

Alutaguse valla konsolideerimisgrupi 2018. aasta
majandusaasta aruanne

Alutaguse valla konsolideerimisgrupi 2018. aasta majandusaasta aruanne

Nimetus	ALUTAGUSE VALLAVALITSUS
Registrikood	77000281
Aadress	Ida-Viru maakond, Alutaguse vald, Iisaku alevik, Tartu mnt 56, 41101
Telefon	33 66900
Faks	33 66901
E-posti aadress	info@alutagusevald.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.alutagusevald.ee
Majandusaasta algus	01.01.2018
Majandusaasta lõpp	31.12.2018
Audiitor	Audest Audiitorteenuste OÜ

SISUKORD

1. Tegevusaruanne.....	4
1.1. Konsolideerimisgrupi koosseis	4
1.2. Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad	6
1.3. Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast	7
1.4. Ülevaade Alutaguse valla peamistest arengusuundadest	8
1.5. Ülevaade arengukava täitmisest	9
1.6. Ülevaade valitseva mõju all olevate äriühingute ja sihtasutuste kohta	12
1.6.1. Alutaguse Haldus OÜ.....	12
1.6.2. Mehntack OÜ	13
1.6.3. SA Alutaguse Hoolekeskus	14
1.6.4. SA Mäetaguse Arengufond	15
1.6.5. SA Illuka Arengufond	15
1.6.6. SA Pannjärve Tervisespordi Keskus	15
1.6.7. SA Iisaku Kihelkonna Muuseum	16
1.6.8. SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond.....	17
2. Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	18
2.1. Alutaguse valla konsolideeritud bilanss	18
2.2. Alutaguse valla konsolideeritud tulemiaruanne	19
2.3. Alutaguse valla konsolideeritud rahavoogude aruanne	20
2.4. Alutaguse valla konsolideeritud netovara muutuste aruanne	21
2.5. Alutaguse valla 2018. aasta kassapõhise eelarve täitmise aruanne	22
2.6. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad.....	23
3. Majandusaasta aruande allkirjad	57

1. Tegevusaruanne

01. juulil 2017. aastal jõustus Vabariigi Valitsuse 22.06.2017 määrus nr 95 «Alajõe valla, Iisaku valla, Illuka valla, Mäetaguse valla ja Tudulinna valla osas haldusterritoriaalse korralduse ja Vabariigi Valitsuse 3. aprilli 1995. aasta määruse nr 159 «Eesti territooriumi haldusüksuste nimistu kinnitamine» muutmine». Määruse alusel moodustus 24. oktoobril 2017. aastal Alajõe valla, Iisaku valla, Illuka valla, Mäetaguse valla ja Tudulinna valla ühinemise teel uus omavalitsusüksus - Alutaguse vald, mis on ühinenud omavalitsusüksuste üldõigusjärglane.

Valla naabriteks on põhjaosas Lüganuse vald, Toila vald, Kohtla-Järve linn, Jõhvi vald ja Narva-Jõesuu linn (kõik Ida-Virumaa), lääneosas Vinni vald (Lääne-Virumaa) ning kaguosas Mustvee vald (Jõgevamaa). Idaosas piirneb vald ligi 30 km ulatuses Narva jõega ning lõunas ligi 35 km ulatuses Peipsi järvega.

Valla pindala on ligikaudu 1465 ruutkilomeetrit. Territooriumilt on tegu Eesti mandriosa suurima omavalitsusüksusega, mis on samas ka kõige hõredamalt asustatud (3,4 inimest ruutkilomeetril). Alutaguse valla elanike arv seisuga 01.01.2019 on 4811.

Valla keskus asub Iisaku alevikus (seisuga 01.01.2019 686 elanikku), lisaks on vallas veel kaks alevikku - Mäetaguse (509 elanikku) ja Tudulinna (195 elanikku). Külased on vallas kokku 72, neist suuremad on Kuremäe (301 elanikku), Kiikla (236 elanikku), Kurtina (157 elanikku), Alajõe (158 elanikku) ja Pagari (145 elanikku).

1.1. Konsolideerimisgrupi koosseis

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

A. Konsolideeriv üksus Alutaguse Vallavalitsus

Konsolideeriva üksuse hallatavad asutused
1. Mäetaguse Põhikool
2. Mäetaguse Lasteaed Tõruke
3. Illuka Kool
4. Iisaku Gümnaasium
5. Iisaku Lasteaed Kurekell
6. Iisaku Kunstide Kool
7. Tudulinna Kool
8. Alutaguse Huvikeskus

Alutaguse Huvikeskuse alla on ühendatud vallas tegutsevad kultuuriasutused (Mäetaguse Rahvamaja, Kiikla Rahvamaja, Pagari Seltsimaja, Iisaku Rahvamaja, samuti korraldab Huvikeskus kultuuritööd Tudulinna, Alajõe, Illuka, Kurtina ja Kuremäe piirkonnas), 8 raamatukogu (Mäetaguse, Kiikla, Pagari, Iisaku, Kurtina, Kuremäe, Tudulinna, Alajõe). Samuti

koordineerib Huvikeskus valla noorsootööd, ühendades erinevates piirkondades tegutsevaid noortekeskusi (Kurtina, Iisaku, Mäetaguse ja Kiikla).

B. Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Alutaguse VV osaluse määr (%)
OÜ Alutaguse Haldus	100
OÜ Mehntack	100
SA Alutaguse Hoolekeskus	100
SA Mäetaguse Arengufond	100
SA Illuka Arengufond	100
SA Pannjärve Tervisespordikeskus	100
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum	100
SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond	100

- **OÜ Alutaguse Haldus** moodustati 01. jaanuaril 2004. aastal asutatud OÜ Mäetaguse Kommunaal põhjal. Seoses Alutaguse valla moodustamisega liideti 2018. aastal OÜ Alutaguse Haldusega ühinemiseelsed kommunaalettevõtted. Peamised tegevusvaldkonnad on soojuste tootmine, jaotamine ja müük, joogiveevarustus, reovee käitlemine jm kommunaalvaldkonna teenustööd.

- **OÜ Mehntack** on ostetud 03. märtsil 2009. aastal. OÜ Mehntack põhitegevusaladeks on majutus Mäetaguse mõisakompleksi hotellis, toitlustamine restoranis, supelmaja teenuse pakkumine ja koolitusruumide rent.

- **SA Alutaguse Hoolekeskus** on asutatud Mäetaguse valla poolt 28.07.2010. Alustas tegevust 28. veebruaril 2011. aastal. SA Alutaguse Hoolekeskus on segatüüpi hoolekande ja hooldusravi asutus, kus osutatakse ööpäevast ja päevast hooldus- ja õendusabi teenust.

- **SA Mäetaguse Arengufond** on asutatud Mäetaguse valla poolt 24.05.2012. Sihtasutuse eesmärkideks Mäetaguse valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine ja keskkonna kaitsmine.

- **SA Illuka Arengufond** asutati Illuka valla poolt 27.02.2017, eesmärgiks Illuka valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine. Sihtasutus kogub ja jaotab vahendeid elukeskkonna arendamiseks, annab välja stipendiume, toetusi, taotleb raha ja vahendeid erinevatelt organisatsioonidelt, fondidelt, ühendustelt jm asutustelt.

- **SA Pannjärve Tervisespordikeskus** (asutatud 2011. aastal) eesmärgiks on pakkuda spordiorganisatsioonidele, asutustele, koolidele ja tervisespordi harrastajatele erineva pikkusega terviseradasid, spordivahendite laenutamist, majutust, seminaride korraldamist ja ruumide renti, toitlustamist.

- **SA Iisaku Kihelkonna Muuseum** asutati 2015. aastal Iisaku valla poolt. Seoses valdade ühinemisega on alates 01.01.2018 sihtasutuse uueks omanikuks Alutaguse vald. Muuseumi töö eesmärkideks on museaalide kogumine, säilitamine ja eksponeerimine rahvale, päevakajaliste näituste korraldamine.

- **SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond** asutati Iisaku valla poolt 18.09.2014 eesmärgiga püstitada vabadusvõitlejatele pühendatud mälestusmärk Iisaku alevikku. 23. juunil 2018. aastal mälestusmärk Iisakus avati, mälestusmärgi püstitamisega oli fond oma eesmägi täitnud ja vastavalt põhikirjale see likvideeriti.

Juhtimine

Kohalike omavalitsuste valimised toimusid 15. oktoobril 2017. aastal.

Alutaguse Vallavolikogu koosseisus on 17 volikogu liiget. Volikogu liikme volitused jõustusid 24.10.2017 valla valimiskomisjoni otsuse jõustumisel. Volikogu juhib volikogu esimees (kes on ühtlasi eelarve- ja majanduskomisjoni esimees), esimehe äraolekul aseesimees.

Volikogus on moodustatud viis komisjoni:

- revisjonikomisjon
- eelarve- ja majanduskomisjon
- sotsiaalkomisjon (ajutine)
- haridus-ja kultuurikomisjon
- keskkonnakomisjon

Alutaguse Vallavolikogu otsusega nr 2 09.11.2017 otsustati korraldada ümber Alutaguse valla ametiasutused Alajõe Vallavalitsus, Iisaku Vallavalitsus, Illuka Vallavalitsus, Mäetaguse Vallavalitsus, Tudulinna Vallavalitsus ühinemise teel ning moodustada alates 1. jaanuarist 2018 ametiasutusena Alutaguse Vallavalitsus.

Alutaguse Vallavalitsuse otsusega nr 10 09.11.2017 valiti Alutaguse vallavanemaks Tauno Võhmar ja otsusega nr 12 09.11.2017 kinnitati Alutaguse Vallavalitsuse liikmeteks lisaks vallavanemale Kairi Soomer, Oleg Kuznetsov, Andrus Toss ja Taavi Vogt.

1.2. Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad
(eurodes)

	2018	2017
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	42 952 997	42 163 792
Kohustised aasta lõpus	2 484 734	2 516 131
Netovara aasta lõpus	40 468 263	39 647 661
Tulemiarunde näitajad		
Tegevustulud	15 464 357	15 114 458
Tegevuskulud	-14 628 735	-15 070 334
Tulem	820 382	155 810
Muud näitajad		
Põhivarainvesteeringute maht	4 259 641	4 164 851

Tauno Võhmar
vallavanem

	Likviidsus*	7,07	8,69
	Lühiajaline maksevõime**	7,09	8,72
	Kohustiste osakaal varadest	5,78%	5,97%
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel			
	Põhitegevuse tulem ***	3 654 649	2 275 027
	Netovõlakooormus ****	7 763 337	8 195 853
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideerimata näitajate alusel			
	Põhitegevuse tulem ***	3 487 315	2 125 288
	Netovõlakooormus ****	3 074 580	-2 723 658

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

1.3. Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast

2018. aastal oli SKP jooksevhindades 26 miljardit eurot, suurenedes 2018. aastal 2017. aastaga võrreldes 3,9%. Kolmandat aastat järjest püsis Eesti majanduskasv üle 3%. 2018. aasta IV kvartalis kasvas majandus 2017. aasta IV kvartaliga võrreldes 4,2%.

Enamikku valdkondi haaravat kasvu mõjutas kõige rohkem ehituse, töötleva tööstuse ning kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus. Märkimisväärse osa andsid majanduskasvu veel veonduse ja laonduse ning info ja side tegevusalad. Kõikidel nimetatud tegevusaladel olid 2018. aastal head tulemused. Aasta kokkuvõttes pidurdas majanduskasvu märgatavalt vaid põllumajandus, metsandus ja kalandus. Eelkõige oli selle põhjus tegevusala näitajate tagasimineku aasta teisel poolel. Kaupade ja teenuste eksport suurenes 2018. aastal 4,3% eelkõige teenuste ekspordi kasvu tõttu. Kuigi võrreldes 2017. aastaga see veidi aeglustus, suurenes teenuste eksport 5,6%. Enim mõjutas seda arvuti- ja transporditeenuste eksport. Kaupade eksport suurenes 3,6%. Suurema osa sellest andis arvutite, elektroonika- ja optikaseadmete ning mootorsõidukite, haagiste ja poolhaagiste väljavedu. Kaupade ja teenuste import suurenes 6,1%, mis on viimase kuue aasta kiireim tempo. Reisi- ja transporditeenuste impordi toel suurenes teenuste import 11,6%. Netoeksport ulatus 2018. aastal 904 miljoni euroni, mis on 3,5% SKP-st.

Viimase kuue aasta parim oli sisemajanduse nõudlus, mis suurenes 5,3%. Kõige enam mõjutas seda eratarbimine, mis suurenes 2018. aastal 4,6%. Aasta esimesel poolel languses olnud investeeringud hakkasid aasta teisel poolel tõusma. Aasta kokkuvõttes suurenesid investeeringud 3,3%. Suurima osa kasvust andsid mittefinantsettevõtete investeeringud hoonetesse ja rajatistesse ning kodumajapidamiste investeeringud eluruumidesse.

