

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

### Haljala valla 2014. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Nimetus	Haljala Vallavalitsus
Aadress	Rakvere mnt 3 Haljala 45301 Lääne-Virumaa
Telefon	3278220
Faks	3278221
E-posti aadress	haljala@haljala.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.haljala.ee
Majandusaasta algus	01.01.2014
Majandusaasta lõpp	31.12.2014
Audiitor	OÜ AMC Audit

**Sisukord**

1	Tegevusaruanne .....	3
1.1	Valda iseloomustavad üldandmed .....	3
1.2	Konsolideerimisgrupi tegevuskulude struktuur ja tegevusnäitajad .....	6
1.3	Ülevaade valla arengukava täitmisest 2014.aastal .....	14
1.4	Riigi majandus aastatel 2014 ja 2015+ .....	19
1.5	Ülevaade konsolideerimisgrupi arengusuundadest 2015+ .....	22
1.6	Haljala valla osalused tütar- ja sidusettevõtjates, sihtasutustes ja mittetulundusühingutes. ....	25
1.7	Finantsriskide juhtimisest .....	29
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne .....	30
2.1	Konsolideeritud bilanss .....	30
2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne .....	31
2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne .....	32
2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne .....	33
2.5	Eelarve täitmise aruanne .....	34
2.6	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad .....	35
	Majandusaasta aruande allkiri .....	59

## 1 Tegevusaruanne

Tegevusaruanne annab ülevaate valla 2014. majandusaastaks kavandatud tegevuste elluviimisest ja tulemustest

### 1.1 Valda iseloomustavad üldandmed

Administratiivselt kuulub Haljala valla koosseisu 20 küla ja Haljala alevik. Tinglikult võib valla territooriumi jagada kolmeks suuremaks piirkonnaks: Haljala piirkond, Aaspere piirkond ja Essu piirkond. Seisuga 01. detsember 2014 oli piirkondades registreeritud kokku 2 568 elanikku:

Haljala piirkonnas 1 591;

Aaspere piirkonnas 482;

Essu piirkonnas 495 elanikku.

Seisuga 01. jaanuar 2014 oli Haljala valla haldusterritooriumil rahvastikuregistrisse kantud 2 607 elanikku. Seisuga 01. jaanuar 2015 moodustas registrisse kantud elanike arv 2 564, aasta jooksul vähenes valla elanikkond 43 elaniku võrra.

### Haljala valla demograafiline struktuur

Elanike vanuseline struktuur	Elanike arv seisuga 01.01. 2014	Elanike arv seisuga 01.01. 2015	Muutus seisuga 01.01.2015 + suurenemine - vähenemine
Lapsed 0-6 aastat	187	180	-7
Lapsed 7 – 18 aastat	305	299	-6
Tööealised 19 – 64 aastat	1 682	1639	-43
Vanurid 65... aastat	433	446	+13
Kokku	2 607	2 564	-43

Allikas: Rahandusministeerium

2014.aastal registreeriti vallas 15 sündi ja 33 surma. Võrdluses 2013.aastaga, kui registreeriti 18 sündi ja 30 surma, on sündide arv langenud 3 lapse võrra ja surmade arv suurenenud 3 võrra. 2014.aastal moodustasid elanikkonnast suurima vanusegrupi tööealised isikud vanuses 19-64 aastat, keda on 63,92 % elanike arvust. Laste arv vanuses 0-18 aastat on 2014.aastal võrreldes 2013.aastaga langenud 13 võrra ja vanurite arv suurenenud 13 võrra.

### Haljala valla maksumaksjate suurimad tööandjad 2014.aastal

Tööandja	Brutopalk aastas eurodes	Töötajate keskmine arv kuus	Keskmine brutotasu kuus eurodes
HALJALA VALLAVALITSUS	635 423	82	646
VIRU ÕLU, AS	403 368	45	751
BALTIC FIBRES OÜ	300 863	29	862
BELLUS FURNITUR, OÜ	285 590	39	604
JELD-WEN EESTI AS	260 914	21	1 061
ESTONIAN CELL, AS	237 913	14	1 460
AS HKSCAN ESTONIA (lihakombinaat)	235 448	21	920
AASPERE AGRO, OÜ	226 242	25	752
ÕITSENG, OÜ	219 602	22	845
IDAVERE MÕIS, OÜ	187 645	14	1 151
PALMSE MEHAANIKAKODA, OÜ	170 807	8	1 725
OG ELEKTRA, AS	168 342	27	523
FLEXA EESTI AS	162 536	5	3 010
EESTI TEED, AS	162 346	12	1 120
POLITSEI- JA PIIRIVALVEAMET	135 934	9	1 320
RAKVERE HAIGLA, AS	131 216	12	881
VIHULA MANOR HOSPITALITY OÜ	106 443	13	665

Allikas: Maksu- ja Tolliamet

Esitatud tabeli veeru „Brutopalk aastas eurodes“ alusel on koostatud tööandjate pingerida, milles on kajastatud Haljala valla elanike registrisse kantud töötajate palgatulu aastas kokku. Sama kehtib ka järgmistes veergudes esitatud andmete kohta. Suurimaks valla territooriumil asuvaks tööandjaks on HALJALA VALLAVALITSUS, mis koosneb viiest asutusest: Haljala Vallavalitsusest kui ametiasutusest ja neljast hallatavast asutusest: Haljala Gümnaasium, Haljala Lasteaed Pesapuu, Haljala Rahvamaja ja Haljala Vallaraamatukogu. Neis asutustes töötas 2014.aastal kuus keskmiselt 82 Haljala valla elanike registrisse kantud töötajat ja ühe töötaja keskmine töötasu moodustas 646 eurot kuus. Valla territooriumil paiknevatest tööandjatest on suurimad veel VIRU ÕLU AS, BALTIC FIBRES OÜ, BELLUS FURNITUR OÜ, AASPERE AGRO OÜ, ÕITSENG OÜ ja IDAVERE MÕIS OÜ.

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Väljaspool valla territooriumi asuvatest tööandjatest on Haljala valla elanike suurimateks tööandjateks JELD-WEN EESTI AS, ESTONIAN CELL AS, AS HKSCAN ESTONIA (LIHAKOMBINAAT), PALMSE MEHAANIKAKODA OÜ, OG ELEKTRA AS, FLEXA EESTI AS, EESTI TEED AS jt.

Suurimat keskmist brutotasu 3 010 eurot kuus maksis ühe maksumaksja kohta FLEXA EESTI AS. Järgnevad PALMSE MEHAANIKAKODA OÜ brutotasuga 1 725 eurot kuus ja ESTONIAN CELL, AS 1 460 euroga kuus.

2012.aastal moodustas Haljala valla keskmine maksumaksjate arv kuus 1 171, 2013.aastal oli vastav näitaja 1 159 ja 2014. aastal 1 148 isikut.

### **Maksumaksja keskmine sissetulek kuus TSD deklaratsioonide alusel aastatel 2012 – 2014 ( eurodes )**

Aasta	Haljala vald	Lääne-Viru maakond	Eesti riik
2012	749	759	856
2013	814	807	912
2014	873	857	967

Allikas: Rahandusministeerium

2012.aastal moodustas ühe Haljala valla maksumaksja keskmine sissetulek kuus 749 eurot, 2013.aastal oli vastav näitaja 814 eurot ja 2014.aastal 873 eurot.

Võrreldes 2013.aastaga moodustab 2014.aasta keskmine sissetuleku tõus kuus 7,25 %.

Haljala valla maksumaksja keskmine sissetulek kuus edestab Lääne-Viru maakonna keskmist näitajat, kuid riigi keskmisest on Haljala näitaja oluliselt väiksem.

### **Ülevaade Haljala valla maksumaksjate tuludest aastatel 2012 -2014 (eurodes)**

Tulu liik	2012	2013	2014
Palgatulu	9 807 164	10 458 442	11 095 490
Juriidilise isiku juhtimis- ja kontrolliorgani liikme tasu	63 095	157 385	232 585
Töötasu töövõtulepingu alusel	69 226	80 982	83 652
Vanemahüvitis	251 825	213 602	180 888
Töökaotusega seotud hüvitised (sh tööandjapoolsed)	87 708	122 078	94 030
Muud	249 372	282 557	343 214
<b>KOKKU</b>	<b>10 528 390</b>	<b>11 315 046</b>	<b>12 029 859</b>

Allikas: Rahandusministeerium

Suurimaks maksumaksjate tululiigiks on teenitud palgatulu. Palgatulu kasv aastate lõikes on järgmine: 2014. aastal võrreldes 2013.aastaga 6,09% ja 2014.aastal

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

võrreldes 2012. aastaga 13,14%. Võrreldes 2012.aastaga on 2014.aastal ca 3,7 korda suurenenud tulu liik „Juriidilise isiku juhtimis- ja kontrolliorgani liikme tasu“. Ainsana on vähenenud Vanemahüvitisest saadav tulu ( 2012.aastal registreeriti vallas 29 sündi, 2013.aastal 18 sündi ja 2014.aastal 15 sündi ).

Haljala Vallavolikogu VIII koosseis pidas 2014.aastal 13 istungit, mille käigus anti välja 71 otsust ja 19 määrust.

2014.aasta olulisemad otsused on:

Haljala valla jäätmekava 2014 – 2020 vastuvõtmine;

Arengukava koostamise algatamine aastani 2030;

Lääne-Viru maakonnaplaneeringut 2010+ täpsustava teemaplaneeringu „Lääne-Viru maakonna jalg- ja jalgrattateed“ kooskõlastamine.

2014.aasta olulisemad määrused on:

Haljala valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni kasutamise eeskiri;

Haljala valla ühisveevärgi ja kanalisatsiooniga liitumise eeskiri;

Haljala valla 2014.aasta eelarve kinnitamine;

Haljala valla arengukava 2014 – 2020 kinnitamine;

Haljala valla eelarvestrateegia 2015 – 2018 kinnitamine.

Vallavalitsuse istungeid toimus 2014. aastal kokku 44 . Vallavalitsus andis 374 korraldust ja 6 määrust.

2014.aasta olulisemad määrused on:

Sotsiaaltoetuste määrade kehtestamine;

Haljala valla raamatupidamise sise-eeskiri;

Volituste andmine vääртеomenetluses osalemiseks.

## **1.2 Konsolideerimisgrupi tegevuskulude struktuur ja tegevusnäitajad**

2014. majandusaasta aruanne on koostatud konsolideerimisgrupi kohta, kuhu kuuluvad:

konsolideeriv üksus Haljala Vallavalitsus;

konsolideeritud üksus Aktsiaselts Haljala Soojus.

Konsolideerimisgrupi tegevuskuludeks on:

tööjõukulud;

majandamiskulud;

muud tegevuskulud.

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Konsolideerimisgrupi töötajate töötasudes on kajastatud Haljala Vallavalitsuse kui ametiasutuse ametnike, vallavalitsuse hallatavate asutuste ning Aktsiaselts Haljala Soojus töötajate keskmised arvud aastas ja arvestatud töötasud aastas kokku.

Töötasudele lisanduvad tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed, kokku 34%.

### Konsolideerimisgrupi töötajate töötasud

Teenistujad ja töötajad	2014		2013	
	Keskmine töötajate arv aastas	Arvestatud töötasu aastas (eurodes)	Keskmine töötajate arv aastas	Arvestatud töötasu aastas (eurodes)
Vallavolikogu esimees	0,25	4 431	0,25	4 282
Ametnikud				
Vallavanem	1,00	23 902	1,00	19 578
Juhid ATS	4,00	63 711	4,00	57 154
Keskastme spetsialistid ATS	1,95	29 299	3,08	34 735
Nooremspetsialistid ATS	3,00	28 375	3,00	25 062
Ametnikud kokku	9,95	145 287	11,08	136 529
AS Haljala Soojus nõukogu liikmed		3 900		3 710
Töötajad				
Juhid	6,00	73 035	5,87	70 314
Spetsialistid	29,36	235 868	27,15	198 796
Õpetajad	39,13	409 506	40,91	397 382
Töölised	18,32	115 035	20,00	124 528
Ajutised töölepingud		16 721		13 345
Töötajad kokku	92,81	850 165	93,93	804 365
KOKKU	103,01	1 003 783	105,26	948 886

Vallavolikogu esimehe töötasuks oli 2013.aastal määratud 363 eurot kuus ja 2014.aastal 381 eurot kuus. Volikogu esimehe töökoormus on 0,25 ehk 10 tundi tööaega nädalas.

Ametnikud on teenistujad, kes töötavad Haljala Vallavalitsuses kui ametiasutuses avaliku teenistuse seaduse (ATS) alusel.

Vallavanema valib vallavolikogu ja kinnitab selle oma otsusega. Vallavanema töötasu ja hüvitiste määramine toimub samuti vallavolikogu otsusega. Alates 01. jaanuarist 2014 on vallavanema töötasuks määratud 1 690 eurot kuus.

Juhid, keskastme spetsialistid ja nooremspetsialistid on teenistujad, kes töötavad ametikohtadel ametnikena ja teostavad oma ametikohal avalikku võimu avaliku teenistuse seaduses sätestatud ülesannete täitmise kaudu.

Haljala Vallavalitsus kui ametiasutus koosneb struktuuriüksustest, milliste tööd ja tegevust juhivad üksuste juhid. Kantselei juhiks on vallasekretär, sotsiaalosakonna juhiks sotsiaaltöötaja, rahandusosakonna juhiks finantsnõunik ja majandusosakonna juhiks majandusspetsialist.

Struktuuriüksustes töötavad ametnikena keskastme spetsialistid ja noorem-spetsialistid. Võrreldes 2013.aastaga on 2014.aastal vähenenud keskastme spetsialistide keskmine arv, sest on vähendatud ametikohtade koormust. Juristi ametikoha koormus vähenes 1,0 ametikohalt 0,5-ni, maakorraldaja ametikoha koormus 1,0-lt ametikohalt 0,3-ni ja keskkonnaspetsialisti ametikoha koormus 1,0-lt ametikohalt 0,5-ni. Alates 01. jaanuarist 2014 on loodud järelevalveametniku ametikoht koormusega 0,3.

2013.aastal töötas ametnikena keskmiselt 11,08 teenistujat ja töötasu kulu aastas moodustas kokku 136 529 eurot. Ühe ametniku keskmine töötasu moodustas 12 322 eurot aastas ehk 1 027 eurot kuus.

2014.aastal töötas ametnikena keskmiselt 9,95 teenistujat ja töötasu kulu aastas moodustas kokku 145 287 eurot. Ühe ametniku keskmine töötasu moodustas 14 602 eurot aastas ehk 1 217 eurot kuus. 2014.aastal vähenes ametnike keskmine arv 1,13 võrra ning keskmine töötasu tõusis 2 280 euro võrra aastas ehk 190 euro võrra kuus.

