

**ILLUKA VALLA KONSOLIDEERITUD
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Illuka valla 2015. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Aadress	Illuka vald Illuka küla Ida -Virumaa 41204
Äriregistrikood	75004843
Telefon	332 3640
Faks	332 3641
E-post	<u>illuka@illuka.ee</u>
Kodulehekülg	<u>www.illuka.ee</u>
Vallavanem	Oleg Kuznetsov
Aruandeaasta algus	01.01.2015
Aruandeaasta lõpp	31.12.2015
Audiitor	Audiitorbüroo Fides OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2015

Käesolev aruanne koosneb kolmest alajaotusest:

- Illuka Vallavalitsuse tegevusaruanne
- Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne seisuga 31.12.2015.a.
- Audiitori otsus

Sisukord

Tegevusaruanne	5
Bilanss	12
Tulemiaruanne	13
Rahavoogude aruanne.....	14
Netovara muutuste aruanne	15
Eelarve täitmise aruanne.....	16
Lisa 1	20
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	20
Lisa 2 Raha	23
Lisa 3 Nõuded.....	24
Lisa 4 Materiaalne põhivara	25
Lisa 5 Lühiajalised kohustused.....	26
Lisa 6 Maksutulud, kaupade teenuste müügitulud.....	27
Lisa 7 Saadud toetused	28
Lisa 8 Muud tulud varadelt.....	29
Lisa 9 Antud toetused	29
Lisa 10 Tööjõukulud.....	31
Lisa 11 Majandamiskulud.....	34
Lisa 12 Finantstulud-ja kulud	36
Lisa 13 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused	36
Lisa 14 Seotud osapooled	37
Lisa 15 Bilansivälised varad ja kohustused	37
Lisa 16 Illuka Vallavalitsuse konsolideerimata aruanded	40
Konsolideerimata bilanss.....	40
Konsolideerimata tulemiaruanne	41
Konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	42
Konsolideerimata netovara muutuste aruanne	43
Lisa 17 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 2016-2019 ja eelarvestrateegias aastateks 2016 - 2019, 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 vallas 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 loodusalad 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 1062 elanikku. 2015.aastal registreeriti 9 sündi ja 15 surma. 2015. aasta lõpu seisuga on vallas 14 registreeritud töötut, 2014 aastal oli vastav arv 20. Ülevaate demograafilisest suundumusest annab järgnev tabel.

Struktuur seisuga 31.12.2015

	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

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 sotsiaalse ja -teenuseid, laste, lastega perede, puuetega inimeste ning vanurite hoolekannet, heakorda, territoriaalplaneerimist, vallasisest ühistransporti ning valla teede ja tänavate korrashoidu.

Konsolideerimisgrupi struktuur

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

Konsolideeriv üksus Illuka Vallavalitsus

Allüksuse nimetus	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatud täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (tuhandetes eurodes)
Volikogu	0,25	14
Vallavalitsus	12,72	241
Korrakaitse	0,09	15
Hotellindus	0,25	3
Keskkonnakaitse	2,73	17
Elamumajandus	4,7	41
Noortekeskus/vabaaeg	4,45	59
Raamatukogud	2,08	20
Lasteaed-põhikool	39,93	433
Sotsiaalne kaitse	0,5	3
Sportitegevus	11	131

Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Illuka VV osalus määr %	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatud täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal
SA Pannjärve Tervisespordikeskus	100 %	11	131

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

		Tasud (tuhandetes eurodes)
Volikogu esimees + liikmed	7	14
Vallavanem	1	27
Asutuse juhid	4	102
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 ametnikku, vallavalitsuse liikmeks olemise eest töötasu ei maksta. Vallavalitsuse kui ametiasutuse töötajaid on kokku 12,72 s.h osalise tööajaga kaks töötajat. Töötajaid valla allasutuses kokku 78,7 s.h osalise tööajaga töötajaid keskmiselt 16. 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. Järgnevatel aastatel suunatakse tähelepanu rohkem ka välisturismile.

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

Tähtsamad majandusnäitajad ja finantssuhtarvud

	2015	2014
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	12 564	11 564
Kohustused aasta lõpus	169	186
Netovara aasta lõpus	12 395	11 378
Tulemiaruaruande näitajad		
Tegevustulud	4 376	3 712
Tegevuskulud	-3 379	-3 260
Tegevustulem	997	452
Finantstulud ja -kulud	20	21
Eelarve ja selle täitmise näitajad		
Eelarve tulude maht	3 562	3 772
Eelarve tulude täitmine	3 562	3 548
Eelarve kulude maht	-2 725	-2 574
Eelarve kulude täitmine	-2 337	-2 261
Investeeringustegevuse maht	-1 143	-1 114
Investeeringustegevuse täitmine	-858	-659

Muud näitajad

Likviidsus *	41,2	35,3
Lühiajaline maksevõime **	45,4	38,1
Kohustuste osakaal varadest	1,3	1,6

Piirmäära täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel		
Põhitegevuse tulem ***	1 351	1 241
Netovõlakkoormus ****	2 301	2 196
Piirmäära täitmine arvestusüksuse konsolideerimata näitajate alusel		
Põhitegevuse tulem ***	1 363	1 249
Netovõlakkoormus ****	2 229	2 117

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

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

****Netovõlakkoormus – 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 2% ja 2017. aastal 3%. Rahandusministeerium on käesoleva ja järgmise aasta majanduskasvu prognoose allapoole korrigeerinud, mille peapõhjuseks on Eesti jaoks oluliste kaubanduspartnerite – Soome ja Venemaa kasvuväljavaadete halvenemine. Ekspordi kasv taastub käesoleval aastal ja kiireneb järgnevatel aastatel järk-järguliselt ning kooskõlaliseks ekspordipartnerite majanduskasvuga. Peamiseks majanduskasvu vedajaks jääb 2016. aastal sisenõudlus, kuid ekspordi mõju peaks edaspidi suurenema. Aastatel 2019–2020 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 3% aastas, tuginedes nii ekspordile kui ka sisenõudlusele.

2015. aastal toetas elanike ostujõudu lisaks kiirele brutopalgatulu kasvule ka maksuvaba tulu tõus, tulumaksumäära langetamine ning oluliselt kasvanud peretoetused. Lisaks jätkust mootorikütuste hinnalangus, mis võimaldas inimestel rohkem kulutada muudele kaupadele ja teenustele. Eesti elanike tarbimisjulgus võib olla viimase aasta jooksul veidi alanenud, millele on ilmselt aidanud kaasa igapäevaseks muutunud ärevad uudised migratsioonikriisi jätkumisest ja terrorirünnakutest. 2016. aastal aeglustub eratarbimise reaalkasv prognoosi kohaselt 3,4%ni ja 2017. aastal 2,5%ni.