Keskmine brutokuupalk oli 2018. aastal Eesti ettevõtetes, asutustes ja organisatsioonides 1310 eurot. 2017. aastaga võrreldes tõusis brutokuupalk 7,3%, Keskmine brutokuupalk suurenes kõikidel tegevusaladel. Avalikus sektoris, ehk riigile ja kohalikele omavalitustele kuuluvates asutustes ja ettevõtetes, oli brutokuupalk 1393 eurot ja aastakasv 10,1%.

Allikas: Statistikaamet

1.4. Ülevaade Alutaguse valla peamistest arengusuundadest

Alutaguse vald moodustus Alajõe valla, Iisaku valla, Illuka valla, Mäetaguse valla ja Tudulinna valla ühinemise teel, Illuka vald ühendati sundliitmise teel. Uus omavalitsusüksus on ühinenud omavalitsusüksuste üldõigusjärglane.

Valla territooriumile jäävad Alutaguse põlismetsad, mitmed suured sood ja rabad (Puhatu soo, Muraka raba), Eesti suurim järvestik (Kurtna), aga ka põlevkivikaevandused. Põlevkivi kaevandamine (Estonia ja Ojamaa kaevandused) mõjutab ligi kolmandikku valla territooriumist. Olulisematest teedest läbivad valda Jõhvi-Tartu-Valga põhimaantee ning Jõhvi-Vasknarva, Iisaku-Tudulinna-Avinurme ja Rakvere-Rannapungerja tugimaanteed. Hõre asustus ja suur territoorium tähendavad, et teenuste tarbimiseks tuleb elanikel kohati läbida suuri vahemaid, samuti võib see raskendada elanike kui ka organisatsioonide koostööd. Tegu on võrgustiku-tüüpi omavalitsusega, kus olulist rolli teenuste pakkumisel omavad peale Iisaku aleviku (valla administratiivkeskus) ka teised suuremad asulad, olulisim keskus Iisaku aleviku kõrval on Mäetaguse alevik.

Vanuseline struktuur on nii Ida-Viru maakonnas kui ka Alutaguse vallas Eesti keskmisega võrreldes vähem jätkusuutlik – laste ja noorte osakaal elanikkonnas on keskmisest madalam, eakate oma kõrgem. See tähendab, et perspektiivis tuleb enam tähelepanu pöörata teenuste osutamisele eakale elanikkonnale, samas pole aga oodata nõudluse suurenemist alus- ja üldhariduses.

Alutaguse vald moodustus viie erineva finantsvõimekusega omavalitsuse liitumisel. Mäetaguse ja Illuka valla tuludes oli valdav osa põlevkivi kaevandamisest laekuvatel tasudel, Alajõe, Tudulinna ja Iisaku valla tuludes aga maksutulud ja saadavad toetused tegevuskuludeks.

Kõige olulisem tuluallikas on kaevandamisõiguse tasu ja laekumine vee erikasutusest (ressursitasud) – ligikaudu 5,4 – 5,7 miljonit eurot aastas ehk ligi 50% põhitegevuse tuludest. Üksikisiku tulumaksu osakaal on ligikaudu 25% ja toetuste osakaal ligi 20%. Kuludest ligi poole moodustavad personalikulud, majandamiskulud on ligi 30% ning valdavalt sihtotstarbelised toetusi antakse enam kui miljoni euro väärtuses.

Alutaguse valla arengukava koostamisel on arvestatud läbivalt järgnevaid põhimõtteid:

- Jätkusuutlik majandamine – Alutaguse valla arendustegevuste ja investeeringute lähtepunktiks on jätkusuutlikkus tagamaks objektide ja teenuste toimimine ka tulubaasi

vähenedamise korral. Olemasolevad hooned renoveeritakse energiasäästlikuks, perspektiivne suund on kujundada Alutaguse vallast energiat tootev piirkond.

- Uuenduslikkus – Alutaguse vald kasutab nii elukeskkonna, avalike teenuste kui ka turismi ja ettevõtluse arendamisel innovaatilisi lahendusi. Eesmärgiks on rakendada uusi ja säästvaid tehnoloogilisi lahendusi, teha koostööd erinevate ekspertide ja koostööpartneritega.
- Eripära ja omanäolisuse toetamine – valla tegevuste puhul lähtutakse selle erinevate piirkondade eripärast, mis tagab omanäolisuse. Toetatakse valla erinevate osade sidumist terviklikuks toimekeskkonnaks, millel on atraktiivne kuvand ja maine. Samas toetatakse ka piirkondlikke erisusi, erinevaid kultuure ja kogukondasid.

1.5. Ülevaade arengukava täitmisest

Valla arengukava võeti vastu 28.06.2018. Alutaguse valla moodustamise hetkeks olid kõigil ühinevatel valdadel kehtivad arengukavad, uue omavalitsuse arengukava koostamisel said aluseks seniste omavalitsusüksuste arengudokumendid ning nelja valla ühinemisleping. Arengukava on alusdokumendiks valla arengu kujundamisel, eelarve koostamisel ja investeeringute planeerimisel. Valla arengustrateegia lähtub toimekeskkonnast ja arengueeldustest ning on suunatud peamiste väljakutsete lahendamisele kolmes olulises valdkonnas - elukeskkond, avalikud teenused, turism ja ettevõtlus.

ELUKESKKOND – meetmed:

- tehnilise taristu arendamine
- avaliku ruumi, keskkonnakaitse ja –teadlikkuse arendamine

Kuna endistes omavalitsusüksuses oli varasematel aastatel paljude investeerimisprojektide ja tegevustega juba alustatud, siis 2018. aastal nendega jätkati ja viidi suures osas ka lõpule. Olulisemad investeeringud aruandeaastal **tehnilise taristu** arendamisel olid järgmised:

- Kurtna-Kuremäe kergliiklustee (1 152 480 eurot);
- Kurtna-Rausvere kergliiklustee (315 383 eurot);
- Illuka automaattankla (337 561 eurot);
/rentnik Alexela Oil AS - 10 aastaks renditasuga 1800 eurot kuus/
- Koltsina-Mäetaguse jalgteepikendus (195 284 eurot);
- Iisaku vallamaja parkla, kõnnitee koos valgustusega (39 119 eurot);
- Tudulinna gaasikatlamaa (109 071 eurot);
- Tudulinna kalmistu väravad (14 448 eurot);
- Mäetaguse laohoone, sillutis ja kõnniteed selle ümbruses (106 722 eurot);
- Alajõe olmehoone – 2018. aastal valmis eskiisprojekt (3 624 eurot);
- Täriveri – Iisaku kergliiklustee projekteerimine, ehitustööd 2019/2020;
- Mäetaguse detailplaneeringu ala tee projekt, ehitustööd 2019. aastal.

Investeeriti teede korrashoidu üle valla (asfaldi freespurust katete ehitamine Mäetaguse piirkonnas, killustik- või kruusakattega maanteed ja majapidamiste juurdesõiduteede remont ja hooldustööd jm) – kokku summas 234 561 eurot.

2018. aastal viidi lõpule projekt Iisaku aleviku lõunaosa vee- ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimiseks (Alutaguse Haldus OÜ). Alustati valla üldplaneeringu ja Alutaguse valla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamise kava (aastateks 2018-2030) koostamisega (eskiislahendus, KSH, I osa).

Alutaguse valla osalemisel on EAS-i hajaasustuse programmist 2018. aastal sõlmitud 30 lepingut hajaasustuse piirkonnas oleva majapidamise vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitamiseks kokku summas 81 487 eurot.

Avaliku ruumi, keskkonnakaitse ja –teadlikkuse arendamise olulisemateks investeeringuteks on keskusasulate (Iisaku, Tudulinna, Alajõe) terviklike kujundusprojektide koostamine ja elluviimine. 2018. aastal valmisid Iisaku ja Tudulinna alevike kujundusprojektid. Koostati Alutaguse valla jäätmekava.

2018. aasta novembris jõustus looduskaitseaduse muudatus, mille kohaselt on nüüdsest Eestis uus rahvuspark – Alutaguse rahvuspark, mis on loodud Ida-Eesti soo-, metsa- ja ranniku- maastike ning pärandkultuuri kaitseks. Rahvuspargi moodustamine loob vallale võimalused turismi ja keskkonnateadlikkuse arendamiseks, samas ka olulised ülesanded (nt heakorra tagamise valdkonnas).

AVALIKUD TEENUSED – meetmed:

- hariduse ja noorsootöö arendamine
- kultuuri ja vaba aja võimaluste arendamine
- sotsiaalhoolekande ja tervishoiu arendamine

Haridus ja Noorsootöö – investeeringud ja tegevused 2018. aastal:

- Kurtna Noortekeskuse ehitustööde lõpetamine (256 722 eurot);
- Illuka kooli võimla sissepääsu rekonstrueerimine (29 417 eurot);
- Iisaku lasteaia katuse soojustamine (30 647 eurot);
- Iisaku Kunstide Kooli remonditööd (15 992 eurot);
- Mäetaguse Põhikooli remonditööd, jõusaali laiendus (5 209 eurot);
- Tudulinna koolimaja remonditööd (59 231 eurot);
- Iisaku Gümnaasium – puiduimustusüsteem tehnoloogiaõpetuse klassi, investeeringud sööklasse (keedukatel), IKT võrgu projekteerimine ja väljaehitamine, alustati turvauste vahetamist seoses kaardisüsteemi lahenduse rakendamisega.

Kultuuri ja vaba aja võimaluste arendamine:

Olulisemateks investeeringuteks on olemasolevate objektide korrastamine ja nende energia- tõhususe suurendamine. 2018. aastal uuendati Kiikla Rahvamaja fassaad (66 060 eurot) ja

teostati Tudulinna Rahvamaja fassaadi uuendamise ja remonditööd (56 596 eurot). Muud olulisemad projektid valdkonna arengus olid järgmised:

- Iisaku mänguväljaku rajamine (29 500 eurot), koostatud on ka Alajõe mänguväljaku projekt (ehitustööd 2019. aastal);
- Mäetaguse Multispordiväljaku ehitustööde lõpetamine (24 480 eurot);
- Pagari seltsimaja renoveerimistööd (26 239 eurot);
- Pagari mänguväljaku rajamine (52 152 eurot).

Sotsiaalhoolekande ja tervishoiu valdkonnas on oluline Alutaguse Hoolekeskus SA jätkuv arendamine erinevate sotsiaal- ja tervishoiuteenuste pakkujana. 2018. aastal valmis Hoolekeskuse väikemaja (679 060 eurot), mis hakkab pakkuma pansionaaditeenust eakatele, kes tulevad küll igapäevaeluga toime, kuid soovivad enam turvatunnet, abi ning võimalusi vaba aja sisustamiseks.

TURISMI JA ETTEVÕTLUSE ARENDAMINE – meetmed:

- turismi arendamine
- ettevõtluse arendamine

Turismi- ja puhketaristu arendamisel tehtud olulisemad investeeringud 2018. aastal on järgmised:

- Mäetaguse Supelmaja rekonstrueerimistööd, ventilatsioon, uue sauna-ala ehitamine (578 887 eurot);
- Mäetaguse Spaa maaküttekontuuri peatrasside puurimine ja kaeve (22 382 eurot);
- Iisaku vaatetorni välisvalgustus (17 112 eurot);
- Kauksi rannapromenaad II ja III etapi ehitustööd, teede ehitus, mänguväljak (116 008 eurot);
- Projekteeritud – Kuningaküla sadamahoone (28 636 eurot), Tudulinna vana kiriku restaureerimistööd (19 680 eurot), ehitustööd kavandatavalt 2019 – 2020.

Endiste omavalitsusüksuste projektid (projekteerimistööd tehtud, ehitustööd järgnevatel aastatel):

- Rannapungerja muul (Tudulinna)
- Alajõe sadam (Alajõe)
- Vasknarva sadam (Alajõe)
- Projekt Kauksi rannahoonele (Iisaku)
- PV jaamade projekt (Mäetaguse)

1.6. Ülevaade valitseva mõju all olevate äriühingute ja sihtasutuste kohta

1.6.1. Alutaguse Haldus OÜ

Mäetaguse Kommunaal OÜ põhjal moodustati 2017. aastal Alutaguse Haldus OÜ, millega liideti 2018. aastal valdade ühinemiseelsed kommunaalettevõtted Iisaku Elamumajandus OÜ ja Tudulinna Kommunaal OÜ. Ühinemiseleping sõlmiti 15.02.2018. aastal, millega lepiti kokku, et kõik ühendatavate ühingute varad, õigused ja kohustused tulevad ühingule üle seisuga 01.01.2018. Osakapitali suuruseks kinnitati 205 617 eurot. 07.06.2018 tegi äriregister ühinemiskande, mille kohaselt võis ühinemise lugeda lõppenuks.

Ettevõtte majandustegevuses on eristatavad alljärgnevad tegevusvaldkonnad: soojuste tootmine, joogiveega varustamine ning reovee ärajuhtimine.

Soojusenergia tootmine, jaotamine ning müük - Ettevõtte varustab soojustega ligi 1 400 elanikuga piirkonda. Kõetavate objektide arv on kokku 50 (Kiiklas, Mäetagusel, Iisakus ja Tudulinna). Tarbijate koguvõimsus on 9 000 MW.