Vallavalitsuses kui ametiasutuses töötavad ka teenistujad töölepingu seaduse alusel.

AS Haljala Soojus nõukogu on kolme liikmeline ja liikmetele on määratud tasu – nõukogu esimehele 135 eurot kuus ja nõukogu liikmele 95 eurot kuus.

Töötajad töötavad Haljala Vallavalitsuse kui ametiasutuse, Haljala Vallavalitsuse hallatavate asutuste ja Haljala vallale kuuluva äriühingu AS Haljala Soojus töökohtadel töölepingu seaduse alusel.

Haljala Vallavalitsuse hallatavad asutused on Haljala Gümnaasium, Haljala Lasteaed Pesapuu, Haljala Vallaraamatukogu ja Haljala Rahvamaja.

Töötajatest on juhid Haljala Gümnaasiumi direktor ja õppealajuhataja, Haljala Lasteaed Pesapuu direktor, Haljala Vallaraamatukogu juhataja, Haljala Rahvamaja juhataja ja AS Haljala Soojus juhatuse liige.

2013.aastal moodustas juhtide keskmine arv aastas 5,87 ja töötasuks arvestati juhtidele kokku 70 314 eurot. Ühele keskmisele juhile arvestati töötasuks 11 978 eurot aastas ehk 998 eurot kuus.



2014.aastal moodustas juhtide keskmine arv aastas 6,00 ja töötasuks arvestati juhtidele kokku 73 035 eurot. Ühele keskmisele juhile arvestati töötasuks 12 172 eurot aastas ehk 1 014 eurot kuus. Võrreldes 2013.aastaga tõusis ühe keskmise juhi keskmine töötasu aastas 194 eurot ja 16 eurot kuus.

2013.aastal töötas valla asutustes ja AS Haljala Soojuses keskmiselt 27,15 spetsialisti ja neile arvestati töötasudeks kokku 198 796 eurot. Ühe keskmise spetsialisti keskmine töötasu kuus moodustas 610 eurot. 2014.aastal moodustas spetsialistide keskmine arv aastas 29,36 ja neile arvestati töötasudeks kokku 235 868 eurot ehk ühe keskmise spetsialisti kohta keskmiselt 669 eurot kuus.

2013.aastal töötas valla haridusasutustes so Haljala Gümnaasiumis ja Haljala Lasteaias Pesapuu kokku keskmiselt 40,91 õpetajat ja neile arvestati töötasudeks kokku 397 382 eurot. Ühele keskmisele õpetajale arvestati töötasuks 9 713 eurot aastas ehk 809 eurot kuus. 2014.aastal moodustas õpetajate keskmine arv valla haridusasutustes kokku 39,13 ja neile arvestati töötasudeks kokku 409 506 eurot. Ühe keskmise õpetaja keskmine töötasu aastas moodustab 10 465 eurot ehk 872 eurot kuus.

Valla asutustes ja AS Haljala Soojuses töötas 2013.aastal keskmiselt 20 töölist, kellele arvestati kokku töötasudeks 124 528 eurot ehk 519 eurot kuus. 2014.aastal töötas keskmiselt 18,32 töölist kellele arvestati töötasudeks kokku 115 035 eurot ehk 523 eurot kuus.

Ajutistele lepingulistele töötajatele arvestati 2013.aastal töötasudeks kokku 13 345 eurot ja 2014.aastal kokku 16 721 eurot. Alates 01. oktoobrist 2014 makstakse mittepalgalistele vallavalitsuse liikmetele vallavalitsuse tööst osavõtu eest hüvitist 85 eurot kuus ja neile arvestatud hüvitised on kajastatud ajutistele lepingulistele töötajatele arvestatud töötasude koosseisus.

2013.aastal töötas Haljala Vallavalitsuses, Vallavalitsuse hallatavates asutustes ja AS Haljala Soojuses kokku keskmiselt 93,93 töötajat ja neile arvestati töötasudeks kokku 804 365 eurot ehk 714 eurot kuus. 2014.aastal moodustas keskmine töötajate arv 92,81 ja arvestatud töötasu kokku 850 165 eurot ehk 763 eurot kuus.

#### **Konsolideerimisgrupi töötajate töötasud tegevusvaldkondade lõikes**

Tegevusvaldkond	2014		2013	
	Keskmine töötajate arv aastas	Arvestatud töötasu aastas (eurodes)	Keskmine töötajate arv aastas	Arvestatud töötasu aastas (eurodes)
Haridus	68,60	648 378	67,92	606 734

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Vallavalitsus	11,95	175 406	13,29	159 155
Majandus (AS Haljala Soojus)	9,50	88 859	9,50	96 745
Vaba aeg, kultuur	7,52	62 063	8,19	56 957
Volikogu	0,25	4 431	0,25	4 282
Elamu- ja kommunaalmajandus	1,52	8 418	1,96	9 069
Keskonnakaitse	3,67	16 228	4,15	15 944
Kokku	103,01	1 003 783	105,26	948 886

Suurim keskmine arv töötajaid on nii 2013. kui ka 2014.aastal seotud hariduse valdkonnaga. 2014.aastal töötas hariduse valdkonnas so Haljala Gümnaasiumis ja Haljala Lasteaias Pesapuu kokku keskmiselt 68,60 töötajat. See moodustab konsolideerimisgrupi 2014.aasta töötajatest 66,60%. Konsolideerimisgrupi arvestatud töötasust aastas moodustab hariduse valdkonna kulu 64,59%. Ligilähedaselt sama proportsioon oli ka 2013.majandusaastal. Vallavalitsuse töötajate keskmine arv moodustas 2014.aastal 11,95 ja moodustas grupi töötajate üldarvust 11,60%. Vallavalitsuse arvestatud töötasu moodustas 175 406 eurot ja moodustas grupi arvestatud töötasust 17,47%.

Majanduse valdkonna näitajad on 100%-liselt seotud AS-ga Haljala Soojus. 2014.aastal töötas AS Haljala Soojuses keskmiselt 9,50 töötajat ja töötasu arvestati kokku 88 859 eurot. Ühele keskmisele töötajale arvestati töötasuks aastas 9 353 eurot ja kuu töötasuks kujunes 779 eurot. 2013.aastal töötas AS Haljala Soojuses keskmiselt samuti 9,50 töötajat, kuid töötasu arvestati 96 745 eurot, mida oli 7 886 eurot enam kui 2014.aastal. Ühe keskmise töötaja kuu töötasu moodustas 2013.aastal 849 eurot.

### Konsolideerimisgrupi majandamiskulud

	2014	2013	Muutus võrreldes 2014.aastaga protsentides
<b>Kulu liik</b>			
Tootmiskulud	270 752	230 880	+17,27
Hoonete, ruumide majandamiskulud	213 135	205 137	+3,90
Rajatiste majandamiskulud	136 844	150 357	-8,99
Õppevahendite ja koolituse kulud	84 592	78 576	+7,66
Sõidukite ülalpidamise kulud	82 448	78 923	+4,47
Administreerimiskulud	51 285	36 930	+38,87
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	28 393	36 268	-21,71
Inventari majandamiskulud	7 674	18 100	-57,60
Kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud	38 669	29 936	+29,17
Toiduained ja toitlustusteenused	59 713	57 116	+4,55
Koolituskulud	14 405	10 778	+33,65
Sotsiaalteenused	17 314	8 483	+203,86
Teavikute ja kuntsiesemete kulud	17 000	17 535	-3,05
Uurimis- ja arendustööd	10 306	12 291	-16,15
Muu erivarustus ja -materjalid	2 165	2 474	-12,49
Lähetuskulud	656	443	+48,08

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Meditsiini- ja hügieenikulud	710	639	+11,11
Mitmesugused majanduskulud	150	1 403	-89,31
Majanduskulud kokku	1 036 211	976 269	+6,14

2013.aastal moodustasid konsolideerimisgrupi majandamiskulud kokku 976 269 eurot ja 2014.aastal 1 036 211 eurot. Võrreldes 2013. aastaga suurenesid majandamiskulud 2014.aastal 6,14%.

Enam suurenesid olulisematest majandamiskuludest sotsiaalteenused, administreerimiskulud, koolituskulud ning kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud. Tootmiskulud suurenesid 17,27% ja on seotud AS Haljala Soojuse tegevusega. Kulude suurenemise põhjused on erinevaid. Sotsiaalteenuste kulutuste suurenemine üle 200 % on seotud hooldekoduteenust vajavate isikute arvu tõusuga. Administreerimiskulude tõus 38,87% oli tingitud esinduskulude ja kingituste suurema kuluga. Esinduskuludes on kajastatud kulutused valla aastapäeva ja Euroopa päeva tähistamiseks. Valla esindajad viibisid külaskäikudel Venemaal ja Saksamaal ning see suurendas kulu kingitustele. Samas vähenesid kulutused info- ja kommunikatsioonitehnoloogiale 21,71% , uurimus- ja arendustöödele 16,15% ja inventari soetamisele 57,60%.

### Konsolideerimisgrupi muud tegevuskulud

Kulu liik	2014	2013
Sotsiaaltoetused	66 127	69 264
Puuetega isikute toetused	10 057	8 013
Perede ja laste toetused	31 916	27 132
Riiklik toimetuleku toetus	11 978	18 973
Muude riskirühmade toetused	12 176	15 146
Liikmemaksud	10 804	10 761
Omavalitsusliitudele	8 246	8 053
Muud liikmemaksud	2 558	2 708
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	21 302	4 651
VIROL - haridus	0	302
MTÜ-de toetamine	21 302	4 349
Muud toetused	7 532	8 584
Muud tegevuskulud kokku	105 765	93 260

Konsolideerimisgrupi muud tegevuskulud on 2014.aastal võrreldes 2013.aastaga suurenenud 13,41%. Kõige suurem tõus oli MTÜ-de toetamise suurenemine 458% võrra. 2014.aasta lõpul toetati valla eelarvest 17 912 euroga Haljala tervise- ja spordipargi III järgu tööde teostamist.

**Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad aastatel 2010 kuni 2014**

( tuhandetes eurodes)

	2014	2013	2012	2011	2010
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	18 546	19 515	17 618	5 018	3 432
Kohustused aasta lõpus	810	969	1 021	855	877
Netovara aasta lõpus	17 736	18 546	16 597	4 163	2 555
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	2 848	5 142	3 517	2 715	3 124
Tegevuskulud	-3 651	-3 468	-2 686	-2 497	-2 482
Tulem	-812	1 664	818	206	626
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	58	2584	926	1 583	923
Likviidsus*	1,63	1,11	1,06	0,86	0,72
Lühiajaline maksevõime**	2,18	1,92	1,82	1,61	1,17
Kohustuste osakaal varadest	0,04	0,05	0,06	0,17	0,25
Laenukohustuste osakaal varadest	0,03	0,03	0,03	0,11	0,10
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	181	249	210	155	424
Netovõlakkoormus****	-166	63	12	108	119
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel ( Haljala Vallavalitsus )					
Põhitegevuse tulem***	122	225	154	88	293
Netovõlakkoormus****	-70	34	-24	89	119

\*Likviidsus - likviidsed varad jagatud lühiajalised kohustused.

Likviidsus on võime tasuda igal vajalikul hetkel oma maksekohustusi.

Likviidsuse näitajad on:

alla 0,3 nõrk ;

0,3 - 0,99 rahuldav ;

üle 1,0 hea.

Likviidsus näitab, kui palju puhastatud eelarve tuludest on keskmiselt vabade vahenditena olemas. Liiga väikese näitaja korral on omavalitsusel raskusi eelarves ettenähtud kulutusi teha, liiga suure näitaja korral on aga tegemist ebaefektiivse finantsjuhtimisega.

Konsolideerimisgrupi likviidsuse näitaja oli 2014. aastal 1,63.

Võrreldes 2013. majandusaastaga on näitaja tõusnud ja on endiselt hea.

Konsolideerimisgrupi 2014. aasta likviidsuse näitaja on hea.

\*\*Lühiajaline maksevõime - käibevara jagatud lühiajalised kohustused.

Arvutatakse varudeta käibevara ja lühiajaliste kohustuste suhtena. Iseloomustab konsolideerimisgrupi lühiajalist maksevõimet.

Lühiajalise maksevõime näitajad on:

0,3 -0,59 nõrk;

0,6 – 0,89 rahuldav;

üle 0,9 hea.

Haljala valla konsolideerimisgrupi näitaja on 2014. aastal 2,18 .

Võrreldes 2013. majandusaastaga on näitaja suurenenud.

Konsolideerimisgrupi 2014. aasta lühiajalise maksevõime näitaja on hea.

\*\*\*Põhitegevuse tulem - põhitegevuse tulude ja kulude vahe.

Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab võrduma nulliga või olema positiivne. Eelarvestrateegia perioodil võib kahel mittejärjestikusel aastal kavandada kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse põhitegevuse tulemit lubatavast väärtusest väiksemana.

Haljala valla konsolideerimisgrupi 2014.aasta põhitegevuse tulem on 181 tuhat eurot ja tulem positiivne.

\*\*\*\* Netovõlakoormus - võlakohustuste ( võetud laenud, kapitalirendikohustused ja muud bilansis kajastatud kohustused) suuruse ja likviidsete varade ( raha, pangakontodel olevad vahendid, rahaturu- ja intressifondide aktsiad ja osakud ning soetatud võlakirjad) kogusumma vahe.

Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

Vallavalitsuse laenukohustused moodustasid seisuga 31.12.2014 kokku 232 625 eurot, kuid samal ajal oli Vallavalitsuse pankade kontodel ja vallavalitsuse kassas kokku 315 423 eurot vabu vahendeid.

AS Haljala Soojuse pikaajalise laenu kohustused seisuga 31.12.2014 moodustasid 254 310 eurot , pangakontol ning kassas oli 350 340 eurot vabu vahendeid.

### **1.3 Ülevaade valla arengukava täitmisest 2014.aastal**

Haljala Vallavolikogu 17. september 2013 määrusega nr 89 kinnitati Haljala valla arengukava 2013 – 2020. Arengukava määratles Haljala valla arengu eesmärgid valdkondade kaupa kuni aastani 2020 ja eesmärkide elluviimiseks kavandatavad tegevused kuni aastani 2019.

2014. aastaks kavandatud tegevuste elluviimiseks ja 2014. aasta eelarve koostamise aluseks oli Haljala Vallavolikogu poolt 17. september 2013 määrusega nr 90 kinnitatud Haljala valla eelarvestrateegia aastateks 2014-2017.

