. Vallas töötas asenduskodu.

Teed ja transport

Kohaliku omavalitsuse omandis on 5 teed (9,24 km). Teed on inventariseeritud. Peale kohalike teede on veel eraomandis olevad teed, kus on sõlmitud eraomanikega lepingud tee avalikuks kasutamiseks ja vald on võtnud endale kohustuseks hooldada ja korras hoida need teed. Vald hooldab suvel ja talvel 61 km teid. 2015. aastal kulutati teede korrashoiule ja hooldusele 21 050 eurot.

Kuna ühistransport on ebapiisav jätkus ka 2015.a. Oonurme bussiliini doteerimine. (1 488 eurot).

Heakord

Tudulinna alevikul puudub haljastus projekt ja seega on haljastus välja kujunenud vabakujundusena. Aleviku ja valla asutuste haljasalade hooldamiseks sõlmiti leping Tudulinna Kommunaal OÜ-ga. Haljasalade korrashoiule kulutati 2015.a. 4 802 eurot. Külade keskuste ja kogunemispaikade heakorra tagavad külaelanikud ühiste ettevõtmistena.

Jäätmeteveoks on sõlmitud leping AS Ragn-Sellsiga. Jäätmeveole kulutati 2015.aastal 1 287 eurot. Probleeme on jäätmete sorteerimise võimaldamisega.

Elamu- ja soojamajandus

Tudulinna soojusenergia tootjaks ja jaotajaks on valla tütarettevõtte Tudulinna Kommunaal OÜ. Korterelamuid on vallas 11 ja neist viite varustatakse soojusenergiaga. Kaugkütte võrku on ühendatud valla hoonetest ka vallamaja, koolimaja ja lasteaed. Soojustrassid on ehitatud maa-alustena, paiknevad raudbetoonist künades. Trassid on üle 25 aasta vanad ja halvas tehnilises seisukorras ning seetõttu on kulud kütmisele suured. 2016.a. on kavas laenu rahadega ja KIK-i toetusega soojatrasside rekonstrueerimine, sest kõrgetelt küttearvetelt kokkuhoiutud summasid oleks võimalik kasutada otstarbekamalt mõnes teises valdkonnas. 2014.a. paigaldati kõigile kaugküttega kõetavatele hoonetele soojasõlmed.

Veevarustus- ja kanalisatsioon

Veevarustuse- ja kanaliseerimisega tegeleb Tudulinna Kommunaal OÜ. Joogivesi ei vasta Tudulinna alevikus kehtestatud nõuetele ja seetõttu on kavandatud lähiaastatel veetrasside rekonstrueerimine.

Puhkemajandus ja turism

Osaleti MTÜ Peipsi Alutaguse Koostöökoja töös, (liikmemaks 640 eurot) ja Peipsi Alamvesikonna Kalurite Liidu töös (liikmemaks 32 eurot).

Investeeringud

Aastal 2004. seatud eesmärkide elluviimine pole enam realistlik või vajalik – näiteks kooli võimla ehitus, sotsiaalmaja ehitus, külamajade ehitus, aleviku avaliku internetipunkti loomine kultuurimaja II korrusele.

Lähiaastatel tuleb peamiseks eesmärgiks seada Tudulinna aleviku soojatrasside rekonstrueerimine, kuna selle projekti teostumisel tekib oluline rahaliste vahendite kokkuhoid küttekulude arvelt. Vabanenud vahendeid on võimalik kasutada otstarbekamalt muudes valdkondades. Soojatrasside rekonstrueerimine on kavandatud 2016.a. eelarves laenu rahadega ja KIK-i toetusega. Oluline on ka veetrasside rekonstrueerimine, kuna praegu ei vasta joogivesi Tudulinna alevikus kehtestatud nõuetele. 2015.a. paigaldati kolm bussipaviljoni ja uuendati vallamaja abihoone katus.

Aastavahetuse seisuga vallal kehtivat laenulepingut ei ole.

1.6. Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingu tegevusest

Tudulinna Kommunaal OÜ alustas oma äritegevust 01.jaanuaril 2005.a. ning on jätkuvalt tegutsev. Ettevõtte haldab elamumajandust, tegeleb vee- ja heitvee käitlusega ja prügimajandusega Tudulinna valla territooriumil. Ettevõtte hallata on 720 jm soojatrasse. Töötajate keskmine arv osaiühingus oli 5 ja neile maksti töötasu 38 296 eurot, sellest tegevjuhile 6 000 eurot töötasu. Tudulinna Kommunaal OÜ ostab raamatupidamisteenust raamatupidamisfirmalt OÜ Paberiroti Büroo.

2015.a. oli müügitulu 112 038 eurot. 74% tulust saadakse soojuse müügist.

Tudulinna Katlamaja tootis 2015.a. 1 256 Mwh soojusenergiat, võrreldes eelmise aastaga suurenes sooja tootmine 1,1% võrra. 1 Mwh hind oli 63,91 eurot (ilma käibemaksuta). Soojuse tootmiseks kulutati 2 218 m³ hakkepuitu, mille maksumus moodustab 23,4% müügituludest. Kütte maksumuse osatähtsus on vähenenud soses hakkepuidu hindade langusega.

Vett müüdi 2015.a. 3 590 m³ s. o. 4%³ vähem kui aasta tagasi.

Tudulinna Kommunaal OÜ teenuseid tarbib 75 lepingulist klienti.

2015.a. oli ettevõtte kahjum 9 958 eurot..