Joogiveevarustus - ettevõttel on hallata 35 veetöötluspuurkaevu ning umbes 200 km veetrasse: Mäetaguse piirkond - 21 töötavat veetöötlusseadmega puurkaev-pumplat (Mäetaguse alevikus 3 puurkaevu, Mäetaguse küla, Ratva, Kiikla, Võrnu, Ereda, Apandiku, Võide, Aruküla, Kalina, Pagari, Pagari Jõetaguse, Tarakuse, Atsalama küla, Atsalama I ja Atsalama II, Uhe, Väike-Pungerja, Rajakula 2 puurkaevu), üks puurkaev Tudulinna alevikus. Iisaku piirkonnas on 5 puurkaevu (Iisaku-Kasevälja 2 puurkaevu, Varesmetsa, Jõuga, Sõrumäe). Illukal piirkonnas on 8 puurkaevu (Kurtina, Edivere, Ohakvere, Ongassaare, Kuremäe algkool, Illuka küla - vallamaja, Illuka küla - Tarakuse, Illuka kool).

Reovee käitlemine - ettevõttel on hallata 6 reoveepumplat (Mäetagusel 3, Kiiklas 1, Tudulinna 1 ja Kurtina 1) ning 5 reoveepuhastit (Kiiklas, Mäetagusel, Illukal, Iisakus, Tudulinna). Ettevõtte muud tegevusvaldkonnad on lumetõrje, haljasalade niitmised, heakorrateenuse osutamine prügiveo piirkonnas, saunade jm hoonete haldustegevused, kalmistu haldamine. Veevarustus, reoveekäitlemine, hoonete, saunade, kalmistute haldustegevus toimuvad aastaringselt. Lumetõrje, muruniitmine, soojuste energiaga varustamine toimuvad vastavalt hooajale.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 42 inimest, sh töölepingu alusel töötavate isikute arv 35, töövõtulepingute ajutiste töötajate arv 7. Juhtimis- ja kontrollorgani liikmete aasta keskmise arv 6.

Kui 2017. aastal tehti investeeringud Mäetaguse biopuhasti setebasseini renoveerimiseks, siis 2018. aastal viidi lõpule projekt Iisaku aleviku lõunaosa vee- ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimiseks (kulud ehitusele summas 89 335 eurot, sh sihtfinantseerimine KIK'i poolt summas 58 462 eurot). Osteti frontaalniiduk Kubota F 3090 maksumusega 15 900 eurot.

2019. aastal on planeeritud Tudulinna veevärgi- ja kanalisatsiooni projekteerimine koos puhasti ja trasside ehitusega, Kuremäe ja Pagari puhastite projekteerimine, Mäetaguse teise biotiigi puhastamine koos katte uuendamisega, olemasolevatele puhastitele Mäetagusel ja Kiikla uute piirdeaedade ehitus.

1.6.2. Mehntack OÜ

OÜ Mehntack alustas oma tegevust 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on majutus hotellis, toitlustamine, ruumide üür, nõupidamiste ja seminaride korraldamine, massaaži-teenuste pakkumine. Alates 2008. aasta augustist lisandusid supelmaja ning 2018. aasta septembrist ka täiskasvanute saunaala teenuse pakkumised.

OÜ Mehntack tegutseb mitmes hoones, mis kuuluvad Mäetaguse mõisaansamblisse. Ettevõtte bilanssi kuulub hotellimaja, kuid supelmaja ja viinaait kuuluvad Mäetaguse vallavalitsusele ja on antud tähtajatult ning tasuta kasutamiseks. Mõisahotellis on 48 majutusk kohta, restoranis kuni 50 kohta. Mõisa peahoones on 2 majutustuba, mis annavad juurde veel 4 kohta ning välja rentimiseks erineva suurusega seminariruumid/peosaalid, mis mahutavad kuni 80 inimest, Mehntack rendib vallavalitsuselt ruume ning rendib neid kliendile edasi.

Peamiseks müügituluallikaks on majutuse ja toitlustuse teenused.

Hotelli täituvus oli 2018. aastal 52,7 %, ettevõtte müügitulu suurenes võrreldes 2017. aastaga 9% (675 737 eurot). Tööjõukulu vähenes 2017. aastaga võrreldes 2%. 2018. aastal tõusis keskmine toa hind 3,45 euro võrra (71,46 euron). Majutuse käive tõusis võrreldes 2017. aastaga 12% (kuni 311 699 euron).

2018. aastal valmis endisesse talveaeda vallavalitsuse poolt rahastatud 18+ täiskasvanute vaikne sauna tagatuba, mis avati 28.09.2018. Samuti investeeriti 2018. aastal restorani interjööri, mille tulemusena muutus restoran hubasemaks ja kliendisõbralikumaks. Lisaks ehitati restorani köögipoolsesse nurka baarilett, mis võimaldab küllastajate sujuvat teenindamist. Väikevahendid sauna tahatuppa ja investeeringud restorani moodustasid kokku ligi 15 000 eurot. Ettevõtte sai uue kodulehe, kaasajastati WiFi võrku, suurenes reklaamikulu ja esmatasandi teenindajatel tõsteti töötasu.

Ettevõtte töötajatest on enamus Alutaguse valla elanikud - seega on OÜ Mehntack vallas arvestatav tööandja kohalikele elanikele. Spaal (supelmaja ja tagatuba) on oluline sotsiaalne mõju kohalikule elanikkonnale, pakkudes koolidele ja lasteaedadele ujumistundide läbiviimist, kohalikele inimestele ujumisõpet ning võimaldades enda juures tänu soojale vee- ja õhutemperatuurile tegutseda kahel beebikoolil.

Ettevõtet juhib kolmeliikmeline nõukogu. Nõukogu kinnitab planeeritavad investeeringud ja on jooksvalt kursis ettevõtte majandusnäitajatega.

(OÜ Mehntack tegevusaruandest)

1.6.3. SA Alutaguse Hoolekeskus

SA Alutaguse Hoolekeskus poolt pakutavateks teenusteks on ööpäevaringne üldhooldus- ja erihoolekandeteenus, iseseisev statsionaarne ja koduõendusteenus, päevahoiu- ja koduteenus, samuti võimaldatakse sotsiaaltransporditeenuseid. Hoolekeskuses on 104 kohta, mis on maksimaalselt täidetud. 01.02.2019 seisuga on hoolekeskuses 58 töötajat. Ööpäevaringsel üldhooldusteenusel viibib 01.02.2019 seisuga 90 klienti. Ööpäevaringse erihoolekandeteenuse osutamiseks on SA Alutaguse Hoolekeskusel sõlmitud leping Sotsiaalkindlustusametiga ning teenusel viibib 7 inimest.

Iseseisva statsionaarse õendusabiteenuse ja koduõendusteenuse leping kehtis Haigekassaga 2018. aasta lõpuni. Riigihanke tulemusena sai Alutaguse Hoolekeskus iseseisva statsionaarse õendusabiteenuse rahastuse ka uueks lepinguperioodiks 01.01.2019 kuni 30.09.2021.

Lepingumaht on võrreldes varasema perioodiga suurenenud. Alates 29.06.2018 omab Alutaguse Hoolekeskus iseseisva statsionaarse õendusabiteenuse osutamiseks tähtajatut tegevusluba.

2017. aastal sihtfinantseeris Alutaguse Vallavalitsus uue Alutaguse Hoolekeskuse väikemaja projekteerimist. Teostatud projekteerimistööd kajastuvad SA Alutaguse Hoolekeskus bilansis põhivara koosseisus lõpetamata projektina. Edasine ehitustegevuse finantseerimine, korraldamine ja järelvalve on toimunud Alutaguse Vallavalitsuse poolt ning SA Alutaguse Hoolekeskus bilansis ei kajastu. Maja ehitus on lõppenud ning esimeste klientide vastuvõtt algab juba 2019. aasta kevadel. 10-12 kohaline väikemaja hakkab pakkuma pansionaaditeenust eakatele, kes tulevad küll igapäevaeluga toime, kuid soovivad enam turvatunnet ja abi ning võimalusi vaba aja sisustamiseks. 2017. aastal esitati projekti „Alutaguse Hoolekeskuse energiatõhususe ja taastuvenergia kasutuse edendamine“ taotlus Euroopa Liidu struktuurvahenditest rahastamiseks. Projekt sai rahastamisotsuse 30.01.2018, kuid seoses riigihanke tulemusena esitatud pakkumise eeldatavast tunduvalt suurema maksumusega, võttis sihtasutuse nõukogu vastu otsuse projektist loobuda. Ventilatsiooni- ja küttesüsteemide uuendamine on planeeritud läbi viia oma vahenditega.

SA Alutaguse Hoolekeskus pöörab oma igapäevases tegevuses suurt tähelepanu teenuse kvaliteedile. Sellest lähtuvalt pakutakse personalile võimalust läbida täiendkoolitusi ning 2016. aasta detsembris sõlmiti Tallinna Tervishoiu Kõrgkooliga koostöölepe töötajate töökohapõhise õppe läbiviimiseks venekeelsetele hooldustöötajatele, 2017-2018 läbisid 5 tegevusjuhendajat töökohapõhise õppe koostöös Valga Kutseõppekeskusega ning sama koostööpartner viib alates 2018. aastast läbi töökohapõhist õpet hooldustöötajatele eesti keeles. 2019. aastal jätkatakse juba olemasolevate teenuste pakkumist ning pööratakse enam tähelepanu uue pansionaaditeenuse väljaarendamisele. Samuti on planeeritud alustada kevadest ventilatsioonisüsteemi uuendamise ja remonditöödega peamaja sööklablokis.

(SA Alutaguse Hoolekeskus tegevusaruandest)

1.6.4. SA Mäetaguse Arengufond

SA eesmärkideks oli asutamisel (24.05.2012) endise Mäetaguse valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine ja keskkonna kaitsmine. Oma eesmärkidest lähtudes ning nende saavutamiseks Sihtasutus:

- kogub ja jaotab vahendeid tulevikus elukeskkonna arendamiseks,
- toetab piirkonna ühisveevärgi arengukava elluviimist.

SA Mäetaguse Arengufondi eraldatud rahaliste vahendite likviidsuse tagamiseks on raha paigutatud erinevatesse fondidesse ja väärtpaberitesse. 31.12.2018. aasta seisuga on varade väärtus 1 478 497 eurot, võrreldes eelneva aruandeperioodiga on see suurenenud 27 699 euro võrra. Alates asustamisest on fondi varade väärtus kasvanud 38%.

1.6.5. SA Illuka Arengufond

SA Illuka Arengufond asutati Illuka valla poolt 27.02.2017, eesmärgiks Illuka valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine. Sihtasutus kogub ja jaotab vahendeid elukeskkonna arendamiseks, annab välja stipendiume, toetusi, taotleb raha ja vahendeid erinevatelt organisatsioonidelt, fondidelt, ühendustelt jm asutustelt. 2018. aastal eraldas fond 751 659 eurot Illuka piirkonna investeringute katteks ja majanduskuludeks 8 047 eurot.

1.6.6. SA Pannjärve Tervisespordi Keskus

SA Pannjärve Tervisespordikeskus tegutseb aastast 2011. Sihtasutuse eesmärgiks on elanikkonna vaba aja eesmärgistatud sisustamine - selleks pakutakse spordiorganisatsioonidele, asutustele, koolidele ja tervisespordi harrastajatele erineva pikkusega terviseradasid, spordivahendite laenutamist, majutust ja ruumide renti, toitlustamist, samuti võimaldatakse tingimusi konverentside korraldamiseks ja koostöötegevuseks.

Sihtasutus on asutatud endise Illuka Vallavalitsuse poolt. Sihtasutust finantseeritakse Alutaguse valla eelarvest tehtava eraldise, teenitud omatulu ja projektirahadega. Sihtasutuse kaudu rahastatakse valla sporditegevust, eelkõige laste ja noorte suusatamist.

Et keskus suudaks haldusreformi järgsel ajal põhikirjalist tegevust jätkata, kandis Illuka Vallavalitsus 2017. aastal vastavalt eelarvestrateegiale sihtasutusele ette kolme aasta tegevustoetuse. 2017. aastal ehitas Illuka vald keskusele külmlao ja suusamäärimisruumi, mis on jätkuvalt sihtasutusele üle andmata, kuigi on viimase kasutuses ja sihtasutus kannab püsikulud.

2018. aastal tuli keskusel välja vahetada neli gaasikatelt, kuna sagesid tõrked nende töös. Samuti vahetati aurusaunas välja generaatori kütteelement. Need tööd kergitasid oluliselt kulusid. Panustati rohkem reklaamile (oma facebooki leht, osalemine erinevates kampaaniates).

(SA Pannjärve Tervisespordikeskus tegevusaruandest)

1.6.7. SA Iisaku Kihelkonna Muuseum

SA Iisaku Kihelkonna Muuseum on asutatud 2015. aastal Iisaku valla poolt eesmärgiga paremini majandada ning arendada juba üle 40 aasta tegutsenud koduloomuuseumi. Seoses valdade ühinemisega on alates 01.01.2018 sihtasutuse uueks omanikuks Alutaguse vald. 1975. aastal asutati Iisaku Keskkooli juurde koduloomuuseum, 1979. aastal eraldati muuseumile Esimese maailmasõja ajal ehitatud koolimaja, milles muuseum tegutseb tänapäevani. 1998. aastal anti Iisaku muuseumile riigimuuseumi staatus ja 01.03.2013 muudeti muuseum taas vallamuuseumiks. Iisaku Kihelkonna Muuseumi töö eesmärkideks on museaalide kogumine, säilitamine ja eksponeerimine rahvale, päevakajaliste näituste korraldamine ning koduloo ja rahvakultuuri propageerimine läbi pedagoogiliste programmide.