22. jaanuaril 2014 toimunud Vallavalitsuse istungil kinnitati vallavanema ja – valitsuse tegevusplaan, milles olid kajastatud valla arengukavast tulenevad ja 2014. aastaks planeeritud eesmärgid ja tegevused. Järgnevalt ülevaade vallavanema ja – valitsuse 2014. aasta tegevusplaani täitmisest:

**Vallavanema ja - valitsuse 2014. aasta tegevusplaani täitmine****I Administratiivne tegevus**

<b>Tegevus</b>	<b>Tähtaeg</b>	<b>Rahastamise allikad</b>	<b>Märkused</b>	<b>Vastutajad</b>
E-valitsuse /volikogu arendamine VOLISE kasutuselevõtuga, KOVTP uuendamine, avalikke teenuseid toetavate infosüsteemide arendamine, IT arengukava koostamine; (ISKE) hankes osalemine	jooksvalt		Koostatakse arengukava, riist- ja tarkvara abil arendatakse elektrooniliste eelnõude menetlemist, hääletamist ja õigusaktide vastuvõtmist	vallavanem, vallasekretär
Valla arengukava muutmine	1.09.2014		algatamine volikogu istungil, enne volikogule esitamist toimusid arengukava arutelud piirkondades, volikogu poolt vastuvõetud 24.09.2014	vallavanem, vallasekretär koostöös teiste osakondadega
Eelarvestrateegia 2015 - 2018 esitamine volikogule kooskõlas KOFS-iga	1.09.2014		koostatakse ja menetletakse koos arengukavaga, volikogu poolt vastuvõetud 24.09.2014	vallavanem, finantsnõunik
2015.a. tasakaalustatud eelarve koostamine	30.11.2014		volikogule esitati menetlemiseks 01.12.2014	vallavanem, finantsnõunik
Ametiasutuse struktuuri ja koosseisude muutmine	1.05.2014		Ametikohtade hindamine ja koosseisude kehtestamine, kinnitatud volikogu poolt 28.01.2014 ja 20.11.2014	vallavanem, vallasekretär, finantsnõunik
Haljala valla jäätmekava 2014 - 2020 kehtestamine			Volikogu poolt kehtestatud 18.03.2014	majandusosakond
Haljala valla ÜVK kasutamise ja liitumise eeskirjade kehtestamine			Volikogu poolt kehtestatud 28.01.2014	majandusosakond

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Hankeplaani kehtestamine ja e-hangete korraldamine vastavalt plaanile	11.02.2014		Hanked läbiviidud vastavalt vallavalitsuse 12.02.2014 korraldusega kinnitatud plaanile, suuremad neist Köstrimaja õppehoone, kõnniteed ja rahvamaja parkla ja torn, auditeerimine	majandusspetsialist, finantsnõunik
Vallaarhiivi korrastamine	1.06.2014		Arhiiv korrastatud vastavalt nõuetele	vallasekretär
Haljala Gümnaasiumi arengukava 2014 - 2017 kehtestamine			Volikogu poolt kehtestatud 18.02.2014	
2013 majandusaasta aruande kinnitamine	jooksvalt		Volikogu poolt kinnitatud 19.06.2014	rahandusosakond
Rakvere mnt 10 detailplaneeringu algatamine			Algatatud vallavalitsuse korraldusega 12.03.2014	majandusosakond
Vallavara võõrandamine	jooksvalt		Võõrandatud 2 korteriomandit ja 7 kinnistut	majandusosakond
Kõldu veisefarmi detailplaneeringu kehtestamine			Volikogu poolt kehtestatud 22.05.2014	majandusosakond

**II Arendus- ja projektitegevus**

<b>Tegevus</b>	<b>Tähtaeg</b>	<b>Rahastamise allikad</b>	<b>Märkused</b>	<b>Vastutav ametnik</b>
----------------	----------------	----------------------------	-----------------	-------------------------



Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Projektide esitamine Hasartmängumaksu Nõukogule (edaspidi HMN)	vastavalt iga kuu viimane kuupäev; 31.05 või 31.12	riigieelarve, vallaeelarve	spordi- ja kultuuriüritustega seotud projektid	vallavanem koostöös asutuste juhtide ja vabaihendustega
Projektide esitamine Kultuurkapitalile	20.02; 20.05; 20.08 ja 20.11	vallaeelarve	spordi- ja kultuuriüritustega seotud projektid	rahvamaja juhataja ja vallavanem koostöös vabaihendustega
Projektide esitamine Keskkonnainvesteeringute Keskuse sihtasutusele	vastavalt voorudele	KIK, vallaeelarve	seotud valla keskkonna ja ehitusvaldkonnaga; s.h. Tammispea piirkond	vallavanem, majandusspetsialist, AS Haljala Soojus juhataja
Projektide esitamine Ettevõtluse Arendamise sihtasutusele regionaalprogramm	15.02. 15.09.2014	EAS, vallaeelarve	seotud valla (kõstrimaja õppehoone rekonstrueerimine) investeeringutega, taotlust ei rahuldatud	vallavanem, majandusspetsialist
Projektide esitamine LEADER meetmetesse	jooksvalt	EL struktuurivahendid, vallaeelarve	Viidi ellu puhke- ja tervisepargi III järk	vallavanem koostöös vallamaja ametnike ja MTÜ SK Haljala
Valla sünnipäeva tähistamine	30.04.2014	vallaeelarve	Lahtiste uste päev ja vastuvõtu korraldamine vallaametnikele ja töötajatele	vallavanem, rahvamaja juhataja
Euroopa päeva tähistamine	9.05.2014	vallaeelarve	Eesti kuulumisest EL möödub 10 aastat, toimus 09.05.2014	vallavanem, rahvamaja juhataja
Kihelkonna regilaulude kogumiku väljaandmine	1.10.2014	vallaeelarve, fondid	Jakob Hurda üleskutses koguda vana rahvapärimust möödub tänavu 125 aastat, konverents toimus gümnaasiumis 17.10.2014	vallavanem koostöös vabaihendustega
Maakaitsepäeva korraldamine	23.06.2014	vallaeelarve	Rahvamaja parklas, toimus 23.06.2014	vallavanem koostöös maavalitsuse, Kaitseliidu ja teiste jõustruktuuridega

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Schönbergi valla esindajate võõrustamine	juulis		seoses Plöni ja Lääne-Virumaa 20 koostööaasta juubeli tähistamisega maakonnas	vallavanem
Ringristmiku projektis osalemine		riigieelarve ja vallaeelarve	Ringristmik avati 01.10.2014	vallavanem, majandusosakond

#### 1.4 Riigi majandus aastatel 2014 ja 2015+

Rahandusministeeriumi poolt koostatud 2015. aasta kevadine majandusproгноos hindab riigi majanduse olukorda järgmiselt:

Majanduskasv on 2015.aastal 2% lähedal, edasi kiireneb vastavalt väliskeskkonnale;

Ekspordi ja impordi kasv on varem arvatust madalam, jooksevkonto tasakaalu lähedal;

Venemaa sanktsioonide mõju on kardetust tagasihoidlikum;

Tööhõive kasvab 2015.aastal 0,6%;

2015.aastal palgakasv aeglustub ja moodustab 4,8% , kiireneb 2016 (5,2%);

Nafta hind ja tööjõumaksude langetamine toetab tarbimisvõimet;

Tarbijate kindlustunne on kõrgel, kuid investeerimisaktiivsus tagasihoidlik;

Tarbimiskorvi maksumus 2015.aastal praktiliselt ei tõuse .

Riigi rahanduse prognoos:

Nominaalne ülejääk saavutatakse alates 2018. aastast;

Struktuurse eelarvepositsiooni eesmärgi täidame 2015 ja 2016 (aga seda ilmselt mitte COM hinnangul), 2017 ja 2018 struktuurne puudujääk 0,2% SKPst;

Maksukoormus püsib 2014.a tasemel 32,9% SKPst;

Võlakoormus väheneb 10,6 %-lt 2014.a 8,4%-le 2019.a

#### Statistikaameti poolt avaldatud riigi majandust iseloomustavad näitajad

Avaldatud 10.aprill 2015 Allikas: Statistikaamet

Näitaja	Viimane avaldatud vaatlusperiood	Väärtus	Muutus võrreldes eelmise perioodiga, %	Muutus võrreldes aasta sama perioodiga, %
Rahvaarv	1. jaanuar 2015	1 312 252	-0,3	
Keskmine brutokuupalk	2013	949 eurot	7,0	
	IV kvartal 2014	1 039 eurot	6,3	5,3
	Oktoober 2014	1 024 eurot	3,5	6,4
	November 2014	1 021 eurot	-0,2	5,5
	Detsember 2014	1 068 eurot	4,6	3,9
Töötuse määr, %	2014	7,4		
	IV kvartal 2014	6,3		
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	2014		-0,1	
	Märts 2015		0,6	-0,6
Ehitushinnaindeksi muutus, %	2014		0,5	
	IV kvartal 2014		-0,2	-0,7
Tööstustoodangu mahuindeksi muutus, %	2014		2,0	
	Veebruar 2015		1,6	5,0
SKP jooksevhindades	2014	19 526,2 mln eurot		
	IV kvartal 2014	5 129,6 mln eurot		
SKP aheldatud väärtus (referentsaasta 2010)	2014	17 289,7 mln eurot	2,1	
	IV kvartal 2014	4 512,5 mln eurot	4,5	3,0
Ekspord	Veebruar 2015	862,5 mln eurot	-6,3	-6,6
Import	Veebruar 2015	1 003,4 mln eurot	4,2	-4,2

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Statistikaameti poolt avaldatud andmed annavad ülevaate olulisematest riigi majandust iseloomustavatest näitajatest 2014.aasta kohta ning võrdluses on toodud värskeimad andmed 2015.aastast.

Järgnevalt Statistikaameti poolt avaldatud oluliste näitajate muutused vaadelduna pikema perioodi jooksul.

### Rahvaarv, seisuga 01. jaanuar, aasta

Aasta	Mehed ja naised	Mehed	Naised
2000	1 401 250	653 080	748 170
2001	1 392 720	649 070	743 650
2002	1 383 510	644 300	739 210
2003	1 375 190	639 990	735 200
2004	1 366 250	635 450	730 800
2005	1 358 850	631 710	727 140
2006	1 350 700	627 930	722 770
2007	1 342 920	624 260	718 660
2008	1 338 440	622 050	716 390
2009	1 335 740	621 320	714 420
2010	1 333 290	620 800	712 490
2011	1 329 660	619 700	709 960
2012	1 325 217	618 138	707 079
2013	1 320 174	616 167	704 007
2014	1 315 819	614 919	700 900
2015	1 312 252	...	...

Allikas: Statistikaamet

Seisuga 01. jaanuar 2015 moodustas Eesti Vabariigi rahvaarv 1 312 252 elanikku. Võrreldes seisuga 01. jaanuar 2014 on rahvaarv vähenenud 3 567 isiku võrra ja võrreldes aastaga 2000 on rahvaarv vähenenud 88 998 isiku võrra.

### Sündide esialgsed registreerimisandmed, kuu

Aasta	Jaan	Veebr	Märts	Aprill	Mai	Juuni	Juuli	August	Sept	Okt	Nov	Dets
2013	1 208	1 043	1 095	1 205	1 186	1 096	1 300	1 242	1 207	1 212	974	1 063
2014	1 096	1 046	1 022	1 102	1 160	1 224	1 349	1 246	1 288	1 130	943	1 086
2015	1 075	1 029	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...

Allikas: Statistikaamet

### Rahvaarv rahvuse järgi seisuga 01.jaanuar, aasta

	2012	2013	2014
Rahvused kokku	1 325 217	1 320 174	1 315 819
Eestlased	917 075	913 262	909 307
Venelased	335 268	333 929	332 816
Muud rahvused	66 732	66 076	65 556
..ukrainlased	23 285	23 113	22 994
..valgevenelased	12 956	12 763	12 575
..soomlased	8 069	7 838	7 634
..tatarlased	2 051	2 036	2 024
..lätlased	1 904	1 892	1 884
..poolakad	1 738	1 719	1 696
..juudid	2 109	2 099	2 074
..leedulased	1 813	1 787	1 767

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

..sakslased	1 612	1 600	1 600
Rahvus teadmata	6 142	6 907	8 140

### Pensionärid, aasta

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Pensionärid kokku	386 330	395 749	404 525	409 260	411 146	412 175
Pensionäride osatähtsus rahvastikus, %	29,0	29,8	30,5	31,0	31,2	31,4
Vanaduspensionärid	292 343	296 199	297 985	297 413	299 923	300 019
Väljateenitud aastate pensioni saajad	2 632	2 568	2 555	4 021	4 040	4 183
Töövõimetuspensioni saajad	76 662	82 590	90 093	94 418	94 325	95 480
Toitjakaotuspensioni saajad (perekonnad)	8 539	8 272	7 642	6 972	6 320	5 845
Rahvapensioni saajad	6 154	6 120	6 250	6 436	6 414	6 516

### Keskmine pension ja vanaduspension kuus, kvartal

Mõõtühik: eurot					
	I kvartal	II kvartal	III kvartal	IV kvartal	Aasta
Keskmine pension					
2010	272,4	271,9	271,5	271,0	271,7
2011	271,0	270,6	270,2	270,6	270,6
2012	268,5	279,5	279,4	279,0	276,6
2013	278,5	291,9	292,4	291,6	288,6
2014	291,5	308,1	308,2	308,2	304,0
Keskmine vanaduspension					
2010	304,5	304,8	304,4	304,2	304,5
2011	304,7	305,1	304,6	306,0	305,1
2012	303,4	316,2	316,1	315,9	312,9
2013	315,9	331,3	331,4	331,0	327,4
2014	330,9	349,9	350,0	349,6	345,1

Allikas: Statistikaamet

### Hõivatud ametiala pearühma järgi, aasta

	2010	2011	2012	2013	2014
Hõivatud, tuhat					
Ametiala pearühmad kokku	568,0	603,2	614,9	621,3	624,8
Juhid	63,0	55,9	56,8	60,0	68,3
Tippspetsialistid	114,6	118,2	119,4	118,8	114,8
Tehnikud ja keskastme spetsialistid	61,3	78,1	83,8	81,1	83,8
Ametnikud	29,4	32,4	37,1	36,7	38,7
Teenindus- ja müügitöötajad	80,9	78,4	80,4	80,9	87,3
Põllumajanduse, metsanduse, jahinduse ja kalanduse oskustöötajad	10,5	11,9	11,7	10,5	9,9
Oskustöötajad ja käsitöölised	79,8	92,7	91,9	88,5	89,7
Seadme- ja masinaoperaatorid ja koostajad	73,3	78,6	80,3	84,6	76,3
Lihttöölised	51,9	54,9	51,3	58,0	53,6
Sõjaväelased	3,3	2,1	2,3	2,1	2,4
Hõivatute osatähtsus (ametiala pearühmad kokku=100), %					
Ametiala pearühmad kokku	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Juhid	11,1	9,3	9,2	9,7	10,9