Investeeringute mahu kahanemine jätkus 2015. aastal kiirenevas tempos. 2015. aastal panustas langusesse ettevõtlussektor, samas suurenesid nii valitsemissektori kui ka kodumajapidamiste investeeringud. Valitsemissektori investeeringud pöördusid eelmisel aastal tõusule. Valitsussektori investeeringute kasvu jätkumist toetab EL 2014-2020 programmiperioodi vahendite kasutuselevõtmine. Eluasemeinvesteeringutel peaks olema tugevasti kasvuruumi seoses elamispinna kvaliteedi parandamise sooviga, mida saab takistada eelkõige majanduskonjunktuuri oluline halvenemine ja sellega seotud tagasilöögid tööturul. 2016. aastal võiks investeeringute kasv ületada 2%. Madalate toorainehindade tõttu jääb tarbijahindade (THI) tõus 2016. aastal tagasihoidlikuks, ulatudes 0,3%ni. Kui selle aasta esimesel poolel veavad hinnalangust energiatooted, siis aasta teisel poolel hakkab energia komponendi negatiivne panus taanduma, tuues kaasa tarbijahindade tõusule pöördumise. Maksumeetmete mõju suureneb tänavu kütuse, alkoholi ja tubakatoodete aktsiisimäära tõstmise tulemusena.

Tööturu olukorra pingestumine jätkub ning palgasurved püsivad. Hõive kasvas eelmise aasta teisel poolel suvel oodatust kiiremini ning ulatus aasta kokkuvõttes 2,6%ni. Osaliselt oli hõive kasvu taga töötamise register, mis suurendas ametlikult töötavate inimeste arvu. Tagasihoidlikemate majandusarengute tulemusena pöördus hõivatute arv eelmise aasta lõpus siiski langusesse (maksuameti andmetel), mistõttu ootame käesoleval aastal tööpuuduse suurenemist 6,6%ni 2015. aasta 6,2%lt. Keskmise palga kasvutempo ei ole vaatamata majanduskasvu aeglustumisele seni oluliselt muutunud ning kasv püsis 2015. aastal 6% juures. Palgakasv on kiirem keskmisest madalama palgaga harudes. Palgakasv on selgelt ületanud tootlikkuse kasvu ning mõjutanud ettevõtete

hinnakonkurentsivõimet negatiivselt. Seetõttu eeldame, et käesoleval aastal palgakulude suhe SKPsse püsib praegusel tasemel, kuid hakkab alanema pikemas perspektiivis, millele aitavad kaasa ka tööjõumaksude langetused. Reaalpalga kasv aeglustub käesoleval aastal nominaalpalgast kiiremini inflatsiooni taastumise tõttu.

Arendustegevus ja investeeringud

Illuka valla 2015. 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 2019, kus on määratud lähiaastateks kavandatud tegevused. Arengukava on pidevalt uuenev ning kaasajastuv dokument, mille muutmine ja uuendamine kinnitatakse iga aastaselt hiljemalt 01. oktoobriks. Uus arengukava kinnitati 2015.a. perioodiks 2016-2019. Illuka valla arengukava on olnud valla arengu alusdokument 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.

Tehniline infrastruktuur

1. Valla kohalike teede teehoole on nõuetekohaselt korraldatud:
 - 1.1 Teekatet on uuendatud Illuka-Tarakuse tee ja Kurtna-Vasavere tee (summas 21 877€).
 - 1.2 2015. a investeering: Illuka Kooli staadioni parkla asfaltkate (summas 30 686 €), Pannjärve TSK parkimisala ja juurdepääsu tee laiendamine (summas 65 365€).
 - 1.3 Teekaitsevööndite korrashoid - igal aastal toimub tee äärte niitmine.
 - 1.4 Kergliiklustee hanke läbiviimine 2015.a. ja projekteerimine aastal 2016.
2. Külade tänavavalgustuse parendamine - tänavavalgustuslampide väljavahetamine-uuendamine.
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 32 majapidamist, kooli, lasteaeda, kokku 12 km trassi ja 3 puurkaevu (summas 490 224€).
 - 4.2 Hajaasustuse programmi toetamine – rahuldati 12 taotlust vastavalt toetatavate valdkondade prioriteetsusele, toetamist jätkatakse 2016. aastal.

Ettevõtlus

1. Vallas on ettevõtlikkust, innovaatsilisust ja keskkonnasõbralikkust väärtustav ettevõtluskeskkond. Ettevõtluse arendamine on vallas heal tasemel, ettevõtete toetamine, infrastruktuuri rajamise läbi, tunnustamine.
2. Illuka vald on mitmekülgsete 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 - 2015. aasta põhitegevuse eelarve täitmine oli positiivne, likviidseid varasid suurendati ja võlakoormus 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, valla tunnuslause üllitamine, „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.

Haridus

1. Lasteaiakohtade tagamine kõigile valla lastele vanuses 1,5 – 7 a ja nõuetele vastava alushariduse andmine:
 - 1.1. Illuka koolimaja renoveerimine – teostatud investeeringud 2015. aastal peahoone II etapp (475 558€), lasteaiaventiilsüsteemi rekonstrueerimine (42 400€).
 - 1.2 Kultuuriministeeriumi toetus - kooli sisekujunduse projektiteenus (6 354€).
2. Illuka vallas elavatel koolikohustuslikel õpilastel on võimalus põhiharidus omandada oma valla koolis:
 - 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 mitmekülgsete 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.
 - 1.2 Kultuuriürituste korraldamine vallas - vallaelanikel on võimalus koos käia ja ühiselt aega veeta Jaama küllasse rajatud seltsimajas, Kurtna piirkonna elanikud saavad ühis- ja seltsitegevuse arendamiseks kasutada Kurtna raamatukogu teisel korrusel asuvaid ruume.
2. Tagatud on heal tasemel raamatukoguteenus:
 - 2.1 Illuka vallas raamatukogude teenuse kättesaadavuse järjekindel tagamine.
 - 2.2 Valla raamatukogude teenuse arendamine ja jätkuv finantseerimine -galerii näitused.
3. Illuka ja Jaama koguduse tegevuse toetamine – iga-aastase tegevustoetuse eraldamine.
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 (204 070€ tegevustoetuseks, 80 000€ investeeringuteks).
 - 4.3 Vallas tegutsevate spordiklubide toetamine – lepinguliste tegevustoetuste eraldamine, projektiürituste toetamine.
 - 4.4 Sportlaste tulemusliku tegevuse toetamine ja tunnustamine.

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 kõiki noori.
 - 1.3 Noortelaagrite ja noorteprojektide aktiivne läbiviimine ja nendes osalemine „Riskilapsed“, „Oskad midagi teha“, rahvusvaheline projekt „Pol-Est-Fin“. Projekte rahastasid Viljandi Maavalitsus, Eesti Avatud Noortekeskuste Ühendus.