Muuseumi kasutuses on kaks hoonet: muuseumiks ümberehitatud vana koolimaja ja selle vastas üle tee asuv endine vallamaja. Teise maja siserenoveerimisega alustati 2017. aastal. I korrus valmis 2018. aastal ja teise korruse väljaehitamine on planeeritud 2019. aastale. Vahendid selleks ümberehituseks saadi PRIA LEADER programmist ja Alutaguse Valla-valitsuselt.

Muuseumi kasutuses olev üldpind on 823 m², sellest ekspositsioonipinda 473 m² ja hoidlate pinda 76 m². Museaalide arv kokku on 33 511 tk, sellest MuIS-is kirjeldatud (digiteeritud) 32 010 tk. Eksponeeritud on 1 719 museaali.

Aruandeaastal korraldati muuseumis 25 näitust ja viidi läbi 20 erinevat haridusprogrammi. Haridusprogrammide toimumiskordade arv oli 70. Muuseumikülastajate arv 2018. aastal oli 8322, võrreldes 2017. aastaga on see suurenenud 18%. Muuseumis toimus 15 üritust, millest suurim oli Iisaku Külalaada korraldamine koos Iisaku Muuseumisõprade Seltsiga.

Iisaku Kihelkonna Muuseumi töö peamine rahastaja on Kultuuriministeerium, kelle tegevustoetus moodustab suurema osa igapäevaste tegevuskulude katteallikana. Teiseks rahastajaks on Alutaguse vald, kelle toetus muuseumi arenguks on väga vajalik.

SA Iisaku Kihelkonna Muuseumis on 5 töötajat, tööjõukulu oli 55 501 eurot, moodustades kogukuludest 45 %. Juhatuse liikmele, kes on ühtlasi ka tegevdirektor, maksti tasuks 14 500 eurot. Muuseumi nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud.

2018. aasta alguses valmis Tartu mnt 49 maja I korruse siserenoveerimine (rahastajad LEADER Peipsi-Alutaguse Koostöökoda ja Alutaguse vald). Seoses varisemisohuga tuli lammutada Tartu mnt 49 abihoone. Uue ehitamist alustati aasta lõpus ja valmib see 2019. aastal. 2019. aastal on plaanis välja ehitada ka Tartu mnt 49 II korrus (rahastajad LEADER Peipsi-Alutaguse Koostöökoda ja Alutaguse vald) ja abihoone kõrvale püstitada käsitööpood-infokiosk (rahastaja EAS Peipsiveere programm).

(SA Iisaku Kihelkonna Muuseum tegevusaruandest)

1.6.8. SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond

SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond asutati 18.09.2014 eesmärgiga püstitada vabadusvõitlejatele pühendatud mälestusmärk Iisaku alevikku Eesti Vabariigi 100. aastapäevaks. Mälestusmärgi püstitamise eestvedajateks olid kohalikud Kaitseliitlased, Iisaku vald moodustas idee teostamiseks fondi. 23. juunil 2018. aastal mälestusmärk Iisakus avati. Mälestusmärgi püstitamisega oli fond oma eesmägi täitnud ja vastavalt põhikirjale see likvideeriti. Alutaguse Valla volikogu otsustas, et mälestusmärk ja järelejäänud rahalised vahendid antakse üle SA Iisaku Kihelkonna Muuseum.

2. Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

2.1. Alutaguse valla konsolideeritud bilanss

eurodes

	Lisa	31.12.2018	31.12.2017
Varad		42 952 997	42 163 792
Käibevara		10 205 604	10 844 984
Raha	2	8 143 174	8 618 296
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	1 858 980	1 969 481
Muud nõuded ja ettemaksed	4A	170 591	219 515
Varud		32 859	37 692
Põhivara		32 747 393	31 318 808
Finantsinvesteeringud	5	1 032 496	1 273 369
Kinnisvarainvesteeringud	6	1 387 065	1 080 444
Materiaalne põhivara	7	30 327 832	28 963 758
Immateriaalne põhivara	8	0	1 237
Kohustised ja netovara		42 952 997	42 163 792
Lühiajalised kohustised		1 439 758	1 243 804
Võlad tarnijatele		174 098	270 812
Võlad töötajatele	11	635 162	214 110
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustised	3	370 992	200 856
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	4B	32 332	330 273
Laenukohustised	12	227 174	227 753
Pikaajalised kohustised		1 044 976	1 272 327
Laenukohustised	12	1 044 641	1 271 992
Võlad tarnijatele		335	335
Netovara		40 468 263	39 647 661
Kassareserv		112 866	112 866
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem		39 535 015	39 378 985
Aruandeaasta tulem		820 382	155 810

2.2. Alutaguse valla konsolideeritud tulemiaruanne

eurodes

	Lisa	2018	2017
Tegevustulud		15 464 357	15 114 458
Maksutulud	3	3 691 689	3 319 326
Tulud kaupade ja teenuste müügist	13	2 345 920	2 334 162
Saadud toetused	14	3 384 485	3 539 874
Muud tegevustulud	15	6 042 263	5 921 096
Tegevuskulud		-14 628 735	-15 070 334
Antud toetused	16	-586 398	-773 244
Tööjõukulud	17	-6 130 292	-6 112 852
Majandamiskulud	18	-3 918 196	-4 239 610
Muud tegevuskulud	18	-1 417 345	-1 366 206
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	6, 7, 8	-2 576 504	-2 578 422
Tegevustulem		835 622	44 124
Finantstulud ja -kulud		-15 240	111 686
Intressikulu		-14 730	-13 785
Tulem osalustelt	5	67 327	32 348
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	2, 5	-67 837	93 081
Muud finantstulud ja -kulud		0	42
Aruandeaasta tulem		820 382	155 810

2.3. Alutaguse valla konsolideeritud rahavoogude aruanne

eurodes

		Lisa	2018	2017
Rahavood põhitegevusest				
	Aruandeperioodi tegevustulem		835 622	44 124
	Korrigeerimised:			
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	6, 7, 8	2 576 504	2 578 422
	Käibemaksukulu põhivara soetuselt		800 670	708 395
	Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	6, 7	-25 043	16 913
	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	14	-657 371	-1 186 427
	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16	124 267	113 600
	Ebatõenäoliselt laekuvate laenude muutus			1 278
Korrigeeritud tegevustulem			3 654 649	2 276 305
	Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		143 222	-49 533
	Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		261 963	-68 492
Kokku rahavood põhitegevusest			4 059 834	2 158 280
Rahavood investeerimistegevusest				
	Tasutud materiaalse põhivara eest	7	-5 067 284	-4 915 739
	Laekunud materiaalse põhivara müügist	6	41 053	97 736
	Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	14	599 269	632 664
	Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16	-105 701	-126 486
	Tasutud finantsinvesteeringute soetamisel	5	-73 671	-225 944
	Laekunud dividendid	5	67 327	32 348
	Laekunud finantsinvesteeringute müügist	5	231 800	96 153
	Laekunud intresse ja muid finantstulusid	2, 5	14 908	13 989
Kokku rahavood investeerimistegevusest			-4 292 299	-4 395 279
Rahavood finantseerimistegevusest				
	Laekunud laenud		0	654 000
	Tagasi makstud laenud		-225 416	-126 662
	Tagasi makstud kapitalirendikohustised		-2 511	-3 356
	Tasutud intressid ja muud finantskulud		-14 730	-13 785
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			-242 657	510 197
Puhas rahavoog			-475 122	-1 726 802
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul				
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	8 618 296	10 345 098
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	8 143 174	8 618 296
Raha ja selle ekvivalentide muutus			-475 122	-1 726 802

2.4. Alutaguse valla konsolideeritud netovara muutuste aruanne
eurodes

	Lisa	Kassa- reserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2016		112 866	39 377 535	39 490 401
Põhivara ümberhindlus	7		1 450	1 450
Aruandeaasta tulem			155 810	155 810
Saldo 31.12.2017		112 866	39 534 795	39 647 661
Põhivara ümberhindlus	7		220	220
Aruandeaasta tulem			820 382	820 382
Saldo 31.12.2018		112 866	40 355 397	40 468 263

2.5. Alutaguse valla 2018. aasta kassapõhise eelarve täitmise aruanne

	Kirje nimetus	Eelarve (eurodes)	Lõplik eelarve	Täitmine
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	11 730 186	12 222 445	12 739 763
30	Maksutulud	3 341 816	3 477 816	3 693 077
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	228 750	261 250	316 403
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 422 620	2 522 874	2 608 354
3825, 388	Muud tegevustulud	5 737 000	5 960 505	6 121 929
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	10 444 975	10 784 544	8 618 608
01	Üldised valitsussektori teenused	1 760 540	1 760 540	1 466 515
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	34 000	34 000	28 411
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 726 540	1 726 540	1 438 104
6080	s.h. Reservfond	200 000	200 000	0
03	Avalik kord ja julgeolek	31 000	31 000	14 118
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	6 000	3 760
50,55,60	Muud tegevuskulud	25 000	25 000	10 358
04	Majandus	794 404	794 404	473 306
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	73 246	73 246	37 472
50,55,60	Muud tegevuskulud	721 158	721 158	435 834
05	Keskkonnakaitse	582 110	645 110	455 834
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	24 330	24 330	17 447
50,55,60	Muud tegevuskulud	557 780	620 780	438 387
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	636 452	649 888	489 907
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	204 183	204 183	183 116
50,55,60	Muud tegevuskulud	432 269	445 705	306 791
07	Tervishoid	7 250	7 250	2 547
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	2 500	2 500	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	4 750	4 750	2 547
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 201 247	1 238 275	945 094
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	235 290	235 290	131 811
50,55,60	Muud tegevuskulud	965 957	1 002 985	813 283
09	Haridus	4 740 650	4 938 333	4 414 181
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	131 350	131 350	72 329
50,55,60	Muud tegevuskulud	4 609 300	4 806 983	4 341 852
10	Sotsiaalne kaitse	691 322	719 744	357 106
40,41,4500,452	Antavad toetused tegevuskuludeks	479 627	493 225	232 183
50,55,60	Muud tegevuskulud	211 695	226 519	124 923
	PÕHITEGEVUSE TULEM	1 285 211	1 437 901	4 121 155
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-4 802 094	-4 954 784	-3 769 667
381	Põhivara müük (+)	0	29 000	43 292
15	Põhivara soetus (-)	-6 433 530	-6 252 230	-5 013 431
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 732 000	1 390 296	1 313 588
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-99 000	-120 286	-112 678
1532	Tagasilaekuvad laenud (+)	7 016	7 016	7 016
655	Finantstulud	0	0	558
650	Finantskulud (-)	-8 580	-8 580	-8 012
	EELARVE TULEM	-3 516 883	-3 516 883	351 488
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	-164 815	-164 815	-164 814
2586	Kohustuste tasumine (-)	-164 815	-164 815	-164 814
1001	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine; - vähenemine)	-3 681 698	-3 681 698	186 674
	Eelarve maht kokku eurodes	17 150 900	17 330 455	13 917 543

2.6. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standarditest, ning avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhenditest.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, va kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ja tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglasel väärtuses ning olulised enne 1995. aastat soetatud kinnisvara-investeeringud ja materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

Võrreldavad arvnäitajad

Haldusterritoriaalse muutusega moodustus Alutaguse Vallavolikogu valimistulemuste välja kuulutamise päeval, 24. oktoobril 2017. aastal Mäetaguse valla, Illuka valla, Iisaku valla, Alajõe valla ja Tudulinna valla ühinemisel uus omavalitsusüksus - Alutaguse vald, mis on kõigi ühinenud omavalitsuste õigusjärglane.

Vastavalt „Eesti territooriumi haldusjaotuse seaduse“ sätetele koostati ühinemise aasta (2017) majandusaasta aruanne vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §-le 29 iga ühinenud kohaliku omavalitsuse üksuse kohta eraldi.

2018. majandusaasta aruande on koostanud ühinemise teel moodustunud uus Alutaguse vald.

Alutaguse valla esimeses majandusaasta aruandes esitatakse sellele eelnenud majandusaasta võrreldavad arvnäitajad ühinenud kohaliku omavalitsuse üksuste 2017. a. majandusaasta vastavate arvnäitajate liitmise teel, jättes välja ühinenud omavalitsusüksuste omavahelisi tehinguid kajastavad arvnäitajad.