1.7. Ülevaade sisekontrollisüsteemist

Tudulinna vallal puudub sisekontrollisüsteem, vallavalitsuse struktuuris ei ole ettenähtud siseaudiitori ega sisekontrolöri ametikohti. Üldjuhul eelarvet käsutavad hallatavate asutuste juhid, kellele on põhimääruses toodud eelarve kasutamise korraga pandud vastutus eelarve kasutamise eest ja järelvalvet teostab vallavalitsus.

Vallavalitsuse ja hallatavate asutuste tegevuse üle teostab kontrolli ka vallavolikogu revisjonikomisjon.

Revisjonikomisjoni tööplaani kinnitati 04.03.2015 .a. toimunud volikogu istungil.

Koostatud on 1 revisjonikomisjoni akt valla konsolideeritud 2014.a. majandusaasta ja Tudulinna Kommunaal OÜ majandusaasta aruande kohta. Akt on ka volikogus läbi arutatud ja kinnitatud.

2. KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

2.1. Konsolideeritud bilanss

Eurodes

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Varad		1 477 170	1 476 943
Käibevara		117 913	100 480
Raha	2	81 421	58 485
Maksunõuded	3	18 772	17 329
Muud nõuded ja ettemaksed	4	17 016	24 560
Varud		704	106
Põhivara		1 359 257	1 376 463
Pikaajalised nõuded		639	639
Kinnisvarainvesteeringud	6	53 350	57 116
Materiaalne põhivara	5	1 305 268	1 318 708
Netovara ja kohustused		1 477 170	1 476 943
Kohustused		65 082	69 558
Lühiajalised kohustused		65 082	69 558
Võlad tarnijatele	4	9 291	12 928
Võlad töövõtjatele	4	28 131	28 908
Muud kohustused	3	27 660	27 722
Netovara		1 412 088	1 407 385
Kassareserv		6 400	6 400
Akumuleeritud tulem		1 400 986	1 459 962
Aruandeperioodi tulem		4 702	-58 977

2.2. Konsolideeritud tulemiaruanne (skeem 1)

Eurodes

	Lisa	2015	2014
Tegevustulud		602 890	564 492
Maksutulud	3	310 051	289 993
Saadud toetused	9	198 817	190 523
Tulud kaupade ja teenuste müügist	10	89 621	80 202
Muud tegevustulud	11	4 401	3 774
Tegevuskulud	16	-598 195	-623 366
Tööjõukulud	12	-305 581	-292 580
Majandamiskulud	13	-161 287	-205 301
Antud toetused	14	-25 125	-24 801
Muud tegevuskulud	15	-48 804	-42 133
Põhivara amortisatsioon	5,6	-57 398	-58 551
Tegevustulem		4 695	-58 874
Finantstulud- ja kulud		7	-103
Intressikulu		0	-107
Tulu hoiustelt		9	4
Muud finantstulud		-2	0
Aruandeperioodi tulem		4 702	-58 977

2.3. Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Eurodes

	Lisa	2015	2014
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		4 695	-58 874
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	5,6	57 398	58 551
Saadud sihtfinantseerimine pv. soet.		-22 746	0
Kasum/kahjum kinnisvara müügist	11	-1 216	16
Käibemaksu kulu põhivara soetuseks		5 754	6 383
Korrigeeritud tegevustulem		43 885	6 076
Põhitegevuse käibevarade netomuutus		5 504	-895
Põhitegevuse kohustuste netomuutus		-4 476	5 424
Kokku rahavood põhitegevusest		44 913	10 605
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara soetamisel	6	-46 330	-45 369
Laekunud kinnisvara ja pv. müügist	5,6	1 600	465
Laekunud muu finantstulu		9	4
Laekunud sihtfinantseerimine		22 746	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-21 975	-44 900
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	8	0	-12 271
Makstud intressid	8	-2	-107
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-2	-12 378
Puhas rahavoog		22 936	46 673
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	58 485	105 158
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	81 421	58 485
Raha ja selle ekvivalentide muutus		22 936	-46 673

2.4. Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

Eurodes

	2015	2014
Saldo aasta alguse seisuga	1 407 385	1 466 342
Kassareserv	6 400	6 400
Aruandeperioodi tulem	4 702	-58 977
Akumuleeritud ülejääk	1 400 986	1 459 962
s.h. põhivahendite ümberhindamine	0	20
Saldo aasta lõpu seisuga	1 412 088	1 407 385