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. Toimiv sotsiaalteenuste süsteem:

1.1. Koduhooldusteenuse arendamine ja osutamine -2015. aastal pakkus teenust üks koduhooldustöötaja.

2. Hoolekandeteenused ostetakse teiste omavalitsuste ja erihoolekandeteenuseid pakkuvate ettevõtete poolt sisse. Teenuse osutajad 2015.aastal: MTÜ Kodulävi (Illuka vald), SA Alutaguse Hoolekeskus (Mäetaguse vald), SA Narva-Jõesuu Hooldekodu (Narva-Jõesuu), AS Hoolekandeteenused Sillamäe Kodu (Sillamäe, erihoolekandeteenus).

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

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

5. Laste ja noorte sotsiaalne turvalisus ning lastega perede toimetulek on tagatud - igapäevane erivajadustega laste ja nende perede nõustamine ning teenustele suunamine. Lasteaiaga koostöö tegemine. Toetuste ja teenuste pakumine ja tagamine lastega peredele. Erinevatest projektidest osavõtmine, et tagada lastega perede parem toimetulek.

6. Valla elanikele on tagatud esmatasandi arstiabi teenus - toimiv perearstiteenuste kättesaadavus.

7. Eakatele, puuetega inimestele ning teistele abivajavatele on tagatud eritransport - eritranspordi teenus on tagatud koostöös erasektoriga.

Illuka valla majanduskeskkonna suuremad planeeritavad investeeringud 2016. aastal:

1. Illuka mõisa peahoone III etapp (716 000€).

2. Mõisa pargi heakorrastus (200 000€).

3. Kergliiklustee projekteerimine ja I etapp (200 000€).

4. Elamumajanduse parendustööd (175 000€).

5. Kurtina noortekeskuse kaasajastamine ja renoveerimine (45 000€).

6. Kurtina raamatukogu parkla laienduse projekt (2 710€).

7. Kurtina –Vasavere veetrass (310 000€).

8. Sadama maaüksuse ja Kuremäe küla detailplaneeringud.

2016. aasta eelarve planeeritavate investeeringute katteallikateks on kavandatud valla eelarvelised vahendid 3 205 tuhat eurot ja toetused 1 030 tuhat eurot.

Taktikalises plaanis tehtud korrektiivid pole hägustanud strateegilisi otsuseid. Illuka valla arengu üldeesmärk on - vallaelanike heaolu paranemine ning piirkonna majandusliku elujõu ja konkurentsivõime suurendamine.

Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel.

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

Bilanss

tuhandetes eurodes

Varad	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod	2	6 932	6 536
Maksunõuded ja ettemaksud	3	703	529
Muud nõuded	3	37	31
<i>Käibevara kokku:</i>		7 672	7 096
<i>Põhivara</i>			
Materiaalne põhivara	4	4 890	4 465
Immateriaalne põhivara	4	2	3
<i>Põhivara kokku:</i>		4 892	4 468
Varad kokku:		12 564	11 564
<i>Kohustused, netovara</i>			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlad tarnijatele	5	57	46
Võlad töötajatele	5	5	4
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	5	107	136
<i>Lühiajalised kohustused kokku:</i>		169	186
Kohustused kokku:		169	186
<i>Netovara</i>			
Kassareserv		16	16
Akumuleeritud ülejääk		11 362	10 889
Aruandeperioodi tulem		1 017	473
<i>Netovara kokku:</i>		12 395	11 378
Kohustused ja netovara kokku:		12 564	11 564

Tulemiaruanne

tuhandetes eurodes

	<i>Lisa</i>	31.12.2015	31.12.2014
Tegevustulud			
Tulumaks	6	526	470
Omandimaksud	6	90	90
Riigilõivud	6	5	2
Tulud majandustegevusest	6	230	232
Saadud toetused	7	1 128	807
Muud tulud varadelt	8	2 397	2 111
<i>Tegevustulud kokku:</i>		4 376	3 712
Tegevuskulud			
Sotsiaaltoetused	9	-59	-85
Muud toetused	9	-108	-78
Tööjõukulud	10	-1 308	-1 203
Majandamiskulud	11	-899	-943
Muud kulud	11	-236	-238
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	11	-769	-713
<i>Tegevuskulud kokku:</i>		-3 379	-3 260
Tegevustulem		997	452
Finantstulud ja -kulud			
Tulu hoiuselt	12	20	21
Aruandeperioodi tulem		1 017	473

Rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes

Rahavood põhitegevusest	<i>Lisa</i>	2015	2014
Tegevustulem		997	452
Põhivara amortisatsioon	4	769	713
Käibemaksukulu põhivara soetuseks		116	115
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	7	- 540	- 35
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	7	0	12
Kasum/kahjum põhivara müügist		-1	-17
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>		<i>1 341</i>	<i>1 240</i>
Käibevara netomuutus		-176	18
Kohustuste netomuutus		23	34
<i>Kokku rahavood põhitegevusest</i>		<i>1 188</i>	<i>1 292</i>
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara soetamisel	4	-819	-811
Laekunud põhivara müügist		1	17
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		10	81
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		0	-12
Laekunud finantstulud	12	15	21
<i>Rahavood investeerimistegevusest kokku</i>		<i>-793</i>	<i>-704</i>
Rahavood finantseerimistegevusest			
<i>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</i>		<i>395</i>	<i>588</i>
<i>Puhas rahavoog</i>		<i>395</i>	<i>588</i>
Raha aasta algul		6 536	5 948
Raha muutus		395	588
Raha aasta lõpus		6 931	6 536

Netovara muutuste aruanne

tuhandetes eurodes

	kassareserv	akumuleeritud ülejääk	akumuleeritud tulem	kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	16	10 115	769	10 900
Ümberhindlused			5	
Saldo seisuga 31.12.2014	16	10 884	473	11 378
Saldo seisuga 31.12.2015	16	11 362	1 017	12 395



Eelarve täitmise aruanne

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 täitmise aruanne kajastab 2015.a. esialgset eelarvet, lõplikku eelarvet ja eelarve täitmist. 2015.a. eelarves oli planeeritud tulusid 3300 tuhat eurot, laekus 3562 tuhat eurot. Eelarve muutus oli tingitud sihtotstarbeliste toetuste laekumistest tegevuskuludeks ja põhivara soetuseks, maksutulude ülelaekumistest. Oodatust vähem laekus vee erikasutustasu. Kulude esialgne eelarve 2637 tuhat eurot, täitmine 2337 tuhat eurot.

Investeeringutegevuseks planeeriti esialgselt 1102 tuhat eurot, eraldised ja toetused 438 tuhat eurot, majanduskulud, muud kulud 2199 tuhat eurot. Lõplik eelarve kulud 31.12.2015.a. 800 tuhat eurot investeeringuteks, 365 tuhat eurot eraldised ja toetused, 1972 tuhat eurot muud tegevuskulud.

