

Käina valla 2015. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Nimetus	Käina Vallavalitsus
Aadress	Hiiu mnt 28, 92101 Käina
Telefon	462 2888
E-posti aadress	valitsus@kaina.hiiumaa.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.kaina.hiiumaa.ee
Majandusaasta algus	01.01.2015
Majandusaasta lõpp	31.12.2015
Audiitor	Dana Audit OÜ

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
Vallavanema pöördumine	3
Konsolideerimisgrupi struktuur	4
Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad	5
Ülevaade majanduskeskkonnast.....	6
Ülevaade arengukava täitmisest	6
Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute tegevusest	8
Ülevaade finantsriskide juhtimisest	9
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	10
Konsolideeritud bilanss	10
Konsolideeritud tulemiaruanne	11
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	12
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	13
Eelarve täitmise aruanne	14
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad.....	17
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	17
Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid	20
Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid	20
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed	21
Lisa 5 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	21
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 7 Materiaalne põhivara	23
Lisa 8 Muud kohustused ja saadud ettemaksed	25
Lisa 9 Laenukohustused	25
Lisa 10 Saadud toetused	26
Lisa 11 Tulud kaupade ja teenuste müügist, muud tegevustulud	28
Lisa 12 Antud toetused	28
Lisa 13 Tööjõukulud.....	29
Lisa 14 Majandamiskulud ja muud tegevuskulud	30
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	30
Lisa 16 Konsolideerimata finantsaruanded.....	33
Lisa 17 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	36
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI	38

TEGEVUSARUANNE

Vallavanema pöördumine

Käina valla haldusterritooriumi suurus on 188,5 km². Valla administratiivkeskus paikneb Käina alevikus. Valla territooriumil paikneb 35 küla. Valla ettevõtlus on väga mitmekesine: oluline osa on tööstusel, põllumajandusel ja turismil. Tööstuses on suurim osakaal plastitööstusettevõtetel, arenenud on ka puidutööstus. 2015 a. suurimaks muutuseks tööstuses on BioBag kontserini poolt ostetud plastitööstusettevõtte AS Dagoplasti, mis annab Käina suurimale tööandjale uue arenguperspektiivi. Mullaviljakuselt on Käina valla põllud ühed viljakamad Hiiumaal. Arenenud on lihloomade kasvatus (lambad, veised). Suurenenud on majutuskohdade arv koos toitlustamisvõimalusega. Pooled Hiiumaa voodikohdadest asuvad Käina valla majutusettevõtetes. Vallale kuuluv Orjaku sadam on piirkonnale oluline objekt nii ettevõtluse, vaba aja veetmise, kohaliku elu edendamise, kui ka turismi arendamise seisukohalt.

Käina valla kui omavalitsusüksuse ülesandeks on korraldada vallas sotsiaalabi ja -teenuseid, vanurite hoolekannet, noorsootööd, elamu- ja kommunaalmajandust, heakorda, territoriaalplaneerimist ning vallateede korrashoidu.

Käina Vallavalitsus pakub elanikele haridusteenust kolmes hallatavas asutuses: eelharidust võimaldab Käina Lasteaed Tirtspõnni, põhiharidust on võimalik omandada Käina Koolis, huviharidust (kunstiõpetus, tantsimine, laulmine ja pilliõpe) saab omandada Käina Huvi- ja Kultuurikeskuses. Valla allasutus on ka Käina Raamatukogu, millel on teeninduspunkt Männamaal.

Käina Vallavalitsus pakub elanikele sportimisvõimalusi läbi hallatava asutuse Käina Spordikeskus.

Valla asutuste raamatupidamine toimub tsentraliseeritult Käina Vallavalitsuses.

Vald on ainuosanik OÜ-s Neli Aastaaega, aktsionär AS-s Kärkla Veevärk, osanik OÜ-s Hiiumaa Prügila ja asutajaliige MTÜ-s Käina Kardirada ja SA-s Hiiumaa Muuseumid.

Käina vald kuulub Hiiumaa Omavalitsuste Liitu ja Eesti Maaomavalitsuste Liitu.

Käina valla arengu kavandamise alusdokumentideks on valla arengukava aastateks 2015-2022 ja Käina valla eelarvestrateegia aastateks 2016-2019. Arengukavas on valla arengueesmärgid ja -ülesanded grupeeritud nende funktsioonide järgi, mida vallal tuleb täita. Arengukavas on valla arendamise all mõeldud eelkõige tema konkurentsivõime ja atraktiivsuse tõstmist. Arengukavas toodud ideede elluviimise tulemusena täidab Käina vald paremini oma rolli, kodanikule mõtlema, loodust hoidva ning ettevõtlust soodustava elukohana. Käina valla eelarvestrateegia on finantsjuhtimise aluseks, tuues välja valla tugevad ja nõrgad küljed.

Eelarvestrateegiaga määratakse pikaajalised investeeringud ja kohustuste võtmine.

2015 a. algatati mitme suure projekti ettevalmistus, mille elluviimine jääb 2016-17 aastasse. Suuremad nendest on koolikompleksi efektiivsemaks muutmise projekt ja Piirkondade Konkurentsivõime kava projekt „Hiiumaa Loodus ja Tegevuskeskus“. Selle eeldatav maht on ca 2 milj eurot ja teostus 2016-2017. Jätkub 2015. aastal alanud kultuurikeskuse samm-sammult edasi renoveerimine.

Konsolideerimisgrupi struktuur

Konsolideerimisgrupi struktuur käesolev majandusaasta aruanne on koostatud konsolideerimisgrupi kohta, kuhu kuuluvad järgmised üksused:

A. Konsolideeriv üksus Käina Vallavalitsus

1.	Käina Vallavolikogu
2.	Käina Vallavalitsus
	Vallavalitsuse poolt hallatavad tegevusalad: keskne raamatupidamine, majandus (soojamajandus, maanteetransport, veetransport, majanduse haldus), keskkonnakaitse, elamu- ja kommunaalmajandus, rahva- ja kultuurimajad, ringhäälingu- ja kirjastamisteenused, hariduse abiteenused, sotsiaalne kaitse.
3.	Käina Gümnaasium/ Käina Kool
4.	Käina Lasteaed „Tirtspõnni“
5.	Käina Spordikeskus
6.	Käina Huvi- ja Kultuurikeskus
7.	Käina Raamatukogu

B. Konsolideeritud üksus

Üksuse nimetus	Käina VV osaluse määr (%)
OÜ Neli Aastaaega	100

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

Tuhandetes eurodes

	2015	2014	2013	2012	2011
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	6 398	6 268	6 128	5 918	4 848
Kohustused aasta lõpus	1 091	1 097	860	723	867
Netovara aasta lõpus	5 307	5 171	5 268	5 195	3 981
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	2 625	2 295	2 263	2 216	2 216
Tegevuskulud	2 439	2 260	2 118	2 174	2 090
Tegevustulem	186	35	145	42	126
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	592	810	437	259	402
Likviidsuskordaja*	0,37	0,17	0,48	0,22	0,46
Lühiajalise maksevõime kordaja**	0,92	0,53	1,12	0,45	0,91
Kohustuste osakaal varadest (%)	17	18	14	12	18
Laenukohustuste osakaal varadest (%)	13	9	9	8	13
Piirmäärade täitmine konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	292	281	285	238	126
Netovõlakoorumus ****	778	832	521	398	548
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	287	278	281	230	260
Netovõlakoorumus ****	750	802	490	366	512

*Likviidsuskordaja – likviidsed varad/lühiajalised kohustused.

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused.

***Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud KOFS §32 lõikele4 rahandusministri määrusega; piirmäär vastavalt KOFS §33 null (st ei tohi olla negatiivne).

****Netovõlakoorumus – KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär 2015.aastal on 60% põhitegevuse tuludest.