2.5. Tudulinna valla 2015.a. eelarve täitmise aruanne (kassapõhine) Eurodes

2015.a. eelarve tegevusalade järgi

Tun- -nus		2015esialgne EA	2015 Lõplik EA	2015 tegelik
01	Üldised valitsussektori teenused	143 540	127 900	120 095
	Vallavolikogu	7 650	7 650	6 106
	s.h. personalikulu	7 450	7 450	6 106
	s.h. majandamiskulu	200	200	0
	Vallavalitsus	106 315	110 115	107 677
	s.h. personalikulu	72 800	73 600	73 102
	s.h. majandamiskulu	30 515	30 515	28 672
	s.h. investeeeringud	3 000	6 000	5 903
	Resevfond	5 000	3 520	0
	Muud valitsussektori teenused	6 615	6 615	6 312
	Valitsussektori võla teenindamine	17 960	0	0
04	Majandus	287 060	89 440	64 431
	Valla teed	46 100	46 100	21 050
	s.h. majandamiskulud	46 100	46 100	21 050
	s.h. investeeeringud	0	0	0
	Transpordikorraldus	13 400	15 100	15 156
	s.h. antud toetused	1 400	1 500	1 488
	s.h. investeeeringud	12 000	13 700	12 178
	Soojamajandus	200 000	480	477
	s.h. personalikulud		480	477
	s.h. investeeeringud	200 000	0	0
	Maakorraldus	800	1000	988
	s.h. majanduskulud	800	1000	988
	Arendusprojektid	26 760	26 760	26 760
	s.h. investeeeringud	26 760	26 760	26 760
	s.h. majandamiskulud	0	0	0
05	Keskkonnakaitse	5 300	6 200	6 089
	Jäätmekäitlus	1 300	1 300	1 287
	s.h.majandamiskulud	1 300	1 300	1 287
	Haljastus	4 000	4 900	4 802
	s.h. majandamiskulud	4 000	4 900	4 802
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	19 970	23 670	23 371
	Elamumajandus	11 000	14 000	13 942
	s.h. majandamiskulud	11 000	14 000	13 942
	Tänavavalgustus	1 000	1 500	1 310
	s.h. majandamiskulud	1 000	1 500	1 310
	Kalmistu	7 970	8 170	8 119
	s.h. personalikulu	6 690	6 690	6 689
	s.h. majandamiskulud	1 280	1 480	1 430
07	Tervishoid	1 000	1 400	1 390
	Muu tervishoid	1 000	1 400	1 390
	s.h. majandamiskulud	1 000	1 400	1 390
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	22 040	22 040	20 578

Tun-nus		2015 esialgne EA	2015 lõplik EA	2015 tegelik
	Tudulinna raamatukogu	11 010	11 010	10 806
	s.h. personalikulud	8 160	8 160	8 044
	s.h. majandamiskulud	2 850	2 850	2 762
	Rahvakultuur	8 030	8 030	7 375
	s.h. personalikulud	3 150	3 120	2 998
	s.h. majandamiskulud	4 880	4 880	4 377
	Seltsitegevus	2 000	2 000	1 623
	s.h. antud toetused	2 000	2 000	1 623
	Vallaleht	1 000	1 000	774
	s.h. majandamiskulud	1 000	1 000	774
09	Haridus	272 560	271 760	253 988
	Lasteaed	54 770	54 770	52 929
	s.h. personalikulud	32 970	32 970	32 881
	s.h. majandamiskulud	21 800	21 800	20 048
	Tudulinna Põhikool	182 650	182 650	168 217
	s.h. personalikulud	127 200	127 200	116 779
	s.h.majandamiskulud	55 450	55 450	51 435
	Gümnaasiumid	11 000	12 100	11 938
	s.h. majandamiskulud	11 000	12 100	11 938
	Koolitransport	3 300	2 300	1 522
	s.h. antud toetused	3 300	2 300	1 522
	Koolitoit	20 840	19 940	19 382
	s.h.personalikulud	10 500	10 500	10 207
	s.h. majandamiskulud	10 340	9 440	9 175
10	Sotsiaalne kaitse	30 930	29 630	28 796
	Puuetega inimeste sots. kaitse	2 500	1 200	1 074
	s.h. antud toetused	2 500	1 200	1 074
	Eakate sotsiaalne kaitse	14 200	14 200	14 151
	s.h. majandamiskulud	14 200	14 200	14 151
	Perek. ja laste sots. kaitse	5 100	5 100	4 810
	s.h. antud toetused	5 100	5 100	4 810
	Toimetulekutoetus	4 500	4 500	4 472
	s.h.antud toetused	4 500	4 500	4 472
	Muu riskirühmade kaitse	3 900	3 900	3 559
	s.h. antud toetused	3 900	3 900	3 559
	Sotsiaalse kaitse haldus	730	730	730
	s.h. majandamiskulud	730	730	730
	2015.a. eelarve kokku	782 400	572 040	518 735

2015.a. eelarve täitmine majandusliku sisu järgi

		2015 esialgne EA	2015 lõplik eelarve	2015 tegelik
1.	Põhitegevuse tulud			
	Maksutulud	299 000	309 000	308 648
	Tulud teenuste müügist	27 700	29 800	28 216
	Saadavad toetused	179 380	180 180	175 071
	Muud tegevustulud	16 600	6 600	3 145
	Põhitegevuse tulud kokku	522 680	525 580	515 080
2.	Põhitegevuse kulud			
	Toetused	29 315	27 015	24 860
	Personalikulud	268 890	270 170	257 284
	Majandamiskulud	219 475	224 875	190 257
	Muud kulud	5 000	3 520	4
	Põhitegevuse kulud kokku	522 680	525 580	472 405
3.	Investeeringustegevus			
	Põhivara soetus ja antav sihtfin.	-241 760	-46 460	-46 330
	Põhivara müük	0	0	1 600
	Saadud sihtfinantseerimine	22 746	22 746	22 746
	Finantstulud	10	10	8
	Finantskulud	-5 260	0	0
	Investeeringustegevus kokku	-224 264	-23 704	-21 976
4.	Finantseeringustegevus			
	Kohustuste tasumine	-12 700	0	0
	Kohustuste võtmine	200 000	0	0
	Finantseeringustegevus kokku	187 300	0	0
5.	Likviidsete varade muutus	-36 964	-23 704	20 699

2.6. Konsolideeritud raamatupidamisaruande lisad

Lisa 1

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ning sellest tulenevalt ei ole võrreldavad eelarve täitmise aruanne ja tulemiaruanne nende koostamisel kasutatud erinevate arvestuspõhimõtete tõttu. Eelarvetäitmise aruanne on koostatud euro täpsusega.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimine

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud rida-realt konsolideerituna koos valitseva mõju all oleva üksusega. Valitseva mõju all olevaks üksuseks on loetud Tudulinna Kommunaal OÜ.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koosneb konsolideeritud bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ning vastavatest lisadest.