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Tippspetsialistid	20,2	19,6	19,4	19,1	18,4
Tehnikud ja keskastme spetsialistid	10,8	12,9	13,6	13,1	13,4
Ametnikud	5,2	5,4	6,0	5,9	6,2
Teenindus- ja müügitöötajad	14,2	13,0	13,1	13,0	14,0
Põllumajanduse, metsanduse, jahinduse ja kalanduse oskustöötajad	1,9	2,0	1,9	1,7	1,6
Oskustöötajad ja käsitöölised	14,1	15,4	14,9	14,2	14,4
Seadme- ja masinaoperaatorid ja koostajad	12,9	13,0	13,1	13,6	12,2
Lihttöölised	9,1	9,1	8,3	9,3	8,6
Sõjaväelased	0,6	0,3	0,4	0,3	0,4

Allikas: Statistikaamet

### Keskmine brutopalk ja brutotunnipalk, kvartal

Mõõtühik: eurot								
	Keskmine brutokuupalk				Keskmine brutotunnipalk			
	I kvartal	II kvartal	III kvartal	IV kvartal	I kvartal	II kvartal	III kvartal	IV kvartal
2010	758	822	759	814	4,76	4,85	4,60	4,83
2011	792	857	809	865	4,87	5,08	4,82	5,19
2012	847	900	855	916	5,16	5,28	5,21	5,53
2013	900	976	930	986	5,63	5,71	5,58	5,99
2014	966	1 023	977	1 039	6,02	6,21	5,89	6,35

Allikas: Statistikaamet

### 1.5 Ülevaade konsolideerimisgrupi arengusuundadest 2015+

Haljala Vallavolikogu 16. detsember 2014 otsusega nr 81 otsustati algatada valla uue arengukava koostamine aastani 2030. Uue arengukava koostamise eesmärk on määratleda valla arenguvision ja strateegilised eesmärgid, vajalikud tegevused ning ressursid eesmärkide saavutamiseks lähtudes Haljala valla sotsiaalmajanduslikust hetkeolukorrast, prognoosidest, seadustega nõutud ning muudest kehtestatud arengudokumentidest ja valla rahalistest võimalustest.

Arengukava koostamisse kaasatakse valla elanikud, ettevõtjad, mittetulundusühingud, riigiasutused ning teised asjast huvitatud isikud.

Haljala Vallavalitsuse 08.aprill 2015 korraldusega nr 138 moodustati valla arengukava 2015 – 2030 koostamiseks töörühmad ja kinnitati valla arengukava koostamise lähteülesanne.

Haljala valla arengukava sisaldab järgmisi osi ning andmeid:

kohaliku omavalitsuse vastutusvaldkondade, valla ja keskkonna lähteolukorra analüüsi ja arengu eeldusi;

valla arenguvisioni, arengulisi eesmärgid ning ülesandeid;

arengukavas toodud eesmärkide saavutamiseks strateegia valikut;

arengukavas toodud eesmärkide saavutamiseks vajalike alaeesmärkide seadmist ja tegevuste kirjeldamist järgmistes valdkondades:

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

haridus ja kultuur (haridus, noorsootöö, vabaaeg, kultuur ja sport);  
maakasutus, infrastruktuur ja keskkond (heakord, jäätmekäitlus, soojavarustus, elektrienergia, side, post, ehitus ja elamumajandus, muinsuskaitse, teed, tänavad, transport, veevarustus);  
sotsiaal ja turvalisus (kiirabi, päästeteenistus, politsei, tervishoid, sotsiaalhooldus, tööhõive);  
ettevõtlikkus ja järjepidevus (turism, puhkamisvõimalused, ettevõtluskeskkond, koostöö omavalitsustega Eestis ja välismaal, külaliikumine ja kodanikuühiskonna arendamine).  
arengukavas soovitud tulemuste saavutamiseks vajalike tegevuste loetlemist ja ajalist määratlemist ehk etappideks jagamist;  
valla finantsprojektsiooni ja eelarvestrateegiat 2015 - 2030;  
tegevuskava elluviimiseks vajalike eelarveliste vahendite mahu määramist;  
tegevuskava elluviimiseks vajalike eelarveväliste lisavahendite mahtu ja võimalikke allikaid juhul, kui eelarvelised vahendid ei taga tegevuskava täitmist täies mahus;  
arengukava täitmise edukuse määramise mõõdikuid ja teavitamise põhimõtteid;  
arengukava täitmise võimalikke riske ja nende maandamise võimalusi;  
valla eripärast tulenevaid ja arutelude käigus kerkivaid täiendavaid küsimusi.

### **Uue arengukava eelnõu esitatakse Haljala Vallavolikogule 2015.aasta augustis.**

2013. majandusaasta tegevusaruandes olid välja toodud järgmised olulised „võtmeküsimused“ , millised ootasid lahendusi:

### **Haljala Gümnaasiumi võimalik reorganiseerimine põhikooliks ja uue koolihoone ehitamine.**

### **Haljala aleviku kaugkütte arengusuunad ja ellurakendamine.**

### **2015.aasta aprillis on eelpool toodud küsimustele antud järgmised vastused.**

Haljala Vallavolikogu 20.jaanuar 2015 otsusega nr 86 „Haljala Gümnaasiumi ümberkorraldamine“ **Haljala Vallavolikogu o t s u s t a b:**

Korraldada ümber Haljala Vallavalitsuse hallatava asutuse Haljala Gümnaasiumi, registrikood: 75013167, asukoht Rakvere mnt 10, Haljala alevik, Haljala vald, tegutsemise vorm 1.augustist 2017.a järgmiselt:

lõpetada 1. augustil 2017 koolitustegevus üldkeskhariduse tasemel, kusjuures koolitustegevuse lõpetamine üldkeskhariduse tasemel toimub järk-järgult arvestusega, et 2015/2016. õppeaastal toimub koolitustegevus 11. ja 12. klassis, 2016/2017.õppeaastal 12.klassis.

korraldada Haljala Gümnaasium ümber põhikooliks alates 1.augustist 2017.a. uue nimega Haljala Kool.

Haljala Vallavalitsuse 18.märts 2015 korraldus nr 116 „Haljala alevikus Rakvere mnt 10 kinnistu detailplaneeringu kehtestamine“

**Haljala Vallavalitsus annab k o r r a l d u s e:**

1. Kehtestada Haljala vallas, Haljala alevikus asuva Rakvere mnt 10 kinnistu, katastritunnus 19002:003:0016, detailplaneering (koostanud Haljala Vallavalitsus, töö nr 01-2014).

**Detailplaneeringu lahendus.** Planeeringuga krundijaotust ei teostata, planeeringuga määratakse ehitusõigus uue koolihoone ehitamiseks ning olemasoleva köstrimaja säilitamiseks. Planeeringuala krundi POS 1 (Rakvere mnt 10) pindala jääb endiselt 45 802 m<sup>2</sup>. Krundi planeeringujärgne sihtotstarve on 100% teadus-, haridus- ja lasteasutuse maa (AH). Katastri sihtotstarve on 100% ühiskondlike ehitiste maa. POS 1 (Rakvere mnt 10) krundile määratakse ehitusõigus järgmiselt:

maksimaalne hoonete arv kuni 3;

hoonete suurim lubatud ehitusalune pindala kokku on kuni 5000 m<sup>2</sup>;

hoonete lubatud korruselisus kuni 2;

hoonete lubatud suurim kõrgus on kuni 15 m.

Köstrimaja on ette nähtud säilitada, staadion rekonstrueerida. Esmalt on ette nähtud vahetada jooksuraja katend ja rajada uus jalgpallimuru.

Haljala Vallavolikogu 20.jaanuar 2015 määrusega nr 25 „Haljala valla 2015. aasta eelarve kinnitamine“ § 3. Lubada Vallavalitsusel: 5) võtta laenu kuni 150 000 (ükssada viiskümmend tuhat) eurot tagastamise tähtajaga 31.12.2024 eesmärgiga toetada Haljala alevikus keskkütte katlamaja ehitamist.

Haljala Vallavalitsuse 12.märts 2015 korraldus nr 115 „Avatud hankemenetlusega riigihanke „Haljala aleviku hakkepuidu katlamaja rajamise toetuseks võetava laenu“ pakkujate kvalifitseerimine, pakkumuste vastavaks tunnistamine

ja pakkumuse edukaks tunnistamine „**Haljala Vallavalitsus o t s u s t a b:**

**Tunnistada edukaks Danske Bank A/S Eesti filiaali poolt esitatud pakkumus kui pakkumuste hindamise kriteeriumi alusel kõige madalam laenu teenindamise kulu ehk 6 kuu EURIBOR-ile lisanduv intressimarginaal 0,78 (null koma seitsekümmend kaheksa) protsenti ja sõlmida eduka pakkujaga laenuleping.**

**2015.aasta prioriteetideks on:**

**Prioriteet 1:**

Uue kaasaegse ja energiatõhusa õppehoone projekteerimine.

**Prioriteet 2 :**

Huvihariduse ja huvitegevuse toetamine.



**Prioriteet 3:**

Kodanikuühenduste toetamine piirkondade arenguvajadustest lähtuvalt.

**Prioriteet 4:**

Valla omanduses olevate hoonete ja ruumide kasutuse muudatused majandamiskulude optimeerimise eesmärgil.

**1.6 Haljala valla osalused tütar- ja sidusettevõtjates, sihtasutustes ja mittetulundusühingutes.**

Haljala vald omab 100%-list osalust tütarettevõtjas Aktsiaselts Haljala Soojus

Haljala Vallavalitsusele kuulub 100% Aktsiaselts Haljala Soojuse aktsiatest.

	2014	2013
Osaluse määr (%)	100	100
Tulemiaruaande näitajad		
Tegevustulud	538 556	2 930 990
Tegevuskulud	-712 276	-554 297
Tulem	-177 912	2 372 207
Bilansi näitajad aasta lõpus		
Bilansimaht	5 373 957	5 645 377
Netovarad	5 031 368	5 209 280

AS Haljala Soojus põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine, vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine.

2013.aasta tuleminäitajaid mõjutas reoveepuhasti ehitus ja sellest tulenevad investeeringute mahud ja rahastamine. Tegevustuludes on kajastatud kõik Haljala reoveepuhasti ehituseks saadud vahendid sh Ühtekuuluvusfondist saadud toetus ja kaasfinantseerija Aktsiaseltsi Haljala Soojus toetus.

2014.majandusaastal moodustasid tegevustulud kokku 538 556 eurot, millest müügitulu moodustas 535 498 eurot. Tegevuskulud moodustasid kokku 712 276 eurot ja tulemiks kujunes kahjum summas 177 912 eurot.

2014.aastal võeti ÜF Haljala Veemajandusprojektiga rajatud Haljala reoveepuhasti arvele kogumaksumusega 3 116 181 eurot. Alates 01. aprillist 2014 kehtivad Konkurentsiametiga kooskõlastatud uued vee- ja reovee ärajuhtimise hinnad. 2013.aastal valmis uus Haljala energeetika arengukava, mille alusel esitati 2014.aasta algul Sihtasutusele Keskkonnainvesteeringute Keskusele taotlus Haljala katlamaja rekonstrueerimiseks, et minna üle hakkepidu küttele. Taotlus sai positiivse otsuse ja katlamaja rajamist toetatakse 243 005 euroga.

**Haljala valla osalus sihtasutustes ja mittetulundusühingutes**

Konsolideerimisgrupp omab hääleõigust järgmistes sihtasutustes ja mittetulundusühingutes:

Nimetus	Asutamise aeg põhikirja alusel
Mittetulundusühing Eesti Maaomavalitsuste Liit	november 1921
Mittetulundusühing Lääne-Viru Omavalitsuste Liit	oktoober 1991
Mittetulundusühing Rakvere Haigla	mai 1997
Mittetulundusühing Haljala Valla Ettevõtete Liit	oktoober 1998
Sihtasutus Haljala Kirik	mai 2007
Mittetulundusühing Lääne-Viru Jäätmekeskus	september 2007
Mittetulundusühing Partnerid	mai 2006
Hangete Korraldamise Mittetulundusühing	märts 2008

### **Mittetulundusühing Eesti Maaomavalitsuste Liit (EMOL)**

Eesti Maaomavalitsuste Liit on kohaliku omavalitsuse üksuste vabatahtlik üleriigiline liit, mille eesmärk on ühistegevuse kaudu kohaliku omavalitsuse üldisele arengule kaasaaitamine, oma liikmete esindamine ja nende ühiste huvide kaitsmine, samuti liikmete koostöö edendamine ja liikmetele seadusega ettenähtud ülesannete paremaks täitmiseks võimaluste loomine.

Eesti Maaomavalitsuste Liidu täitev-korraldavat tegevust ja jooksvat asjaajamist korraldab liidu büroo, mida juhib tegevdirektor. Büroo põhiülesandeks on liidu töö organisatsiooniline ja tehniline korraldamine. Liitu juhib ja esindab juhatus.

Lääne-Virumaa 13-st vallast kuulub liitu 4 valda - Haljala, Rakke, Rägavere ja Vinni. Liidu liikmetele on kehtestatud liikmemaks. Haljala vald tasus 2014.aastal liikmemaksu 2 549 eurot. 2015.aasta liikmemaks on 2 804 eurot.

Haljala Vallavolikogu 19. november 2013 otsusega nr 12 on Eesti Maaomavalitsuste Liidu üldkoosolekule – Maapäevale valla esindajateks nimetatud Margus Punane, tema asendajaks Olev Lipp ja Leo Adel, kelle asendajaks on Epp Orgmets.