Ülevaade majanduskeskkonnast

Majanduskasv on mitmendat aastat nii euroalal kui ka Eestis ebakindel. Majandusosaluse tõus ELis on jätkunud ning sealne kauaoodatud majandusaktiivsuse taastumine on lõpuks kinnitust leidmas. Samas Eestis on 2015. aastal majandusosalus alanenud suhteliselt laiapõhjaselt, millega eristume nii oma lähematest naabritest kui üldistest trendidest Euroopas. Vaatamata positiivsetele märkidele eurosooni majanduse taastumisel, püsib töötus (eelkõige väljaspool Saksamaad) endiselt väga kõrgel ning majandussurutise teine laine eurosoonis kestab endiselt. Soome majandusreisaku jätkumine ning Venemaa sügavam majanduslangus avaldavad oma mõju Eesti ekspordile. Eesti väike (1-3%-ne) majanduskasv on viimastel aastatel olnud tarbimis põhine, tuginedes kiirel palgatulu kasvul ja püsib nii sisetarbimise kasvu kui ka ekspordi toel.

Tööturu olukord paraneb jätkuvalt, töötus Eestis püsib madalana. Töötajate lahkumine tööle välisriikidesse on stabiliseerunud. On märke ka vastassuunalisest liikumisest. Palgakasv on aeglustunud majanduskasvust vähem, mistõttu alaneb ettevõtete kasumlikkus. Madala ekspordi nõudluse, langustrendil oleva kindlustunde ning vabade tootmisvõimsuste tõttu püsib ettevõtete investimisaktiivsus madal. Kohalikel ettevõtetel on probleeme taastunud töökohtadele heade töötajate leidmisel. Suurimaks probleemiks on motiveeriva palgataseme pakkumine olukorras, kus ettevõtete tulevikuväljavaated pole kuigi kindlad. Madalate energiahindade tõttu langes tarbijahinnaindeks 2015. aastal 0,6 %.

Majandusolukorda ohustavatest välistest riskidest on olulisim Ukraina konflikt ja Venemaa majanduse vastaste sanktsioonide tagajärjed. Suureneb immigratsioonist ja usupingetest tulenev ebastabiilsus. Eesti riigivõla tase on madal ja krediitdireitingud head. 2015 lõpus avanes uuesti Eestisse välisrahade voog EL tõukefondide avanemise tõttu, mis peaks elavdama ehitust ja laiemalt majandust.

Eesti eraisikute ja ettevõtetega seotud krediidiriskid on seoses üldise majanduskasvuga järkjärgult vähenenud. Valla krediidiriskid on kontrolli all.

2015 a. kasvas Eesti majandus Statistikaameti andmetel 1,2 %, mis oli madalam prognoosist. Rahandusministeerium näeb oma kevadises majandusprognoosis 2016 aastaks ette SKP kasvu 2,0 %, tarbijahinnaindeksi muutust 0,0 % ning keskmise palga kasvu 4,9 %. Tööga hõivatute arv hakkab saavutama oma maksimumi ja hakkab alates 2017. aastast demograafiliste protsesside tulemusel vähenema.

Eesti majanduse olukord on stabiilne, kuid kasv on tulenevalt välistest negatiivsetest teguritest küsitav.

Eelarveaasta alguses oli Käina valla elanike registris 2112 inimest ja eelarveaasta lõpuks oli elanike arv 2116. Vallas sündis 19 last ja suri 12 inimest, e. loomulik iive oli +7 ja rändesaldo -3 inimest.

Ülevaade arengukava täitmisest

Käina valla arengukava 2015-2022

Arengukava on kokkulepe arengukava perioodiks valitud arengusuundadest, tehtavatest investeeringutest ja arendustest. Käina vald on püsiva elanike arvuga, tugeva identiteeditundega, jõukas, eripärast loodust, traditsioone ja ettevõtlikust väärtustav vald Hiiumaal.

Visioonist lähtuvalt on arengukava keskendunud järgmiste strateegiliste eesmärkide saavutamisele:

- Kvaliteetne avalik teenus kõigile valla elanikele;
- Vallaelanike suurenenud identiteeditunne;
- Tänapäevaseks arendatud elukeskkond, looduskeskkond ja ettevõtluskeskkond;
- Valda (tagasi) tulijatele kodu rajamiseks tingimuste loomine.

Arengukavas kokkulepitu peab saama ellu viidud lähtuvalt arengukava tegevuskavast ja valla eelarve võimalustest. Tegevuste finantseerimiseks kasutatakse lisaks eelarvevahenditele ka laenuvahendeid, Eesti

riigieelarve toetusi, muude organisatsioonide abi- ja koostööprogrammidest saadud rahalisi vahendeid, samuti EL struktuurifondide toetusi.

Valla arengukava täitmise olulisimaks mõõdikuks on rahvastiku näitajad. Juba mitmendat aastat jääb sündide arv 16-19 vahele ja elanike arvu kasvas oli 2015 a. ainult 4 inimese võrra. 2015. aastal liiguti oluliselt edasi noorte perede elamumaade planeeringutega, nendest „Seemnevilja“ kinnistu detailplaneering on kehtestatud ja Kassari elamumaade detailplaneering vastu võetud.

Haridus, kultuur, noorsootöö

Käina Vallavolikogu otsusega lõpetas Käina Gümnaasium tegevuse ja alates 2015. aasta 1. septembrist tegutseb põhikool nimega Käina Kool. Õppeaastal 2015/2016 õpib koolis 158 õpilast.

Kõigile koolieelse lasteasutuse teenust vajavatele lastele Käina Lasteaias Tirtspõnni kohti ei jagu ja seetõttu avatakse 1.jaanuarist 2016 Euroopa Struktuurifondide toetusel meetme "Lapsehoiukohtade loomine ja teenusepakkumise toetamine 0–7-aastastele lastele" hoiurühm. Hoiurühm on mõeldud 1,5-3 aastastele lastele. 1.septembrist 2015 hakkas vallavalitsus maksma väikelapse toetust emale, kelle laps on 1,5-2 aastane ja kes on lapsega kodus ja koduse lapse toetust emale, kelle laps on 2-3 aastane ja kellel on võimalik olla lapsega kodus. Selline toetussüsteem vähendab lasteaia kohtade põuda.

Käina Huvi- ja Kultuurikeskuse huvikooli õpilaste arv vähenes ja on õppeaastal 2015/2016 129 õpilast. Suvel 2015.a. viidi läbi II korruse saali tiivas renoveerimistööd, mille tulemusena sai tantsuosakond endale uued riietus- ja pesuruumid, valmis klubiruum ja näitusesaal ning uuenduskuuri läbis suur kontsertsaal.

2015.a. jätkus Eesti Kontsert ja Käina HK koostöö programm „Muusika Eestimaale“, mille raames toimus projektide toel Käinas aasta jooksu 8 kvaliteetset kontserti. Lisaks erinevatele teatrietendustele ja tähtpäevade tähistamiseks toimus Käinas viiendat aastat kaasaegse tantsu festival „Hiiumaa TantsuFestival“. MTÜ Kassari Haridusselts ja Orjaku külaselts viisid 2015. aasta suvel ellu Kassari Kultuurineljapäevi, mille alla koondusid nii kohalike aktivistide üritused kui ka palju toredaid külalisesinejate kontserte ja töötubasid külamajades.

2015. aastal on täiskäigu sisse saanud Käina Spordikeskus, kus eelneval 2014. aastal avatud treeningud jätkuvad. Spordikeskuses alustas tegevust noortele mõeldud kergejõustiku treeningrühm ja üle pika aja osaletakse TV-10 olümpiastart võistlustel.

Arendustegevus ja ettevõtluse toetamine

2015. aastasse jäi paar suuremat investeeringut: alustasime Käina huvikooli ja kultuurikeskuse hoone rekonstrueerimistöödega. I etapina valmisid suure saali, kunsti- ja tantsuosakonna sisetööd, I korruse tehnoruumid ning hoone ühendati ujula katlamaja kaugküttevõrku. Teiseks suuremaks investeeringuks võib pidada ka Orjaku külalissadama taristu arendustöid – valmis uus ujuvkai ja rekonstrueeriti muuli ots. Väiksematest investeeringutest saab nimetada Mäe põik parkla, Koolipargi kergliiklustee I etapi ja Männamaa tänavavalgustuse ehitustöid.