Varade ja kohustuste jaotus lühi-ja pikaajalisteks

Jaotamine toimub lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasrta või kauem bilansikuupäevast alates.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjetel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

Varud

Varudena on kajastatud bilansis varutud kütte jääk tütaretevõttes.

Osalused tütar- ja sidusettevõtetes

Tütaretevõtjat loetakse valitseva mõju all olevaks kui aruandekohustuslane omab üle 50% tütaretevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tudulinna valla tütaretevõtteks on Tudulinna Kommunaal OÜ.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 2000 eurot ilma käibemaksuta.

Bilansiväliselt peetakse arvestust inventari üle maksumusega 192-2000 eurot allasutuste lõikes.

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 mahaarvatud akumuleeritud kulum. Kulumi määramisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidel järgmised:

- Hooned (puit) - 2 – 10 %
- Hooned (paneel) - 2 – 5 %
- Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika - 25 %
- Muu inventar, tööriistad, sisseseade - 20 %
- Välisvõrgud - 5 %
- Sillad - 3 - 5 %
- Teed - 3 -10 %
- Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maad, hooned, rajatised ning muud nende juurde kuuluv põhivara), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõstmise eesmärgil ja mida aruandekohustuslane ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused).

Ümberhindlus

2006. aastal viidi läbi materiaalse põhivara ühekordne ümberhindlus, mis tulenes vajadusest võtta arvesse enne 1996.a. toimunud hüperinflatsiooni ja korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises.

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindluse kajastamist jätkatud, võttes arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Maa arvelevõtmiseks kasutatakse maksustamishinda, kui turuhind pole teada. Samuti võetakse ümberhindlusena arvele aruandeperioodil omandatud peremehetut vara, mis on saadud seoses peremehe puudumisega.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul. Kui aruandekohustuslane on rendileandja kajastatakse kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tulude arvestus

Kogutud maksude- ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud teatistele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingu päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toodete müügist saadavat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh. käibemaks, kajastatakse soetamise hetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Tudulinna valla vallavolikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluva äriühingu juhatuse liikmed ja tegevjuhid, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva aruande koostamispäeva (aruande esitamise kuupäeva) vahelisel ajal, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes 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 tehtavaid 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).

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 aruandeaasta lõpuks rahana taastada.

Lisa 2**Raha ja selle ekvivalendid**

Konsolideeritud

Kirjel Raha ja pangakontod on kajastatud raha jääk SEB Ühispangas avatud arveldus-kontodel ja sularaha jääk kassas eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	1 995	1 117
Arvelduskontod pangas	79 426	57 368
Raha kokku:	81 421	58 485
Rahalt teenitud intressitulu	8	4

Lisa 3**Maksud ja lõivud**

Konsolideeritud

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustused

Eurodes

	Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustused	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Tulumaks	18 445	16 869	3 427	3 440
Maamaks	206	380	0	0
Käibemaks	0	0	1 295	1 846
Sotsiaalmaks	0	0	7 279	6 884
Töötuskindlustusmaksed	0	0	462	544
Kogumispensionimaksed	0	0	237	206
Kokku maksud	18 651	17 249	12 700	12 920
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	121	80	14 960	14 802
Kokku maksud ja lõivud	18 772	17 329	27 660	27 722

B. Maksutulud

	2015	2014
Maksud	310 051	289 993
Tulumaks	207 691	185 858
Maamaks	102 360	104 135

Tulu- ja maamaksu kogub Maksu- ja Tolliamet. Aruandeperioodi lõpuks deklareeritud, kuid üle kandmata maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu- ja Tolliametist saadud teatistele.

Lisa 4**Muud nõuded, võlad ja ettemaksed**

Eurodes

	2015	2014
Nõuded ostjate vastu	16 996	24 539
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	20	21
Kokku muud nõuded ja ettemaksed	17 016	24 560
Võlad tarnijatele	9 291	12 928
Võlad töötajatele	28 131	28 908
Sellest		
Deklareerimata sots. maksu kohustus	6 032	6 093
Deklareerimata tulumaks	2 638	2 774
Deklareerimata töötuskindlustusmaksed	386	406
Deklareerimata kogumispension	174	225
Puhkusetasude kohustus	3 274	3 796
Ülekandmata töötasu	15 627	15 570
Ülekandmata a/ü maksud	0	44
Kokku muud kohustused, võlad ja saadud ettemaksed	37 422	41 836

Lisa 5

Materiaalne põhivara

2015
Eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Lõpeta- mata tööd	Kokku põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2014	4 553	1 590 672	60 825	1 710	1 657 220
Akumuleeritud kulum 31.12.2014	0	-313 406	-25 106	0	-338 512
Jääkväärtus 31.12.2014	4 553	1 277 266	35 179	1 710	1 318 708
Aruandeperioodi liikumised					
Müüdud jääkväärtuse mahakandmine	-267	-117			-384
Ümberklassifitseerimine	0	18 276	0	-18 276	0
Soetused ja parendused	0			40 576	40 576
Amortisatsiooni kulu	0	-45 421	-8 210		-53 631
Soetusmaksumus 31.12.2015	4 286	1 608 547	60 285	24 010	1 697 128
Akumuleeritud kulum 31.12.2015	0	-358 544	-33 316		-391 860
Jääkväärtus 31.12.2015	4 286	1 250 003	26 969	24 010	1 305 268

Aruandeaastal müüdi elumaja (vanapagana) müügihinnaga 1600 eurot, müüdud eluhoone jääkväärtus oli 117 eurot, maa maksumus 267 eurot ning soetusmaksumus 401 eurot.