### **Mittetulundusühing Lääne-Viru Omavalitsuste Liit (VIROL)**

VIROL esindab maakonda, maakonna omavalitsusi riigorganites ja muudes institutsioonides. Eesmärgiks on maakonna kohaliku omavalitsuse üksuste ühistegevuse kaudu maakonna tasakaalustatud ja jätkusuutlikule arengule kaasaaitamine, maakonna kultuuritraditsioonide säilitamine ja edendamine, maakonna ja oma liikmete esindamine ja liikmete ühiste huvide kaitsmine, samuti maakonna kohaliku omavalitsuse üksuste koostöö edendamine ja liikmetele seadusega ettenähtud ülesannete paremaks täitmiseks võimaluste loomine. Lääne-Viru Omavalitsuste Liidu liikmeteks on kõik Lääne- Viru maakonna omavalitsused: 13 valda ja 2 linna. Liidu tööd juhib juhatus. Haljala Vallavolikogu 19.november 2013 otsusega nr 11 on valla esindajaks liidu üldkoosolekul nimetatud volikogu liige Margus Punane, tema asendajaks volikogu aseesimees Olev Lipp ja vallavalitsuse liige Leo Adel, kelle asendajaks

on vallavalitsuse liige Epp Orgmets. Volitatud isikul on õigus osaleda üldkoosolekul küsimuste arutamisel ja allkirjastada vastuvõetud dokumente üldkoosoleku liikmena.

Haljala valla VIROL-i liikmemaks oli 2014.aastal 5 697 eurot , 2015.aastal moodustab liikmemaks 5 711

### **Mittetulundusühing Rakvere Haigla**

Mittetulundusühingu Rakvere Haigla liikmeteks on kõik 15 Lääne-Virumaa omavalitsust. Esindusõigus on antud juhatusele ja juhatuse moodustavad omavalitsuste esindajad. Mittetulundusühingu liikmemaks aastas on 1 278,23 eurot, millele lisandus 2014.aastal osalustasu 4 989 eurot.

Haljala valda esindab juhatuse liikmena Leo Adel.

### **Mittetulundusühing Haljala Valla Ettevõtete Liit**

Haljala valla osalemine mittetulundusühingus otsustati Vallavolikogu otsusega 19. veebruaril 2008.aastal. Liidu loomisest alates on peaeesmärgiks olnud ettevõtluse arendamine Haljala vallas ning oma liikmete huvide esindamine ja kaitse riigi- ja kohaliku omavalitsuse organites, ametiasutustes, äriühingutes, samuti muudes ühendustes ja liitudes.

Mittetulundusühingu asutajaliikmeteks olid AS Eleks , AS Vilise , AS Haljala Bio , PÜ Mullamäe , PÜ Idavere , AS MTJ, AS Haljala Ehitus.

Mittetulundusühingut võib kõikide tehingute tegemisel esindada juhatuse liige. Juhatuse on kaheliikmeline. Juhatuse liikmeteks on Marko Teiva ja Urmas Aun.

### **Sihtasutus Haljala Kirik**

Sihtasutuse asutajaliikmed on EELK Viru Praostkond, EELK Haljala Püha Mauritiuse Kogudus ja Haljala Vallavalitsus.. Sihtasutus on loodud Haljala kiriku hoone ja oreli renoveerimise ning kiriku hilisema majandamise ja säilitamise sihtotstarbeliseks toetamiseks. Sihtasutuse uus põhikiri on kinnitatud 15. jaanuaril 2014. Sihtasutuse juhtorganiks on nõukogu ja üheliikmeline juhatuse. Juhatuse liige on Margus Punane.

### **Mittetulundusühing Lääne-Viru Jäätmekeskus**

Mittetulundusühingu loomise eesmärgiks on liikmete ühistegevuse kaudu jäätmeäitluse korraldamine ning jäätmeäitluse suunamine ja arendamine Lääne-Virumaal; jäätmete taaskasutuse võimaluste suurendamine; jäätmete tekke vähendamine, ettevõtjate teadlikkuse suurendamine jäätmeäitluse valdkonnas. Põhikiri on kinnitatud 06.07.2007.a.

Mittetulundusühingu Lääne-Viru Jäätmekeskuse tööd juhib juhatuse. Haljala valda esindab juhatuse liige Leo Adel.

### **Mittetulundusühing Partnerid**

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Mittetulundusühingu 4. aprillil 2006. a. kinnitatud põhikirja kohaselt on ühingu liikmeteks kuus omavalitsust ( Kunda linn, Viru-Nigula vald, Sõmeru vald, Haljala vald, Rakvere vald ja Vinni vald) ning lisaks igast omavalitsusest äriühinguid ja kolmanda sektori esindajaid. Moodustatud ühingu põhieesmärgiks on kuue kohaliku omavalitsuse haldusterritooriumil kohaliku elu arendamine läbi erinevate sektorite.

Mittetulundusühingu liikmemaks aastas on 1 280 eurot.

Esindusõigus on antud juhatusse. Haljala vallast kuuluvad juhatusse Riina Must ja Janek Leevand.

### **Hangete Korraldamise Mittetulundusühing**

Mittetulundusühingu 14. märtsil 2008.a. kinnitatud põhikirja kohaselt on ühingu eesmärgiks riigihangete korraldamine hankija otsustusõiguseta ja otsustusõigusega; riigihangete konsolideerimise ja ühise korraldamise organiseerimine ning muu hangete korraldamisega kaasnev tegevus. Haljala vald osaleb Hangete Korraldamise MTÜ liikmena Haljala Vallavolikogu 17. märts 2009 otsuse nr 167 alusel.

2014.aastal osales Haljala Vallavalitsus Riigihangete Keskuse poolt läbiviidava ühishanke „Elektrienergia ostmise ühishange Eesti omavalitsustele “ hankedokumentatsiooni koostamisele ja avatud menetlusega riigihanke läbiviimisel. Hanke tulemusena sõlmis Haljala Vallavalitsus elektrienergia müügilepingu, mille kohaselt AS Eesti Energia müüb Vallavalitsusele börsihinnaga elektrit alates 01.juuli 2014 kuni 30.juuni 2015.

### **1.7 Finantsriskide juhtimisest**

Arengukavas püstitatud eesmärkide elluviimist toetava eelarvestrateegia ülesandeks on tagada valla finantspoliitika kestlikkus:

positiivne eelarvetulem;

reservide olemasolu;

piisav laenuteenindamise- ja investeerimisvõimekus.

Haljala valla eelarvestrateegia 2015 – 2018 on koostatud lähtudes konservatiivsetest ja põhjendatud eeldustest, kuid eelolevatel aastatel võib esineda prognoose oluliselt mõjutavaid asjaolusid ja riske.

Sündmusi, mis võivad parandada kohaliku omavalitsuse finantspositsiooni, võib nimetada võimalusteks, ning sündmusi, mis võivad halvendada kohaliku omavalitsuse finantspositsioone, võib nimetada riskideks.

Järgnevalt loetelu võimalikest riskidest, millel võib olla oluline mõju valla finantsolukorrale: prognoositust halvemaks kujunev majanduse olukord;

oluliste ettevõtete pankrotistumine;

võimalikust laenukoormuse kasvust tingitav surve eelarvepositsioonile;

võimetus leida piisavalt soodsaid ressursse investeeringute katmiseks.

Võimalused, mis parandavad valla finantspositsioone baasstsenaariumiga võrreldes, võivad tuleneda:

kavandatust paremast tulude laekumisest;

projektidele sihtfinantseeringute saamise õnnestumisest;

paremast makromajanduslikust olukorrast;

soodsamatest laenutingimustest.

Oluline on koostöö suurendamine naaberomavalitsustega, et otsida võimalusi kulude optimeerimiseks ühistegevuse kaudu. Eelarvestrateegiaga on kujundatud valmisolek siseriiklike, Euroopa Liidu ja muude rahvusvaheliste programmide vahendite kaasamiseks Haljala valla arendus- ja investeerimistegevuse finantseerimiseks. Seejuures tuleb arvestada, et iga tehtud investeering mõjutab hiljem tegevustulusid ja – kulusid.

## 2 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

### 2.1 Konsolideeritud bilanss

eurodes

	Lisa	31.12.2014	31.12.2013
<b>Varad</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha ja pangakontod	2	665 764	537 553
Maksunõuded	3	146 356	128 664
Muud nõuded ja makstud ettemaksed	4	75 592	258 099
Varud	5	4 621	6 709
<b>Käibevara kokku</b>		<b>892 333</b>	<b>931 025</b>
<b>Põhivara</b>			
Kinnisvarainvesteeringud	8	28 479	4 733
Materiaalne põhivara	9	17 625 475	18 579 098
<b>Põhivara kokku</b>		<b>17 653 954</b>	<b>18 583 831</b>
<b>Varad kokku</b>		<b>18 546 287</b>	<b>19 514 856</b>
<b>Kohustused</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlad ja ettemaksed	4	323 546	374 142
Laenukohustused	10	86 074	109 750
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>409 620</b>	<b>483 892</b>
<b>Pikaajalised kohustused</b>			
Sihtfinantseerimine			
Laenukohustused	10	400 861	485 045
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>400 861</b>	<b>485 045</b>
<b>Kohustused kokku</b>		<b>810 481</b>	<b>968 937</b>
<b>Netovara</b>			
Kassareserv		6 391	6 391
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		18 541 261	16 875 275
Aruandeaasta tulem		-811 846	1 664 253
<b>Netovara kokku</b>		<b>17 735 806</b>	<b>18 545 919</b>
<b>Kohustused ja netovara kokku</b>		<b>18 546 287</b>	<b>19 514 856</b>

**2.2 Konsolideeritud tulemiaruanne**

eurodes

	<b>Lisa</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Tegevustulud</b>			
Saadud toetused	11	752 464	3 168 930
Maksud	3	1 492 906	1 454 267
Kaupade ja teenuste müük	12	558 790	501 796
Muud tulud	13	43 856	17 475
<b>Tegevustulud kokku</b>		<b>2 848 016</b>	<b>5 142 468</b>
<b>Tegevuskulud</b>			
Tööjõukulud	14	-1 346 284	-1 275 293
Majandamiskulud	16	-1 036 211	-976 269
Antud toetused	15	-126 228	-93 260
Maksu- ja lõivukulud	16	-150 380	-170 121
Põhivara amortisatsioon	8;9	-986 387	-953 446
Muud kulud	13	-5 407	
<b>Tegevuskulud kokku</b>		<b>-3 650 897</b>	<b>-3 468 389</b>
<b>Tegevustulem</b>		<b>-802 881</b>	<b>1 674 079</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Intressikulud	10	-9 387	-10 033
Intressitulud	2	422	207
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>-8 965</b>	<b>-9 826</b>
<b>Aruandeperioodi tulem</b>		<b>-811 846</b>	<b>1 664 253</b>

### 2.3 Konsolideeritud rahavoogude aruanne

eurodes

	Lisa	2014	2013
<b>Rahavood põhitegevusest</b>			
Tegevustulem		-802 881	1 674 079
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	9	986 387	953 446
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	16	12 596	22 984
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	11	-11 788	-2 399 708
Kasum/kahjum põhivara müügist	13	-24 213	-1 550
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	20 463	0
<b>Kokku korrigeeritud tegevustulem</b>		<b>180 564</b>	<b>249 251</b>
Käibevarade netomuutus	3;4	38 890	5 179
Kohustuste netomuutus	3;4	-42 410	-87 309
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>		<b>177 044</b>	<b>167 121</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud põhivara soetamisel		-78 098	-550 229
Laekunud põhivara müügist	9; 13	27 008	1 550
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	11	140 068	346 326
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	-20 463	0
Laekunud finantstulud	2	154	280
<b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>		<b>68 669</b>	<b>-202 073</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Laekunud laenud	10	65 000	100 000
Laenude tagasimaksud	10	-172 860	-72 564
Makstud intressid		-9 642	-10 237
<b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>		<b>-117 502</b>	<b>17 199</b>
<b>Puhas rahavoog</b>		<b>128 211</b>	<b>-17 753</b>
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	537 553	555 307
Raha ja selle ekvivalentide muutus	2	128 211	-17 754
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	665 764	537 553



**2.4 Konsolideeritud netovara muutuste aruanne**

eurodes

	Haljala Vallavalitsuse netovara			AS Haljala Soojus netovara			Kokku
	Kassa-reserv	Akumu-leeritud tulem	Kokku	Reservid	Akumu-leeritud tulem	Kokku	
<b>Saldo 31.12.2010</b>	<b>6 391</b>	<b>1 949 907</b>	<b>1 956 298</b>	<b>15 978</b>	<b>583 036</b>	<b>599 014</b>	<b>2 555 312</b>
Põhivara ümberhindlus		40 140	40 140				40 140
Aruandeaasta tulem		196 156	196 156		9 462	9 462	205 618
<b>Saldo 31.12.2011</b>	<b>6 391</b>	<b>2 186 203</b>	<b>2 192 594</b>	<b>15 978</b>	<b>592 498</b>	<b>608 476</b>	<b>2 801 070</b>
Sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muutus		-12 782	-12 782		1 374 788	1 374 788	1 362 006
Põhivara ümberhindlus		11 616 033	11 616 033				11 616 033
Aruandeaasta tulem		151 786	151 786		665 811	665 811	817 597
<b>Saldo 31.12.2012</b>	<b>6 391</b>	<b>13 941 240</b>	<b>13 947 631</b>	<b>15 978</b>	<b>2 633 097</b>	<b>2 649 075</b>	<b>16 596 706</b>
Põhivara ümberhindlus		284 960	284 960			0	284 960
Aruandeaasta tulem		-707 955	-707 955		2 372 207	2 372 207	1 664 252
<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>6 391</b>	<b>13 518 245</b>	<b>13 524 636</b>	<b>15 978</b>	<b>5 005 304</b>	<b>5 021 282</b>	<b>18 545 918</b>
Põhivara ümberhindlus		1 734	1 734			0	1734
Aruandeaasta tulem		-633 933	-633 933		-177913	-177913	-811846
<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>6 391</b>	<b>12 886 046</b>	<b>12 892 437</b>	<b>15 978</b>	<b>4 827 391</b>	<b>4 843 369</b>	<b>17 735 806</b>

**2.5 Eelarve täitmise aruanne**

eurodes

	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>2 331 448</b>	<b>2 365 260</b>	<b>2 407 127</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>1 443 000</b>	<b>1 441 500</b>	<b>1 478 292</b>
Füüsilise isiku tulumaks	1 375 000	1 375 000	1 407 021
Maamaks	65 000	65 000	69 124
Reklaamimaks	3 000	1 500	2 147
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>164 000</b>	<b>166 500</b>	<b>175 026</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>710 448</b>	<b>743 260</b>	<b>741 092</b>
Tasandusfond (lg 1)	134 150	138 449	138 449
Toetusfond (lg 2)	471 960	482 367	482 367
Muud saadud toetused tegevuskuludeks	104 338	122 444	120 276
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>14 000</b>	<b>14 000</b>	<b>12 717</b>
Sh laekumine vee erikasutusest	9 000	9 000	11 306
Sh saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis			116
Sh muud eelpool nimetatata muud tegevustulud	5 000	5 000	1 295
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>2 388 521</b>	<b>2 415 763</b>	<b>2 160 620</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>108 938</b>	<b>115 586</b>	<b>91 278</b>
Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	87 907	94 009	70 140
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	12 931	13 331	12 892
Mittesihtotstarbelised toetused	8 100	8 246	8 246
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>2 279 583</b>	<b>2 300 177</b>	<b>2 069 342</b>
Personalikulud	1 202 302	1 229 047	1 176 225
Majandamiskulud	1 052 221	1 060 410	893 077
Muud kulud	25 060	10 720	40
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>-57 073</b>	<b>-50 503</b>	<b>246 507</b>
<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>-220 832</b>	<b>-243 832</b>	<b>-135 817</b>
Põhivara müük (+)	15 000	15 000	25 917
Põhivara soetus (-)	-223 000	-200 088	-133 499
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	12 500	18 500	18 146
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-17 282	-72 194	-41 488
Finantstulud (+)	100	100	133
Finantskulud (-)	-8 150	-5 150	-5 026
<b>EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))</b>	<b>-277 905</b>	<b>-294 335</b>	<b>110 690</b>
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>97 400</b>	<b>97 400</b>	<b>-87 171</b>
Kohustuste võtmine (+)	190 000	190 000	0
Kohustuste tasumine (-)	-92 600	-92 600	-87 171
<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-180 505</b>	<b>-196 935</b>	<b>23 519</b>

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 18).