Käina Spordikeskuse hoonekompleksi hakati planeerima vabaaja keskust. Seoses finantseerimistingimuste (PKT kava) tingimuste selgumisega täiendati Hiiumaa Loodus- ja Tegevuskeskuse kontseptsiooni ja nähti eelarvesse vahendid vajalikeks eeltöödeks, et ehitusega oleks võimalik alustada 2016/2017.

Sotsiaalsed toetused

Seisuga 31.12.2015 oli Käina Valla elanikest Eesti Töötukassas arvel 39 registreeritud töötut, mis on 2,84 % töövõimelisest elanikkonnast (1371 elanikku). 2015. aasta alguses oli registreeritud töötuid 50, arv suurenes märtsi lõpuks 58-ni ja sealt alates vähenes 39-ni. Pikaajaliste töötute vähenemise põhjuseks võib arvata vanemate töötute pensionile siirdumist, töövõimetuspensionile jäämist ja nooremate inimeste töö otsimist

väljaspool Hiiumaad ning suveperioodil töötamine turiste teenindavates majutusasutustes. Lisaks registreeritud töötutele on Eesti Töötukassas registreerimata pikaajalisi töötuid, kes ei kajastu töötuse määras.

Avahooldusega tegeles 2015.aastal üks töötaja käsunduslepingu alusel. 2015. aastal võeti tööle ka täiskohaga töötaja koduteenuse osutajaks abi vajavatele vanuritele.

Hooldekodude kulud maksti valla eelarvest seitsmele vanurile summas 15 tuhat eurot.

Toimetulekutoetust maksti riigieelarvest eraldatud summade arvelt, seadustega kindlaksmääratud korra kohaselt. Toimetulekutoetuse taotlejate arv 2015 aastal oli 25 leibkonda, kusjuures suvel vähenes toimetulekutoetust saanud leibkondade arv 19-ni. Toimetulekutoetust maksti 2015 aastal 47 tuhat eurot. Samuti maksti peredele vajaduspõhist peretoetust vastavalt seadusele 18 perele.

Vähekindlustatud peredele maksti toetust talvekütte varumiseks, ravimite ostmiseks, õppuritele ühiselamu kohatasu tasumiseks jne.

Käina valla elanikele maksti 2015. aastal perekonna sissetulekust mittesõltuvaid sotsiaaltoetusi (sünnitoetus ning toetus lapse ühe aasta vanuseks saamisel, ranitsatoetus, suure pere toetus, hooldajatoetus, juubelitoetus ning matusetoetus). 2015. a. septembrist makstakse väikelapsetoetust ja koduse lapse toetust.

Tagati sihtrühmade vajadustele vastav sotsiaalhoolekande teenuste osutamine (eakad, puudega isikud ja muud abivajavad pered).

Keskkond, turvalisus, heakord

2015 aastal korraldas Hiiumaa Omavalitsuste Liit uue hanke korraldatud jäätmeveo teenuse kontsessiooni andmiseks, mille võitis AS Eesti Keskkonnateenused. Korraldatud jäätmevedu algab 1.jaanuarist 2016.

2015.aastal rekonstrueeriti Männamaa küla tänavavalgustuse I etapp, II ja III etapp on kavas järgnevatel aastatel.

Rekonstrueeriti Mäe põik parkla ning osa tänavast. Alustati koolparki kergliiklustee ehitust, tööd teostati 188 m ulatuses. 2016 aastal jätkub tee ehitus koos tänavavalgustusega. Plaanis on ka Sõpruse põik ja Sõpruse tänavate rekonstrueerimine koos valgustusega. Koos Leader toetusega plaanitakse alustada Käinas omatoodangu turu ehitust ja haljastuse korrastamist.

Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute tegevusest

OÜ Neli Aastaaega (äriregistrinumber 10332683; TP kood 161401), milles Käina valla osalus on 100%. Ettevõtte tegeleb kinnisvara üürile andmisega. Pikaajaline rendileping on sõlmitud tähtajaga kuni 2029.a. Ettevõtte ainuke tulu tuleb vara rendist ja hoonestusõiguse müügist.

AS Kärkla Veevärk (äriregistrinumber 10064136; TP kood 162401), milles Käina valla osalus on 10,08 %. Kärkla Veevärk AS (KVV) põhitegevusalad on klientide varustamine kehtestatud normatiividele vastava kvaliteediga joogiveega ja heitvee kogumine ja töötlemine. Müügitulu oli aruandeaastal ilma sihtfinantseerimise summata 432 tuhat eurot, mis oli 2014. aastaga võrreldes 53 tuhat eurot suurem, ehk kasv 14 %.

2015. aasta majandusaasta aruande kasum on 463 tuhat eurot, Käina valla kasum osaluselt 46 tuhat eurot.

OÜ Hiiumaa Prügila (äriregistrinumber 11179769; TP kood 586401), milles Käina valla osalus on 20%. Osaühing on loodud Hiiumaa omavalitsuste poolt. Kõigil omavalitsustel oli võrdne osa osaühingust. Osaühing loodi eesmärgiga korraldada Hiiumaa jäätmemajandust vastavalt riigi- ja Hiiumaa jäätmekavadele. Ettevõtte majandustegevuse maht sõltub otseselt majanduskasvust või – langusest. Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 58 tuhat eurot, mis võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas 7 % võrra.

Ettevõtte 2015.aasta majandustegevuse tulemiks kujunes 75 tuhande euro suurune kahjum. Kahjumi põhjusteks oli sihtfinantseerimise vahendite arvel soetatud põhivara amortisatsioonikulu (67 tuhat eurot) kui ka üle antud jäätmete vähenemine kogus.

Ülevaade finantsriskide juhtimisest

Konsolideerimisgrupi eelarvepoliitika kujundatakse valla arengukavaga. Konsolideerimisgrupi laenukohustuste võtmise otsustajaks on vallavolikogu, kes toetub oma otsustes valla arengukavale ja ka üldisele piirkonda mõjutavatele majandusnäitajatele. Vald võib laenu võtta vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 34 kehtestatud piirangutele. Konsolideerimisgruppi kuulub ka OÜ Neli Aastaaega, kelle võetud laenukohustus samuti konsolideeritakse, st et see lisatakse valla üldisesse laenuportfelli.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

Tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Varad			
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod	2	129	101
Maksunõuded	3	135	130
Muud nõuded ja ettemaksed	4	36	55
Varud		23	27
<i>Käibevara kokku</i>		323	313
<i>Põhivara</i>			
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	5	1102	1144
Kinnisvarainvesteeringud	6	583	614
Materiaalne põhivara	7	4 390	4 197
<i>Põhivara kokku</i>		6 075	5 955
Varad kokku		6 398	6 268
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlad tarnijatele		28	49
Võlad töövõtjatele		108	103
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	8	69	351
Laenukohustused	9	145	90
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		350	593
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Pikaajalised kohustused ja saadud ettemaksed	8	31	35
Laenukohustused	9	710	469
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>		741	504
Kohustused kokku		1 091	1 097
Netovara			
<i>Vallavalitsuse netovara</i>			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		5 097	5 065
Põhivara ümberhindlus		1	6
Aruandeaasta tulem		209	100
Netovara kokku		5 307	5 171
Kohustused ja netovara kokku		6 398	6 268

Konsolideeritud tulemiaruanne

Tuhandetes eurodes

Tegevustulud	<i>Lisa</i>	2015	2014
Maksutulud	3	1 459	1 366
Saadud toetused	10	922	685
Tulu kaupade ja teenuste müügist	11	244	244
Muud tegevustulud			
Tegevustulud kokku		2 625	2 295
Tegevuskulud			
Antud toetused	12	-217	-178
Tööjõukulud	13	-1 127	-1 068
Majandamiskulud	14	-733	-686
Põhivara amortisatsioon, mahakandmine, üleandmine ja ümberhindlus	6,7	-362	-328
Tegevuskulud kokku		-2 439	-2 260
Tegevustulem		186	35
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	9	-9	-11
Tulem osalustelt	5	32	76
Finantstulud ja -kulud kokku		23	65
Aruandeperioodi tulem		209	100

