

**Haljala valla 2016. 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	01.01.2016
Majandusaasta lõpp	31.12.2016
Audiitor	OÜ AMC Audit

## Sisukord

1	Tegevusaruanne.....	3
1.1.	Ajalooline taust ja üldised andmed .....	3
1.2.	Konsolideerimisgrupi struktuur.....	5
1.3	Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad .....	6
1.4	Ülevaade majanduskeskkonnast.....	7
1.5	Ülevaade arengukava täitmisest .....	9
1.6	Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute kohta .....	14
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne .....	16
2.1	Konsolideeritud bilanss .....	16
2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne .....	17
2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne kaudsel meetodil.....	18
2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne .....	19
2.5	Eelarve täitmise aruanne .....	20
2.6	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad .....	21
	Majandusaasta aruande allkiri .....	45

## 1 Tegevusaruanne

### 1.1 Ajalooline taust ja üldised andmed

Esimene Haljala vald oli vald Virumaal Haljala kihelkonnas ning eksisteeris aastatel 1917 – 1939, seega möödub 2017.aastal 100. aastat esimese Haljala valla moodustamisest.

Haljala kirikukihelkond asutati 13.sajandi algul Repeli muinaskihelkonna põhja- ja idaosade baasil. Esimest korda on kihelkonda mainitud 1241.aastal, mil Taani hindamisraamat loetleb 35 Haljala kihelkonna küla, teiste seas Haljala.

2016. aastal möödus 775.aastat Haljala kihelkonna esmamainimisest, mida tähistati 01. ja 02. juulil 2016 ajalookonverentsiga Käsmus ja üritustega Haljalas.

16.sajandi lõpul oli Haljala lühikest aega Viru-Jaagupi ja 17.sajandi esimesel veerandil Kadrina kihelkonnaga ühendatud.

1939.aasta vallareformi käigus moodustati uus Haljala vald, mille piirid ei kattunud varasema Haljala vallaga ja see vald eksisteeris kuni 1950.aastani.

Tänastes piirides Haljala vald moodustati 30. aprillil 1992.aastal ja 2017.aastal täitub sellest 25.aastat.

Haljala vald asub Lääne-Virumaal, piirneb idas Viru-Nigula ja Sõmeru, põhjas Vihula, läänes ja lõunas Rakvere ja Kadrina vallaga. Praeguse valla territooriumi suuruseks on 183,02 km<sup>2</sup> ja see kattub nõukogudeaegse Haljala külanõukogu territooriumiga.

Haljala valla keskuseks on Haljala alevik, kus asuvad kool, lasteaed, raamatukogu, noortekeskus, eakate päevakeskus, vallavalitsus, perearstikeskus, apteek, kauplused ja muud teenindusasutused. Alevikus asuvad ka valla suurimate töandjate - Viru Õlu AS, Bellus Furnitur OÜ ja Baltic Fibres OÜ tootmishooned.

Haljala valla haldusterritooriumi moodustavad 1 alevik ja 20 küla.

Ülevaade elanike arvudest alevikus ja külates:

Alevik/külad	Seisuga 01. 01. 2015	Seisuga 01.01.2016	Seisuga 01.01.2017
<b>Haljala alevik</b>	1 145	1 109	1 077
<b>Külad:</b>			
Aaspere	242	237	229
Aasu	29	28	28
Aaviku	7	7	7
Auküla	66	66	66
Essu	228	236	246
Idavere	61	56	58
Kandle	25	27	26
Kavastu	48	47	39
Kisuvere	44	42	40
Kõldu	51	45	44
Kärmu	32	32	34
Lihulõpe	58	58	62
Liiguste	31	31	29
Pehka	36	32	31
Põdruse	129	116	114
Sauste	80	71	69
Tatruse	39	45	49

Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Vanamõisa	62	56	55
Varangu	72	78	73
Võle	69	70	68
KOV-i täpsusega	10	11	15
<b>Vald kokku</b>	<b>2 564</b>	<b>2 500</b>	<b>2 459</b>

Suurimateks küladeks on Aaspere, Essu ja Põdruse, kus elab üle 100 elaniku, väikseim küla on Aaviku 7 elanikuga. 2015.aastal vähenes valla elanikkond 64 ja 2016.aastal 41 elaniku võrra. 2015.aastal registreeriti vallas 22 sündi ja 27 surma, 2016.aastal olid vastavad näitajad 19 ja 34.

Ülevaade valla elanike demograafilisest struktuurist ja toimunud muutustest 2016.aastal:

<b>Demograafiline struktuur</b>	<b>Seisuga 01.01.2016</b>	<b>Seisuga 01.01.2017</b>	<b>MUUTUS võrreldes 2016.aastaga</b>
Lapsed 0-6	174	172	-2
Lapsed 7-18	300	297	-3
Tööealised 19-64	1 580	1 547	-33
Vanurid 65 - ...	446	443	-3
<b>Rahvaarv kokku</b>	<b>2 500</b>	<b>2 459</b>	<b>-41</b>

Tööealiste suhtarv rahvaarvu moodustas seisuga 01.01.2016 – 63,20% ja seisuga 01.01.2017 – 62,91%.