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

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 19.

## Reservfondi kasutamise aruanne

eurodes

		2014	2013
	<b>Kinnitatud eelarve</b>	<b>25 000</b>	<b>23 100</b>
	<b>Tegevusala</b>		
01112	Vallavalitsus	1 200	3 216
04510	Maanteetransport	1 500	
05400	Heakord		134
06601	Elamu-kommunaalmajandus	2 000	1 512
07600	Muu tervishoid		200
08102	Sporditegevus	150	
08107	Noortekeskus		510
08201	Vallaraamatukogu	1 568	1 111
08202	Haljala Rahvamaja	1 520	90
08209	Seltsitegevus		100
09110	Haljala Lasteaed	998	1 603
09220	Haljala Gümnaasium	5 404	2 650
09800	Muu haridus		200
	<b>Aasta tegelik kulu</b>	<b>14 340</b>	<b>11 326</b>
	<b>Kasutamata jääk</b>	<b>10 660</b>	<b>11 774</b>

## 2.6 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 eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, v.a kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid ja tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses ning olulised enne 1995. a soetatud kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

### 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 (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

### 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. Suure hulga samaliigiliste nõuete

laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, 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 AS Haljala Soojus laos olevad toorained ja materjalid ning müügiks ostetud kaubad.. Varud võetakse arvele soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

### **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**

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

### **Konsolideerimine**

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute tegevus kajastub konsolideeritud aruandes alates valitseva või olulise mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud osaluste varad ja kohustused nende õiglasest väärtusest (v.a 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, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

### **Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse hoonestusõigust maale. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus, 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 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost).

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumini 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumini arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumini norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkudest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasulikkude elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 2% - 25%
- Masinad ja seadmed 20% - 30%
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 10% - 25%
- Inventar, tööriistad 10% - 30%

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

### Ümberhindlus

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindluste kajastamist jätkatud ka peale 2005. a, 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.

### Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost). Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Tarkvara 20% - 50%

Uurimis- ja arenguväljaminekud on kajastatud tekkimisel kuluna.

### Renditud varad

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

Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете 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.

### Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära, v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ja tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses. Olulised tehingukulutused võetakse efektiivse intressimäära arvutamisel arvesse ja kantakse kohustuse eluea jooksul intressikuludesse.

### 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 mõlemal 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 tuluna.

### **Kassareserv**

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumuleeritud tulemist eesmärgiga tagada vallavalitsuse likviidsus. See väljendab ühtlasi likviidse rahana hoidmisele kuuluvat summat, mida võib kasutada aruandeaasta kestel laekumiste viibimisel eelarveliste kulude katmiseks, kuid see tuleb 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. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingu päeval ning trahve trahvide määramise 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 usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel. Dividenditulu kajastatakse dividendide väljakuulutamisel.

### **Kulude arvestus**

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna dividendide väljakuulutamisel. Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

### **Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse Haljala valla volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned 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 18) kajastatud andmetega. Lisaks kassapõhisest printsiipest 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 tulemiaruaande real Maksu- ja lõivukulud).

**Lisa 2 Raha ja selle  
ekvivalendid**  
eurodes

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
Arvelduskontode jääk	661 716	527 582
Sularaha	4 048	9 971
<b>Kokku</b>	<b>665 764</b>	<b>537 553</b>

Aruandeperioodil saadi arvelduskontodelt 421,52 eurot intressitulu.

**Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid**  
eurodes

**A. Maksunõuded ja  
maksukohustused**

	<b>Lühiajalised nõuded</b>		<b>Lühiajalised kohustused</b>	
	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>Maksud brutosummas</b>				
Tulumaks	143 706	128 304	17 745	17 197
Maamaks			994	205
Käibemaks		10 941	4 473	
Sotsiaalmaks			35 010	33 615
Töötuskindlustusmaks			2 884	2 736
Kogumispension			1 527	1 388
Erijuhtude tulumaks			21	38
<b>Loodusressursside kasutamise ja saastetasud</b>	2 650	360	2 287	2 961
<b>Ettemaksukonto jääk</b>	53	48 805		
<b>Kokku</b>	<b>146 409</b>	<b>188 410</b>	<b>64 941</b>	<b>58 140</b>

**B. Maksutulud**

	<b>Tulud</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Maksud</b>	<b>1 492 906</b>	<b>1 454 267</b>
Tulumaks	1 422 424	1 384 780
Maamaks	68 335	66 583
Reklaamimaks	2 147	2 904
<b>Lõivud (vt lisa 12)</b>	<b>8 755</b>	<b>4 986</b>
<b>Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 13)</b>	<b>13 711</b>	<b>9 242</b>
Tasud vee erikasutusest	13 592	9 236
Saastetasud	119	6
<b>Kokku</b>	<b>1 515 372</b>	<b>1 468 495</b>

**Lisa 4 Muud nõuded ja kohustused**  
eurodes

<b>Nõuded (brutosummas)</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Nõuded ostjate vastu	70 880	67 119
Maksud ettemaksed ja tagsinõuded (vt lisa 3)	146 356	59 745
Intressinõuded (vt lisa 2)	286	18
Nõuded toetuste eest põhivara (vt lisa 11)		128 281
Muud nõuded	2 486	2 194
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 940	742
<b>Muud nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>221 948</b>	<b>258 099</b>

<b>Kohustused</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Võlad tarnijatele	86 589	159 714
Võlad töövõtjatele kokku	153 618	141 053
S.h. Töötasude kohustus	104 143	97 647
S.h. Puhkusetasude kohustus	49 475	43 406
Maksukohustused (vt lisa 3)	64 941	58 140
Intressivõlad	1 495	1 749
Muud viitvõlad	4 403	7 345
Toetuste andmise kohustused	12 500	6 141
<b>Kohustused kokku</b>	<b>323 546</b>	<b>374 142</b>



**Lisa 5 Varud**

eurodes

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
Tooraine ja materjalid	4 599	6 533
Ostetud kaubad müügiks	22	176
<b>Kokku</b>	<b>4 621</b>	<b>6 709</b>

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest

otsestest kuludest. Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud koosnevad tütaretevõtte tegevuseks vajalikust toorainest ja materjalidest.

**Lisa 6 Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes**

Lääne - Viru Omavalitsuste Liit

Eesti Maaomavalitsuste Liit

Mittetulundusühing Rakvere Haigla

Sihtasutus Haljala Kirik

MTÜ Haljala Valla Ettevõtete Liit

MTÜ Lääne - Viru Jäätmekeskus

MTÜ Partnerid

Hangete Korraldamise Mittetulundusühing

**Lisa 7 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates**

eurodes

**Tütaretevõtjad**

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

**Haljala Soojus AS**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Osaluse määr (%)	100	100
Tulemiaruaude näitajad		
Tegevustulud	538 556	2 930 990
Tegevuskulud	-712 276	-554 297
Tulem	-177 912	2 372 208
Bilansi näitajad aasta lõpus		
Bilansimaht	5 373 957	5 645 378
Netovarad	5 031 368	5 209 281

**Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud**

eurodes

<b>Jääk seisuga 31.12.2010</b>	<b>5 084</b>
Soetusmaksumus	5 318
Kulum	-117
Akumuleeritud kulum	-234
Põhivara jääkväärtus	4 967
<b>Jääk seisuga 31.12.2011</b>	<b>4 967</b>
Soetusmaksumus	5 318
Kulum	-117
Akumuleeritud kulum	-351
Põhivara jääkväärtus	4 850
<b>Jääk seisuga 31.12.2012</b>	<b>4 850</b>
Soetusmaksumus	5 318
Kulum	-117
Akumuleeritud kulum	-468
Põhivara jääkväärtus	4 733
<b>Jääk seisuga 31.12.2013</b>	<b>4 733</b>
Soetusmaksumus	5 318
Üle toodud materiaalsest põhivarast	24 400
Kulum	-654
Akumuleeritud kulum	-585
<b>Jääk seisuga 31.12.2014</b>	<b>28 479</b>

Halduskulu ja renditulu 2014. aastal ei olnud.

**Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 01.01.2014	137 402	16 363 481	252 212	207 759	3 153 677	20 114 531
Kogunenud kulum		-1 355 638	-74 991	-104 804		-1 535 433
Jääkväärtus 01.01.2014	137 402	15 007 843	177 221	102 955	3 153 677	18 579 098
Soetused ja parendused					57 571	57 571
Kulum ja allahindlus		-822 465	-137 988	-25 280		-985 733
Muu mahakandmine jääkväärtuses	-2 795					-2 795
Üle viidud kinnisvara investeeringutesse	-24 400					-24 400
Ümberhindlused	1 734					1 734
Ümberklassifitseerimine		1 596 251	1 582 908		-3 179 159	0
Kokku liikumised	-25 461	773 786	1 444 920	-25 280	-3 121 588	-953 623
Soetusmaksumus 31.12.2014	111 941	17 959 732	1 835 120	207 759	32 089	20 146 641
Kogunenud kulum		-2 178 103	-212 979	-130 084		-2 521 166
Jääkväärtus 31.12.2014	111 941	15 781 629	1 622 141	77 675	32 089	17 625 475

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana **78 098** eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 57 571 eurot,
- 2) käibemaksukulu aruandeaasta soetustelt 12 596 eurot (vt ka lisa 16),
- 3) sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara ja käibemaksukulu summas 140 068 eurot.

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 1 734 eurot, mis hinnati maa maksustamishinnas.

Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus võetud laen on ÜF Haljala Veemajandusprojekti omafinantseeringu tarbeks. Laenu tagatiseks on panditud ehitised jääkmaksumus seisuga 31.12.2013 175 517 eurot.

**Lisa 10 Laenud**

**Aruandeperioodil toimunud liikumised**

eurodes	Lepingu järgne intress	Jääk 31.12.2013	Võetud laenud	Tasumine	Jääk 31.12.2014
Pikaajaline laen (EUR) 2007041628	0,573%	13 704		13 704	0
Pikaajaline laen (EUR) 2008029806	1,589%	35 328		12 120	23 208
Pikaajaline laen (EUR) 2009015712	3,537%	74 763		74 763	0
Pikaajaline laen (EUR) 2012033368	1,427%	96 000		24 000	72 000
Pikaajaline laen (EUR) 2014010580	1,470%		65 000	7 583	57 417
Pikaajaline laen (EUR) KL-301213HA	1,372%	100 000		20 000	80 000
KIK tasumine algab 2014	EURIBOR+1,25%	275 000		20 690	254 310
<b>Kokku</b>		<b>594 795</b>	<b>65 000</b>	<b>172 860</b>	<b>486 935</b>

**Aruandeperioodi kulud**

**2014**

**2013**

Intressikulu	9 387	10 033
Intressikulud võetud laenudelt	9 387	10 033

Aruandeperioodikulud on kajastatud TulemiaruanDES kirjel Intressikulud.

**Laenude tasumine järgmisel**

**aastal**

**2015**

Pikaajaline laen (EUR) 2008029806	12 120
Pikaajaline laen (EUR) 2012033368	24 000
Pikaajaline laen (EUR) 2014010580	13 000
Pikaajaline laen (EUR) KL-301213HA	20 000
KIK tasumine algab 2014	16 954
<b>Kokku</b>	<b>86 074</b>

## Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

### Laenud järelejäänud tähtaja järgi

eurodes

Laenuandja on AS SEB Pank

	2008029806	2012033368	KL- 301213HA	2014010580	KIK	Laenud kokku
Jääk 31.12.14	23 208	72 000	80 000	57 417	254 310	486 935
2015	12 120	24 000	20 000	13 000	16 954	86 074
2016	11 088	24 000	20 000	13 000	16 954	85 042
2017		24 000	20 000	13 000	16 954	73 954
2018			20 000	13 000	16 954	49 954
2019				5 417	16 954	22 371
üle viie aasta					169 540	169 540
Tasumine kokku	23 208	72 000	80 000	57 417	254 310	486 935

Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus võetud laen on ÜF Haljala Veemajandusprojekti omafinantseeringu tarbeks. Laenu tagatiseks on panditud ehitised jääkmaksumus seisuga 31.12.2014 609 333 eurot.

**Lisa 11 Saadud toetused**

eurodes

	<b>2014</b>	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks
<b>Rahalised sihtfinantseerimised</b>		
Riigieelarvest tasandus- ja toetusfondi	620 816	
Riigieelarvest teede-ehituseks	75 990	
Ministeeriumid	15 910	
PRIA	1 690	
KIK	5 024	
Maavalitsus kaevud		11 788
Muud	15 956	
PRIA koolipiim	5 290	
<b>Kokku saadud toetused</b>	<b>740 676</b>	<b>11 788</b>

Riigieelarvest saadud maksed tasandus- ja toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 459 234 eurot (2013. a. 447 416 eurot), toimetulekutoetusteks 23 045 eurot (2013. a. 35 495 eurot) ning üldisesse fondi kohalike omavalitsuste maksulaekumiste erinevuste tasandamisest tulenevalt 138 537 eurot (2013. a. 164 064 eurot).

Nõuded aastast 2013 KIK 59 321 eurot ja AS Viru Õlu 68 959 eurot.