Lõpetamata tööde all on topogeodeetilise alusplaani koostamine 1710 eurot, milline on vajalik 2016.a. soojatrasside rekonstrueerimiseks ja muuli projekteerimine Rannapungerjale 22 300 eurot.

Ümberklassifitseerimine on 12 373 eurot kulutused kolme bussipaviljoni ehitamiseks ja paigaldamiseks ja Pargi 2 hoone katuse uue katte paigaldamine 5 903 eurot.

Lisa 6**Kinnisvarainvesteeringud**

Konsolideeritud

Eurodes

	2015	2014
Bilansiline väärtus perioodi alguses		
Soetusmaksumus	82 311	82 822
Akumuleeritud kulum	-25 195	-21 526
Jääkväärtus	57 116	61 296
Perioodi liikumised		
Amortisatsioon	-3 767	-3 781
Müük	0	399
Müük müügihinnas	0	400
Müügikasum	0	1
Bilansiline väärtus perioodi lõpul		
Soetusmaksumus	82 311	82 311
Akumuleeritud kulum	-28 962	-25 195
Jääkväärtus	53 349	57 116

Renditulu 2015.a. kinnisvarainvesteeringutelt saadud ei ole. Tasuta rendile on antud lasteaia hoones ruumid lastekodule. Lastekodu tasub ise kommunaalkulud ja teostab ruumide remondi.

Lisa 7**Osalused tütaretevõtjates**

Tudulinna Vallavalitsus omab valitsevat mõju järgmistes tütaretevõtjates:

1) Tudulinna Kommunaal OÜ

Asutatud 01.10.2004.a. Tudulinna Vallavolikogu poolt.

Tudulinna Vallavalitsuse osalus 100%.

Põhitegevusala sooja tootmine, jaotamine ja müük.

Osakapital 7 349 eurot.

Majandustegevust alustas Tudulinna Kommunaal OÜ 01.01.2005.a.

Käesolevas konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud Tudulinna Kommunaal OÜ näitajad, grupisisesed nõuded, kohustused, tulud ja kulud on elimineeritud.

Tudulinna Kommunaal OÜ näitajad:

Aasta	Osaluse määr %	Tulemiaruaande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
		Tegevus- tulud	Tegevus- kulud	Tegevustulem	Varad	Netovarad
2015	100	112 038	121 996	-9 958	26 796	7 695
2014	100	108 934	116 401	-7 467	36 743	17 654
2013	100	108 905	108 681	224	42 337	25 120
2012	100	102 000	132 225	- 30 225	45 515	24 775
2011	100	92 069	72 633	19 436	70 864	54 999

Lisa 8**Konsolideeritud laenukohustused**

Tudulinna Vallavalitsusel ja Tudulinna Kommunaal OÜ-l 2015.a. laenukohustust ei olnud.

Lisa 9**Saadud toetused**

Konsolideeritud

Eurodes

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 078	66 171
Rahandusministeeriumilt õppelaenu tagastamiseks	664	1 345
Rahandusministeerium aadressandmete korrastamiseks	0	178
PRIA kooliõpilaste ja lasteaia laste tasuta piim ja puuvili	838	744
Kultuuriministeerium		0
Ida-Viru Maavalitsus	291	13 010
Raamatute soetamiseks riigilt	1000	900
Keskkonnainvesteeringute Keskus	366	2 062
Teised asutused projekti kaasfinantseerimiseks	919	370
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	22 746	0
Muud toetused	171 993	171 914
Rahandusministeeriumilt tasandus- ja toetusfond	171 993	171 914
Saadud toetused kokku	198 817	190 523

Riigieelarvest saadud maksed tasandus- ja toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 67 816 eurot, vajaduspõhiseks peretoetuseks 5 073 eurot, toimetulekutoetusteks 4 422 eurot, sotsi teenuste osutamise toetuseks 725 eurot, sündide ning surmade registreerimiseks 6, teede hooldamiseks 46113 eurot ning vastavalt riigieelarveseadusele üldisesse fondi kohalike omavalitsuse maksulaekumiste erinevuste tasandamisest tulenevalt 47 838 eurot, mille täpsemat kulutamist riik ei jälgi. Vastavalt üldeeskirjale liigitatakse nimetatud toetus mittesiht-otstarbeliseks ning kajastatakse kassapõhiselt tuluna.

Lisa 10**Tulud kaupade ja teenuste müügist**

Konsolideeritud

Eurodes

	2015	2014
Elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	61 089	55 045
Tulud haridusalasest tegevusest	24 169	23 556
Riigilõivud	2 730	442
Üür- ja rent varadelt	1 329	1 092
Muud kaubad ja teenused	304	67
Kokku kaupade ja teenuste müük	89 621	80 202

Lisa 11**Muud tegevustulud**

Konsolideeritud

Eurodes

	2015	2014
Maaainese kaevandamise õiguse tasu	2 732	3 362
Saastetasud, veeerikasutuse tasu	454	427
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringutest	0	1
Kasum põhivarade müügist	1 215	-16
Kokku muud tulud	4 401	3 774

Arvestus saastetasu, keskkonnale tekitatud kahju hüvitiste ja tasu vee erikasutusest ning maaainese kaevandamise õiguse tasu kohta toimub Keskkonnaministeeriumis. Tulude arvelevõtmine toimub Keskkonnaministeeriumi poolt väljastatud õiendi alusel.