2016. aasta suurimad tööandjad Haljala valla maksumaksjale on Maksu- ja Tolliameti andmetel:

<b>Koht</b>	<b>Tööandja</b>	<b>Haljala valla maksumaksjate keskmine arv kuus</b>
1	Haljala Vallavalitsus koos hallatavate asutustega ( vallavalitsus, kool, lasteaed, rahvamaja, raamatukogu )	86
2	Viru Õlu AS	34
3	OG Elektra AS	33
4	Baltic Fibres OÜ	32
5	Bellus Furnitur OÜ	30
6	Õitseng OÜ	22
7	Rakvere Lihakombinaat	21
8	Jeld-Wen Eesti AS	21
9	OÜ Aaspere Agro	19
10	Rakvere Haigla AS	14
11	Estonian Cell AS	13
12	Eesti Teed AS	12
13	Palmse Mehaanikatöökoda OÜ	11
14	Haljala Soojus AS	11
15	Idavere Mõis OÜ	11

## Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

2015.aastal moodustas keskmine valla maksumaksjate arv kuus 1 334, 2016. aastal oli sama näitaja 1 299 ehk 35 maksumaksja võrra väiksem.

2015.aastal moodustas keskmine väljamakse kuus 1 keskmisele maksumaksjale 828 eurot, 2016.aastal oli vastav näitaja 859 eurot, tõus 31 eurot kuus ehk 3,78%.

### 1.2 Konsolideerimisgrupi struktuur

2016. majandusaasta aruanne on koostatud konsolideerimisgrupi kohta, kuhu kuuluvad:

- A. konsolideeriv üksus Haljala Vallavalitsus;
- B. konsolideeritud üksus Aktsiaselts Haljala Soojus.

#### A. Konsolideeriv üksus Haljala Vallavalitsus

Tegevusala ja allasutused	Töötajate keskmine arv majandusaastal	Töötasude kogusumma majandusaastal eurodes
Valitsemine (volikogu ja vallavalitsus)	11,35	171 251
Keskkonnakaitse (heakord)	2,40	12 608
Elamu- ja kommunaalmajandus (vallavara haldamine, kalmistu)	1,75	11 468
Kultuur ja vaba aeg (sporditegevus, noortekeskus, raamatukogu, rahvamaja)	9,04	70 417
Haridus (lasteaed, kool)	67,65	718 047
Sotsiaalne kaitse (päevakeskus)	1,00	8 124
<b>KOKKU</b>	<b>93,19</b>	<b>991 915</b>

Konsolideeriva üksuse Haljala Vallavalitsus välja toodud töötasud on üks osa tööjõukuludest. Nendes ei ole arvestatud käsundus- ja töövõtulepinguga töötajate töötasusid ega ka tööandja maksukohustus (sotsiaalmaks ja tööandja töötuskindlustus).

#### B. Konsolideeritud üksus AS Haljala Soojus

Üksus	Haljala Vallavalitsuse osaluse määr %	Töötajate keskmine arv majandusaastal	Töötasude kogusumma majandusaastal eurodes
AS Haljala Soojus	100	9,00	87 360

Aruandeaastal olulisi muutusi valla allasutuste struktuuris ja valitseva mõju all olevates üksustes ei toimunud.

### 1.3 Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

tuhandetes eurodes

	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Bilansi näitajad:</b>					
Varad aasta lõpus	17 623	18 135	18 546	19 515	17 618
Kohustused aasta lõpus	739	848	810	969	1 021
Netovara aasta lõpus	16 884	17 287	17 736	18 546	16 597
<b>Tulemiaruande näitajad:</b>					
Tegevustulud	3 030	3 162	2 848	5 142	3 517
Tegevuskulud	-3 780	-3 625	-3 651	-3 468	-2 686
Tulem	-754	-470	-812	1 664	818
<b>Muud näitajad:</b>					
Põhivarainvesteeringute maht	166	514	58	2584	926
Likviidsus*	1,59	1,61	1,63	1,11	1,06
Lühiajaline maksevõime**	2,24	2,31	2,18	1,92	1,82
Kohustuste osakaal varadest	0,04	0,05	0,04	0,05	0,06
Laenukohustuste osakaal varadest	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03

**Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel ( Haljala Vallavalitsus koos AS Haljala Soojusega) :**

Põhitegevuse tulem***	158	332	181	249	210
Netovõlakoormus****	-147	-88	-166	63	12

**Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel ( Haljala Vallavalitsus):**

Põhitegevuse tulem***	60	272	122	225	154
Netovõlakoormus****	-68	-54	-70	34	-24

\* **Likviidsus:** likviidsed varad jagatud lühiajaliste kohustustega. 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 2016. aastal 1,59. Võrreldes 2015. majandusaastaga on näitaja veidi langenud.

**Konsolideerimisgrupi 2016. 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 2016. aastal 2,24. Võrreldes 2015. majandusaastaga on näitaja veidi vähenenud.

**Konsolideerimisgrupi 2016. 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.

**Konsolideerimisgrupi 2016.aasta põhitegevuse tulem on 158 tuhat eurot ja tulem on positiivne.**

**\*\*\*\* Netovõlakoormus:** võlakohustuste ( võetud laenu, 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.

**Konsolideerimisgrupi 2016. aasta netovõlakoormus moodustab -147 tuhat eurot ehk likviidsete varade väärtus ületab võlakohustusi 147 tuhande euro võrra.**

#### **1.4 Ülevaade majanduskeskkonnast**

Rahapoliitika ja Majandus on neli korda aastas ilmuv Eesti Panga ülevaade, mis võtab kokku viimase aja olulisemad sündmused maailma ja Eesti majanduses. Kahel korral, juunis ja detsembris, sisaldab ülevaade ka Eesti majanduse prognoosi jooksva ja kahe järgmise kalendriaasta kohta.