	<b>2013</b>	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks
<b>Rahalised sihtfinantseerimised</b>		
Riigieelarvest tasandus- ja toetusfondi	646 975	
Riigieelarvest teede-ehituseks	80 953	
Ministeeriumid	11 384	
PRIA	2 850	
KIK	8 176	
Maavalitsus	695	
Haljala ÜF Veemajandusprojekt (Viru Õlu)		342 511
Haljala ÜF Veemajandusprojekt (KIK)		1 991 769
Muud	12 197	
PRIA koolipiim	5 992	
Essu küla joogivesi (KIK)		56 888

<b>Mitte-rahalsed sihtfinantseeri-mised (vt lisa 9)</b>		
Maa-amet		8 540
<b>Kokku saadud toetused</b>	<b>769 222</b>	<b>2 399 708</b>

**Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük**

eurodes

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	386 455	332 188
Tulud haridusalasest tegevusest	141 855	148 328
Üür ja rent	7 198	6 493
Tulud kultuurialasest tegevusest	11 207	6 581
Muu toodete ja teenuste müük	275	358
Riigilõivud	8 755	4 986
Tulud spordialasest tegevusest	2 930	2 792
Õiguste müük	115	70
<b>Kokku</b>	<b>558 790</b>	<b>501 796</b>

**Lisa 13 Muud tulud ja kulud**

eurodes

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Tasu vee erikasutusest	13 592	9 236
Muud tulud	5 872	6 683
Trahvid	60	0
Saastetasud	119	6
Põhivara müük	24 213	1 550
<b>Kokku</b>	<b>43 856</b>	<b>17 475</b>
Muud kulud	-5 407	0

**Lisa 14 Tööjõukulud**

eurodes

	<b>2014</b>		<b>2013</b>	
	Töötajate keskmine arv	Arvestatud töötasu	Töötajate keskmine arv	Arvestatud töötasu
<b>Volikogu esimees</b>	<b>0,25</b>	<b>4 431</b>	<b>0,25</b>	<b>4 282</b>
<b>Ametnikud</b>				
Vallavanem	1	23 902	1	19 578
Juhid ATS	4	63 711	4	57 154
Keskastme spetsialistid ATS	1,95	29 299	3,08	34 735

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Noorempetsialistid ATS	3	28 375	3,00	25 062
<b>Ametnikud kokku</b>	<b>9,95</b>	<b>145 287</b>	<b>11,08</b>	<b>136 529</b>
<b>Nõukogu ja juhatus</b>		<b>3 900</b>		<b>3 710</b>
<b>Töötajad</b>				
Juhid	6	73 035	5,87	70 314
Tippspetsialistid	12,3	131 171	10,38	99 609
Keskastmespetsialistid	5,8	36 616	14,56	83 488
Noorempetsialistid ja assistendid	11,26	68 081	2,21	15 699
Õpetajad	39,13	409 506	40,91	397 382
Töölised	18,32	115 035	20	124 528
Ajutised töölepingud		16 721		13 345
<b>Töötajad kokku</b>	<b>92,81</b>	<b>850 165</b>	<b>93,93</b>	<b>804 365</b>
<b>Töötasukulud kokku</b>	<b>103,01</b>	<b>1 003 783</b>	<b>105,26</b>	<b>948 886</b>

**Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed**

	2014	2013
Sotsiaalmaks	329 513	313 002
Töötuskindlustus	9 815	9 376
Õppelaenude tulumaks	501	636
Õppelaenude sotsiaalmaks	787	1 000
<b>Maksud kokku</b>	<b>340 616</b>	<b>324 014</b>

<b>Õppelaenud</b>	<b>1 885</b>	<b>2 393</b>
-------------------	--------------	--------------

	2014	2013
Juhtkonna tasud	111 305	100 084
Juhtkonna tasude osakaal töötasukuludes	11,09%	10,55%

Juhtkonna hulka on arvestatud volikogu liikmed, vallavanem, vallasekretär, finantsnõunik, majandusosakonna juhataja, sotsiaalosakonna juhataja, tütarettevõtte nõukogu ja tegevjuht.

Tegevusvaldkond	2014		2013	
	Töötajate arv	Töötasukulu	Töötajate arv	Töötasukulu
Haridus	68,6	648 378	67,92	606 734
Vallavalitsus	11,95	175 406	13,29	159 155
Majandus	9,5	88 859	9,5	96 745
Vaba aeg, kultuur	7,52	62 063	8,19	56 957
Volikogu	0,25	4 431	0,25	4 282
Elamu- ja kommunaalmajandus	1,52	8 418	1,96	9 069
Keskonnakaitse	3,67	16 228	4,15	15 944
<b>Kokku töötajate arv ja töötasukulud</b>	<b>103,01</b>	<b>1 003 783</b>	<b>105,26</b>	<b>948 886</b>



**Lisa 15 Antud toetused**

eurodes

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Sotsiaaltoetused</b>	<b>66 127</b>	<b>69 264</b>
Puuetega isikute toetused	10 057	8 013
Perede ja laste toetused	31 916	27 132
Riiklik toimetuleku toetus	11 978	18 973
Muude riskirühmade toetused	12 176	15 146
<b>Liikmemksud</b>	<b>10 804</b>	<b>10 761</b>
Omavalitsusliitudele	8 246	8 053
Muud liikmemaksud	2 558	2 708
<b>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>21 302</b>	<b>4 651</b>
VIROL - haridus	0	302
MTÜ-de toetamine	21 302	4 349
<b>Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (kaevud)</b>	<b>20 463</b>	<b>0</b>
<b>Muud toetused</b>	<b>7 532</b>	<b>8 584</b>
<b>Kokku antud toetused</b>	<b>126 228</b>	<b>93 260</b>

**Lisa 16 Majanduskulud**

eurodes

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Tootmiskulud	270 752	230 880
Hoonete, ruumide majandamiskulud	213 135	205 137
Rajatiste majandamiskulud	136 844	150 357
Õppevahendite ja koolituse kulud	84 592	78 576
Sõidukite ülalpidamise kulud	82 448	78 923
Administreerimiskulud	51 285	36 930
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	28 393	36 268
Inventari majandamiskulud	7 674	18 100
Kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud	38 669	29 936
Toiduained ja toitlustusteenused	59 713	57 116
Koolituskulud	14 405	10 778
Sotsiaalteenused	17 314	8 483
Teavikute ja kuntsiesemete kulud	17 000	17 535
Uurimis- ja arendustööd	10 306	12 291
Muu erivarustus ja -materjalid	2 165	2 474
Lähetuskulud	656	443
Meditsiini- ja hügieenikulud	710	639
Mitmesugused majanduskulud	150	1 403
<b>Majanduskulud kokku</b>	<b>1 036 211</b>	<b>976 269</b>
Maksu- ja lõivukulud	150 380	170 121

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Käibemaksukulu tegevuskuludelt	130 000	131 025
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	12 596	22 984

Konsolideerimisgrupp on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid.  
Vastavad rendikulud sisalduvad ülaltoodud tabelis koos vastavat liiki varade majanduskuludega.

	2014	2013
<b>Rendikulu kasutusrendilepingutelt</b>	<b>2 053</b>	<b>1 924</b>
Peugeot 5008 (Haljala Soojus)	2 053	1 924

<b>Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel</b>		
	<b>10 364</b>	<b>324</b>
Järgmisel majandusaastal	2 444	324
1 - 5 aasta jooksul	7 920	0

**Lisa 17 Seotud osapooled**

Asutusel puuduvad muud, korruptsioonivastase seaduse § 25 lõige 1 mõistes seotud isiku definitsioonile vastavad isikud, peale alljärgnevate:

Seotud osapoole nimi	Seotud olemuse kirjeldus
Olev Lipp	Olev Lipp (10693895)
Margus Punane	Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Haljala Püha Mauritiuse Kogudus (80211171)
	Sihtasutus Haljala Kirik ( 90003605)
	Sihtasutus Esku Kabel (90003746) nõukogu liige
	Osühing Uus Maa Kinnisvarabüroo Virumaa (11235500)
	Parim Kodu Osühing ( 11234793)
	Mittetulundusühing Õpetaja Autähis ( 80308290)
Kalju Kivistik	Mittetulundusühing VIHULA VALLA KÜLADE ARENGUKODA ( 80138008)
	Osühing Diskonto (10927554)
	Osühing Haljala REMEX (10245300)
	Mittetulundusühing Õpetaja Autähis ( 80308290)
Tiit Toming	Osühing Senior Ehitus (11125851)
	Mittetulundusühing Auküla (80250219)
Jaan Meerits	Osühing Eleks Telefon (10268212)
	Osühing ELEKS AGRO (10926371)
	Osühing ADD ERIEHITUSTÖÖD (10661599)

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

	Aktsiaselts Haljala Soojus (10247300) nõukogu liige
Siiri Heinpõld	Osühing Idavere Mõis (10108767)
Riina Tamberg	Ei ole
Epp Orgmets	Ei ole
Õie Kelder	Ei ole
Leo Aadel	Mittetulundusühing Lääne-Viru Jäätmekeskus (80258178)
	Sihtasutus Vanamõisa Härrastemaja (90003114)
	Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA (80008381)
	SIHTASUTUS HALJALA KIRIK (90003605) nõukogu liige
	ROOSIKRANTS KAHEKSA C KORTERIÜHISTU (80074780)
	Leo Aadeli Ettevõtted (10517856)
	Lääne-Viru Omavalitsuste Liit (80197361)
Toomas Varek	Aktsiaselts Rakvere Haigla (10856624) Nõukogu esimees
	Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA (80008381)
	Osühing Wimberg (10158363)
	Mittetulundusühing GS1 Estonia (80004087)
	RAKVERE TEATRI SIHTASUTUS (90003108) likvideerimisel, nõukogu liige
	Mittetulundusühing ECR Estonia (80233267) likvideerimisel
	Mittetulundusühing Eesti vabaduse eest! (80307221)
	MITTETULUNDUSÜHING DEMOKRAADID (80342074)
	SIHTASUTUS VIRUMAA KOMPETENTSIKESKUS (90003752) Nõukogu liige
Tarmo Lood	Osühing Rajalo (10292699)
	Aktsiaselts Eesti Teed (12249762)
	Mittetulundusühing Auküla (80250219)
Eleri Aitman	Mittetulundusühing Haljala Noortekeskus (80180513)
Aleks Strazdin	Ei ole
Greete Toming	Mittetulundusühing Haljala Noortekeskus (80180513)
	Mittetulundusühing Õpetaja Autähis (80308290)
Urve Kingumets	Varangu Külaselts (80204320)
Anti Töld	Ei ole
Peeter Orgmets	Osühing Reiska PA (11189118)
Rainer Lille	Korvpalliklubi B.C.Haljala (80137262)
Koidu Saamot	Osühing Koidu Saamot (11380230)
Veiko Veiert	VLV Promotions OÜ (11176392)

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

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatud täistööajale)		Tasude kogusumma (eurodes)	
	2014	2013	2014	2013
	Volikogu esimees	0,25	0,25	4 431
Asutuste juhid	6	5,87	73 035	70 314
Nõukogu liikmed			3 900	3 710
<b>KOKKU</b>	<b>6,25</b>	<b>6,12</b>	<b>81 366</b>	<b>78 306</b>

B. Turuhinnast erinevaid tehinguid sidusettevõtjatega tehtud ei ole.

C. Turuhinnast erinevaid tehinguid olulise mõju all olevate sihtasutustega tehtud ei ole.

D. Turuhinnast erinevaid tehinguid tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete ja nende lähedaste pereliikmetega seotud sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingutega tehtud ei ole.

E. Soodustusi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud lähedastele pereliikmetele tehtud ei ole

## Lisa 18 Konsolideerimata finantsaruanded

### Konsolideerimata bilanss

eurodes

	31.12.2014	31.12.2013
<b>VARAD</b>		
<b>Käibevara</b>		
Raha	315 423	291 904
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	146 356	128 664
Muud nõuded ja ettemaksed	8 451	45 099
<b>Käibevara kokku</b>	<b>470 230</b>	<b>465 667</b>
<b>Põhivara</b>		
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	187 998	187 998
Kinnisvarainvesteeringud	28 480	4 733
Materiaalne põhivara	12 704 341	13 420 417
<b>Põhivara kokku</b>	<b>12 920 819</b>	<b>13 613 148</b>
<b>VARAD KOKKU</b>	<b>13 391 049</b>	<b>14 078 815</b>
<b>KOHUSTUSED JA NETOVARA</b>		
<b>Lühiajalised kohustused</b>		
Võlad tarnijatele	64 595	55 362
Võlad töötajatele	134 824	122 881
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	66 568	56 141

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Laenukohustused	69 120	92 564
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>	<b>335 107</b>	<b>326 948</b>
<b>Pikaajalised kohustused</b>		
Laenukohustused	163 505	227 231
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>	<b>163 505</b>	<b>227 231</b>
<b>Netovara</b>		
Kassareserv	6 391	6 391
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	13 519 979	14 226 200
Aruandeaasta tulem	-633 933	-707 955
<b>Netovara kokku</b>	<b>12 892 437</b>	<b>13 524 636</b>
<b>KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU</b>	<b>13 391 049</b>	<b>14 078 815</b>

**Konsolideerimata tulemiaruanne**

eurodes

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Tegevustulud</b>		
Maksutulud	1 492 906	1 454 267
Tulud kaupade ja teenuste müügist	174 138	171 666
Saadud toetused	752 464	777 762
Muud tegevustulud	40 798	17 201
<b>Tegevustulud kokku</b>	<b>2 460 306</b>	<b>2 420 896</b>
<b>Tegevuskulud</b>		
Antud toetused	-126 557	-165 256
Tööjõukulud	-1 227 436	-1 145 703
Muud tegevuskulud	-981 149	-969 645
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-754 247	-842 821
Muud kulud	-77	-86
<b>Tegevuskulud kokku</b>	<b>-3 089 466</b>	<b>-3 123 511</b>
<b>Tegevustulem</b>	<b>-629 160</b>	<b>-702 615</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>		
Intressikulu	-5 163	-5 525
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	390	185
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>	<b>-4 773</b>	<b>-5 340</b>
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>-633 933</b>	<b>-707 955</b>

**Konsolideerimata rahavoogude aruanne**

eurodes

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Rahavood põhitegevusest</b>		
Aruandeperioodi tegevustulem	-629 160	-702 615
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	754 247	842 821
Käibemaksukulu põhivara soetustelt	12 596	22 984
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	-24 212	-1 550
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-11 788	-8 540
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	20 463	71 716
<b>Korrigeeritud tegevustulem</b>	<b>122 146</b>	<b>224 816</b>
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	19 211	-52 556
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	39 397	-5 913
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>180 754</b>	<b>166 347</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-83 504	-143 240
Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	27 008	1 550
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	11 788	0
Tasutud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	-20 463	-71 716