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Tuhandetes eurodes

	<i>Lisa</i>	2015	2014
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		186	35
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	6,7	362	328
Põhivara soetusega kaasnev käibemaksu kulu	7	94	96
Kasum/kahjum põhivara müügist		-2	-15
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	10	-413	-187
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	12	65	24
Kokku korrigeeritud tegevustulem		292	281
Käibevarade netomuutus		18	-40
Kohustuste netomuutus		-11	13
Kokku rahavood põhitegevusest		299	254
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara soetamisel	7	-639	-790
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	6	0	-32
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	10	145	521
Tasutud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	12	-65	-24
Laekunud põhivara müügist		2	21
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-559	-304
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	387	100
Laenude tagasimaksed	9	-83	-100
Kapitalirendikohustuste tagasimaksed	9	-7	-10
Makstud intressid	9	-8	-11
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		288	-21
Puhas rahavoog		28	-71
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	101	172
Raha ja selle ekvivalentide muutus		28	-71
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	129	101

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes

	<i>Lisa</i>	Kohaliku omavalitsuse netovara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013		5 268	5 268
Sidusettevõtja osaluse ümberhindlus	5	-203	-203
Põhivara ümberhindlus	7	6	6
Aruandeaasta tulem		100	100
Saldo seisuga 31.12.2014		5 171	5 171
Sidusettevõtja osaluse ümberhindlus	5	-74	-74
Põhivara ümberhindlus	7	1	1
Aruandeaasta tulem		209	209
Saldo seisuga 31.12.2015		5 307	5 307

Eelarve täitmise aruanne

Tuhandetes eurodes

		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve 2015	Täitmine 31.12.2015
TULUD		2 160	2 192	2 210
30	Maksutulud	1 443	1 445	1 455
3000	Füüsilise isiku tulumaks	1 373	1 375	1 387
3030	Maamaks	70	70	68
32	Kaupade ja teenuste müük	230	228	229
320	Riigilõivud	3	4	4
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	52	56	55
3221	Laekumised kultuuriasutuste majandustegevusest	1	0	0
3222	Laekumised spordiasutuse ja huvikooli tegevusest	104	102	104
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	2	2	1
3225	Laekumised elamumajanduse majandustegevusest	22	23	24
3229	Laekumised üldvalitsemise majandustegevusest	1	1	1
3232	Laekumised muudest majandustegevusest	4	5	4
3233	Üüri- ja renditulu	25	28	28
3237	Laekumised õiguste müügist	16	6	7
3238	Muude kaupade ja teenuste müük	0	1	1
3500	Sihotstarbelised toetused tegevuskuludeks	11	48	52
3500	Sihotstarbelised toetused tegevuskuludeks	11	48	52
35201	Toetusfond (lg2)	473	465	465
38	Muud tulud	3	6	9
382540	Laekumine vee erikasutusest	3	3	4
3888	Muud eespool nimetatud tulud (tagatisraha)	0	3	5

		Esialgne eelarve	Lõplik eelarve 2015	Täitmine 31.12.2015
KULUD				
	Kulud kokku	1 921	1 963	1 884
	Sh töötasufond	1 111	1 132	1 122
	Sh antavad toetused	173	164	151
01	Üldised valitsussektori teenused	263	240	215
	Sh töötasufond	174	159	153
	Sh antavad toetused	19	19	18
01111	Vallavolikogu	20	20	18
01112	Vallavalitsus	198	194	180
01114	Reservfond	27	8	
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	18	18	17
04	Majandus	155	155	142
	Sh töötasufond	63	67	66
04360	Muu energia- ja soojamajandus	48	57	54

04510	Teede ja tänavate korrashoid	40	29	21
04520	Veetransport	20	20	19
04740	Majanduslikud arendusprojektid-ja planeerimine	2	2	2
04900	Muu majandus (sh majanduse haldamine)	45	47	46
05	Keskkonnakaitse	59	59	56
	Sh töötasufond	20	20	19
05100	Jäätmekäitlus	22	22	21
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	37	37	35
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	43	47	45
6400	Tänavavalgustus	12	12	10
6605	Muu elamu- ja kommunaalmajandustegevus	31	35	35
08	Vaba aeg, kultuur ja religioon	379	423	409
	Sh töötasufond	209	219	219
	Sh antavad toetused	21	11	10
081022	Koolisport	4	5	4
081023	Käina Spordikeskus	127	139	134
08106	Laste huvialamajad ja keskused	142	171	171
08109	Vaba aja üritused	7	7	4
08201	Raamatukogud	48	52	52
08202	Kultuurikeskus	25	25	22
08209	Seltsitegevus	14	14	13
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	7	5	5
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh. haldus	5	5	4
09	Haridus	823	847	842
	Sh töötasufond	612	638	636
	Sh antavad toetused	17	16	15
09110	Käina Lasteaed	210	214	212
091101	Lasteaiateenused (kohatasud)	8	9	9
09220	Käina Gümnaasium/ Käina Kool	525	544	544
092201	Haridusteenused (õpilaskohad)	26	24	23
09600	Õpilasvedu	16	16	15
09601	Muud hariduse abiteenused (toitlustamine)	37	39	38
09800	Muud hariduskulud (haridusüritused)	1	1	1
10	Sotsiaalne kaitse	199	192	175
	Sh töötasufond	33	29	29
	Sh antavad toetused	116	118	108
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	21	21	20
102011	Muu eakate sotsiaalne kaitse (koduteenused)	7	7	7
102012	Muu eakate sotsiaalne kaitse (hooldekodud)	20	16	15
10402	Perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	52	60	51
10500	Töötute sotsiaalne kaitse (projektid)	5	3	3
10701	Riiklik toimetulekutoetus	54	47	47
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	1	2	2
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	39	36	30
PÕHITEGEVUSE TULEM		239	229	326

INVESTEERIMISTEGEVUS		-602	-622	-596
3811	Põhivara müük	40	5	2
3502	Toetused põhivara soetamiseks	100	129	129
15	Põhivara soetus	-732	-749	-720
04510.15	Teede ja tänavate investeeringud	-73	-73	-69
04520.15	Orjaku sadam	-99	-100	-96
04740.15	Arendusprojektid	-81	-45	-43
06400.15	Tänavavalgustuse investeering	-3	-17	-17
06605.15	Elamumajanduse investeeringud	-47	-26	-23
08102.15	Spordikeskuse investeering	-8	-36	-35
08109.15	Vabaajakeskuse investeering	-60	-13	-2
08202.15	Kultuurikeskuse investeering	-315	-340	-340
09110.15	Lasteaia investeering	-3	-18	-18
09220.15	Kooli investeering	0	-21	-20
4502	Toetus põhivara soetuseks	-43	-60	-57
655	Finantstulud (+)	0	0	0
01700.65	Finantskulud (-)	-10	-7	-7
EELARVE TULEM		-363	-393	-270
FINANTSEERIMISTEGEVUS		263	294	297
2585.08109	Kohustuste võtmine (vabaaja keskus)	60	35	35
2585.04520	Kohustuste võtmine (jahtide kai)	30	30	30
2585.04740	Kohustuste võtmine (kergliiklustee)	14	0	0
2585.08202	Kohustuste võtmine (kultuurikeskus)	283	322	322
2586.1	Laenude tagasimaksed	-117	-86	-83
2586.2	Kapitalirendi tagasimaksed	-7	-7	-7
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS		-100	-99	27
1001	Raha ja pangakontode saldo muutus (+ vähenemine; - suurenemine)	100	99	-27

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 16)

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

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 17.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

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 üks aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 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.