Ülevaates 4/2016 toodud kokkuvõttes on maailmamajandusele antud järgmine hinnang:

**Maailmamajandus on 2016.aastal kasvanud oodatust aeglasemalt ning on samal ajal on suurenenud ka heitlikkus ja ebakindlus.**

Ebakindluse on põhjustanud varasemast ajast edasi kandunud geopoliitilised probleemid ja suurema proteksionismi suunas kalduvad poliitilised valikud. Viimast ilmestavad nii Ühendkuningriigi Euroopa Liidust lahkumise referendum kui ka novembrikuised presidendivalimised USA-s. Turud reageerisid mõlemale sündmusele närviliselt ja kuna pikemaajalisi plaane teha on sellistes oludes keeruline, võib see halvavalt mõjuda majanduskasvule. Euroopas peetakse lähiajal valimisi nii Austrias, Itaalias, Hispaanias, Hollandis, Prantsusmaal kui ka Saksamaal ning nende tulemustest sõltub, kuidas suudetakse

edasi minna majanduskasvu toetavate struktuursete reformide elluviimisega, mis on seni edenenud visalt.

13.12.2016 toimus pressikonverents, kus keskpanga president Ardo Hansson ja asepresident Ülo Kaasik kommenteerisid Eesti majanduse viimase aja arengut ja tutvustasid keskpanga majandusprognoosi.

### **PROGNOOS ON: Eesti majanduse kasvuvõime on aeglustunud**

- Kolmel järjestikusel aastal kahanenud investeeringud on vähendanud järgmiste aastate kasvupotentsiaali
- Valitsuse kulude suurendamine eelarvepuudujäägi abil võib majanduskasvu lühiajaliselt kiirendada, kuid majanduse pikemaajalist konkurentsivõimet kahjustada
- Konkurentsi- ja ekspordivõime paranemine on majanduskasvu kiirenemiseks võtmetähtsusega
- Palkade kiire kasv ülehindab elanike sissetulekutaseme tõusu, kuna osa sellest tuleb ettevõtlus- ja palgatulu ümberjaotumisest

Eesti majanduskasv kujunes 2016. aastal kriisijärgse perioodi aeglaseimaks. Ühest küljest on majanduskasvu aeglustanud kaubanduspartnerite tagasihoidlik nõudlus, mis on piiranud töötleva tööstuse ja ekspordi kasvuvõimalusi, kuid ennekõike on selle aasta nõrga majanduskasvu põhjuseks majandusharupõhised probleemid: raskused põlevkivitööstuses ja energeetikasektoris ning lisandväärtuse kahanemine kinnisvara tegevusalal.

Majanduse potentsiaalne kasv on aeglustunud kolmel eelmisel aastal vähenenud investeeringute tõttu. Varasemad hinnangud Eesti majanduse potentsiaalsele kasvule olid 3% lähedal, kuid tootmisvahendite lisandumine oodatust väiksemas mahus on surunud potentsiaalse kasvu 2,5%st allapoole. See tähendab, et Euroopa Liidu keskmisele sissetulekutasemele järele jõudmine toimub ka edaspidi märgatavalt aeglasemalt, kui varem arvatud. Jõuliselt tõusnud keskmine palgatase pole seejuures sissetulekutaseme ühtlustumise hindamisel objektiivne näitaja, kuna see on osaliselt tulnud ettevõtlus- ja palgatulu ümberjaotumisest.

Kiiret palgakasvu aeglase majanduskasvu ajal selgitab tööjõumahukate tegevusalade parem käekäik. Suurem osa majanduskasvu takistanud tegevusaladest on kapitalimahukad (mäetööstus, energeetika, veondus, kinnisvaraalne tegevus), mis kujundavad tööturu olukorda suhteliselt vähem. Samas on tööjõumahukate tegevusalade areng olnud kiirem ja nõudlus täiendava tööjõu järele on toonud kaasa palgakasvu lahknemise majanduskasvust. Sellele on lisandunud miinimumpalga ja sektoripõhiste kokkulepete mõju, aga ka fakt, et tööjõudu jääb Eestis järjest vähemaks.

Tööturul osalemise aktiivsus, mis juba on rekordtasemel, jätkab suurenemist. Töövõimereformi tulemusena lisandub tööturule inimesi, kes jäävad suure tõenäosusega esialgu töetuks, sellele viitavad ka esialgsed andmed. Ilmselt leiavad nad mõne aja pärast siiski rakendust ja leevendavad tööjõupuudust ennekõike madalama palgaga töökohtadel, kus töötajate nappuse probleem on suurim.

Erinevad palgakasvu indikaatorid osutavad tööjõukulude kasvu aeglustumise suunas. Selle aasta jooksul on palgakasvu kiirus taltunud. Palgatõususe siiski märkimisväärselt ei leevene, sest seda põhjustavad peamised tegurid (sobiva tööjõu puudus ja rahvaarvu kahanemine) jäävad tööturu olukorda kujundama ka järgmistel aastatel. Tööjõukulude kasv



aeglustub tõenäoliselt siiski ka edaspidi, sest ettevõtlussektori võimalused töövõtjate survele järele anda on piiratud.