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.

tuhandetes eurodes

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Tegevustulud	Esialgne eelarve 2015	Lõplik eelarve 2015	Eelarve täitmine 2015
	Põhitegevuse tulud kokku	3 300	3 533	3 562
30	Maksutulud	585	594	609
3000	Füüsilise isiku tulumaks	495	504	519

3030	Maamaks	90	90	90
32	Kaupade ja teenuste müük	98	105	116
320	Riigilõiv	2	3	5
3220	Haridusasutuste maj.tegevus	60	60	63
3225	Elamu- ja kommunaal- asutuste majandustegevus	22	24	26
3233	Üüri ja renditulud	4	3	3
3238	Muu kaupade ja teenuste	5	5	6
3227	Korrakaitseasutuste maj.tegev	5	10	13
3500	Saadavad toetused tegevuskuludeks	529	600	603
3520017	Vabariigi Valitsus tasandusfond	526	544	544
3500, 352	Muud saadud toetused	3	56	59
38	Muud tegevustulud	2 088	2 234	2 234
382520	Kaevandamisõiguse tasu	1 551	1 764	1 764
382540	Laekumine vee erikasutamisest	537	470	470
	Põhitegevuse kulud kokku	2 637	2 685	2 337
40,41,450,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	438	426	365
413	Sotsiaalabitoetused	126	80	59
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	297	327	298
452	Mittesihtotstarbelised toetused	15	19	8
	Muud tegevuskulud	2 199	2 259	1 972
50	Personalikulud	1 169	1 183	1 137
55	Majandamiskulud	997	1 045	835
60	Muud kulud (reservfond)	33	31	-
	Põhitegevuse tulem	663	848	1 225

	Investeeringistegevus kokku	-1 066	-957	-858
15	Põhivara soetus	-1 102	-1 001	-800
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	97	104	6
	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-80	-80	-80
15	Põhivara müük	0	1	1
382	Finantstulud	19	19	15
Eelarve tulem ülejääk (+) / puudujääk (-)		-403	-109	367
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)		-403	-109	367

Eelarve põhitegevuse kulude ja investeeringustegevuse jaotus tegevusala järgi

Klassifi kaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve 2015	Lõplik eelarve 2015	Eelarve täitmine 2015
01	Üldised valitsussektori teenused	576	578	484
01111	Vallavolikogu	26	26	20
01112	Vallavalitsus	517	521	464
01114	Reservfond	33	31	0
03	Avalik kord ja julgeolek	47	49	32
03200	Päästeamet	15	20	13
03600	Avalik kord ja julgeolek	32	29	19
04	Majandus	402	332	212
04510	Maanteetransport	241	241	171
04720	Hotellinduse korraldus	10	14	11
04730	Turism	95	49	4
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	56	41	26
05	Keskkonnakaitse	45	45	42

05100	Jäätmekäitlus	20	20	18
05200	Heitveekäitlus	25	25	24
06	Elamu- ja kommunaal-majandus	335	340	319
06300	Veevarustus	16	57	54
06400	Tänavavalgustus	11	15	15
06601	Elamu- ja kommunaalmaj.	308	268	250
08	Vaba aeg, kultuur	527	559	533
08102	Sporditegevus	288	320	317
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	107	107	99
08109	Vaba aja üritused	64	64	57
08201	Raamatukogud	58	58	51
08400	Religioon	10	10	9
09	Haridus	1 644	1 612	1 501
09210	Lasteaed-põhikool	1 533	1 552	1 453
09800	Muu haridus	111	60	48
10	Sotsiaalne kaitse	146	146	87
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	14	14	10
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	30	30	21
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	16	16	7
10300	Toitja kaotanute sots.kaitse	11	11	5
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	39	39	18
10701	Riiklik toimetulekutoetus	8	8	6
10702	Riskirühmade kaitse	28	28	20
	Kulud kokku	3 703	3 661	3 210

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Kui Raamatupidamise Toimkonna juhendites esitatud arvestuspõhimõtted erinevad üldeeskirjas sätestatud arvestuspõhimõtetest, lähtutakse avaliku sektori majandusaasta aruande koostamisel üldeeskirjas sätestatud arvestuspõhimõtetest. Konsolideerimisgrupp rakendas alates 01.01.2013 RTJ-d.

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, milles Illuka Vallavalitsus ja tema mõju all oleva sihtasutuse 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 lisas 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“.

Majandusaasta aruande koostab ja kiidab heaks vallavalitsus, vallavanem kirjutab majandusaasta aruandele koos kuupäeva märkimisega alla viivitamata pärast seda, kui

vallavalitsus on aruande heaks kiitnud. Audiitor kontroll toimub vastavalt audiitortevuse seadusele § 91.

Raha ja pangakontod

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.

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. 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. Nõuded mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja. 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.

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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

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

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

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

Ümberhindlus

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindlustes arvele võetud aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Samuti võetakse ümberhindlusena jätkuvalt arvele aruandeperioodil omandatud peremehetut vara, mis on saadud seoses pärijate puudumisega.

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

Renditud varad

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine

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

Maksude arvestus

Põhivara soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

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, mille on kinnitanud volikogu.

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 tulemiaruaruande real Muud tegevuskulud).

Lisa 2 Raha

tuhandetes eurodes

	2015	2014
Sularaha kassas	1	3
Pangakontod	4 431	2 033
Tähtajalised deposiidid	2 500	4 500
Kokku:	6 932	6 536

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 DNB Pank. Aruandeperioodil saadi arvelduskontodelt kokku 16 tuhat eurot intressitulu. Pangakontod asuvad Swedbangas, Nordea Pangas, Danske Bangas ja SEB Pangas, LHV Pangas, DNB Pangas.

Lisa 3 Nõuded

tuhandetes eurodes

<i>Maksu, -lõivu ja trahvinõuded</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Üksikisiku tulumaks	56	49
Maamaks	3	3
Nõuded loodusressursside kasutamisest	644	477
<i>sh vee erikasutustasu ja</i>	99	98
<i>maardlate kaevandamisõiguse tasu</i>	545	379
Maksu, -lõivu ja trahvinõuded kokku	703	529
<i>Muud nõuded ja ettemaksed</i>		
Nõuded ostjate vastu	13	23
Laekumata intressid	5	0
Sihtfinantseerimise nõue	15	4,5
Ettemaksu kontode jääk, käibemaks	4	3,5
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	37	31

Vastavalt Keskkonnakasutusest laekuva raha kasutamise seadusele on seisuga 31.12.2015 Keskkonnaministeeriumi tekkepõhine võlgnevus meile 644 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 59 tuhat eurot.