Lisa 12

Tööjõukulud

Konsolideeritud

Eurodes

Tegevusvaldkond	2015		2014	
	Töötajate arv	Töötasukulu	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	13,40	118 794	14,72	114 348
Valitsemine	5,07	53 461	5,29	52 259
Kultuur- ja vabaaeg	1,50	8 347	1,50	8 298
Volikogu	0,45	4 699	0,40	4 479
Majandus	6,60	43 635	5,00	36 898
Kokku:	27,02	228 936	26,91	216 282

Töötajate arvuna on esitatud keskmine arvuna taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 659 eurot.

	2015	2014
Töötasukulud	228 936	216 282
Sotsiaalmaks	74 358	71 758
Töötuskindlustusmaksed	1 788	2 058
Erisoodustused	399	2 270
Tulumaks erisoodustuselt	100	212
Kokku tööjõukulu	305 581	292 580

Lisa 13**Majandamiskulud**

Konsolideeritud

Eurodes

	2015	2014
Kinnistute ja ruumide halduskulud	52 835	69 583
Õppevahendite ja koolituse kulud	37 365	41 753
Rajatiste majandamiskulud	16 650	39 594
Sotsiaalteenused	13 263	12 760
Administreerimiskulud	13 277	12 651
Sõidukite majandamiskulud	7 640	8 525
Toiduained ja toitlustamine	5 545	6 706
Info- ja kommunikatsioonikulud	5 700	5 443
Kultuuri- ja vabaajasisustamise kulud	3 728	2 930
Koolituskulud (personali)	2 026	2 106
Teavikute kulu	1 743	1 636
Inventari majandamiskulud	579	736
Muud majandamiskulud	936	878
Kokku majandamiskulud	161 287	205 301

Kasutusrendikulud

Eurodes

	2015	2014
Rendikulu kasutusrendilepingult	1 870	1 623
Rendikulu tulevastel perioodidel	2 396	3 868
Sellest 2015	0	1 618
2016	1 731	1 583
2017	665	667

Konsolideerimisgrupp on võtnud kasutusrendile SEB Ühisliisingult Ford Mondeo vallavalitsuse ametisõitudeks. Renditähtaeg on 24.03.2017.a. Kasutusrendil on ka 4 lauaarvutit.

Bilansiväliselt peetakse arvestust inventari üle maksumusega 192-2000 eurot allasutuste lõikes. 31.12.2015.a. seisuga on bilansivälist inventari arvel summas 63 480 eurot. (2014.a. 62 967 eurot)

Lisa 14**Antud toetused**

Konsolideeritud

Eurodes

	2015	2014
Sotsiaaltoetused	15 201	14 897
Toimetulekutoetused	4 472	6 166
Õppetoetused	2 072	3 542
Puudega isikute hooldajatoetus	1 074	1 618
Muud sotsiaaltoetused	7 583	3 571
Tegevuskulude sihtfinantseerimine	2 821	3 269
FIE Tõnu Jaanipere – Oonurme bussiliin	1 601	1 517
Muud tegevustoetused	1 220	1 752
Tegevuskulude mittesihtotstarbeline finantseerimine	7 103	6 635
Liikmemaksud Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit	4 982	4 972
Liikmemaksud Eesti Maaomavalitsuste Liit	621	621
Muud mittesihtotstarbelised toetused	1 500	1 042
Toetused kokku	25 125	24 801

Lisa 15**Muud tegevuskulud**

Konsolideeritud

Euro

	2015	2014
Käibemaks	26 892	33 877
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	1 683	1 226
Maksuvõlalt arvestatud intressid	6	0
Maksu- ja lõivukulud kokku	28 581	35 103
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	20 216	7 030
Muud kulud	7	0
Muud tegevuskulud kokku	48 804	42 133

Lisa 16

Tegevuskulude jaotus tegevusalade lõikes

Konsolideeritud

Eurodes

2015.a.

	Tööjõu- kulud	Majanda- mis kulud	Antud toetused	Muud kulud	Põhivara amortisa- t-sioon	Kokku
Haridus	159 724	54 822	1 288	9 361	22 509	247 704
Majandus	51 110	64 839	1 489	30 660	15 078	163 176
Valitsemine	77 723	16 509	6 312	4 421	8 780	113 745
Vabaaeg, kultuur	11 252	7 473	2 123	710	6 797	28 355
Sotsiaalne kaitse	0	13 993	13 913	1	0	27 907
Keskkonnakaitse	0	1 019	0	1 013	0	2 032
Elamu- ja kommunaalmajandus	6 666	1 712	0	2 440	2 054	12 872
Tervishoid	0	26		198	2 180	2 404
Kokku tegevuskulud	306 475	160 393	25 125	48 804	57 398	598 195

2014.a.

	Tööjõu- kulud	Majanda- mis kulud	Antud toetused	Muud kulud	Põhivara amortisa- t-sioon	Kokku
Haridus	154 816	62 095	2 727	10 963	22 509	253 110
Majandus	44 334	103 274	1 517	22 785	11 350	183 260
Valitsemine	76 187	16 687	6 265	4 165	13 644	116 948
Vabaaeg, kultuur	11 130	7 040	2 122	702	6 797	27 791
Sotsiaalne kaitse	0	13 654	12 170	131	0	25 955
Keskkonnakaitse	0	807	0	834	0	1 641
Elamu- ja kommunaalmajandus	6 113	1 284	0	2 276	2 072	11 745
Tervishoid	0	460	0	277	2 179	2 916
Kokku tegevuskulud	292 580	205 301	24 801	42 133	58 551	623 366

Lisa 17**Seotud osapooled**

Tudulinna Vallavalitsuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: Tudulinna valla vallavolikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluva äriühingu juhatuse liikmed ja tegevjuhid, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

2015.a. pole tehtud turuhinnast erinevaid tehinguid tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja nende lähedaste pereliikmetega ega ka sellele eelnenud aastal.

Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud

	Keskmine arv 2015	Tasude kogusumma eurodes 2015	Keskmine arv 2014	Tasude kogusumma eurodes 2014
Volikogu liikmed	7	4 699	7	4 479
Vallavalitsuse liikmed	2	363	2	754
Vallavanem	1	14 202	1	14 400
Asutuste juhid	3	25 122	3	24 236
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	1	1 801	1	1 536

Lisa 18**Konsolideerimata finantsaruanded****Tudulinna Vallavalitsuse bilanss**

Eurodes

	31.12.2015	31.12.2015
Varad	1 459 960	1 453 322
Käibevara	102 585	80 119
Raha	79 077	58 378
Maksunõuded	18 772	17 329
Muud nõuded ja ettemaksed	4 736	4 412
Põhivara	1 357 375	1 373 203
Osalused tütarettevõtjates	7 349	7 349
Pikaajalised nõuded	639	639
Kinnisvarainvesteeringud	45 203	48 057
Materiaalne põhivara	1 304 184	1 317 158
Kohustused ja netovara	1 459 960	1 453 322
Lühiajalised kohustused	48 218	56 240
Laenukohustused	0	0
Võlad tarnijatele	2 527	9 396
Võlad töötajatele	21 391	23 036
Muud võlad	24 300	23 808
Netovara	1 411 742	1 397 082
Kassareserv	6 400	6 400
Akumuleeritud ülejääk	1 390 681	1 442 192
Aruandeaasta tulem	14 661	-51 150

Tudulinna Vallavalitsuse tulemiaruanne

Eurodes

	2015	2014
Tegevustulud	541 801	509 446
Maksud	310 051	289 993
Saadud toetused	198 817	190 523
Kaupade ja teenuste müük	28 532	25 157
Muud tulud	4 401	3 773
Tegevuskulud	-527 148	-560 853
Tööjõukulud	-255 842	-248 864
Majandamiskulud	- 163 267	-196 138
Antud toetused	-25 125	-24 801
Muud kulud	-26 895	-33 878
Põhivara amortisatsioon	-56 019	-57 172
Tegevustulem	14 653	-51 407
Finantstulud ja –kulud	8	-103
Intressikulu	0	-107
Tulu hoiustelt	8	4
Aruandeperioodi tulem	14 661	-51 510

Tudulinna Vallavalitsuse rahavoogude aruanne

Eurodes

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Tegevustulem	14 653	-51 407
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon	56 019	57 172
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	5 754	6 383
Kasum/kahjum põhivara müügist	-1 216	16
Saadud toetused põhivara sihtfinantseerimiseks	-22 746	0
Kokku korrigeeritud tegevustulem	52 464	12 164
Käibevarade netomuutus	-1 767	2 472
Kohustuste netomuutus	-8 022	-244
Kokku rahavood põhitegevusest	42 675	14 392
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-46 330	-45 368
Laekunud põhivara müügist	1 600	465
Laekunud intresse	8	4
Sihtfinantseerimine pv soetuseks	22 746	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-21 976	-44 899
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	0	-12 271
Makstud intressid	0	-107
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	0	-12 378
Puhas rahavoog	20 699	-42 885
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	58 378	101 263
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	79 077	58 378
Raha ja selle ekvivalentide muutus	20 699	-42 885

Tudulinna Vallavalitsuse netovara muutuste aruanne

Eurodes

	2015	2014
Saldo aasta alguse seisuga	1 397 082	1 448 571
Kassareserv	6 400	6 400
Aruandeperioodi tulem	14 661	-51 510
Akumuleeritud ülejääk	1 390 681	1 442 192
s.h.põhivarade ümberhindlus	0	21
Saldo aasta lõpu seisuga	1 411 742	1 397 082

2.7. Selgitused eelarve täitmise aruandele

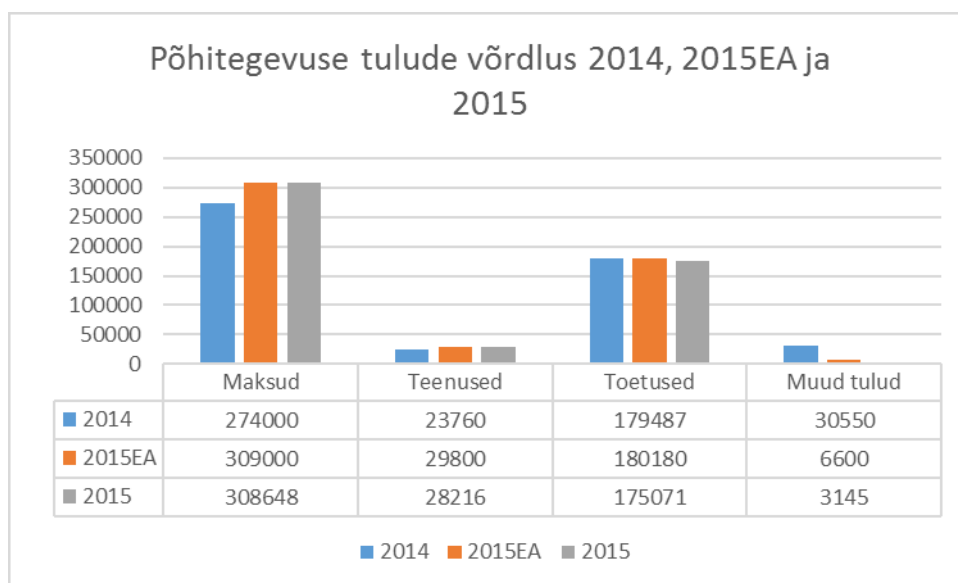
Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele, kuid kuna see on koostatud kassapõhisel printsiibil ja sisaldab teatud muid arvestuspõhimõtteid, siis ei ole see konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav.