Sel sügisel lõppes üle kahe aasta väldanud hinnalangusperiood ning inflatsioon on hakanud kiirenema. Kuna samal ajal toimub palgakasvu aeglustumine, siis jääb jaemüügi ja eratarbimise kasv senisest aeglasemaks. Samas on majapidamiste säästumäär viimastel aastatel olnud kõrge ning säästus suurenenud sedavõrd, et see annab võimaluse tarbimisharjumuste järsku muutust vältida.

Ettevõtete konkurentsivõime paranemine on tootlikkuse ja majanduskasvu kiirenemiseks võtmetähtsusega. Konkurentsivõime üldnäitajad pole töajookulude kiirest kasvust hoolimata sel aastal halvenenud, mis võib viidata ettevõtete ja nende toodangu hinnavälise konkurentsivõime paranemisele. Sellele osutab ka selliste ekspordikaupade parem käekäik, mis sisaldavad enam Eestis loodud lisandväärtust. Samas võib konkurentsivõime kannatada, kui töajookulude kasv mingil põhjusel ei taltu ning ettevõtteid ei suuda tootmiskulude tõusu tootlikkuse kasvuga kompenseerida.

Valitsuse lisastiimul võib ühest küljest küll majandust lühiajaliselt ergutada, teisalt aga vähendada majanduse pikemaajalist konkurentsivõime- ja kasvuvõimet. Eesti majanduskasvu pole eelnevatel aastatel aeglustanud mitte vähene sisenõudlus, vaid kesised ekspordivõimalused. Juhul kui lisaraha abil hakatakse ergutama niigi jõuliselt kasvanud sisenõudlust, võib see takistada töajookulude kasvu normaliseerumist ja halvendada konkurentsivõimet. Lisaks takistaks see majandusstruktuuri muutumist ekspordipõhisemaks ja töajookulude liikumist pikemaajalise kasvu seisukohast perspektiivikamatesse harudesse. Kui valitsuse plaanitavad suuremahulised investeringud koonduvad ehitussektorisse, võib tekkida oht, et see haru kuumeneb üle, nagu juhtus kümme aastat tagasi.

Valitsemissektori eelarve püsib järgmisel kolmel aastal tõenäoliselt puudujäägis. Käesolev prognoos sisaldab uue valitsuskoalitsiooni poliitikameetmeid ulatuses, mida oldi prognoosi koostamise hetkeks piisavalt detailselt kirjeldatud, et nende mõju saaks arvestada. Planeeritavad, kuid seni täpsemalt formuleerimata tulu- ja kulumeetmed võivad nominaalse puudujäägi prognoositust veelgi suuremaks paisutada.

## **1.5 Ülevaade arengukava täitmisest**

### **1.5.1 Haridus, kultuur ja sport**

Alusharidust omandavad valla lapsed Haljala Lasteaias Pesapuu. 2016/2017 õppeaastal on avatud 8 rühma sh 1 sõimerühm, 1 liitrühm 1 logopeediline tasandusrühm ja 5 aiarühma kokku 148 lapsele. Seisuga 10.september 2016 oli rühmade nimekirjadesse kantud kokku 142 last. Lasteaia töajookulude kinnitatud koosseisus on kokku 34,15 ametikohta sh 16 rühmaõpetaja ja 8 õpetajaabi ametikohta. Lisaks logopeedi, muusikaõpetaja, liikumisõpetaja ja ujumisõpetaja ametikohad. Lasteaia juhtkonna moodustavad direktor ja õppejuht. Lasteaial on ujula ja köök. Toit valmistatakse kohapeal, kokk ja abikokk on lasteaia koosseisulised töajookulud. Väljaspool Haljala alevikku elavatele lastele on kindlustatud transport hommikul lasteaeda ja õhtul koju ning ohutuse tagamiseks saadavad lapsi bussisaatjad. Valla elanike registris olevatele lastele on tagatud tasuta toit. Vanemate poolt kaetav osa moodustab 26 eurot kuus. Kui perest käib lasteaias 2 last, siis teise lapse osalustasu moodustab 50% kinnitatud osalustasust ja alates kolmandast lapsest osalustasu puudub.

Põhihariduse saavad valla koolikohustuslikud õpilased omandada Haljala Gümnaasiumis. Haljala Vallavolikogu 20. jaanuar 2015 otsusega nr 86 otsustati lõpetada 1.augustil 2017 koolitustegevus üldkeskhariduse tasemel, kusjuures koolitustegevuse lõpetamine üldkeskhariduse tasemel toimus järk-järgult arvestusega, et 2015/2016. õppeaastal toimus koolitustegevus 11. ja 12. klassis, 2016/2017. õppeaastal 12. klassis. Alates 1. augustist 2017 jätkatakse põhikoolina uue nimega Haljala Kool.

Seisuga 10. september 2016 õppis põhikooliastmetes kokku 240 õpilast ja gümnaasiumi 12.klassis 14 õpilast. 2016/2017 õppeaastal oli Haljala Gümnaasiumi töötajate koosseisus kinnitatud kokku 39 ametikohta sh 25 õpetaja ametikohta. Kooli juhtkonna moodustavad direktor ja õppejuht. Lisaks on kinnitatud koosseisudes sotsiaalpedagoogi, logopeedi, haridustehnoloogi, infojuhi, projekti- ja avalike suhete juhi, pikapäevarühma kasvatajate, ringijuhtide ja muu personali ametikohad.