Ühinemise teel moodustunud KOVi (konsolideeritud) arvnäitajad seisuga 31.12.2017:

Arvnäitaja	Mäetaguse Vallavalitsus	Illuka Vallavalitsus	Iisaku Vallavalitsus	Tudulinna Vallavalitsus	Alajõe Vallavalitsus	Elimineerim ised	Ühinemise teel moodustunud KOVi arvnäitajad seisuga 31.12.2017
Bilansi näitajad							
Varad	21 347 765	11 999 195	6 661 061	1 645 378	510 393		42 163 792
Kohustised	821 269	142 152	1 320 798	201 317	30 595		2 516 131
Netovara	20 526 496	11 857 043	5 340 263	1 444 061	479 798		39 647 661
Tulemiaruande näitajad							
Tegevustulud	7 278 056	3 985 264	2 958 358	697 429	432 943	-237 592	15 114 458
Tegevuskulud	-6 999 563	-4 560 048	-2 612 614	-678 496	-457 204	237 592	-15 070 334
Aruandeperioodi tulem	400 782	-574 178	336 123	17 323	-24 240		155 810

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse turuväärtuses likviidsuse tagamiseks hoitavaid rahaturu ja intressifondide aktsiaid ja võlakirju. Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Nõuded

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

Varud

Alutaguse Haldus OÜ katlamaja masuudivarud ja OÜ Mehntack toiduainete varud. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (va käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Kuu lõpul peale varude jääkide mõõtmist arvestatakse varude kulu. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Valitseva mõju all olevad üksused

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

Osalused konsolideerimata aruannetes

Aruandekohustuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi sihtasutustes, mittetulundusühingutes ja äriühingutes, mille üle aruandekohustuslasel on valitsev mõju. Tuletatud soetusmaksumuses kajastatakse konsolideerimata aruannetes ka osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes (sidusettevõtjad).

Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse kuni 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende väärtus kapitaliosaluse meetodil ning peale 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende soetusmaksumus. Tuletatud soetusmaksumus hinnatakse alla, kui osaluse objekti omakapitalist aruandekohustuslasele kuuluv osa (valitseva mõju all olevate sihtasutuste ja mitte-

tulundusühingute korral nende omakapital tervikuna) on langenud allapoole osaluse bilansilisest väärtusest. Kajastatud allahindlusi taastatakse järgmistel perioodidel, kuid mitte kõrgemale tuletatud soetusmaksumusest.

Konsolideerimine

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

Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud aruannetes liidetud rida-realt meetodil, kusjuures konsolideerimisel hõlmatud üksuste omavahelised nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Vara tasuta üleandmine ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahel

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

- | | |
|-----------------------|-----------|
| • Hooned ja rajatised | 2 – 5 % |
| • Masinad ja seadmed | 10 – 20 % |

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurost (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest (jõust 31.10.2016). Erandina on lubatud võtta olenemata soetusmaksumusest arvele mälestised ja muus kunstiväärtusega asjad.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäanud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, va soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara 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 hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

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

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

Ümberhindlus

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

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

Renditud varad

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

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea

jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine ja tegevustoetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemaid eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal bilansis tuluna.

Tegevustoetused – antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest. Tegevustoetusi kajastatakse toetuse andja poolt raha üle kandmisel kuluna ja toetuse saaja poolt tuluna raha laekumisel.

Kassareserv

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumuleeritud tulemist eesmärgiga tagada vallavalitsuse finantsseisu likviidsus. See väljendab ühtlasi likviidse rahana hoidmisele kuuluvat summat, mida võib kasutada aruandeaasta kestel laekumiste viibimisel eelarveliste kulude katmiseks, kuid see tuleb vähemalt aruandeaasta lõpuks rahana taastada.

Tulude arvestus

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

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaude kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Alutaguse Valla volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aastaaruande tulemust, avalikustatakse raamatupidamis aastaaruande lisades.

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes (vt lisa 16) kajastatud andmetega. Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

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

Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid
eurodes

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	27 897	26 235
Arvelduskontod pankades	8 115 277	8 592 061
Kokku raha ja selle ekvivalendid	8 143 174	8 618 296
Rahalt ja üleöödeposiidilt teenitud intressitulu	779	1 530
Võlakirjadelt teenitud intressitulu	14 129	12 417

Lisa 3. Maksud, lõivud, trahvid
eurodes

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustised

Lühiajalised maksunõuded ja kohustised		Nõuded		Kohustised	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Maksud brutosummas					
	Tulumaks	328 395	320 176	105 241	157 202
	Maamaks	7 694	17 302		
	Käibemaks			22 104	11 168
	Sotsiaalmaks			200 258	284 905
	Töötuskindlustusmaksed			13 427	14 376
	Kogumispensionimaksed			8 535	12 401
	Muud riiklikud maksud			425	409
Kokku maksud		336 089	337 478	349 990	480 461
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud		1 522 891	1 632 003	21 003	20 185
Lühiajalised maksunõuded ja kohustised kokku		1 858 980	1 969 481	370 993	500 646

B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulud, tulud loodusressursside kasutamisest

		Tulud	
		2018	2017
Maksud		3 691 689	3 319 326
	Tulumaks	3 213 217	2 905 089
	Maamaks	468 921	402 006
	Parkimistasud	9 551	12 231
Lõivud (vt lisa 13)		11 757	14 305
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 15)		6 010 112	5 916 902
	Üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	4 856 961	4 609 937
	Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	19 780	6 524
	Tasud vee erikasutusest	1 133 371	1 300 441
Kokku maksud, lõivud, trahvid, tulud loodusressursside kasutamisest		9 713 558	9 250 533

Lisa 4A. Muud nõuded ja ettemaksed
eurodes

	31.12.2018	31.12.2017
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Nõuded ostjate vastu		
Brutosummas	163 536	127 013
Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-40 893	-12 240
Nõuded müüdud põhivara eest	0	2 110
Nõuded toetuste eest	26 505	25 234
Muud nõuded	2 057	1 486
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 391	9 840
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 949	10 219
Ettemakstud põhivara sihtfinantseerimised	0	18 566
Ettemakstud sihtfinantseerimised	13 046	37 287
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	170 591	219 515

Lisa 4B. Muud kohustised ja saadud ettemaksed
eurodes

	31.12.2018	31.12.2017
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Toetuseks saadud ettemaksed	7 995	21 248
Muud kohustised kokku	16 074	7 967
Klientide raha	7 136	7 967
Kohtutäiturile ülekantavad summad	1 003	0
Sihtfinantseerimise tagasimaksekohustised	7 924	
Muud kohustised	11	
Muud saadud ettemaksed	2 366	1 268
Muud kohustised ja saadud ettemaksed kokku	26 435	30 483

Lisa 5. Finantsinvesteeringud
eurodes

	2018	2017
Pikaajalised finantsinvesteeringud aasta alguses	1 273 369	1 064 444
Võlakirjad	380 954	255 691
Aktsiad ja osad	892 415	808 753
Aruandeperioodil toimunud liikumised		
Soetatud võlakirju	31 910	161 473
Müüdud võlakirju	-142 748	-40 102
Võlakirjade ümberhindlus (kasum võlakirjadelt)	-7 888	3 892
Aktsiate ja osade soetus	41 761	64 471
Aktsiate ja osade müük	-89 052	-56 051
Aktsiate ja osade kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-74 857	75 242
Pikaajalised finantsinvesteeringud aasta lõpus	1 032 495	1 273 369
Võlakirjad	262 228	380 954
Aktsiad ja osad	770 267	892 415

Finantsinvesteeringud on seotud ainult SA Mäetaguse Arengufondiga.

Laekunud dividende:

- Eften kinnisvara aktsiatelt 65 189 eurot, eelneval majandusaastal 29 778 eurot,
- Muudelt aktsiatelt 2 138 eurot, eelneval majandusaastal 2 570 eurot.

Laekunud intressitulu võlakirjadelt: 14 129 eurot, eelneval majandusaastal 12 417 eurot.

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud
eurodes

Jääk seisuga 31.12.2016			
	Soetusmaksumus		1 572 905
	Akumuleeritud kulum		-423 995
	Kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus		1 148 910
	Arvele võetud soetusmaksumus		41 853
	Müügid müügihinnas		32 263
	Müügikasum/-kahjum		286
	Müüdud kinnisvara jääkmaksumus		-31 976
	Müüdud kinnisvara kulum		18 754
	Välja viimine jääkväärtus		-7 046
	Välja viidud kulum		697
	Amortisatsioon ja allahindlused		-71 297
Jääk seisuga 31.12.2017			
	Soetusmaksumus		1 556 285
	Akumuleeritud kulum		-475 841
	Kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus		1 080 444
	Arvele võetud soetusmaksumus		389 557
	Müügid müügihinnas		6 963
	Müügikasum/-kahjum		-1 099
	Müüdud kinnisvara jääkmaksumus		-8 062
	Müüdud kinnisvara kulum		2 451
	Välja viimine jääkväärtus		0
	Välja viidud kulum		0
	Amortisatsioon ja allahindlused		-74 874
Jääk seisuga 31.12.2018			
	Soetusmaksumus		1 935 329
	Akumuleeritud kulum		-548 264
	Kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus		1 387 065

Lisa 7. Materiaalne põhivara
eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Jääk 31.12.2017						
Soetusmaksumus	175 522	42 171 887	2 326 204	537 324	1 408 594	46 619 531
Akumuleeritud kulum	0	-16 380 814	-1 034 752	-240 207	0	-17 655 773
Põhivara jääkväärtus	175 522	25 791 073	1 291 452	297 117	1 408 594	28 963 758
Soetused	0	66 965	75 179	157 892	3 959 605	4 259 641
Ümberklassifitseerimine	0	4 664 277	0	46 049	-4 710 326	0
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-1 063	-4 775	0	0	0	-5 838
Üle viidud kinnisvarainvesteeringutesse	0	0	0	0	-389 557	-389 557
Kulum ja allahindlused		-2 023 498	-159 923	-38 812	0	-2 222 233
Muu mahakandmine jääkväärtuses	0	-71 206	-19 892	-147 405	-39 657	-278 160
Ümberhindlus	220	0	0	0	0	220
Kokku liikumised	-843	2 631 763	-104 636	17 724	-1 179 935	1 364 073
Jääk 31.12.2018						
Soetusmaksumus	174 679	46 769 252	2 353 744	593 860	228 659	50 120 194
Akumuleeritud kulum	0	-18 346 416	-1 166 927	-279 019	0	-19 792 362
Põhivara jääkväärtus	174 679	28 422 836	1 186 817	314 841	228 659	30 327 832

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 5 067 284 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 4 259 641 eurot;
- 2) käibemaksukulu aruandeaasta soetustelt 800 662 eurot (vt Lisa 18);
- 3) liidetud aasta lõpuks tarnijatele tasumata summa 76 685 eurot ja lahutatud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 11 242 eurot;
- 4) lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara ja käibemaksukulu summas 58 462 eurot, mille eest tasusid toetuste andjad otse tarnijale ja mis ülaltoodud tabelis on kajastatud soetusena (mitte saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena).

Aruandeaastal põhivara müügist laekunud summas on rahavoogude aruandes võetud arvesse aasta alguseks laekumata jäänud summa 2 110 eurot, mis laekus aruandeaastal.

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 220 eurot.

Lõpetamata ehitiste summa 168 140 eurot koosneb järgmistest objektidest:

Rannapungerja muul (Tudulinna)	28 300 eurot
Alajõe sadam (Alajõe)	28 599 eurot
Vasknarva sadam (Alajõe)	30 747 eurot

Projekt Kauksi rannahoonele (Iisaku)	50 800 eurot
PV jaamade projekt (Mäetaguse)	6 200 eurot
Mäetaguse detailplaneeringu ala tee proj	7 400 eurot
Iisaku lasteaia renoveerimise projekt	5 250 eurot
Alajõe mänguväljaku projekt	2 700 eurot
Alajõe olmehoone ekspertiisprojekt	3 020 eurot
Täriveri-Iisaku kergliiklustee projekt	3 800 eurot
Iisaku Gümnaasiumi uste vahetus	1 324 eurot

Eelmissel aruandeaastal toimunud tehingutest materiaalse põhivaraga annab ülevaate järgnev tabel (eurodes)

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Jääk 31.12.2016						
Soetusmaksumus	167 974	38 601 065	2 306 045	491 879	1 302 180	42 869 143
Akumuleeritud kulum	0	-14 966 163	-934 454	-221 307	0	-16 121 924
Põhivara jääkväärtus	167 974	23 634 902	1 371 591	270 572	1 302 180	26 747 219
Soetused	11 853	207 161	84 199	58 262	3 803 376	4 164 851
Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine	1 550	672 477				674 027
Ümberklassifitseerimine	0	3 696 962			-3 696 962	0
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-9 711	-65 010	-6 300			-81 021
Üle viidud kinnisvara-investeeringutesse		-39 553				-39 553
Kulum ja allahindlused		-1 945 460	-160 711	-28 486	0	-2 134 657
Muu mahakandmine jääkväärtuses		-368 159	2 673	-3 231		-368 717
Ümberhindlus	3 856	-2 247				1 609
Kokku liikumised	7 548	2 156 171	-80 139	26 545	106 414	2 216 539
Jääk 31.12.2017						
Soetusmaksumus	175 522	42 171 887	2 326 204	537 324	1 408 594	46 619 531
Akumuleeritud kulum	0	-16 380 814	-1 034 752	-240 207	0	-17 655 773
Põhivara jääkväärtus	175 522	25 791 073	1 291 452	297 117	1 408 594	28 963 758