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Laekunud intresse ja muid finantstulusid	133	184
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-65 038</b>	<b>-213 222</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Laekunud saadud laene	0	100 000
Tagasi makstud saadud laene	-87 171	-72 564
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	-5 026	-5 512
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-92 197</b>	<b>21 924</b>
<b>Puhas rahavoog</b>	<b>23 519</b>	<b>-24 951</b>
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	291 904	316 855
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	315 423	291 904
Raha ja selle ekvivalentide muutus	<b>23 519</b>	<b>-24 951</b>

**Konsolideerimata netovara muutuste aruanne**

eurodes

	<b>Kassareserv</b>	<b>Akumuleeritud tulem</b>	<b>Kokku</b>
<b>Saldo 31.12. 2010</b>	<b>6 391</b>	<b>1 937 125</b>	<b>1 943 516</b>
Põhivara ümberhindlus		40 140	40 140
Aruandeaasta tulem		196 156	196 156
<b>Saldo 31.12.2011</b>	<b>6 391</b>	<b>2 173 421</b>	<b>2 179 812</b>
Põhivara ümberhindlus		11 616 033	11 616 033
Aruandeaasta tulem		151 786	151 786
<b>Saldo 31.12.2012</b>	<b>6 391</b>	<b>13 941 240</b>	<b>13 947 631</b>
Põhivara ümberhindlus		284 960	284 960
Aruandeaasta tulem		-707 955	-707 955
<b>Saldo 31.12.2013</b>	<b>6 391</b>	<b>13 518 245</b>	<b>13 524 636</b>
Põhivara ümberhindlus		1 734	1 734
Aruandeaasta tulem		-633 933	-633 933
<b>Saldo 31.12.2014</b>	<b>6 391</b>	<b>12 886 046</b>	<b>12 892 437</b>

**Bilansiväline vara jääkmaksumuses**

Hooned	2 353
Eluhooned	3 493

Rajatised	1 413
Muu vara	1 786
<b>Kokku</b>	<b>9 045</b>

### Lisa 19 Selgitused eelarve täitmise aruande juurde

Haljala valla 2014. aasta eelarve kogumahuga 2 729 553 eurot kinnitati Haljala Vallavolikogu 28. jaanuaril 2014.aasta istungil määrusega nr 6.

2014. aasta kinnitatud eelarvet on muudetud järgmiselt:

1. Haljala Vallavolikogu 27.veebruar 2014 määrusega nr 13 „Haljala valla 2014.aasta eelarve investeerimistegevuse muutmine“ ;  
Suurendada Haljala aleviku valgusfoori ristmiku rekonstrueerimise kulusid koos tänavavalgustuse ja kõnnitee projekti koostamisega 40 000 euro võrra vähendades Haljala Rahvamaja ümbruse korrastamise projekti tellimise ja parkla rekonstrueerimise kulusid 40 000 euro võrra.  
Eelarve muutmisele eelnes Haljala Vallavolikogu 27.veebruar 2014 otsus nr 25 „ Nõusoleku andmine projekti “Riigimaanteed 17177 Haljala-Käsmu km 1,26 ja 17174 Rõmeda-Põdruse km 11,40 asuva ristmiku Haljala I ringristmikuks ümberehitamine“ kaasfinantseerimiseks, millega Haljala Vallavolikogu otsustab osaleda Maanteeameti Ida regiooni projektis ja vajadusel kaasfinantseerida projekti summas kuni 40 000 eurot;
2. Haljala Vallavolikogu 20. mai 2014 määrusega nr 14 kinnitati Haljala valla 2014. aasta esimene lisaeelarve kogumahuga 30 487 eurot;
3. Haljala Vallavolikogu 21. oktoober 2014 määrusega nr 19 kinnitati Haljala valla 2014. aasta teine lisaeelarve kogumahuga 19 609 eurot;
4. Haljala Vallavolikogu 16. detsember 2014 määrusega nr 22 „ Haljala valla 2014.aasta kinnitatud eelarve investeerimistegevuse muutmine“ ;  
Eraldada Haljala valla tervise- ja spordipargi III järgu tööde teostamise toetamiseks 17 912 eurot vähendades Haljala aleviku valgusfoori ristmiku rekonstrueerimise kulusid koos tänavavalgustuse ja kõnnitee projekti koostamisega 17 912 euro võrra.

Eelarve muudatuste ja sihtotstarbeliste vahendite kaasamise tulemusena kujunes 2014. aasta eelarve lõplikuks kogumahuks 2 785 795 eurot.

Eelarve koosneb järgmistest osadest:

1. põhitegevuse tulud;
2. põhitegevuse kulud;
3. investeerimistegevus;
4. finantseerimistegevus;
5. likviidsete varade muutus.

Eelarve täitmise aruanne on koostatud konsolideeriva üksuse Haljala Vallavalitsus kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele.

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ning seetõttu ei ole see konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav.

#### Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulude esialgne eelarve moodustas 2 331 448 eurot, lõplik eelarve 2 365 260 eurot ja eelarve täitmine 2 407 127 eurot. Eelarve muudatustega on põhitegevuse tulude esialgne maht suurenenud 33 812 euro võrra ehk 1,45 protsenti. Põhitegevuse tulude tegelik laekumine ületas lõplikus eelarves planeeritud 41 867 euro võrra ja moodustab 101,77 protsenti planeeritust.



Maksutuludest laekus enam 36 792 eurot, kaupade ja teenuste müügist laekus 8 526 eurot enam kui planeeritud.

Toetustest tegevuskuludeks laekus vähem 2 168 eurot ja muudest tegevustuludest 1 283 eurot vähem kui planeeritud.

#### Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude esialgne eelarve moodustas 2 388 521 eurot, lõplik eelarve 2 415 763 eurot ja eelarve täitmiseks kujunes 2 160 620 eurot. Eelarve muudatustega ja reservfondi eraldustega on põhitegevuse kulude esialgne eelarve suurenenud 27 242 euro võrra

Põhitegevuse tegelikud kulud moodustavad 89,44 protsenti lõplikust eelarvest.

Antavatest toetustest tegevuskulude katmiseks kasutati eraldatud 115 586 eurost 91 278 eurot ehk 78,97 protsenti. Vähem kulutati sotsiaalabitoetusi.

Muudest tegevuskuludest kasutati eraldatud 2 300 177 eurost 2 069 342 eurot ehk 89,96 protsenti. Personalikuludest hoiti kokku 52 822 eurot, majandamiskuludest 167 333 eurot ja muudest kuludest 10 680 eurot. Tegevuskulude koosseisus on kajastatud ka vallaelarve reservfondi kulu. 2014. aastal oli vallaelarve reservfondiks kinnitatud 25 000 eurot, millest eraldati põhitegevuse kulude katmiseks kokku 14 340 eurot. Reservfondi kasutamata vahendite jäägiks kujunes 10 660 eurot.

#### Põhitegevuse tulem

Eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe moodustab põhitegevuse tulemi. Kui põhitegevuse tulud ületavad põhitegevuse kulusid, siis on põhitegevuse tulem positiivne. 2014.aastal moodustasid põhitegevuse tulud 2 407 127 eurot ja põhitegevuse kulud 2 160 620 eurot ning põhitegevuse tulem kujunes positiivseks ja moodustas 246 507 eurot.

#### Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse esialgne eelarve moodustas kokku 220 832 eurot, millest põhivara müügist saadavaks tuluks oli planeeritud 15 000 eurot so valitsemiseks mittevajaliku vallavara müügist. Põhivara soetuseks ehk investeeringuteks oli planeeritud kokku 223 000 eurot, millest 12 500 eurot oli planeeritud saada sihtfinantseerimisest. Põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise mahuks oli planeeritud 17 282 eurot, finantstuludeks 100 eurot ja finantskuludeks 8 150 eurot.

Lisaeelarvetega investeeringustegevuse osa muutus ja lõplikuks eelarveks kujunes 243 832 eurot. Põhivara müügitulu kujunes planeeritud 15 000 eurost märgatavalt suuremaks ja moodustas kokku 25 917 eurot. Põhivarade soetuse eelarve kulud vähenesid 223 000 eurolt 200 088 euroni ja tegelikult täitmiseks kujunes vaid 133 499 eurot.

#### **Ülevaade 2014.aasta investeeringutest ( eurodes)**

<b>Investeeringu objekt</b>	<b>Lõplik eelarve</b>	<b>Tegelik täitmine</b>
1.Vallamaja välisfassaadi korrastamine	5 000	5 897
2.Haljala aleviku valgusfoori ristmiku rekonstrueerimine koos tänavavalgustuse ja kõnnitee projekti koostamisega	38 088	9 000
3.Haljala alevikus Tallinna mnt kõnnitee rajamine	30 000	24 171
4. Trahteri kõnnitee	0	11 309
5.Haljala Rahvamaja fassaadi ja õueala korrastamine	14 000	16 162
6.Haljala alevikus uute bussiootekodade soetamine	15 000	18 247
7.Veskijärve tn välisvalgustuse rajamine	15 000	6 960
8. Aaspere tänavavalgustuse rajamine	10 000	7 780
9. Aaspere korteri ahi	0	1 884

Haljala valla 2014. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

10. Põdruse korterelamus vallale kuuluvate korterite remont	13 000	11 180
11. Vallamaja tiigi silla remonteerimine	10 000	12 720
12. Haljala alevikus Uue tänava elamuala arendus ( koos maa soetusega)	10 000	7 930
<b>Investeeringud kokku</b>	<b>200 088</b>	<b>133 499</b>

- Vallamaja välisfassaadi korrastamiseks kulutati 5 897 eurot – teostati sokli parandustöid.
- Planeeritud vähem kulus vahendeid Haljala alevikus valgusfoori ristmiku rekonstrueerimistöödeks. Ristmiku rekonstrueerimist rahastas riik, kuid tänavavalgustuse ja kõnnitee projekteerimine jäid valla eelarve rahastada. Planeeritud 38 088 eurost kulus tegelikult 9 000 eurot.
- Uue koolihoone detailplaneeringuks ning sellega seotud tegevuste eelarve kuludeks oli planeeritud 40 000 eurot, tegelik kulu moodustas vaid 260 eurot. Detailplaneeringu koostas Vallavalitsuse ehitus- ja planeerimisspetsialist ning projekteerimistööd teostatakse 2015.aastal.
- Haljala alevikus kulus Tallinna mnt kõnnitee rajamiseks 24 171 eurot. Aaspere külas Trahteri teel asuva kõnnitee rajamiseks kulutati 11 309 eurot.
- Haljala Rahvamajas teostati fassaadi krohviparandusi ja paigaldati lavatorni uus evakatsioonitrepp. Koos õueala korrastamisega kulutati kokku 16 162 eurot.
- Seoses Haljala aleviku uue ringristmiku ehitusega, soetati uued bussiootekojad, milliste maksumuseks koos paigaldustöödega kujunes 18 247 eurot.
- Tänavavalgustust rajati Haljala alevikus Vesikijärve tänaval ja Aaspere külas kogumaksumusega 14 740 eurot.
- Aaspere külas asuvasse korterisse uue ahju ehituseks kulus 1 884 eurot. Põdruse korterelamus parandati küttekoldeid ja korstnate otsi, millele kulus 11 180 eurot.
- Lammutati vallamaja tiigi sild, millele kulutati kokku 12 720 eurot.
- 2014.aastal tasus vald riigile 7 930 eurot ehk 50% Uue tänava 8 elamukrundi maa maksumusest.

Põhivara soetuste katteks planeeritud sihtfinantseerimine suurenes 12 500 eurolt 18 500 euroni. Riik eraldas Haljala Gümnaasiumi koolihoone juurdeehituse projekteerimiseks 12 500 eurot ja hajaasustuse programm toetas valda 6 000 euroga. Tegelikult laekumiseks kujunes 18 146 eurot.

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine on suurenenud lisaelarvete ja eelarve muutmistega 17 282 eurolt 72 194 euroni. Lõplikus eelarves oli sihtfinantseerimiseks antav toetus planeeritud järgmiselt:

- Hajaasustuse programmi toetamiseks 24 282 eurot, sh valla eelarvest 12 141 eurot ja riigilt 12 141 eurot;
- Võsu mnt veetrassi rajamiseks 30 000 eurot;
- Haljala valla tervise- ja spordipargi III järgu tööde teostamise toetamiseks 17 912 eurot.

Tegelik kasutus oli põhivara soetuseks antava sihtfinantseeringu osas kokku 41 488 eurot, millest 17 912 eurot kasutati tervise- ja spordipargi III järgu tööde teostamise toetamiseks ja 23 576 eurot hajaasustuse programmi toetamiseks. Võsu mnt veetrassi rajamiseks planeeritud vahendid jäid 2014.aastal kasutamata ja planeeriti 2015.aasta eelarvesse.

Finantstuludena laekus valla pangakontodel olevate rahaliste vahendite üleöödeposiitidest ja intressidest kokku 133 eurot.

Finantskulude ehk pikaajaliste pangalaenude intresside tasumiseks kulus planeeritud 5 150 euro asemel 5 026 eurot.

### Eelarve tulem

Eelarve tulem kujuneb põhitegevuse tulemi ja investeerimistegevuse vahena. Haljala valla 2014. aasta eelarve tegelikuks investeerimistegevuseks kujunes 135 817 eurot ja seda kattis positiivne põhitegevuse tulem summas 246 507 eurot, mis annab positiivse eelarve tulemi ehk eelarve tulem on ülejäägis 110 690 euroga.

### Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse esialgne eelarve moodustas kokku 97 400 eurot, millest kohustuste võtmiseks ehk uueks pangalaenuks oli planeeritud 190 000 eurot ja varem võetud laenude tasumiseks 92 600 eurot. See jäi ka lõplikuks eelarveks. 2014.aastal puudus vajadus uue pangalaenu võtmiseks, sest teostatud investeeringute maht kujunes planeeritust oluliselt väiksemaks ja likviidsed vahendid lubasid katta teostatud töid omavahenditest. Finantseerimistegevuse tegelikuks täitmiseks kujunes 87 171 eurot ja see kulutati varem võetud pangalaenude põhiosade tasumiseks.

### Likviidsete varade muutus

Seisuga 31. detsember 2013 moodustas vabade rahaliste vahendite jääk valla kassas ja pangakontodel kokku 291 904 eurot. Seisuga 31. detsember 2014 moodustas vabade vahendite jääk 315 423 eurot. Vabade vahendite jääk suurenes aastaga 23 519 euro võrra.

## **Majandusaasta aruande allkiri**

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Haljala Vallavalitsus.

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Leo Adel  
vallavanem