Haljala Vallavolikogu 21.juuni 2016 otsusega nr 163 otsustati lubada Haljala Vallavalitsusel esitada rakendusüksusele SA Innove projektiettepanek Haljala uue koolihoone ehitamiseks ja sisustamiseks. Senine koolihoone on amortiseerunud ja ei vasta tänapäeva õpikeskkonna nõuetele ning koormab valla eelarvet suurte küttekuludega. Uus hoone kavandatakse 216 õpilasele. Hoone on energiasäästlik ning ruumid vastavad kaasaegse õpikeskkonna nõuetele ja vajadustele.

Uue koolihoone maksumuseks kujuneb hinnanguliselt 4,2 miljonit eurot ja kooli asukohaks on kinnitatud praeguse õppekorpuse asukoht. Uue hoone ehitamiseks praegused hooned lammutatakse ning õppetöö toimub asenduspindadel Haljala Rahvamajas, Tallinna mnt 8 (endine internaadihoone) ruumides ja Haljala Lasteaia ruumides. Uue kooli suuruseks kujuneb 3 000 m<sup>2</sup>, millest 700 m<sup>2</sup> moodustab võimla. Rahastamisallikateks on ehitusperioodil 2017 kuni 2019 planeeritud 2,6 miljonit eurot Euroopa Liidu toetusena ja 1,6 miljonit eurot valla omaosalusena pikaajalise laenu toel.

**Valla poolt esitatud taotlus toetuse saamiseks sai ametliku kinnituse Vabariigi Valitsuse poolt 02. märtsil 2017 - Haljala Kooli õppehoone ehitamiseks ja sisustamiseks eraldati toetusena 2 605 859 eurot.**

Huviharidusega tegelemiseks on õpilastele loodud võimalused osaleda Haljala Gümnaasiumi ja Haljala Rahvamaja juurde loodud ringide töös. Tegutsevad laulukoorid, rahvatantsurühmad, kunstiringid ja spordiringid, mis on osalejatele tasuta. Sümboolse tasu eest toimib pilliõpe: kitarr ja viiuli mängu algteadmiste omandamiseks.

Haljala Vallavolikogu 21. september 2010 määrusega nr 24 on reguleeritud Lääne – Virumaa kohaliku omavalitsuse üksuse asutuses ning Lääne-Virumaal asuvas erahuvikoolis õppivatele õppuritele valla eelarvest makstava toetuse saamiseks esitatavad nõuded, need kulud, mille hüvitamiseks toetust antakse, taotluse läbivaatamise ning toetuse määramise kord. 2016.aastal moodustasid huvihariduse toetuse kulud kokku 8 391 eurot.

Valla kultuurikeskuseks ja kultuuriürituste korraldajaks on Haljala Rahvamaja. Rahvamajas asub 360-kohaline saal, mida kasutatakse teatrietenduste ja kontsertide esinemiskohana. Väikeses saalis saab korraldada pereüritusi, tantsuõhtuid, vastuvõtte jms. Rahvamajas tegutsevad erinevad ringid nii lastele kui täiskasvanutele.

Rahvamaja siseruumidest on enamik renoveeritud. 2016.aastal kulutati 4 831 eurot valvesüsteemide kaasajastamiseks. Hoone välisfassaad ja katus vajavad rekonstrueerimist. Tegemist mahukate töödega, millele ei ole lähiaastatel võimalik leida rahalist katet. 2017.aastaks on planeeritud osalist katuse remonti ja seni renoveerimata ruumide värskendamist, milleks on valla eelarvest eraldatud kokku 25 000 eurot.

Leaderi programmi ning valla eelarve toetusel on rajatud külakeskused ja seltsimajad Aaspere, Varangu ja Essu küladesse, mis on üle antud vabaihendustele kohaliku elu edendamiseks. Haljala Vallavolikogu 18. mai 2010 määrusega nr 9 on kehtestatud Haljala valla eelarvest mittetulunduslikuks tegevuseks toetuste andmise kord. Mittetulunduslik tegevus on Haljala valla kultuuri-, spordi-, noorsoo- ja sotsiaaltöö, keskkonnakaitse ning elanikele tervise edendamiseks läbiviidav tegevus, samuti külade ja aleviku elanike ühistegevus. Hoonete ja ruumide majandamiskulud kaetakse valla eelarvest tegevusetootustena. Lisaks toetatakse ka projektipõhiste ürituste ja tegevuste läbiviimisega seotud omaosaluste katmist.

Haljalas on viiel päeval nädalas avatud noortekeskus. Noorte vaba aja sündmuste korraldamist koordineerib ja korraldab noorsootöötaja. Suvel korraldatakse noortele tööharjumuste kujundamiseks ning taskuraha teenimiseks töölaager. Laagri töö toimub kahes vahetuses ja ühe vahetuse pikkus on 5 päeva. Ühes vahetuses osaleb ca 10 noort, kes suunatakse peamiselt heakorratöödele.

Eakatele suunatud üritusi ja tegevusi viiakse läbi eakate päevakeskuses, mille tööd juhib sotsiaaltöö spetsialist.

Valla sporditegevuse korraldamisega tegeleb valla spordijuht, kes asus täistööajaga ametisse alates 01. märtsist 2016. Aastatega on välja kujunenud ja traditsiooniks saanud perepäeva üritus, vastlapäeva tähistamine, jüriööjooks, lastekaitsepäeva rattaralli ja jaanipäeva spordivõistlused. Igakuiselt toimub Haljala liikumissari. Haljala Gümnaasiumi võimlas toimuvad korv- ja võrkpalli treeningud ning võistlused. Samas ka jõusaal. Kooli staadionil on võimalus mängida jalgpalli. Haljala tervisepargis on loodud tingimused mängida suvel välitingimustes korvpalli, võrkpalli ja tennist. Samas asuvad veel skate park, rularada ning välitrenažöörid.