Lisa 8. Immateriaalne põhivara
eurodes

		Tarkvara
Jääkväärtus 31.12.2017		1 237
	Soetusmaksumus	6 754
	Akumuleeritud kulum	-5 517
Aasta kulum		-1 237
Jääkväärtus 31.12.2018		0
	Soetusmaksumus	6 754
	Akumuleeritud kulum	6 754

Lisa 9. Osalused sihtasutustes
eurodes

Käesolevas konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised valitseva mõju all olevad sihtasutused:

Nimetus, aasta		Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
			Tegevus -tulud	Tegevus- kulud	Tulem	Varad	Netovarad
SA Alutaguse Hoolekeskus							
	2018	100	938 868	-916 010	22 912	2 146 239	2 039 958
	2017	100	926 344	-857 731	68 701	2 119 821	2 017 046
SA Mäetaguse Arengufond							
	2018	100	4 043	-23 812	27 699	1 478 497	1 478 226
	2017	100	24 307	-25 406	123 157	1 450 798	1 450 527
SA Illuka Arengufond							
	2018	100	8 047	8 047	0	2 237 887	6 989
	2017	100	0	-3 012	-3 012	2 997 593	6 988
SA Pannjärve TSK							
	2018	100	312 626	-388 569	-75 685	565 522	119 018
	2017	100	360 660	-390 824	-30 111	846 227	194 703
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum							
	2018	100	173 722	-123 856	49 867	299 568	282 639
	2017	100	207 548	-108 923	98 625	209 583	185 722
SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond							
	2018	100	15 751	-6 068	9 685		
	2017	100	23 100	-4 989	18 111	37 365	37 365

Lisa 10. Osalused tütarettevõtjates
eurodes

Käesolevas konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud järgmised valitseva mõju all olevad äriühingud:

1) Alutaguse Haldus OÜ

Nimetus, aasta		Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
			Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tulem	Varad	Netovarad
Alutaguse Haldus OÜ							
	2018	100	1 293 788	-1 389 583	-95 795	6 678 878	6 169 947
	2017	100	743 146	-714 563	26 096	3 966 644	3 632 552

* 2017. aasta näitajad ühinemiseelselt

2) Mehntack OÜ

Nimetus, aasta		Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
			Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tulem	Varad	Netovarad
Mehntack OÜ							
	2018	100	681 113	680 959	163	665 071	584 625
	2017	100	622 136	-692 552	-70 408	661 168	584 462

Lisa 11. Võlad töötajatele
eurodes

	2018	2017
Töötasu võlgnevus	286 719	62 304
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	111 020	22 354
Deklareerimata kinni peetud tulumaks	45 421	8 045
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	7 403	1 513
Deklareerimata kinni peetud kogumispension	4 831	955
Puhkusetasude kohustis	170 514	118 939
Võlad majanduskulude eest	6 833	0
Muud võlad töötajatele (a/ü, kohtutäitur)	2 421	0
Kokku võlad töötajatele	635 162	214 110

Lisa 12. Laenukohustised
eurodes

31.12.2018	Järelejäänud tähtajaga						KOKKU
	Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 a	
Pangalaenu	225 940	226 120	227 008	227 913	270 531	92 857	1 270 369
Kapitalirent	1 234	212	0	0	0	0	1 446

31.12.2017	Järelejäänud tähtajaga						KOKKU
	Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 a	
Pangalaenu	225 241	225 871	226 746	227 655	304 754	285 520	1 495 787
Kapitalirent	2 512	0	1 234	212	0	0	3 958

Lisa 13. Tulud kaupade ja teenuste müügist
eurodes

	2018	2017
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	378 803	393 287
Tulud korrakaitsest	0	4 365
Tulud hariduse tegevusvaldkonnast	244 256	203 183
Tulud kultuuri- ja spordialasest tegevusest	120 160	132 245
Tulud sotsiaalsotsiaalsest tegevusest	787 066	937 023
Tulud üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	91 519	68 232
Tulud üldvalitsemisest (reklaami ja kuulutuste avaldamine valla ajalehes jm)	1 888	0
Riigilõivud (vt lisa 3)	11 757	14 305
Hoonestusõiguse seadmise tasu	2 030	8 179
Muud tulud kaupade ja teenuste müügist	708 441	573 343
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	2 345 920	2 334 162

Lisa 14. Saadud toetused
eurodes

	2018 tulud		
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused
Rahalised sihtfinantseerimised			
KOV haldusreformi ühinemistoetus	130 680		
Riigieelarvest toetusfondi jaotus*			1 755 739
Riigieelarvest tasandusfond			605 122
Rahandusministeerium – hajaasutuse programmi toetus	48 136		
Siseministeerium – 500 kodu tuleohutuks			13 436
Kaitseministeerium – Iisaku Gümnaasium (riigikaitseõpetuseks)			1 783
Jõhvi Vallavalitsus – raamatute soetuse vahendamine riigieelarvest	9 385		
KIK – keskkonnahariduslikud projektid koolidele ja lasteaedadele	2 311		
Eesti Töötukassa – palgatoetus	10 777		
Rahandusministeerium – aadressiandmete korrastamine	1 365		
Haridus- ja Teadusministeerium – lasteaiade eesti keele õppeks (Lasteaed Tõruke)	1 108		
HTM – Alutaguse Noortemajale	4 060		
HTM – Iisaku KK (Varaait)	480		
Kultuuriministeerium, Virumaa pärimuskultuuri programm – toetus Iisaku Kihelkonnamuuseumile	78 179		
SA Archimedes – projekt Noortekohtumised	8 592		
Eesti Noorteühenduste Liit – noorsootöö rahastus	750		
SA Innove – Iisaku Lasteaed Kurekell, kunstiteraapia projekt	2 771		
IVOL – üldhariduskoolide õpilaste ühisüritused	950		
Eesti Muusikakoolide Liit – Iisaku Kunstide Kool, Mäetaguse lasteaed Tõruke (muusikariistade soetuseks)	1 720		
Eesti Kooriühing, Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Selts – kultuuriürituste toetuseks	1 880		
Kultuuriministeerium – kultuuriürituste toetuseks	2 770		
Kultuurikapital – kultuuriürituste toetuseks	460		
PRIA LEADER (Iisaku discgolfirada)	6 290		
PRIA – koolipiima ja puuvili	1 214		
Sotsiaalkindlustusamet – puuetega inimeste eluaseme kohandamiseks	1 824		
MTÜ Puuetega Laste Tugikodu, Lasterikaste Perede Liit	3 998		

	Väike-Maarja VV – Liana pere toetus (Kodutunde kogutud annetus)	11 054		
	KOV-d, äriühingud – IV Ida-Virumaa lasteaedade laulu- ja tantsupidu	637		
	Annetused	1 337		
	Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks			
	Rahandusministeerium – ühinemistoetus (2018. investeringute katteks)		400 000	
	KIK – Mäetaguse Kompostiväljak		78 000	
	KIK – Alutaguse Haldus (Iisaku aleviku lõunaosa vee- ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine)		58 462	
	EAS - Kauksi mänguväljak		32 000	
	Kaitseressursside Amet – SA Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fond		5 592	
	PRIA Leader – Mehntack OÜ-le		5 166	
	PRIA Leader Iisaku Muuseumile		24 553	
	PRIA Leader - sporditegevusele		29 120	
	PRIA Leader – Pagari mänguväljak		21 789	
	KIK – Tudulinna katlamaja rek projekt		2 689	
	Mitterahalised sihtfinantseerimised			
	Haridusministeerium (HITSA) – arvutid koolidele	18 306		
	Kokku saadud toetused	3 384 485	351 034	657 371
				2 376 080

*Riigieelarve toetusfondist eraldati vahendid järgmisteks tegevusteks:

- üldhariduskulude katmiseks 1 133 573 eurot,
- koolitoiduks 60 375 eurot,
- koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks 55 637 eurot,
- raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenuse osutamiseks 5 435 eurot,
- huvihariduse ja -tegevuse toetuseks 132 647 eurot,
- toimetulekutoetuse maksmise hüvitiseks 50 773 eurot,
- sotsiaaltoetuste ja -teenuste osutamiseks 3 696 eurot,
- asendus- ja järelhoolduse osutamise hüvitiseks 62 508 eurot,
- kohalike teede hoiuks 233 939 eurot,
- matusetootusteks 16 498 eurot,
- rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks 658 eurot.

Saadud toetused võrreldaval perioodil (2017. aastal)
eurodes

	2017 tulud		
	Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused
Rahalised sihtfinantseerimised			
KOV haldusreformi ühinemistoetus	222 600		
Riigieelarvest toetusfondi jaotus*			1 374 434
Riigieelarvest tasandusfond			568 070
KIK – projektide toetus, Mäetaguse soojamajanduse arengukava jm	18 996		
Rahandusministeerium – õppelaenude kustutamiseks	531		
Hajaasustuse toetus	37 618		
Raamatute soetuse vahendamine riigieelarvest (Jõhvi Vallavalitsus, Kultuuriministeerium)	9 520		
KIK – keskkonnahariduslikud projektid (haridusasutused)	18 263		
HITSA Põhikoolide digitaristu toetusmeetmest	7 450		
Ida-Viru Maavalitsus – ujumise algõpe	1 128		
Eesti Töötukassa – palgatoetus	6 263		
Rahandusministeerium – ADS tariifide alusel, maareform	8 178		
Haridusministeerium, sihtasutused - haridusvaldkonna projektid	7 714		
Maavalitsus, kohalikud omavalitsusorganisatsioonid - koolidele	1 213		
SA Archimedes, KOV-d, Eesti Noorsootöökeskus - noorsootöö projektid	19 838		
Kultuuriministeerium, Kultuurkapital – Iisaku Kihelkonnamuuseumile	70 250		
KULKA, kohaliku omavalitsuse programm – Iisaku prk kultuuriürituste läbiviimiseks	2 203		
Muud toetused kultuuri- ja spordiürituste korraldamiseks	6 491		
PRIA – koolipiima ja puuvili	2 289		
MTÜ Puuetega Laste Tugikeskus	4 439		
Haridusministeeriumi toetus õpilaskodule (Iisaku Gümnaasiumi õpilaskodu)	-6 500		
Saadud sihtfinantseerimine PV soetuseks		491 906	
KIK Iisaku ÜVK projekt		311 243	
PRIA LEADER (Pagari seltsimaja hosteli arendus, Mäetaguse discgolfiraja laiendus)		12 928	
PRIA – Iisaku Kihelkonnamuuseum, Kauksi rannapromenaad		75 377	

	EAS (Mäetaguse Põhikooli mänguväljak, Iisaku Kihelkonnamuuseum, Kauksi rannapromenaad)		77 308	
	Kaitseressursside amet, KOV – SA AVMF		7 500	
	Välismaine sihtfinantseerimine – Pannjärve TSK (Illuka vald)		7 550	
	Mitterahalised sihtfinantseerimised		666 980	
	Enefit Kaevandused AS (Kalina küla veetrass)		18 318	
	MKM (Mäetaguse karjääri kinnistu)		1 540	
	Enefit Kaevandused AS (Illuka-Edivere-Ohakvere külade veevarustussüsteem)		647 112	
	RMK (vara saamine, Iisaku)		10	
	Kokku saadud toetused	3 539 874	eurot	438 484
				1 196 504
				1 942 504

*Riigieelarvest toetusfondist eraldati vahendid järgmisteks tegevusteks:

- üldhariduskulude katmiseks 919 841 eurot,
- koolitoiduks 43 953 eurot,
- koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks 9 688 eurot,
- raske ja sügava puudega lastele abi osutamise teenuse osutamiseks 7 134 eurot,
- huvihariduse ja -tegevuse toetuseks 52 960 eurot,
- toimetulekutoetuse maksmise hüvitiseks 58 931 eurot,
- sotsiaaltoetuste ja -teenuste osutamiseks 4 770 eurot,
- vajaduspõhise peretoetuse osutamiseks 28 083 eurot,
- kohalike teede hoiuks 236 795 eurot,
- jäätmehoolduseks 11 266 eurot,
- keskkonnatasude muutmise kompenseerimiseks 846 eurot,
- rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks 167 eurot.

2017. aastal said suuremaid toetusi põhivara sihtfinantseerimiseks Iisaku ja Mäetaguse vallad. Iisku ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks saadi toetust Keskkonna-investeeringute Keskuselt (KIK) 311 243 eurot. Iisaku Kihelkonnamuuseumi teise hoone renoveerimiseks eraldati toetusi 60 374 eurot (PRIA – 45 377 eurot, EAS – 14 997 eurot). Kauksi rannapromenaadi väljaehitamise 2. etapi töödeks saadi toetusi summas 60 311 eurot (PRIA – 30 000 eurot, EAS – 30 311 eurot). Alutaguse Vabadusvõitlejate Mälestusmärgi Fondi toetas Kaitseressursside Amet 7 00 euroga.

Illuka vald sai 2017. aastal mitterahalise sihtfinantseerimisena 647 112 eurot - Enefit Kaevandused AS andis tasuta üle varad: Illuka-Edivere-Ohakvere külade veevarustussüsteem (19 km trassi, 8 puurkaevu ja 1 veetötlusjaam).