Varud

Varudena on kajastatud küttepuud. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses koos käibemaksuga. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused

Valitseva mõju korral omab konsolideerimisgrupp üldreeglina üle 50% hääleõigusest vastava üksuse nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis. Olulise mõju all olevaks loetakse üksusi, mille nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis omab konsolideerimisgrupp 20% kuni 50% hääleõigusest.

Osalused konsolideerimata aruannetes

Aruandekohuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi äriühingutes, mille üle aruandekohuslasel on valitsev mõju. Tuletatud soetusmaksumuses kajastatakse konsolideerimata aruannetes ka osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes.

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 on langenud allapoole osaluse bilansilisest väärtusest. Kajastatud allahindlusi taastatakse järgmistel perioodidel, kuid mitte kõrgemale tuletatud soetusmaksumusest.

Aruandeaastal muutus Käina valla osalus AS Kärkla Veevõrgis, seoses osade emiteerimisega. Muutus on kajastatud eelmiste perioodide tulemis ja omakapitalis (vt lisa 5).

Alla 50 %-lisi osalusi sihtasutustes ja mittetulundusühingutes ei kajastata bilansis, vaid need on soetamisel kajastatud kuluna.

Konsolideerimine

Valitseva mõju all oleva äriühingu tegevus kajastub konsolideeritud aruandes alates valitseva mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Valitseva mõju all oleva äriühingu soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud osaluse varad ja kohustused nende õiglases väärtuses.

Valitseva mõju all oleva äriühingu finantsnäitajad on konsolideeritud aruannetes liidetud rida-realt meetodil, kusjuures konsolideerimisel hõlmatud üksuste omavahelised nõuded, kohustused, tulud ning kulud on elimineeritud.

Osalus olulise mõju all olevas äriühingus kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2 000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1 917 eurost). Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel korrigeeritakse põhivara kulum normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a. 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. Kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulum norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast.

Uue põhivara kulum normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|----------|
| • hooned ja rajatised | 3 - 10% |
| • masinad ja seadmed | 5 - 20% |
| • info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed | 25% |
| • inventar, tööriistad | 10 - 20% |

Ümberhindlus

Aastatel 2003 kuni 2005 viidi läbi kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara ühekordne ümberhindlus, mis tulenes vajadusest võtta arvesse enne 1996. aastal toimunud hüperinflatsiooni ja korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises.

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.

Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millel turuhind puudub, kasutatakse õiglase väärtuse määramiseks jääkasendusmaksumuse meetodit. Maa võetakse arvele maksustamishinnas lisades soetamiseks tehtud mõõdistamise, ekspertide ja planeeringute kulud. Turuhinna puudumise korral on teiselt avaliku sektori üksuselt saadud põhivara lubatud erandjuhul võtta arvele ka üle andja bilansilises jääkmaksumuses.

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

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

Laenukohustused

Laenukohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lepingutasud kajastatakse laenude saamisel koheselt kuludes. Kapitalirendikohustused kajastatakse laenukohustustena juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Sihtfinantseerimine.

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 korras soetatud põhivara võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal bilansis tuluna.

Tulude arvestus

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti poolt esitatud teatistele. Lõivutulu kajastatakse selle laekumise 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 intressi laekumise perioodil.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamise hetkel kuluna tulemiaruaande kirjel „Muud tegevuskulud“.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Korruptsioonivastase seaduse § 7 loetletud isikud. Seotud isikud on: Käina valla volikogu ja valitsuse liikmed ning hallatavate asutuste juhid, konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud. Informatsioon seotud osapoolte kohta on avaldatud lisas 15.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

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

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

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes (vt lisa 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 real „Muud majandamiskulud“ ja „Käibemaksukulu põhivara soetustelt“).

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

Tuhandetes eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel pangas	127	100
Sularaha kassas	2	1
Raha ja selle ekvivalendid kokku	129	101

Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid

Tuhandetes eurodes

A. Maksu- ja lõivunõuded ja maksukohustused

		Lühiajalised nõuded		Lühiajalised kohustused	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Maksud brutosummas					
Tulumaks		132	127	13	15
Maamaks		2	2		
Sotsiaalmaks				26	28
Töötuskindlustusmaksed				2	2
Kogumispensioni maksed				1	1
Kokku maksud		134	129	42	46
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud		1	1		
Kokku maksud, lõivud ja trahvid		135	130	42	46

B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulud

Tuhandetes eurodes

		Tulud	
		31.12.2015	31.12.2014
Maksud		1 459	1 366
Tulumaks		1 391	1 296
Maamaks		68	70
Lõivud (vt lisa 11)		4	3
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 11)		4	3
Tasud vee erikasutusest		4	3
Muud trahvid		3	0
Kokku maksud, lõivud, trahvid		1 470	1 372

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

Tuhandetes eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Nõuded ostjate vastu (va põhivara müük)	14	16
Ettemakstud tulevasteperioodide kulud	2	5
Nõuded toetuste ja hüvitiste eest	1	1
Maksude, lõivude, trahvide ettemaksed ja tagasinõuded	0	4
Ettemakstud toetused	19	29
Kokku muud nõuded ja ettemaksed	36	55

Lisa 5 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates

Tuhandetes eurodes

A. Tütarettevõtjad

Käesolevas konsolideeritud aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud valitseva mõju all olev äriühing:

Nimetus, aasta		Osaluse määr (%)	Tulemiaruande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
			Tulud	Kulud	Tulem	Varad	Neto- varad
OÜ Neli Aastaaega							
	2015	100	5	5	-1	73	40
	2014	100	5	9	-4	76	42

Osäühing Neli Aastaaega osakapital koosneb ühest osast suurusega 40 tuhat eurot.

Alates 2013.aastast tegeleb osäühing ainult vara rentimisega ja saab tulu hoonestusõiguse müügist.

B. Osalused sidusettevõtjates

Käesolevas konsolideeritud aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtjad:

Nimetus, aasta		Osaluse määr (%)	Tulemiaruande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
			Tulud	Kulud	Tulem	Varad	Neto- varad
OÜ Hiiumaa Prügila							
	2015	20	58	133	-75	949	941
	2014	20	54	140	-86	1 020	1 016
AS Kärkla Veevärk							
	2015	10,08	1 207	744	463	9 271	9 071
	2014	11,04	1 638	791	847	8 750	8 525

Hiiumaa Prügila OÜ on asutatud 2005. aasta juulikuus viie omavalitsuse poolt Hiiumaa jäätmemajanduse korraldamiseks. Osakapital koosneb 5 osast, Käina valla osa on 20 %, mille nimiväärtus on 31 tuhat eurot. Käina Vallavalitsusel on vähemusosalus AS Kärkla Veevärkis, kuid omavalitsuste ettevõttena on AS Kärkla Veevärk kajastatud sidusettevõttena. Käina Vallavalitsusele kuulub seisuga 31.12.2015.a kokku 993 aktsiat, osalus 10,08%, soetusmaksumusega 95 tuhat eurot.

Osaluste bilansiline väärtus ja liikumised

	Jääk seisuga 31.12.2014	Osaluse korrigööri- mine	Kasum/kahjum kapitali- osalusest	Jääk seisuga 31.12.2015
OÜ Hiiumaa Prügila	203	0	-15	188
AS Kärkla Veevärk	941	-74	47	914
Kokku	1 144	-74	32	1 102

2015.aasta lõpetas AS Kärkla Veevärk kasumiga 463 tuhat eurot. OÜ Hiiumaa Prügila kahjum oli 75 tuhat eurot.