Alates 01. jaanuarist 2011 liideti Aaspere Raamatukogu ja Varangu Raamatukogu Haljala Raamatukoguga. Haljala Raamatukogu uueks nimeks sai Haljala Vallaraamatukogu ja loodi uued struktuuriüksused: Varangu haruraamatukogu ja Aaspere haruraamatukogu. Haljala Vallaraamatukogu tööd juhib juhataja. Alates 01. jaanuarist 2017 on struktuuris kinnitatud 1,5 raamatukoguhoidja ametikohta ja 0,5 raamatukogutöötaja ametikohta. Vallaraamatukogu ruumid asuvad Haljala Rahvamajas. Haruraamatukogudel on ruumid Aaspere ja Varangu külades ning avatud on ka laenutuspunkt Essu külas. Vallaraamatukogu juures tegutseb kirjandusring, korraldatakse kohtumisõhtuid kirjanikega ja väljasõite näitustele ning muuseumikülastusi. Raamatute ja teavikute soetamise kulu moodustas 2016.aastal kokku 17 789 eurot, millest 4 485 eurot moodustas riigipoolne toetus ja 13 304 eurot moodustasid vallaeelarve vahendid.

2016.aastal toetati 15 000 euroga Haljala kiriku pörandi taastamist, Haljala Kihelkonna raamatu väljaandmisega seotud kulud moodustasid kokku 7 166 eurot, kihelkonnapäevade korraldamiseks kulus kokku 16 665 eurot ning 2017.a. toimuva koolinoorte laulu- ja tantsupeo ettevalmistusega seotud kulude katteks 2 260 eurot.

### **1.5.2. Sotsiaal, tervishoiuteenused ja turvalisus**

2016.aastal esitas Vallavalitsus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele (EAS-ile) taotluse toetuse saamiseks, et remontida Essu külas asuvas sotsiaalmajas 4 korterit. Taotlus rahuldati ja projekti maksumuseks kujunes 27 445 eurot, millest EAS-i toetus moodustas 22 445

eurot ning valla omaosaluseks kujunes 5 000 eurot. 2016.aasta lõpuks oli sotsiaalmajal uus katus ning 11 korterist remonditud 6 korterit. 2017.aasta eelarvesse on planeeritud sotsiaalmaja korterite remondiks kokku 40 000 eurot, millest 30 000 eurot loodetakse saada toetust EAS-ilt.

2016.aastal remonditi Haljals perearstikeskus. Remondile kulus kokku 17 741 eurot. Hoonele paigaldati uued aknad ja välisüksed ning viimistleti hoone fassaad. Perearsti keskuses töötab 1 perearst ning osutatakse hambaravi teenust. Hoones on täna kasutuseta ruume, mida vald soovib välja rentida, kuid seni tulutult. Kasutuseta ruumide kulud kaetakse valla eelarve vahenditest.

Haljala vallas on loodud neli naabrivalve piirkonda ja sõlmitud vastavad lepingud, milles osalevad MTÜ Eesti Naabrivalve, Haljala Vallavalitsus, Eesti Politsei ja naabrivalve sektor. 2006.aastal sõlmiti naabrivalve leping Kärnu piirkonnaga, 2009.aastal Auküla piirkonnaga, 2010.aastal Võle piirkonnaga ja 2016.aastal Aasu piirkonnaga. Haljala alevikus on paigaldatud kaks ööpäevaringselt töötavat videokaamerat.

### **1.5.3 Maakasutus, taristu ja keskkond**

AS Haljala Soojus esitas 2016. aastal Sihtasutusele Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) taotluse Tammisspea tee piirkonna ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks ja välja ehitamiseks. Taotlus rahuldati ja projekti kogumaksumuseks kujunes 234 960 eurot, millest KIK-i toetus moodustab ca 85% ehk 198 060 eurot, omaosaluse suuruseks kujunes ca 15% summas 36 900 eurot. Haljala Vallavalitsus osales taotluse esitamisel kaasfinantseerijana võttes kohustuse tasuda valla eelarvest nõutav omaosalus. 2016.aastal tasuti omaosaluse esimene makse summas 19 430 eurot. Teine makse on planeeritud valla 2017.aasta eelarvesse. Tööde teostamise tähtaeg on 2017.aasta sügisel. Hajaasustuse programmile antav toetus moodustas 2016. aastal kokku 11 987 eurot ning 4 583 eurot kulus Haljala alevikus joogivee trasside rajamiseks.

2016.aasta märtsist varustab AS Haljala Soojus aleviku soojatariibijaid küttega uuest hakkepuiduga köetavast katlamajast. Soojusenergia hind on märgatavalt tarbijasõbralikum. 2015.aasta detsembris, kui sooja tootmiseks kasutati gaasi, siis oli megavatt-tunni maksumuseks 83,90 eurot. 2016.aasta detsembris, kui sooja tootmiseks kasutati hakkepuitu, siis megavatt-tunni maksumuseks 60,00 eurot – hinna langus 28%.