Muud nõuded ja ettemaksed Maksu-ja Tolliametile summas 3 tuhat eurot Pannjärve TSK SA käibemaksu nõue, üks tuhat eurot ettemaksu kontode jääk. Sihtfinantseerimise nõue IVOL keskkonnafondi vahendite kasutamine 13 tuhat eurot ja 2 tuhat eurot Ida -Virumaa Ettevõtluskeskus SA, laekumata intressi nõue DNB Pank.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

tuh. Euro	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6	8 919	773	211	195	10 104
Kulum	0	-5 130	-375	-134	0	-5 639
Jääkväärtus 31.12.2014	6	3 789	398	77	195	4 465
Soetused 2015	0	485	70	4	144	703
Mitterahaline sihtfinantseerimine	0	490	0	0	0	490
Kulum	0	-670	-83	-16	0	-769
Varade mahakandmine	0	0	0	22	0	22
Ümberklassifitseerimine	0	192	0	0	-192	0
Kokku liikumised	0	497	-13	-11	-48	425
Soetusmaksumus	6	10 086	842	194	147	11 275
Kulum		-5 800	-457	-128	0	-6 385
Jääkväärtus 31.12.2015	6	4 286	385	66	147	4 890

Põhivara soetati 703 tuhande euro eest, sihtfinantseerimisena 490 tuhat eurot. Lõpetamata ehitus jääk aasta lõpus 147 tuhat eurot.

Aruandeaastal valmis lõplikult Illuka mõisa välisfassaad ja renoveerimise II etapp väärtuses 476 tuhat eurot, mõisa renoveerimist alustati eelneval aruandeperioodil, mille jääk eelneva perioodi lõpul kajastub lõpetamata ehituses 192 tuhat eurot, fassaadi rahastamiseks saadi Kultuuriministeeriumilt Euroopa Majanduspiirkonna finantsmehhanismi programmi toetust. Rajati kooli staadioni parkla 31 tuhat eurot, lasteaia ventilatsioon 42 tuhat eurot, elumajanduses renoveeriti Kurtna majade 7,8,14 fassaadid 101 tuhat eurot. Rajati Pannjärve TSK parkimisala 65 tuhat eurot, Puhatu külaplatsi varjualune 4 tuhat eurot, millele saadi sihtfinantseerimise toetust (4tuhat eurot), uuendati vallamaja kontorimööblit 4 tuhat eurot. SA Pannjärve TSK põhivara (masinad ja seadmed) 27 tuhat eurot, soetati Raider HQ 3 tuhat eurot, Suzuki ATV 12 tuhat eurot, rajamasin 5 tuhat eurot, videoseire süsteem 7 tuhat eurot.

Mitterahaline sihtfinantseerimine 490 tuhat eurot AS Eesti Energia Kaevandused veetrassi rajamine Ohakvere küla, Illuka küla, Illuka vallamaja.

Lõpetamata ehitus 147 tuhat eurot aruandeaasta lõpu seisuga.

- Kergliiklustee - 3 tuhat eurot
- mõisahoone fassaad - 120 tuhat eurot
- Kurtna noortekeskuse projekt – 13 tuhat eurot
- Kurtna –Vasavere veetrassi projekt- 11 tuhat eurot.

Inventuuri käigus kanti bilansist välja amortiseerunud põhivara väärtuses 22 tuhat eurot. Kanded raamatupidamisprogrammis tehti 31.12.2015.

Lisa 5 Lühiajalised kohustused

tuhandetes eurodes

	2015	2014
<i>Võlad tarnijatele</i>		
Toodete ja teenuste eest	57	46
<i>Võlad töövõtjatele</i> (puhkusetasu kohustus)	5	4
<i>Muud kohustused ja saadud ettemaksed</i>	107	136
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused	87	84
sh sotsiaalmaks	52	50
üksikisikutulumaks	29	28
töötuskindlustusmakse	4	4
kogumispension	2	2
Sihtfinantseerimise kohustus	9	5
Põhivara sihtfinantseerimiseks saadud ettemaks	6	47
Muus saadus ettemaksed	5	0
Kohustused kokku	167	186

Võlad tarnijatele moodustavad detsembri 2015.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 2016.a. Sihtfinantseerimise kohustus Archimedes SA „Nord +“ projekt Illuka Kool 4 tuhat eurot, Siseministeerium 4 tuhat eurot Puhatu külaplatsi varjualune, Kultuuriministeerium 6 tuhat eurot kooli siseviimistlus projekt. 5 tuhat eurot Keskkonnaamet maavara ressursitasu ettemaks.

Lisa 6 Maksutulud, kaupade ja teenuste müügitulud

tuhandetes eurodes

	2015	2014
Maksud kokku	616	560
<i>Tulumaks</i>	526	470
<i>Maamaks</i>	90	90
Kaupade ja teenuste müük	235	235
Riigilõivud	5	2
Tulud haridusalasest tegevusest	63	63
<i>Koolitusteenuse osutamisest, lasteaia kohatasu</i>	55	60
<i>Tasu toitlustamiskuludeks</i>	3	2
<i>Muud tulud haridusalasest tegevusest</i>	5	1
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	115	126
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	26	24
<i>Tulu vee-ja kanalisatsiooni teenusest</i>	1	0
<i>Tulu elektrienergia müügist</i>	1	1
<i>Korterite üür ja rent</i>	2	2
<i>Muu tulu elamu-ja kommunaalmajandusest</i>	22	21
Tulud majandustegevusest	13	13
<i>Üür ja rent</i>	7	4
<i>Muu vara rent ja rendiga kaasnevast tegevusest</i>	1	6
<i>Muu toodete ja teenuste müük</i>	5	3
Tulud korrakaitsest	13	6
Kokku:	851	794

Lisa 7 Saadud toetused

tuhandetes eurodes

	2015	2014
Saadud toetused kokku	1 128	807
<i>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</i>	44	32
<i>Põllumajandusministeerium</i>	1	14
<i>Rahandusministeerium</i>	25	4
<i>Viljandi Maavalitsus (Ida-Viru Maavalitsus)</i>	4	5
<i>Jõhvi Keskraamatukogu</i>	2	2
<i>Muud</i>	12	7
<i>Sihtfinantseerimisega põhivara soetuseks</i>	541	35
<i>Rahandusministeerium</i>	0	0
<i>Majandus-ja kommunikatsiooniministeerium</i>	0	16
<i>Kultuuriministeerium</i>	47	19
<i>AS Eesti Energia Kaevandused</i>	490	0
Mittesihtotstarbeline finantseerimine kokku	543	740
<i>Riigieelarvest tasandusfondi</i>	163	146
<i>Keskkonnatasude komp., tasandusfondi jaotus</i>	378	584
<i>Sotsiaaltoetuste- ja teenuste korraldamine</i>	2	10

Sihtfinantseerimisest saadi tulu kokku 1 128 tuhat eurot, sh põhivara soetamiseks 47 tuhat eurot. Sihtfinantseeringu hulgas on kajastatud 490 tuhat eurot tasuta üle antud varad.