2014. aastal toimus AS Kärkla Veevärk aktsiaemissioon, mille tulemusena Käina valla osalus langes ja on seisuga 31.12.2015.a 10,08%. Osaluse muutus on kajastatud eelmiste aastate tulemi ja omakapitali korrigeerimisena.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

Tuhandetes eurodes

Jääk seisuga 31.12.2014			
	Soetusmaksumus		797
	Akumuleeritud kulum		-183
	Põhivara jääkväärtus		614
Amortisatsioon ja allahindlused			-31
Jääk seisuga 31.12.2015			
	Soetusmaksumus		797
	Akumuleeritud kulum		-214
	Põhivara jääkväärtus		583
Renditulud /kulud		2015	2014
Renditulud kinnisvarainvesteeringutelt (vt lisa 11)		26	24
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud (vt lisa 14)		12	9
Renditulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel		100	118
	Järgmisel majandusaastal	20	21
	1. kuni 2. aastal	20	21
	2. kuni 3. aastal	16	21
	3. kuni 4. aastal	15	19
	4. kuni 5. aastal	15	18
	Peale 5. aastat	14	18

Lisa 7 Materiaalne põhivara

Tuhandetes eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masina- ja seadmed, IT seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ette-maksed	Kokku
Jääk 31.12.2014						
Soetusmaksumus	80	4 867	766	178	205	6 096
Akumuleeritud kulum	0	-1 452	-287	-160		-1 899
Põhivara jääkväärtus	80	3 415	479	18	205	4 197
Aruandeperioodi liikumised	31	337	-79	9	-105	193
Soetused ja parendused	19	21		13	470	523
Kulum ja allahindlus		-244	-82	-5		-331
Ümberhindlused	1					1
Ümberklassifitseerimine	11	560	3	1	-575	0
Jääk 31.12.2015						
Soetusmaksumus	111	5 448	763	192	100	6 614
Akumuleeritud kulum	0	-1 696	-363	-165		-2 224
Põhivara jääkväärtus	111	3 752	400	27	100	4 390

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud 639 tuhat eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruande aasta soetuste summa 523 tuhat eurot,
- 2) liidetud aasta alguse võlgnevus põhivara eest 22 tuhat eurot,
- 3) liidetud põhivara käibemaksu kulu summa 94 tuhat eurot,

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 1 tuhat eurot, hinnates maa maksustamishinnas ja lisades maa mõõtmisega seotud kulud, mis on kajastatud ümberklassifitseerimise real summas 11 tuhat eurot.

Aruandeaastal pöörati erilist tähelepanu maanteede kajastamisele. Teed, mida rekonstrueeriti, võeti arvele eraldi komponentidena tee ja maana ja nende osade väärtus eraldati maanteede kogumist. Teede registri ja põhivara andmebaasi korrastamine jätkub ka järgneval majandusaastal.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad

Tuhandetes eurodes

	Transpordi -vahendid	Kokku
Soetusmaksumus perioodi alguses	34	34
Akumuleeritud kulum perioodi alguses	-7	-7
Jääkväärtus 31.12.2014	27	27
Soetusmaksumus perioodi lõpus	26	26
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus	-5	-5
Jääkväärtus 31.12.2015	21	21

Kapitalirendil olevate sõiduautode lepingud lõppesid 2015. aasta aprillis ja veoauto lepingu lõpptähtaeg on detsember 2018.

Kasutusrendile antud materiaalne põhivara

Tuhandetes eurodes

	Maa	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2014	2	2
Soetusmaksumus	2	2
Jääkväärtus 31.12.2015	2	2
Soetusmaksumus	2	2

	2015	2014
Kasutusrenditulud materiaalselt põhivaralt	1	1
Renditulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	3	4
Järgmisel majandusaastal	1	1
1. kuni 2. aastal	1	1
2. kuni 3. aastal	0	1
3. kuni 4. aastal	0	1

Põhivara kasutusrendile andmine ei ole omavalitsuse prioriteet, seetõttu on ka tulu väheoluline.

Lisa 8 Muud kohustused ja saadud ettemaksed

Tuhandetes eurodes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
Maksukohustused (vt lisa 3)	42		46	
Toetuste ja siirete kohustused	1		1	
Muud kohustused	9	31	6	35
Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed (vt lisa 10)	16		288	
Sihtfinantseerimise tagasimakse kohustus			10	
Muud tulevaste perioodide kulud	1			
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	69	31	351	35

Pikaajalised muud kohustused on diskonteeritud intressimääraga 4%.

Lisa 9 Laenukohustused

Tuhandetes eurodes

		Järelejäänud tähtaja järgi						Kokku
		Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 aasta	
Jääk seisuga 31.12.2015		145	152	153	149	141	115	855
	Pangalaenu	139	146	147	149	141	115	837
	Kapitalirendi-kohustused	6	6	6				18
Jääk seisuga 31.12.2014		90	93	94	97	91	94	559
	Pangalaenu	83	87	88	90	91	94	533
	Kapitalirendi-kohustused	7	6	6	7			26

Informatsioon laenu- ja liisingepingute kohta

Tuhandetes eurodes

Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intressi-määr %	Alus-valuuta	Jääk		Intressikulu	
				31.12.2015	31.12.2014	2015	2014
				855	559	8	7
Danske Bank A/S Eesti filiaal / kultuurikeskus	20.08.2022	6 kuu EURIBOR +0,82	EUR	387	0	1	0
SEB Pank AS/ Spordikeskuse	15.12.2021	6 kuu EURIBOR +0,855	EUR	89	100	1	0
Danske Bank A/S Eesti filiaal / gümnaasium ja spordikeskus	20.10.2020	6 kuu EURIBOR +1,08	EUR	361	433	5	7
Danske Bank A/S Eesti filiaal/ Madelauto Renault Master 895BKS	15.12.2018	6 kuu EURIBOR +1,750	EUR	18	24	1	1
Swedbank Liising AS/ Mitsubishi 612MLF	15.04.2015	fikseeritud intress 3,5	EUR	0	1	0	0
Swedbank Liising AS/ Honda FR-V 586MLE	15.04.2015	fikseeritud intress 3,5	EUR	0	1	0	0

Laenud on tagatud Käina valla eelarvega.

Tulemiaruanes on intressikulu - 9 tuhat eurot, mis koosneb laenukohustuste intressidest summas -8 tuhat eurot ja diskonteeritud pikaajaliste kohustuste intressikulust summas -1 tuhat eurot.

Lisa 10 Saadud toetused

Riigieelarvest saadud maksed tasandusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 339 tuhat eurot, sotsiaalkuludeks 53 tuhat eurot ning teede ja tänavate korrashoiuks 73 tuhat eurot.

Ettemaksetena on saadud hajaasustuse programmi vahendid Hiiu Maavalitsuselt ja taidlejate tegevustoetus 2016.aastaks.

Tuhandetes eurodes

	2015 tulud		Jääk 31.12.2015	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Nõuded	Laekunud ettemaksed
Rahalised sihtfinantseerimised				
Riigieelarvest tasandusfondi	465			
Eesti Kultuurkapital	14			
AS Tallinna Sadam	2			
PRIA	2	10		
Sihtasutused ja mittetulundusühingud	4		19	4
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	1			1
Siseministeerium sh Hiiu Maavalitsus	8	18		
Kultuuriministeerium, Muinsuskaitseamet	3			
Hiiu Vallavalitsus	4			
MTÜ Hiiumaa Omavalitsuste Liit	1			
Eesti Noorsootöö Keskus	1			
Sotsiaalkindlustusamet			1	
Rahandusministeerium sh Hiiu Maavalitsus	4	17		11
Ettevõtluse Arendamise SA		368		
Kokku saadud toetused	509	413	20	16

	2014 tulud		Jääk 31.12.2014	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Nõuded	Laekunud ettemaksed
Rahalised sihtfinantseerimised				
Riigieelarvest tasandusfondi	431			
Eesti Töötukassa	28			
Eesti Kultuurkapital	13			
PRIA	1	9		
KIK	2	20		
Hiiu Maavalitsus	9	5		16
Kultuuriministeerium, Muinsuskaitseamet	4			
Hiiu Vallavalitsus	4			
Sihtasutused ja mittetulundusühingud	4			2
Rahandusministeerium	2			
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium		73		
Ettevõtluse Arendamise SA		80		270
Kokku saadud toetused	498	187	0	288