29.detsembril 2016 Sihtasutusega KredEx sõlmitud lepingu kohaselt toetab riik kasutusest välja langenud ja Aaspere külas Kase tee 6 asuva ning vallale kuuluva hoone lammutamist 13 634 euroga, mis moodustab 69,98% projekti maksumusest. Projekti kogumaksumuseks kujuneb 19 482 eurot ja omaosalus moodustab 5 848 eurot.

2016.aastal esitas Vallavalitsus Sihtasutusele Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) taotluse „Ohtlike jäätmete käitlemine Haljala jäätmejaamas 2016-2018“ rahastamiseks. Taotlus rahuldati, projekti maksumuseks on 12 839,40 eurot, millest KIK-i toetus moodustab 10 800 eurot ja omaosalus 2 039,40 eurot. Toetuse kasutamise ajavahemik on veebruar 2016 kuni veebruar 2018. Toetuse eraldused on jaotatud järgmiselt: 2016.a. 2 000 eurot, 2017.a. 6 500 eurot ja 2018.a. 2 300 eurot.

#### **1.5.4 Tänavavalgustus**

2016.aastal rekonstrueeriti vallaeelarve vahenditest Essu küla ja Haljala aleviku tänavavalgustust, milleks kulus kokku 26 412 eurot.

Majandus- ja taristuministri 12.08.2016 määrusega nr 48 on kehtestatud toetuse meetme „Energiasäästu ja taastuvenergia osakaalu suurendamine“ tegevus „Tänavavalgustuse taristu renoveerimine“ avamine. Toetuse eesmärk on tänavavalgustuses elektrienergia kasutamise efektiivsuse suurendamine, mille tulemusena väheneb tänavavalgustuses elektrienergia tarbimine tänu efektiivsema LED-valgustustehnoloogia kasutamisele.

Vallavalitsuse poolt esitati toetuse taotlus projekti „Haljala valla tänavavalgustuse uuendamine“, mille kogumaksumuseks kujuneb koos projekteerimisega 237 670 eurot: projekteerimine moodustab 10 000 eurot ning teostatavate tööde maht 227 670 eurot. Taotluse rahuldamisel kujuneb tööde teostamise perioodiks 2017 – 2018. 2017. aasta tööde maht moodustaks 100 000 eurot, millest 85 000 eurot kaetaks Keskkonnainvesteeringute Keskuse Sihtasutuse poolt eraldatud toetusest ja valla omaosaluseks kujuneks 2017.aastal 15 000 eurot vallaeelarve vahendeid.

#### **1.5.5 Teedevõrk**

Haljala Vallavolikogu 26.aprill 2016 otsusega nr 156 otsustati osaleda partnerina projektis “Tõrremäe-Veltsi-Haljala kergliiklustee ehitamine“. Projekti kogumaksumuseks on 1 673 844 eurot.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (EAS) toetus projektile on 85% ehk 1 422 767 eurot, omaosaluseks (15%) kujuneb kokku 251 077 eurot. Selles moodustab Rakvere valla omaosalus 167 989 eurot ja Haljala valla omaosalus 83 088 eurot. Esialgne hinnanguline Haljala valla omaosalus projektis oli 102 000 eurot. Projekti tulemusena valmib Haljala vallas kaks kergliiklustee lõiku. Esimene ca 1 km pikkune lõik ehitatakse Haljala ristmikust kuni Kisuvere küalani. Teine lõik, mille pikkuseks kujuneb ca 3 km kulgeb Tallinn-Narva bussipeatusest kuni Haljala ja Rakvere valla piirini (Veltsi küla).

2017.aasta märtsi seisuga kestavad projekteerimistööd. Haljala Vallavolikogu 21.märts 2017 otsusega nr 191 otsustati taotleda 26-le Kisuvere ja Lihulõpe külas asuvale kinnisasjale Haljala valla kasuks tähtajatu isikliku kasutusõiguse seadmist. Kinnistute omanikega sõlmitakse notariaalsed lepingud. Kergliiklustee valmimise tähtajaks on määratud oktoober-november 2017.

#### **1.5.6 Elamu- ja puhkepiirkonnad**

Haljala Vallavolikogu 20.september 2016 otsusega nr 171 otsustati taotleda Keskkonnaministeeriumilt Haljala alevikus asuvate ja riigile kuuluvate maaüksuste otsustuskorras võõrandamist müügihinnaga 65% nende harilikust väärtusest. Taotlus on esitatud 6 kinnistu kohta, mis asuvad Uus põik tänaval. Haljala Vallavolikogu 17.mai 2005 otsusega nr 100 algatati Haljala alevikus Uue tänava väikeelamurajooni detailplaneering. Detailplaneeringu läheülesanne nägi ette ca 6,0 ha suuruse maa-ala jaotamise ühepereelamu kruntideks koos ehitusõiguse ja tehnovõrkude asukoha määramisega. Detailplaneering võeti vastu Haljala Vallavalitsuse 18. mai 2007 korraldusega nr 141 ja kehtestati Vallavalitsuse 08. august 2007 korraldusega nr 240. Detailplaneeringu alale moodustatakse 21 elamumaa sihtotstarbega krunti ja 7 muu maa sihtotstarbega krunti. Keskkonnaministri 01. aprill 2013 käskkirja nr 297 alusel võõrandas Eesti Vabariik Haljala vallale müügihinnaga 65% nende harilikust väärtusest Haljala alevikus asuvad 8 krunti, sihtotstarbega 100% elamumaa. Neist 7 krundile on seatud enampakkumise korras hoonestusõigus hoonestajate kasuks. Elamuala

arendamise eesmärgiks on pakkuda soovijatele võimalust ehitada endale kodud ja saada Haljala valla elanikeks.