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (44 tuhat eurot) moodustavad Kurtna Noortekeskuse projekt „Oskad midagi...“ rahastaja Maavalitsus 2 tuhat eurot, Illuka kool Maavalitsuselt „Ujumise algõpe“, Archimedes SA, Universitets-Och Hogskoleradet „Nord+“ projekt, PRIA koolipiim, kokku 13 tuhat eurot. Maavalitsuselt 2 tuhat eurot Jaama vabatahtlike tuletõrjajate hoone remondikuludeks ja „Hajaasutuse programm“ 21 tuhat eurot. Rahandusministeeriumilt õppelaenudeks 1 tuhat eurot ja töötasu registreerimiseks 2 tuhat eurot.

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

Riigieelarve toetusfondist eraldatud vahendid:

Vallavanem:



- hariduskulude katmiseks 146 tuhat eurot;
sh õpetajate tööjõukulud 134 tuhat, õppevahendid ja õpetajate koolituskuludeks 5 tuhat, ja koolilõunaks 7 tuhat eurot;
- sotsiaaltoetuste ja -teenuste korraldamiseks, vajaduspõhine peretoetus 2 tuhat eurot;
- keskkonnatasude muutmise kompensatsioon ja jaotus 297 tuhat eurot;
- tasandusfondi jaotus 81 tuhat eurot.
- teehoiuks 17 tuhat eurot

Lisa 8 Muud tulud varadelt

tuhandetes eurodes

	2015	2014
Muud tulud	2 397	2 111
Loodusressursside tulud	2 396	2 094
<i>sh maardlate kaevandamistasu</i>	<i>1 926</i>	<i>1 616</i>
<i>vee erikasutustasu</i>	<i>470</i>	<i>478</i>
Muud tulud (põhivara müügitulu, saastetasu)	1	17

Üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu oli aruandeperioodil 1 921 tuhat eurot ja kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguste tasu 5 tuhat eurot. Vähenenud on eelneva võrreldava perioodiga vee erikasutustasu, millest tasu vee erikasutusest 58 tuhat eurot ja väljapumbatud vee erikasutus tasu 412 tuhat eurot. Eelnevas (Lisas 7) on kajastatud keskkonnatasude muutmise kompensatsioon (297 tuhat eurot). Muude tulude alla on põhivara müügitulu, müüdi kaks amortiseerinud GAZ veoautot vanametalli ja saastetasu.

Lisa 9 Antud toetused

tuhandetes eurodes

	2015	2014
Sotsiaaltoetused	59	85
Peretoetused	14	17
<i>sh sünnitoetus</i>	<i>3</i>	<i>5</i>
<i>koolitoetus</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>muud peretoetused</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Toimetulekutoetus	5	6
Toetused puuetega inimestele ja nende	8	6

hooldajatele		
sh puudega inimese hooldaja toetus	8	6
Õppetoetused	4	32
sh sõidutoetus	0	27
Toitlustustoetus, muu toetus	4	5
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	2	1
Muud toetused	26	23
sh toetused vanuritele	0,5	0,5
sotsiaalabi vajavatele isikutele	18	17,5
matuse toetused	4,5	4
eespool nim sotsiaaltoetused, hüvitised	3	1
Antud sihtfinantseerimine ja toetused	108	78
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	100	57
Alutaguse Suusaklubi MTÜ	4	6
Ida-Viru Ettevõttekeskus SA Viru Filmifond ja ettevõtliku kooli programm	10	9
EELK Illuka Kogudus, Jaama Kogudus	9	0,5
Motoklubis, spordiklubid	8	13
Muud seltsid, sihtasutused, MTÜ-d	2,5	5,5
Füüsilised isikud	57	13
Vaivara Vallavalitsus-menetlusteenistus	9,5	10
Liikmemaksud	8	8
IVOL	6	5
Eesti Maaomavalitsus Liit	1,5	1,5
Ühendused, MTÜ-d	0,5	1,5
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	13
IVOL- keskkonnafond (vastavalt eraldamisele)	0	13

Kokku
167
163

Antud toetused 2015.a. ja 2014.a. on 167 ja 163 tuhat eurot. Antud toetused koosnevad sotsiaaltoetused 59 tuhat eurot ja muud toetused 100 tuhat eurot ja liikmemaksud 8 tuhat eurot.

Sotsiaaltoetused koosnevad peretoetustest 14 tuhat eurot. Peretoetuste alla Illuka vallas kuuluvad sünnitoetus 3 tuhat eurot, koolitoetus 2 tuhat eurot, muud peretoetused 9 tuhat eurot. Riiklik toimetuleku toetus 5 tuhat eurot. Toetused puuetega inimestele 8 tuhat eurot. Puuetega inimeste toetuste alla kuuluvad toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele, erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks. Õppetootused 4 tuhat eurot koosneb õpilaste kooli toitlustus- ja muud toetuste kompenseerimisest. Muud sotsiaalabitoetused 26 tuhat eurot koosnevad toetused eakatele, puuetega inimestele, matusetoetus, sünnipäeva toetus eakatele.

Antud toetused ja sihtfinantseerimine 100 tuhat eurot, s.o. 43 tuhat eurot rohkem, kui 2014.a. Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskulude suurenemise põhjus on osalemine hajaasustuse projektis 51 tuhat eurot, EELK Illuka Koguduse renoveerimise projekti toetus 7 tuhat eurot, muud toetused tegevuskuludeks on MTÜ-de, SA-e, klubide ja seltside toetused tegevuskuludeks. Jätkuvalt valla elanikele korraldatud kampaaniatoetused („Värvi kodu kauniks“, „Katused korda“, „Igal kodul oma lipp“), aruandeperioodil maksti valla elanikele kampaaniatoetust kokku 3 tuhat eurot.

Liikmemaksudeks 8 tuhat eurot, millest IVOL 6 tuhat eurot, Eesti Maaomavalitsus Liit, Peipsi- Alutaguse Koostöökoda MTÜ, Eesti Avatud Noortekeskuste Ühendus MTÜ ja Eesti Mõisakoolide Ühendus kokku 2 tuhat eurot.

Lisa 10 Tööjõukulud

tuhandetes eurodes

Tegevusala	2015		2014	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Volikogu	0,25	14	0,25	12
Vallavalitsus	12,72	241	12,75	230
Korraldajate/pääste	0,09	15	0,37	11
Hotellindus	0,25	3	0,25	3
Keskonnakaitse	2,73	17	2,5	17
Elamumajandus	4,7	41	4	35
Lasteaed	11,4	122	10,84	109
Sporditegevus	11	131	13	113
Noortekeskus	3,45	36	3	33

Vaba aeg	1	23	2	25
Raamatukogud	2,08	20	2	17
Kool	28,53	311	28,72	287
Sotsiaalne kaitse	0,5	3	0,67	3
Kokku töötajate arv ja töötasu	78,7	977	80,35	896

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 46 tuhat eurot ja võrreldaval perioodil 41 tuhat eurot. Töötasukuludesse on arvestatud töötasud, lisatasud, boonused ja haigushüvitised.