Mäetaguse vald sai Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt (EAS) toetust Mäetaguse Põhikooli mänguväljaku väljaehitamiseks 32 000 eurot. PRIA Leader programmist toetati 7 597 euroga Pagari Seltsimaja Hosteli arendust ja Mäetaguse discgolfi raja laiendust.

Lisa 15. Muud tegevustulud
eurodes

	2018	2017
Kasum/kahjum materiaalse põhivara ja kinnisvara müügist (vt Lisa 6, 7)	18 386	-19 040
Kasum/kahjum maa müügist	6 657	6 664
Kasum kasutatud varude müügist	142	4 547
Tulud loodusressursside kasutamisest (vt Lisa 3)	6 010 112	5 916 902
Muud tegevustulud	6 966	12 023
Kokku muud tegevustulud	6 042 263	5 921 096

Lisa 16. Antud toetused
eurodes

	2018	2017
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	-268 834	-398 951
Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused)	-54 393	-85 812
Õppetoetused	-59 417	-90 378
Muud sotsiaaltoetused	-79 560	-120 190
Toimetulekutoetused	-48 636	-56 992
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	-26 468	-45 197
Toetused töötutele	-50	-110
Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	-310	-272
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-171 504	-227 164
Ettevõtluse arengu toetamine (Permanest OÜ)	-5 000	-39 314
Spordiklubidele ja –seltsidele (tegevus- ja üritustoetus)	-65 540	-95 755
Huvitegevuse toetuseks (RHKK)	-30 000	0
Haridus- ja kultuuriseltsid (tegevus- ja üritustoetused)	-16 491	-22 468
Ida-Viru Ettevõtluskeskus SA (turismikoordinaatori koostööleping, Viru Filmifond, Ettevõtliku kooli programm jm)	-26 209	-13 449
Peipsimaa Turism MTÜ (osalemine Peipsimaa arengustrateegias, tegevustoetus)	-7 000	0
Eluasemetoetused	0	-22 660
Kaitse- ja päästeseltsid	-3 760	-11 861
Projektipõhised toetused kultuuriüritustele	-300	-2 720
Ühistranspordi korraldus	-13 429	-7 502
Ida-Virumaa Pensionäride Ühendus, Vaegkuuljate ühing, MTÜ Maarjahein	-500	-3 250
Rändkaupluse toetus Prowints OÜ	-625	-833
Usuorganisatsioonidele	-2 000	-3 286
Laste ujumisõpetus (MTÜ Sinu Lapse Heaks)	-500	0
Muud toetused, annetused fondidesse	-150	-4 066
Liikmemaksud	-21 794	-33 529
Üleriigilistele omavalitsusliitudele (Eesti Linnade ja Valdade Liit, EMOL)	-3 491	-5 556
Kohalikele omavalitsusliitudele (IVOL)	-8 730	-21 771
Peipsi-Alutaguse Koostöökoda (PAK), Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu	-6 190	-4 014
Muud liikmemaksud	-3 383	-2 188
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-124 266	-113 600
Hajaasustusprogramm	-104 266	-75 933
IVOL Keskkonnapondi jääk	0	-682
EELK kogudused	-20 000	-36 985
Kokku antud toetused	-586 398	-773 244

Lisa 17. Tööjõukulud
eurodes

Tegevusvaldkond	2018		2017	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	158,79	-2 287 124	181,2	-1 923 294
Vallavalitsus	27,28	-680 575	44,46	-1 041 945
Keskkonnakaitse	0	0	3,47	-25 570
Majandus	18,58	-192 879	24,04	-240 674
Vaba aeg, kultuur	34,42	-407 422	37,3	-416 067
Sotsiaalne kaitse	46,87	-444 271	59,08	-460 904
Tervishoid	0	0	0,2	-1 171
Elamu- ja kommunaalmajandus	33,54	-342 445	26,11	-258 613
Korrakaitse	0	0	0	-5 653
Volikogu			1,27	-68 230
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	319,48	-4 354 716	377,13	-4 442 121

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste (võlaõiguslike) töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 190 586 eurot.

Volikogu esimehele, aseesimehele ja liikmetele arvestatud hüvitist aruandeperioodil summas 45 340 eurot, volikogu komisjonide liikmetele arvestatud hüvitist summas 4 913 eurot (töötajate arv 2018. aastal koosseisudes ei kajastu, seetõttu ei ole välja toodud ülalolevas tabelis).

Aruandeperioodil olid Mäetaguse Arengufondi juhatuse liikme tasud 3 000 eurot, võrreldaval perioodil 3 000 eurot, Illuka Arengufondi juhatuse liikme tasud 3 840 eurot, võrreldaval perioodil 2 440 eurot (koosseisudes ei kajastu).

	2018	2017
Töötasukulud	-4 602 395	-4 586 573
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	-1 527 016	-1 523 201
Erisoodustused	-881	-3 078
<i>Töötajate õppelaenude kustutamine</i>	0	-320
<i>Muud erisoodustused</i>	-881	-2 758
Kokku tööjõukulud	-6 130 292	-6 112 852

Lisa 18. Majandamiskulud ja muud tegevuskulud

	2018	2017
Majandamiskulud kokku	-3 918 196	-4 239 610
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-732 937	-871 546
Tootmiskulud	-261 093	-122 372
Rajatiste majandamiskulud	-475 002	-645 979
Õppevahendite ja koolituse kulud	-485 515	-467 092
Uurimis- ja arendustööd	-78 532	-57 985
Inventari majandamiskulud	-253 680	-327 211
Administreerimiskulud	-259 371	-344 342
Kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud	-208 656	-225 505
Transpordivahendite majandamiskulud	-197 905	-193 226
Toiduained ja toitlustusteenused	-300 897	-309 844
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-232 542	-246 321
Koolituskulud	-65 457	-58 748
Transporditeenused	-66 833	-40 684
Muud majandamiskulud	-26 829	-80 355
Sotsiaalteenused	-54 246	-57 250
Töomasinate ja seadmete majandamiskulud	-80 907	-56 034
Teavikute kulud	-31 413	-20 788
Eri- ja vormiriietus	-9 974	-8 550
Muu erivarustus ja -materjalid	-6 908	0
Kaitseotstarbeline varustus ja materjalid	-250	-250
Lähetuskulud	-8 254	-15 445
Meditiinikulud	-80 995	-90 083
Muud tegevuskulud	-1 417 337	-1 366 206
Käibemaksukulu	-572 447	-600 404
Käibemaks põhivara soetuselt	-800 662	-705 233
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-32 567	-23 534
Riigilõivukulu	-1 940	-808
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 487	-11 060
Muud tegevuskulud	-3 234	-25 167
Kokku majandamiskulud ja muud tegevuskulud	-5 335 533	-5 605 816

Lisa 19. Seotud osapooled

Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud:

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv		Tasude kogusumma eurodes	
	2018	2017	2018	2017
Alutaguse Haldus OÜ	1,68	1,08	44 678	25 455
Mehntack OÜ	1	1	22 300	23 000
Alutaguse Hoolekeskus SA	1	1	25 765	23 240
Mäetaguse Arengufond SA	1	1	3 000	3 000
Illuka Arengufond SA	1	1	3 840	2 440
Pannjärve Tervisespordikeskus SA	1	1	25 239	23 552
Iisaku Kihelkonnamuuseum SA	1	1	14 500	15 902
Volikogu liikmed	17	42	45 340	63 500

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

Muid tehinguid seotud osapooltega, mis ei olnud toimunud turutingimustel, ei toimunud.

Lisa 20. Bilansipäeva järgsed sündmused

2019. aastal sõlmitud lepingud põhivara soetuseks (summad koos käibemaksuga):

- Alajõe Mänguväljaku ehitus (Lars Laj Eesti OÜ) 68 796 eurot;
- Pagari mõisapargi välisvalgustuse II etapp (Ampriekspert OÜ) 65 294 eurot;
- Iisaku Muuseumi kõnnitee ehitus (Expertline OÜ) 8 920 eurot;
- Kiikla Rahvamaja katuslae soojustamine (OÜ Puistevilla) 8 040 eurot;
- Tartu mnt bussiootepaviljonide valmistamine ja paigaldus (OÜ Geos Nordic) 18 720 eurot;
- Iisaku lasteaia ventilatsiooni põhiprojekti koostamine (OÜ GECC LP) 15 120 eurot;
- Mäetaguse Pargitaguse tn ehitus (OÜ Estamet) 185 701 eurot.

Olulisemad hankelepingud:

- Korraldatud jäätmeveo teenus – OÜ Ekovir (ühe kuupmeetri jäätmete kogumise, veo ja käitlemise maksumus koos käibemaksuga 11,34 eurot);
- Elektrienergia ost – INTER RAO Eesti OÜ (0,43 €/MWh).

Alutaguse vald osaleb piiriüleses koostööprojekti EST/RUS „Local Fire“, mille üldeesmärk on parandada partnerite haldusterritooriumitel (piirialal) elu- ja vaba aja veetmise ohutust. Projekti partneriteks on neli omavalitsust Venemaalt ja üks omavalitsust Eestist - Alutaguse Vallavalitsus. Projektis on Alutaguse valla eelarve 229 843,88 eurot. Projekti EU poolne rahastus on 76,87%, s.o 176 680,80 eurot ja projekti omaosalus on 23,13%, s.o 53 163,08 eurot. Deputy Head of the Grants Development Department edastas 06.05.2019. aastal Decision nr 11.2-6/0131 Project: ER126 „Joint actions for improving local rescue fire services to protect forests and settlements in EE-RU border area“ positiivse rahastusotsuse.

Lisa 21. Alutaguse valla konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

eurodes

		31.12.2018	31.12.2017
Varad		35 941 557	35 025 764
Käibevara		6 604 150	7 048 525
Raha		3 996 815	3 810 140
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded		1 858 980	1 969 481
Muud nõuded ja ettemaksed		748 355	1 268 904
Põhivara		29 337 407	27 977 239
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes		1 626 495	1 626 495
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates		2 638 016	2 700 593
Muud nõuded ja ettemaksed		1 965 000	2 465 000
Kinnisvarainvesteeringud		1 378 766	1 071 824
Materiaalne põhivara		21 729 130	20 113 327
Kohustised ja netovara		35 941 557	35 025 764
Lühiajalised kohustised		1 106 139	899 838
Laenukohustised		165 065	164 815
Võlad tarnijatele		163 324	197 571
Võlad töötajatele		475 399	84 090
Muud kohustised ja saadud ettemaksed		302 351	453 362
Pikaajalised kohustised		735 355	900 420
Laenukohustised		735 020	900 085
Võlad tarnijatele		335	335
Netovara		34 100 063	33 225 506
Kassareserv		112 866	112 866
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem		33 112 860	33 525 076
Aruandeaasta tulem		874 337	-412 436

Konsolideerimata tulemiaruanne
eurodes

	2018	2017
Tegevustulud	13 248 573	12 725 581
Maksutulud	3 691 689	3 319 326
Tulud kaupade ja teenuste müügist	314 497	690 805
Saadud toetused	3 202 573	2 799 208
Muud tegevustulud	6 039 814	5 916 242
Tegevuskulud	-12 304 204	-13 130 041
Antud toetused	-1 022 199	-1 413 538
Tööjõukulud	-4 519 892	-4 763 723
Majandamiskulud	-3 248 474	-3 496 306
Muud tegevuskulud	-1 323 974	-1 257 560
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-2 189 665	-2 198 914
Tegevustulem	944 369	-404 460
Finantstulud ja -kulud	-70 032	-7 976
Intressikulu	-8 012	-9 013
Tulem osalustelt	-62 578	0
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	558	1 037
Aruandeaasta tulem	874 337	- 412 436

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

Eurodes

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	944 369	-404 460
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	2 189 665	2 198 913
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	797 335	679 510
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	-27 282	14 813
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-563 598	-781 443
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	146 826	417 954
Ebatõenäoliselt laekuvate laenude muutus	0	639
Korrigeeritud tegevustulem	3 487 315	2 125 926
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	1 136 116	-3 634 615
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	272 162	-98 146
Kokku rahavood põhitegevusest	4 895 593	-1 606 835
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-4 989 538	-4 178 307
Laekunud materiaalse põhivara müügist	43 292	96 575
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	549 406	260 550
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-146 826	-332 022
Tasutud osaluste soetamisel	0	-203 156
Laekunud antud laenude tagasimakseid	7 016	6 996
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	558	1 035
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 536 092	-4 348 329
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud laenud	0	654 000
Tagasi makstud laenud	-164 814	-66 451
Tasutud intressid ja muud finantskulud	-8 012	-6 001
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-172 826	581 548
Puhas rahavoog	186 675	-5 373 616
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	3 810 140	9 183 756
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	3 996 815	3 810 140
Raha ja selle ekvivalentide muutus	186 675	-5 373 616

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

eurodes

	Kassareserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2016	112 866	33 523 625	33 636 491
Põhivara ümberhindlus		1 451	1 451
Aruandeaasta tulem		-412 436	-412 436
Saldo 31.12.2017	112 866	33 112 640	33 225 506
Põhivara ümberhindlus		220	220
Aruandeaasta tulem		874 337	874 337
Saldo 31.12.2018	112 866	33 987 197	34 100 063

Lisa 22. Selgitused ja põhjendused esialgse eelarve ja lõpliku eelarve oluliste vahede kohta

2018. aasta eelarve oli viimast aastat koostatud kassapõhiselt - eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine. 2018. aasta eelarve võeti vastu volikogu määrusega nr 31 21.02.2018, lisaeelarveid võeti vastu kolm.