04.märtsil 2015.a. kinnitatud põhitegevuse tulude ja kulude maht oli 525 580 eurot. Tegelikult laekus tulusid kokku 515 081 eurot. 2015.a. laekunud tuludest moodustasid maksud 60 % (2014.a.- 58 %) ja toetused 34 % (2014.a. – 36 %).

Maksulaekumine vähenes võrreldes planeerituga 352 euro võrra. Muude tulude laekumise osas oli alalaekumine võrreldes eelarvega 3,4 tuh. eurot kohaliku tähtsusega maardlatest laekuva kaevandusõiguse tasu arvelt. Kokku oli alalaekumine võrreldes eelarvega 7 741 eurot.

Riigilt saadav toetusfond vähenes võrreldes eelmise aastaga 6,4 tuh. euro võrra ja tasandusfond suurenes 8,4 tuh. eurot.

Järgnevas diagrammis on toodud tulude laekumise võrdlus 2015.a. eelarve ning 2015.a. ja 2014.a. tegelike tuludega.



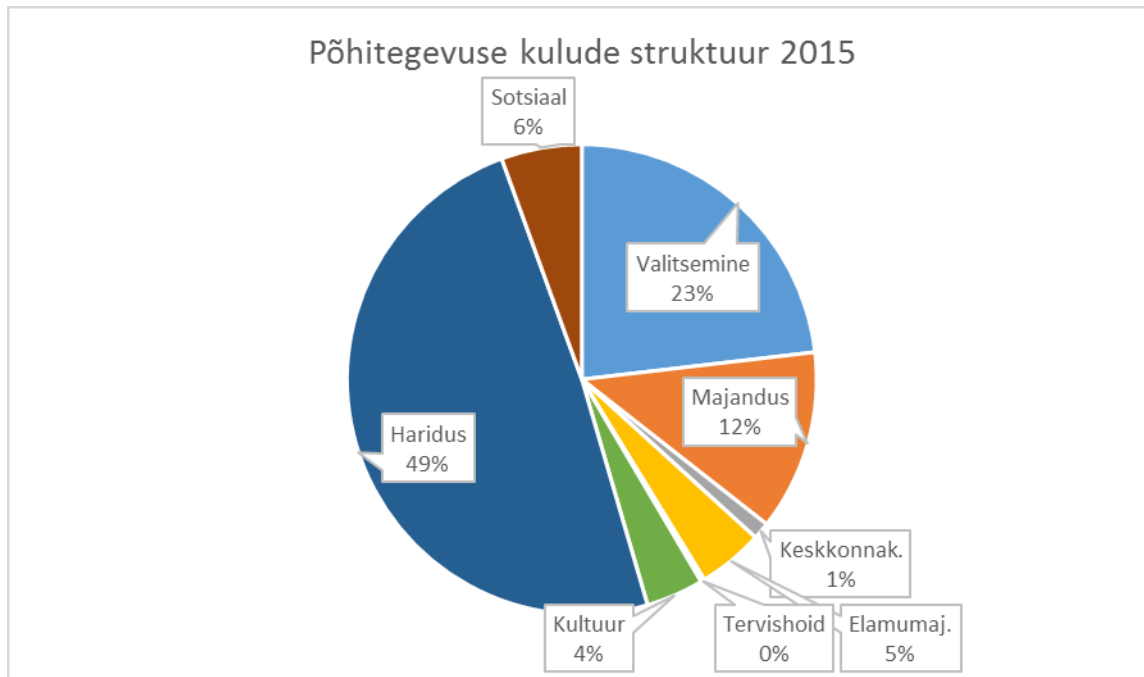
Kulutusi tehti eelarveaastal põhitegevusele 472 405 eurot. Kuludest 23 % moodustasid valitsemise kulud, 18 % majanduse kulud, sotsiaalse kaitse kulud 6 % ja kulud kultuurile 4% ja kulud haridusele 49 %. Hariduse kuludest sai põhikool 66 %, lasteaed 21 %, õpilaste vedu 1 % ja kulud gümnaasiumi õpilastele 5% ning kooli ja lasteaia toitlustamise kulud 7 %.

Eelarvet on muudetud 3 korral, tehtud selleks eraldamisi reservfondist 1 480 euro ulatuses alljärgnevalt:

Kalmistult ohtlike puude mahavõtmiseks	200 eurot
Teiste valdade gümnaasiumi tegevuskuludeks	800 eurot
Soojamajanduse kava hankedokumentide vormistamiseks	480 eurot

Lisaeelarvega suurendati põhitegevuse kulusid 2 900 euro võrra, vähendati investeerimistegevuse kulusid 200 560 euro võrra ja finantseerimistegevust 187 300 euro võrra. Finantseerimistegevuse ja investeerimistegevuse muudatused tulenevad soojatrasside rekonstrueerimise lükkumisest aastasse 2016.

Järgnev diagramm iseloomustab kulude struktuuri tegevusalade lõikes 2015.a.



4. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Tudulinna Vallavalitsus.

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

Andrus Toss
vallavanem
/allkirjastatud digitaalselt/

31.mai 2016