	2015	2014
Töötasukulud	977	896
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	330	306
Erisoodustused	1	1
<i>Töötajate õppelaenude kustutamine</i>	<i>0,7</i>	<i>0,7</i>
<i>Muud erisoodustustelt</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>
Kokku tööjõukulud	1 308	1 203

Õppelaene kustutatakse vastavalt seadusele, vallale eraldatakse selleks vahendid Rahandusministeeriumist. Õppelaenu kustutatakse ühel töötajal.

2015 aastal

Töötasukulud	Põhipalk ja kokkulepitud tasud	Boonused	Kokku
Ametnikud			
Valitavad ja ametisse nim	33	8	41
Juhid, tippspetsialistid	70	11	81
Keskastme spetsialist	2	0	2
Nooremspetsialist	18	3	21
Kokku ametnikud	123	22	145
Nõukogu ja juhatuse liikmed	3	0	3
Töötajad			
Juhid	57	2	59
Tippspetsialist	117	12	129
Keskastme spetsialist	72	9	81
Nooremspetsialistid	38	4	42
Õpetajad	194	17	211
Töölised ja abiteenistujad	221	24	245
Tugispetsialistid	15	1	16

Kokku	717	69	786
Ajutised töötajad			46
Kokku töötasukulud	840	91	977

2014 aastal

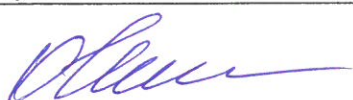
Töötasukulud	Põhipalk ja kakkulepitud tasud	Boonused	Toetused ja hüvitised	Kokku
Ametnikud				
Valitavad ja ametisse nim	29	8	0	37
Juhid, tippspetsialistid	75	11	1	87
Keskastme spetsialist	6	0	0	6
Nooremspetsialist	17	2	0	19
Kokku ametnikud	127	21	1	149
Nõukogu ja juhatuse liikmed	3	0	0	3
Töötajad				
Juhid	46	1	0	47
Tippspetsialist	109	12	0	121
Keskastme spetsialist	68	7	0	75
Nooremspetsialistid	36	2	0	38
Õpetajad	175	15	0	190
Töölised ja abiteenistujad	209	22	1	233
Kokku	646	59	1	707
Ajutised töötajad				41
Kokku töötasukulud	773	80	2	896

Keskmine töötajate arv

2015

2014

Ametnikud		
Valitavad ja ametisse nim	1,25	1,25
Juhid ATS	2,0	2,0
Tippspetsialistid	2,0	2,4
Keskastme spetsialistid	0,09	0,37
Nooremspetsialistid	1,0	1,0
Kokku ametnikud	6,34	7,02
Nõukogu ja juhatuse liikmed	1	0
Töötajad		
Juhid	2,05	3,0
Tippspetsialist	7,67	7,27
Keskastme spetsialistid	7,68	7,6
Nooremspetsialistid	3,3	3,25
Õpetajad	16,47	16,03
Töölised ja abiteenistujad	31,68	36,18
Tugispetsialist	1,51	0
Kokku töötajad	72,36	73,33



Lisa 11 Majandamiskulud

tuhandetes eurodes

2015
2014

Administreerimiskulud	96	122
Bürookulud	5	6
Trükised ja muud teavikud	3	4
Tõlketeenused	0	0,5
Sideteenused	6	6
Postiteenused	0,5	0,5
Pangateenused	1,5	1,5
Majandusvedude teenus	0,5	2,5
Esinduskulud	8,5	9
Kingitused	5	5
Juriidilised teenused	0,5	0
Auditeerimisteenused	8,5	6
Info ja muud admin. kulud	57	81
Uurimis- ja arendustööd	11	21
Lähetuskulud	6	15
Koolituskulud	10	12
Kinnistute, hoonete majandamiskulud	262	281
Küte ja soojusenergia	34	33
Elekter	92	97
Vesi ja kanalisatsioon	1	2
Korrashoiumaterjalid ja teenused	61	51
Remont, restaureerimine	45	47
Muud kinnistute kulud	29	51
Rajatiste majandamiskulu	112	91

Elekter	6	6
Korrashoiumaterjalid ja teenused	55	52
Remont	35	23
Muud rajatiste kulud	16	10
Sõidukite majandamiskulu	85	77
Kütus	18	24
Korrashoid ja remont	6	8
Rent	53	37
Muud kulud	8	8
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	20	34
Infotehnoloogiline tarkvara ja tarvikud	4	16
Remondi ja hooldusteenused	5	7
Muud kulud	11	11
Inventari majandamiskulu	45	63
Inventar ja selle tarvikud	41	57
Muud inventari kulud	4	6
Töömashinate ja seadmete majandamiskulu	3	0
Toiduained	25	27
Meditsiinikulud	3	1
Teavikute kulud	4,5	4,5
Õppevahendite ja koolituse kulud	84	85
Õpikud ja muud õppevahendid	15	22
Koolitusteenused	43	42
Lasteaiateenused	26	21
Muud kultuuri- ja vaba aja kulud	63	87
Sotsiaalteenused	23	22

Eri- ja vormiriietus	1,5	0,5
Mitmesugused maj.kulud (transport, spordikulud)	45	0
Majandamiskulud kokku	899	943
Muud kulud	236	238
Käibemaks, käibemaks põhivara soetuselt	234	236
Muud tegevuskulud, riigilõivud, saastetasud	2	2
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	769	713
Muud kulud kokku	1005	951
Kokku kulud	1 904	1 894

Lisa 12 Finantstulud-ja kulud

tuhandetes eurodes

	2015	2014
Intressitulu deposiitidelt	20	21
Kokku finantstulud- ja kulud	20	21

Lisa 13 Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused

tuhandetes eurodes

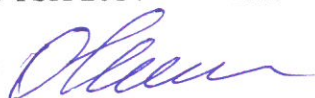
Tulemiaruaande näitajad 2015

Nimetus/aasta	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tulem
Pannjärve TSK 2015	406	-366	40
Pannjärve TSK 2014	335	-359	-24

Bilansi näitajad seisuga 31.12.2015

Nimetus/aasta	Varad	Kohustused	Netovara/ osakapital	Osalus määr (%)
Pannjärve TSK 2015	248	17	231	100
Pannjärve TSK 2014	220	28	192	100

Vallavanem:



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	-	-	4,0	vald
Peipsi Alutaguse Koostöökoda MTÜ	0	0	0,6	vald
Pannjärve Tervisespordikeskus SA	2,5	0	280	vald

Alutaguse Suusaklubi MTÜ ja Pannjärve TSK vahelised tehingud 2015 aastal 4 tuhat eurot (sihtfinantseerimine tegevuskuludeks). SA Pannjärve TSK-le toetust tegevuskuludeks 200 tuhat eurot, 80 tuhat eurot põhivara soetamiseks, omavahelised tehingud 2,5 tuhat eurot (ostetud teenused sihtasutuselt). Peipsi Alutaguse Koostöökoda liikmemaks 0,6 tuhat eurot.