Lisa 11 Tulud kaupade ja teenuste müügist, muud tegevustulud

Tuhandetes eurodes

	2015	2014
Tulud hariduse tegevusvaldkonnast	55	65
Tulu spordi- ja puhkealasest tegevusest	97	82
Üüri- ja renditulud	25	26
Üür ja rent kinnisvarainvesteeringutelt (vt lisa 6)	26	24
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	18	14
Muud tulud kaupade ja teenuste müügist	6	6
Õiguste müük	7	6
Riigilõivud (vt lisa 3 B)	4	3
Vee erikasutustasud (vt lisa 3)	4	3
Kasum põhivara ja varude müügist	2	15
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	244	244

Lisa 12 Antud toetused

Tuhandetes eurodes

	2015	2014
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	106	91
Toimetulekutoetused	47	47
Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	7	9
Muud sotsiaaltoetused	23	21
Peretoetused (sünnitoetus, väikelapse toetus, koolitoetused)	28	12
Õppetoetused	1	2
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38	54
Mittetulundusühingutele- tegevuskuludeks	9	17
Hiiumaa Omavalitsuste Liit - maakonna üritused	10	14
Hiiu Maavalitsus - toetus õpilaste veo korraldamiseks	5	2
AS Hansa Bussiliinid- toetus õpilaste tasuta veoks	10	17
OÜ GoBus -toetus maakonna õpilaste tasuta veoks		1
Eraisikutele ja seltsingutele tegevuskuludeks	4	3
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	65	24
Mittetulundusühingutele, korteriühistutele	6	13
Eraisikutele põhivara soetuseks	59	11
sh seotud isikutele	1	
Liikmemaksud	8	9
MTÜ Hiiumaa Omavalitsuste Liit	4	6
MTÜ Eesti Maaomavalitsuste Liit	2	2
Muud liikmemaksud	2	1
Kokku antud toetused	217	178

Lisa 13 Tööjõukulud

Tuhandetes eurodes

Tegevusvaldkond	2015		2014	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	53,3	475	55,3	459
Vaba aeg, kultuur	20,4	165	20,0	143
Vallavalitsus	8,1	90	8,2	97
Majandus	6,1	57	5,9	45
Sotsiaalne kaitse	2,8	16	1,9	15
Keskkonnakaitse	1,0	7	1,0	7
Volikogu	0,5	13	0,5	12
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	92,2	823	92,8	778

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 17 tuhat eurot ja võrreldaval perioodil 19 tuhat eurot.

	2014	2014
Töötasukulud	823	778
Töötasukulud võlaõigusliku lepingu alusel	17	19
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	285	270
Erisoodustused		
Töötajate õppelaenude kustutamine	1	1
Maksud erisoodustuselt	1	0
	1 127	1 068

Lisa 14 Majandamiskulud ja muud tegevuskulud

Tuhandetes eurodes

	2015	2014
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	184	176
Käibemaksukulu põhivara soetustelt	94	96
Käibemaksukulu	70	62
Rajatiste majandamiskulud	63	60
Õppevahendite ja koolituskulud	57	48
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	55	53
Administreerimiskulud	36	26
Toiduained ja toitlustamisteenused	34	36
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	31	24
Sotsiaalteenused	30	35
Inventari majandamiskulud	25	14
Transpordivahendite majandamiskulud	15	17
Muud majandamiskulud	12	15
Koolitus- ja lähetuskulud	12	12
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud (vt lisa 6)	12	9
Uurimis- ja arendustööd	3	3
Kokku majandamiskulud	733	686

Konsolideerimisgrupil on kapitalirendil 2 sõiduauto ja 1 veoauto.

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Tuhandetes eurodes

A. Tehingud sidusettevõtjatega

Ettevõtja/ aasta	Tehingute sisu ja hinna määramine	Tulud	Kulud	Kohustused
OÜ Hiiumaa Prügila				
2015	Tulu mitmesugustelt majandustehingutelt	1	1	
2014	Tulu mitmesugustelt majandustehingutelt	1		
AS Kärkla Veevärk				
2015	Kulu teenuste ostmisest		18	
2015	Nõuded/ kohustused			2
2014	Kulu teenuste ostmisest		16	
2014	Nõuded/ kohustused			2

B. Tehingud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja nende lähedaste pereliikmetega seotud sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingutega

Käina valla konsolideerimisgrupp ei ole seotud osapooltega teinud turuhinnast erinevaid tehinguid ei aruandeaastal ega ka eelnenud aastal.

Tehingud seotud osapooltega:

Seotus	Aasta	Ostud	Osutatud teenused	Makstud toetused
Volikogu liikmete ja nende lähedaste pereliikmete valitseva mõju all olevad organisatsioonid	2015	47	15	1
	2014	24	15	7
Vallavalitsuse liikme ja nende lähedaste pereliikmete valitseva mõju all olevad organisatsioonid	2015	14	0	1
	2014	18	15	9
Hallatava asutuse juhi ja nõukogu liikme ja nende lähedaste pereliikmete valitseva mõju all olevad organisatsioonid	2015	0	0	0
	2014	0	0	0

Antud gruppi kuuluvad järgmised ühendused ja füüsilisest isikust ettevõtjad:

Aadupoisid OÜ, B-plast OÜ, Dagöplast OÜ, Hiidlaste Koostöökogu MTÜ, Hiiumaa Laskespordi Klubi, Hiiumaa Puuetega Inimeste Koda, Hiiumaa Turismiliit, Jetoil AS, Kassari Haridusselts MTÜ, Kassari Mõisakeskus MTÜ, Kassariotsa MTÜ, Kemehh OÜ, Mainegrupp OÜ, Orjaku Mõisakoha OÜ, Plastiktoos OÜ, Woodston OÜ, Leluselja Jahiselts, Mainegrupp OÜ, Hiiu Hüljes MTÜ, Kassari Ratsamatkad MTÜ, Orjaku Mõisakoha OÜ, Plastiktoos OÜ, Ristitee talu, Siimupoiss MTÜ, Hardi Uuskari, Helen Härmson, Kaire Vannas, Laur Meldorf, Martin Uuskari, Triinu Schneider, Vello Maivel.

Lisaks on antud grupis seotud osapoolteks alljärgnevad ühingud, kellega ei ole konsolideerimis-grupp teinud tehinguid ei aruandeaastal ega ka eelnenud aastal:

- Sihtasutused ja mittetulundusühingud

Kärdla Kristliku osaduse Kogudus, Hiiu Jahitiir MTÜ, Hiiumaa Lastefond SA, Hiiumaa Muinsuskaitse Selts MTÜ, Hiiu Veis ja Lammas MTÜ, Hirveklubi, Hiiu Jahitiir MTÜ, Hiiumaa Ettevõtjate Liit, Kassari Ratsamatkad MTÜ, Tobiase Selts MTÜ, Uusküla Maaparandusühistu MTÜ, Vanamees ja Kits MTÜ;

- Äriühingud

Dagen Natural OÜ, Bole Varad OÜ, Haldirand OÜ, JetCapital AS, Kassariotsa OÜ, Kentuki Lõvi OÜ, Maardu Terminal AS, Moonsund Eco OÜ, Pilderi OÜ, Hindre Ehitus OÜ, Maardu Terminal AS, Männaka OÜ, Piimatilk OÜ, Tammemäe Ehitus OÜ, Sunline OÜ;

- Füüsilisest isikust ettevõtjad ja eraisikud

Uuskari Tiiu, Lipp Tiivi, Sedrik Siimo, Uuskari Markus, Meldorf Ly, Urman Rein, Nurk Aire, Uiho Maili, Jõpiselg Omar, Vannas Tiit, Kopli Sander, Brikker Eha, Maasel Hannes, Jõpiselg Maia, Urman Ene, Maivel Aiki, Padari Üllar, Aksli Ilmi, Uuskari Jana, Tisler Marti, Vallikivi Martin, Mänd Tarmo, Kiivramees Ants, Malle Kobin.

C. Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatuna täistööajale)		Tasude kogusumma (tuhandetes eurodes)	
	2015	2014	2015	2014
Volikogu ja vallavalitsuse liikmed	0,7	0,7	7	6
Volikogu esimees	0,5	0,5	6	6
Vallavanem	1	1	19	18
Asutuste juhid	6,0	5,6	73	62
Juhatuste liikmed	0	0	0	0
KOKKU	8,2	7,8	105	92

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Muid täiendavaid soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal tehtud, preemiat maksti võrdsetel alustel töötajatega.

D. Soodustused tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud lähedastele pereliikmetele

Soodustusi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud lähedastele pereliikmetele aruandeaastal ega eelneval aastal tehtud ei ole.

Lisa 16 Konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

Tuhandetes eurodes

Varad	31.12.2015	31.12.2014
<i>Käibevara</i>		
Raha ja pangakontod	128	100
Maksunõuded	135	130
Muud nõuded ja makstud ettemaksed	35	54
Varud	23	27
<i>Käibevara kokku</i>	321	311
 <i>Põhivara</i>		
Osalused sidusettevõtetes	127	127
Osalused tütarettevõtjates	40	41
Kinnisvarainvesteeringud	512	539
Materiaalne põhivara	4 390	4 197
<i>Põhivara kokku</i>	5 069	4 904
Varad kokku	5 390	5 215
 Kohustused		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Võlad tarnijatele	28	49
Võlad töövõtjatele	108	103
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	65	348
Laenukohustused	145	90
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	346	590
 <i>Pikaajalised kohustused</i>		
Pikaajalised kohustused ja saadud ettemaksed	2	3
Laenukohustused	710	469
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>	712	472
Kohustused kokku	1 058	1 062
 Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	4 154	4 129
Aruandeperioodi tulem	178	24
Netovara kokku	4 332	4 153
Kohustused ja netovara kokku	5 390	5 215

Konsolideerimata tulemiaruanne

Tuhandetes eurodes

Tegevustulud	2015	2014
Maksud	1 459	1 366
Saadud toetused	922	685
Tulud kaupade ja teenuste müügist	232	222
Muud tegevustulud	8	19
Tegevustulud kokku	2 621	2 292
Tegevuskulud		
Tööjõukulud	-1 127	-1 068
Majandamiskulud	-569	-526
Antud toetused	-217	-178
Muud tegevuskulud	-165	-161
Põhivara amortisatsioon	-357	-324
Tegevuskulud kokku	-2 435	-2 257
Tegevustulem	186	35
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulu	-7	-8
Tulem osalustelt	-1	-3
Finantstulud ja -kulud kokku	-8	-11
Aruandeperioodi tulem	178	24

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

Tuhandetes eurodes

Rahavood põhitegevusest	2015	2 014
Tegevustulem	186	35
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	357	324
Käibemaksukulu põhivara soetustelt	94	96
Kasum/kahjum põhivara müügist	-2	-15
Saadud põhivara sihtfinantseerimine	-414	-187
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	66	24
<i>Kokku korrigeeritud tegevustulem</i>	<i>287</i>	<i>277</i>
Käibevarade netomuutus	19	-40
Kohustuste netomuutus	-9	14
Kokku rahavood põhitegevusest	297	251
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara eest kokku	-639	-790
Tasutud kinnisvarainvesteeringute eest	0	-32
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	144	521
Laekunud põhivara müügist	2	21
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-66	-24
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-559	-304
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	387	100
Laenude tagasimaksed	-83	-100
Kapitalirendi tagasimaksed	-7	-10
Makstud intressid	-8	-8
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	289	-18
Puhas rahavoog	27	-71
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	100	171
Raha ja selle ekvivalentide muutus	28	-71
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	128	100

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes

Saldo seisuga 31.12.2013	4 123	4 123
Muutused 2014. aastal		
Põhivara ümberhindlus	6	6
Aruandeperioodi tulem	24	24
Saldo seisuga 31.12.2014	4 153	4 153
Muutused 2015. aastal		
Põhivara ümberhindlus	1	1
Aruandeperioodi tulem	178	178
Saldo seisuga 31.12.2015	4 332	4 332

Lisa 17 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (lisa 16). Kuna eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ja sisaldab teatud muid erinevaid arvestuspõhimõtteid, siis ei ole see konsolideerimata finantsaruannetega võrreldavad (vt ka lisa 1).

Käina valla 2015. aasta eelarve võeti vastu Käina Vallavolikogu 19.02.2015. a määrusega nr 26. Aruandeaastal oli kaks lisaeelarvet, mis võeti vastu Käina Vallavolikogu poolt 24.09.2015. a määrusega nr 37 ja 17.12.2015. a määrusega nr 41. Lisaeelarvetega täpsustati tulude ja kulude laekumisi, investeringuid ja finantseerimistehinguid.

Olulise muutusena on suurenenud põhitegevuse tulud ja -kulud sihtotstarbeliste tegevustoetuste saamisega. Hange elamumaade hoonestusõiguse seadmiseks ebaõnnestus ja tulude prognoosi tuli vähendada 10 tuhande võrra.

Suurem muudatus toimus investeringute vallas. Lisandusid tänavavalgustuse rajamine Männamaale 17 tuhat eurot, soojatrassi rajamine kultuurikeskusesse 28 tuhat eurot, kooli staadioni muldkatte korrastamine 21 tuhat eurot ja vähenes tööstusala arendamise maht, elamumajanduse kommunikatsioonide väljaehitamine ja Hiiumaa Loodus- ja Tegevuskeskuse arendamine. Muudatused olid tasakaalus ja laenu võtmise osas muutust ei tekkinud.

Eelarve distsipliini järgiti hoolega ja ülekulu ei olnud.

Eelarve tulude ülelaekumiseks kujunes 8 tuhat eurot ja eelarve põhitegevuse kuludest jäi kulutamata 79 tuhat eurot, sh reservfond 8 tuhat eurot.

Seisuga 31.12.2015. aasta oli laekunud sihtotstarbelisi toetusi, mille kulud tekivad 2016. aastal 17 tuhat eurot ja need vahendid eelarvestatakse Käina valla 2016. aasta eelarvesse.

Sihtlaekumised, mis ei ole kajastatud põhi- ja lisaeelarves, kuid kulud tehti aruandeaastal, on ära toodud alljärgnevas tabelis. Reservfondi kasutamise kohta annab ülevaate lisatud tabel.

Sihtlaekumiste arvele võtmine 2015. aasta eelarvesse

Tuhandetes eurodes

Nr	Toetuse andja	Tunnus	Summa	Tegevusala	Sisu
1	Sihtasutused	3500.8	1	08106	Tegevustoetus kultuurikollektiividele
2	PRIA	3500.00.08	1	10702	Koolipiima toetus

Reservfondi kasutamine

Tuhandetes eurodes

Reservfond kinnitatud eelarve alusel	17
sh reservfond (nn vallavalitsuse)	15
sh sihtreservfond (prügila sulgemiseks)	2
Jääk perioodi lõpuks	8
sh reservfond (nn vallavalitsuse)	6
sh sihtreservfond (prügila sulgemiseks)	2

Eelarve klassifikaator	Selgitus	Eraldatud summa	Jääk
Reservfond kinnitatud eelarve alusel (nn vallavalitsuse)			15
10402	Sotsiaaltoetus tulekahjus kannatanutele	1	14
01112	Advokaadibüroo teenuse kuludeks	2	12
08209	Toetus päästealuse Wiima soetamiseks	1	11
081023	Spordikeskusesse automaatse tulekahjusüsteemi paigaldamiseks, elektrisüsteemide ümberehitamiseks	3	8
01112	Juriidilise teenuse kuludeks	1	7
081022	TV10 olümpiastarti osaluskuludeks	1	6
Prügila sulgemise reserv			2
05100	Käina prügila järelhooldus	0	2

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Käina Vallavalitsus.

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

Omar Jõpiselg
Vallavanem

____/allkirjastatud digitaalselt/____
(kuupäev, allkiri)