2018. aasta eelarve tulude kogumaht on **17 150 900** eurot (põhitegevuse tulud **11 730 186** eurot + investeerimistegevuse tulud **1 739 016** eurot + likviidsete vahendite jääk aasta lõpuks investeringute katteks **3 681 698** eurot. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 28,48%, saadavad toetused 20,66%, tulud kaupade ja teenuste müügist 1,96% ja muud tulud 48,9%. Muudes tuludes on kajastatud laekumised kaevandamisõiguse tasudest ning vee erikasutusest.

Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on **10 444 975** eurot, millest 45,39% on kulud haridusele, 19,56% majandusvaldkonnale (avalik kord, majandus-, keskkond, elamu- ja kommunaalmajandus), 16,86% üldiste valitsussektori teenuste katteks (sh reservfond), 11,5% kultuurivaldkonnale, 6,69% sotsiaalvaldkonnale.

I lisaeelarve (Alutaguse Vallavolikogu määrus nr 49 24.05.2018)

Lisaeelarve põhjuseks oli Iisaku Gümnaasiumi gümnaasiumiastme kulude suurenemine seoses MTÜ Reinar Halliku Korvpallikooli treeningutega, investeringutele ja majanduskuludele lisavahendite suunamine ning sihtotstarbeliste toetuste eelarvesse lülitamine.

Põhitegevuse tulueelarve

Ilmastikuoludest tulenevalt laekus I ja II kvartalis vallaeelarvesse veeressursitasu rohkem planeeritust, mis andis võimaluse lisaeelarve vastuvõtmiseks.

2018. aasta põhitegevuse tulueelarve suureneb **367 651** eurot saavutades tulueelarve suuruse **12 085 977** eurot.

Muud tegevustulud eelarve suurenemine	223 505 eurot
- vee ressursitasu	233 505 eurot
Maksutulude suurenemine	80 000 eurot
- tulumaks	80 000 eurot
Saadavate toetuste tulueelarve suurenemine	64 146 eurot
- sihtotstarbelised toetused	64 146 eurot

Põhitegevuse kulueelarve suureneb **237 941** euro võrra, uueks kulueelarve mahuks on **10 682 916** eurot.

Kulude muutmised valdkondade kaupa:

05 Keskkonnakaitse	63 000 eurot
• Avalike alade puhastus (rannaalad)	33 000 eurot
• Haljasalade hooldus üle valla	30 000 eurot

06 Elamu -ja kommunaalmajandus	13 436 eurot
• Muu elamu-ja kommunaalmajandus (projekt kodud tuleohutuks)	13 436 eurot

08 Vabaaeg, kultuur	28 360 eurot
• Sihtotstarbeliselt laekunud vahendid eelarvesse	9 760 eurot
• Majanduskulude suurenemine	18 600 eurot

09 Haridus	122 091 eurot
-------------------	----------------------

1. Iisaku Gümnaasiumi gümnaasiumiastme kulude suurenemine seoses Reinar Halliku Korvpallikooli treeningutega

1.1. Iisaku Gümnaasiumi arendamise kontseptsioon	4 800
1.2. Gümnaasiumiastme personalikulu	2 000
1.3. Gümnaasiumiastme majanduskulud	6 100
1.4. Õpilaskodu 4 kuu personalikulu	20 650
1.5. Õpilaskodu majanduskulud 4 kuud	5 000
1.6. Reinar Halliku Korvpallikooli 4 kuu personalikulu	26 400
1.7. Reinar Halliku Korvpallikooli 4 kuu majanduskulud	12 900
1.8. Iisaku spordikeskus - majanduskulud	300
KOKKU IG Gümnaasium + Reinar Halliku Korvpallikool	78 150

2. Iisaku Gümnaasiumi lasketiiru vundament, seinade remont	1 610 eurot
3. Iisakusse kooli loomise 230. aastapäeva esinejad	1 320 eurot
4. Iisaku Gümnaasiumi IKT võrguarendus	7 900 eurot
5. Mäetaguse Põhikooli robotikaseadmed	3 215 eurot
6. Sihtotstarbeliselt laekunud vahendid eelarvesse	29 896 eurot

10 Sotsiaalne kaitse	11 054 eurot
Laste ja perede sotsiaalne kaitse (Liana pere toetus – hoone remont saate „Kodutunne“ kogutud annetused)	11 054 eurot

Investeeringustegevus suureneb 129 710 euro võrra.

Põhivara soetuse eelarve suureneb **148 710** eurot, lõplikuks summaks kujuneb **6 582 240** eurot.

Põhivara müügist saadav tulu suureneb **19 000** eurot.

Põhivara soetuste lisarahastus **329 860** eurot.

1. Iisaku Spordikeskus – tabloo, valgustus, varbsein	29 000 eurot
--	--------------

2. Iisaku Lasteaed Kurekell	40 000 eurot
3. Iisaku mänguväljaku atraktsioon	25 000 eurot
4. Mäetaguse multispordiväljaku lõpetamine	25 000 eurot
5. Tudulinna raamatukogu ja jõusaali ümbertöstmise koolimajja	80 000 eurot
6. Alajõe perearsti, raamatukogu ja sotsiaaltöötaja üleviimine vallamajja	100 000 urot
7. Mäetaguse mõiskompleksi maakütte taastamine	18 780 eurot
8. Iisaku mälestusmärgi esise platsi ehitamine	12 080 eurot

Põhivara soetuste eelarve vähendamine 181 150 eurot

9. Iisaku – Täriveri jalgrattatee (IG Gümnaasiumiaste ja Reinar Halliku Korvpallikool)	107 150 eurot
10. Iisaku rahvamaja tee, parkla ja tänavavalgustus (eelarvesse jääb projekteerimine 11 000 eurot)	54 000 eurot
11. Iisaku staadioni projekteerimine (läheb aastasse 2019 – projekteerimine koos ehitusega)	20 000 eurot

II lisaeelarve (Alutaguse Vallavolikogu määrus nr 64 23.08.2018)

Lisaeelarve põhjuseks on Tudulinna rahvamaja fassaadi renoveerimise lülitamine 2018. aasta investeeringutesse summas 60 000 eurot.

Põhitegevuse kulueelarve - 2018. aasta põhitegevuse kulueelarve väheneb **10 000** eurot, uueks kulueelarve mahuks on **10 672 916** eurot.

Kulude muutmised valdkondade kaupa:

08 Vaba aeg, kultuur 10 000 eurot

- Majanduskulude suunamine investeeringutesse 10 000 eurot
(Tudulinna rahvamaja jooksva remondi kulud investeeringutesse)
Investeermistevõime suureneb **10 000** eurot.

Põhivara soetuse eelarve suureneb 10 000 euro võrra.

Lõplikuks summaks kujuneb **6 592 240** eurot.

Põhivara soetuste lisarahastus 60 000 eurot

- Tudulinna rahvamaja fassaadi renoveerimine 60 000 eurot

Põhivara soetuste eelarve vähendamine 50 000 eurot

- Tudulinna vana kiriku avariiremont 30 000 eurot
- Tudulinna raamatukogu ja jõusaali ümber töstmise koolimajja 20 000 eurot

III lisaeelarve (Alutaguse Vallavolikogu määrus nr 74 25.10.2018)

Lisaeelarve aluseks on Iisaku Gümnaasiumi ja Mäetaguse Põhikooli taotlused, sihtotstarbeliste laekumiste suunamine kulude katteks ning põhivara soetuseks saadavate sihtfinantseerimiste vähenemise võrra investeringute vähendamine.

Põhitegevuse tulueelarve suureneb **124 608** euro võrra, tulueelarve suuruseks **12 222 445** eurot. Maksutulude suurenemine – tulumaks **56 000** eurot, tulud kaupade ja teenuste müügist suurenevad **32 500** eurot.

Tulueelarve suureneb sihtotstarbeliste toetuste võrra summas **36 108** eurot.

Põhitegevuse kulueelarve suureneb **111 628** euro võrra, uueks mahuks on **10 784 544** eurot.

Kulude muutmised valdkondade kaupa:

08 Vaba aeg, kultuur

18 668 eurot

- Valla ajalehe väljaandmise kulud 8 500 eurot
- Kurtna Noortekeskus 10 168 eurot

09 Haridus 75 592 eurot

Mäetaguse PK sülearvutid	8 800	11 tk, õppeotstarbeliseks kasutamiseks ainetundides
Mäetaguse PK inventar	3 900	3 200 mööbel loodusklassi, 700 10 tõukeratast
Iisaku Gümnaasiumi Õpilaskodu	5 800	katkise elektritoitekaabli vahetus
Iisaku Gümnaasiumi Õpilaskodu	3 530	14 voodit
Iisaku Gümnaasium	14 660	inventar + valla kinkekaart
Iisaku Gümnaasium	1 870	admin kulud (sideteenused)
Iisaku Gümnaasium	3 910	remondikulud
Iisaku Gümnaasium	6 000	kolme ukse vahetus (kaardisüsteemi lahenduseks)
Iisaku Gümnaasium	1 280	Veebipõhised materjalid matemaatika õppeks
Iisaku Gümnaasium	8 000	uksekaardilahendus
Tudulinna Koolimaja IT kaabeldus	1 970	
Iisaku Kunstide Kool	7 300	2 300 tuletõrje häiresüsteem, 5 000 remondikulud
KIK Iisaku Lasteaed Kurekell	586	loodusõppereisid
SA innove Iisaku Lasteaed Kurekell	2 771	1 540 personalikulu, 1 231 koostis
Eesti Noorsootöö Keskus	480	Iisaku Gümnaasiumi klaveri remont
KIK Tudulinna Põhikool	535	Projekt „Kurtina järvestik“ toetus
Haridus- ja Teadusministeerium	4 200	Õpilasmaleva personalikulu 3 100, maj kulu 1 100

10 Sotsiaalne kaitse 17 368 eurot

MTÜ Puuetega Laste Tugikodu	3 770	Tugiisiku personalikulu
Toetusfondist - asendushooldus	13 598	Asendus- ja järelhooldusteenustele

Investeeringustegevus suureneb **12 980** euro võrra.

Põhivara soetuse eelarve väheneb **340 010** eurot, lõplikuks summaks kujuneb **6 252 230** eurot.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine väheneb **341 704** eurot, lõplik eelarve **1 390 296** eurot.

Põhivara müügist saadav tulu - eelarve suureneb **10 000** eurot.

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine suureneb **21 286** eurot, lõplik eelarve **120 286** eurot.

Investeeringute lisarahastus		
Iisaku Gümnaasiumi videovalve	-16 000	
IG võrguseadmed, optika	-15 000	
Investeeringute vähenemine		
Mäetaguse Põhikooli veeinstallatsioon	12 700	
Tudulinna katlamaja renoveerimine	151 810	
Vasknarva sadama ehitus	206 500	
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine		
KIK Tudulinna katlamaja	-151 810	
Vasknarva sadama ehituseks	-206 500	
SA Illuka Arengufondist	-4 680	Kurtna NK köögimööbli soetuseks
Hajaasustuse toetus	21 286	
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine		
Elamumajandus – hajaasustuse toetus	-21 286	
Põhivara müügist laekuv tulu	10 000	
Investeeringutegevus kokku	-12 980	

Lõpliku eelarve ja eelarve täitmise vahed

Põhitegevuse tulude eelarve täideti **104,2%**, planeeritust enam laekus füüsilise isiku tulumaksu summas 208 999 eurot ning tasu üleriigilise tähtsusega maardlates väljapumbatud vee eest summas 275 191 eurot. Kaevandamisõiguse tasudest laekus 137 276 eurot vähem.

Põhitegevuse kulude eelarve täideti **79,9%**. 2018. aasta põhitegevuse kulude eelarve koostamise aluseks võeti viie ühineva valla eelarvestrateegiad ja kavandatud eelarveprojektid. Põhitegevuseks ettenähtud eelarvevahendeid kasutati kokkuhoidlikult. Sihtotstarbelisena läksid järgmise aasta eelarvesse üle sotsiaalvaldkonna toetusteks riigi poolt eraldatud vahendite jäägid.

Investeeringutegevuse eelarveosa lõplikuks mahuks kujunes 5 013 431 eurot.

Investeeringutegevuse eelarvest jäid teostamata asulate tänavavalgustuse ja Iisaku kergliiklustee osa seoses kujundusprojektide valmimisega. Nimetatud investeeringud on viidud üle 2019. aasta eelarvesse. Lõpetamata ehitiste summa jäi aasta lõpuks 474 920 eurot.

3. Majandusaasta aruande allkirjad

Alutaguse Vallavalitsuse 31.12.2018 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja sõltumatu vandeaudiitori aruandest.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Alutaguse Vallavalitsus.

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

Vallavanem
/allkirjastatud digitaalselt/