Lisa 15 Bilansivälised varad ja kohustused

tuhandetes eurodes

Varad

Tegevusala	klassif	Seisuga 31.12.2015
Vallavalitsus	01112	49
Elamumajandus	06605	20
Hotellindus	04720	5
Pannjärve TSK/tehnikamaja	08102	22/8
Raamatukogu	08201	30
Vabaaeg	08109	5
Heitvesi	05200	1

Noortekeskus	08107	25
Veevarustus	06300	2
Kool-lasteaed	09210	166
Avalik kord, päästeteenistus	03200 - 03600	3
Toimetulekuvahendid	10201	1
Raamatufond Kuremäe raamatukogu	08201	54
Raamatufond Kurtna raamatukogu	08201	36
Valla teed	04510	30,72 km

Antud tabelis on toodud Illuka Vallavalitsuse bilansivälised varad tegevusalade lõikes, mille maksumus on 64 eurost 2 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

Rendiauto	Tegevusala	2016	2015	2014
Peugeot Partner	vallavalitsus	2,5	2,5	2,5
Peugeot 3008	vallavalitsus	4,7	4,7	3,9
Peugeot Partner	elamumajandus	2,5	2,5	2,5
Peugeot Partner	kool	4,0	4,0	3,4
Citroen Berlingo	Pannjärve TSK	4,3	2,2	2
Citroen Jumpy	Pannjärve TSK	6,7	2,9	3
Pannjärve TSK	vallavalitsus	200	204	200

Kohustuste tabelis on Illuka Vallavalitsuse rendiautod võrreldava ja tulevase perioodiga tegevusalade lõikes. Pannjärve TSK sihtfinantseerimise kohustus 2016 aastaks tegevuskuludeks 200 tuhat eurot.

Konto	Nimetus	Algmaksumus	Seisuga 31.12.2012
155100	Hooned	9	kasutusel
155109	Rajatised	17	kasutusel
155400	Masinad ja seadmed	9	kasutusel
155500	Infotehnoloogia seadmed	1	kasutusel
155600	Muu amortiseeruv põhivara	11	kasutusel
Kokku:		47	

Eelnevas tabelis on kasutusel olev Illuka Vallavalitsuse amortiseerunud põhivara.



Lisa 16 Illuka Vallavalitsuse konsolideerimata aruanded

Konsolideerimata bilanss

tuhandetes eurodes

Varad	2015	2014
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod	6 845	6 478
Maksunõuded ja ettemaksud	703	529
Muud nõuded	26	11
<i>Käibevara kokku:</i>	<i>7 574</i>	<i>7 018</i>
<i>Põhivara</i>		
Materiaalne põhivara	4 741	4 326
<i>Põhivara kokku:</i>	<i>4 741</i>	<i>4 326</i>
Varad kokku:	12 315	11 344
Kohustused, netovara		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Võlad tarnijatele	50	33
Võlad töötajatele	4	3
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	97	122
<i>Lühiajalised kohustused kokku:</i>	<i>151</i>	<i>158</i>
<i>Netovara</i>		
Kassareserv	16	16
Akumuleeritud ülejääk	11 170	10 673
Aruandeperioodi tulem	978	497
<i>Netovara kokku:</i>	<i>12 164</i>	<i>11 186</i>
Kohustused ja netovara kokku:	12 315	11 344

Konsolideerimata tulemiaruanne

tuhandetes eurodes

Tegevustulud	2015	2014
Tulumaks	526	470
Omandimaks	90	90
Riigilõivud	5	2
Tulud majandustegevusest	110	101
Saadud toetused	1 129	807
Muud tulud varadelt	2 397	2 111
<i>Tegevustulud kokku:</i>	<i>4 257</i>	<i>3 581</i>
Tegevuskulud		
Sotsiaaltoetused	-59	-85
Muud toetused	-388	-272
Tööjõukulud	-1 141	-1 052
Majandamiskulud	-725	-761
Muud kulud	-235	-238
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-751	-697
<i>Tegevuskulud kokku:</i>	<i>-3 299</i>	<i>-3 105</i>
Tegevustulem	958	476
Finantstulud ja-kulud		
Tulud hoiuselt	20	21
Aruandeperioodi tulem	978	497

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes

Rahavood põhitegevusest	2015	2014
Tegevustulem	958	476
Põhivara amortisatsioon	751	697
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	116	115
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-541	-35
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	80	13
Kasum/kahjum põhivara müügist	-1	-17
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>	<i>1 363</i>	<i>1 249</i>
Käibevara netomuutus	-184	27
Kohustuste netomuutus	34	25
<i>Kokku rahavood põhitegevusest</i>	<i>1 213</i>	<i>1 301</i>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara soetamisel	-792	-759
Laekunud põhivara müügist	1	17
Laekunud finantstulud	15	21
<i>Rahavood investeerimistegevusest kokku</i>	<i>- 776</i>	<i>-721</i>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soet.	10	63
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-80	-13
<i>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</i>	<i>-70</i>	<i>50</i>
<i>Puhas rahavoog</i>	<i>367</i>	<i>630</i>
Raha aasta algul	6 478	5 848
Raha muutus	367	630
Raha aasta lõpus	6 845	6 478

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

tuhandetes eurodes

	kassareserv	akumuleeritud ülejääk	akumuleeritud tulem	kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	16	10 025	644	10 685
Saldo seisuga 31.12.2014	16	10 673	497	11 186
Saldo seisuga 31.12.2015	16	11 170	978	12 164

Lisa 17 Reservfondi kasutamise aruanne

Illuka Vallavolikogu 26.01.2015.a. määrus nr.1 „Illuka valla 2015.a. eelarve kinnitamine“. Eraldati reservfondi 32 967 eurot.

Reservfondist eraldatud vahendid:

Illuka Vallavalitsuse korraldus 26.01.2015 nr 12, raha eraldus 1 000€;

Illuka Vallavalitsuse korraldus 13.07.2015 nr 134, raha eraldus 1 000€;

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



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Illuka Vallavolikogule

Oleme auditeerinud Illuka valla konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2015 konsolideeritud tulemiaruanne, konsolideeritud netovara muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet ning eelarve täitmise aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 12 kuni 43, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Illuka valla finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust, konsolideeritud rahavoogusid ja eelarve täitmist kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Toivo Alajõe
Vandeaudiitor nr 220
Audiitorbüroo Fides OÜ (tegevusluba nr 234)

Vanemuise 21A, Tartu
13.06.2016.a.

Majandusaasta aruande allkiri

Illuka Vallavalitsuse 31.12.2015 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja sõltumatu vandeaudiitori hinnangust.

Konsolideeritud majandusaasta aruande on koostanud Illuka Vallavalitsus.