Vabariigi Valitsuse 10. detsember 2015 korraldusega nr 520 antud nõusolekul ja keskkonnaministri 30. detsember 2015 käskkirja nr 1205 alusel võõrandati Haljala vallale alla hariliku väärtuse Lääne-Viru maakonnas Haljala alevikus asuv Sõstra kinnisasi, sihtotstarve elamumaa, pindala 6 908 m<sup>2</sup>. Käesoleval ajal on koostamisel detailplaneering Haljala alevikus asuvale Sõstra maaüksusele ja selle lähialale. Detailplaneeringu koostamise eesmärk on planeeritava maa-ala jagamine elamukruntideks, ehitusõiguse määramine elamute ja abihoonete ehitamiseks ning heakorrastuse, haljastuse, juurdepääsuteede, liikluskorralduse, parkimise ja tehnovõrkudega varustamise põhimõtteline lahendamine. Elamuala arendamise eesmärk on sama mis Uue tänava väikeelamurajooni detailplaneeringul - pakkuda soovijatele võimalust ehitada endale kodud ja saada Haljala valla elanikeks.

### **1.6 Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute kohta**

Haljala vallal on üks tütarettevõtte – AS Haljala Soojus, milles valla osaluse määr moodustab 100%.

2016.aastal oli AS Haljala Soojus põhitegevusalaks soojusenergia tootmine, vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine.

23.mail 2016 allkirjastati AS Haljala Soojus ja AS Magma poolt tööde üleandmisvastuvõtuakt projekti „Haljala katlamaja rekonstrueerimine ja osaline hakkepuudu küttele viimine“ täitmisele. SA Keskkonnainvesteeringute, Haljala valla ja AS Haljala Soojus rahastamisel on Haljalasse rajatud hakkepuudul töötav katlamaja.

Katlamaja häälestamine hakkepuuduga kütmiseks algas 2016.aasta märtsis, alates 2016.aasta sügisest toimub soojusenergia tootmine täielikult hakkepuuduga. Katlamaja kogumaksumuseks kujunes 482 856 eurot.

13.augustil 2016 sõlmiti leping OÜ-ga Monoliit, et teostada projekt „Essu küla Tammispea tee vee- ja kanalisatsioonitorustiku rekonstrueerimine“, mille tulemusel saavad Tammispea tee kinnistud alates 1. septembrist 2017 võimaluse liituda vee- ja kanalisatsioonitorustikuga. Projekti rahastajad on SA Keskkonnainvesteeringute Keskus ja Haljala vald ning projekti kogumaksumuseks kujuneb 234 960 eurot.

AS Haljala Soojus 2016.majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril. Majandusaastal saadi müügitulu 494 571 eurot, sihtfinantseeringut põhivara soetuseks saadi 67 658 eurot. Majandusaasta lõppes kahjumiga summas 81 768 eurot. Soojusenergia tootmiseks tarbiti 229 tuhat kuupmeetrit gaasi ja 4 451 kuupmeetrit hakkepuudu. Kerget kütteõli tarbiti 3 tonni ning kokku müüdi 3 713 megavatt-tundi soojusenergiat.

AS Haljala Soojus tegevjuhtkonda kuulub juhataja, kelle 2016.aasta töötasu moodustas 12 684 eurot. AS Haljala Soojus nõukogu on kolmeliikmeline. Nõukogu esimehe aastapalk oli 1 620 eurot ja nõukogu liikmete palgakulu moodustas kokku 2 280 eurot.

Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

AS Haljala Soojus peamised finantssuhtarvud on:

<b>Finantssuhtarvud</b>	<b>Arvutamise metoodika</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Ühik</b>
Maksevõime kordaja	Käibevara- varud /lühiajalised kohustused	5,3	3,7	korda
Varade käibekordaja	Müügitulu/ keskmine koguvara	0,09	0,09	korda
Puhas käibekapital	Käibevarad- lühiajalised kohustused	315 699	292 443	euro

## 2 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

### 2.1 Konsolideeritud bilanss

eurodes

	Lisa	31.12.2016	31.12.2015
<b>Varad</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha ja pangakontod	2	610 550	649 309
Maksunõuded	3	171 764	205 439
Muud nõuded ja makstud ettemaksed	4	75 464	70 351
Varud	5	3 261	4 333
<b>Käibevara kokku</b>		<b>861 039</b>	<b>929 432</b>
<b>Põhivara</b>			
Kinnisvarainvesteeringud	8	27 172	27 826
Materiaalne põhivara	9	16 734 366	17 177 845
<b>Põhivara kokku</b>		<b>16 761 538</b>	<b>17 205 671</b>
<b>Varad kokku</b>		<b>17 622 577</b>	<b>18 135 103</b>
<b>Kohustised</b>			
<b>Lühiajalised kohustised</b>			
Võlad ja ettemaksed	4	293 280	301 234
Laenukohustised	10	90 170	101 258
<b>Lühiajalised kohustised kokku</b>		<b>383 450</b>	<b>402 492</b>
<b>Pikaajalised kohustised</b>			
Sihtfinantseerimine			
Laenukohustised	10	355 379	445 549
<b>Pikaajalised kohustised kokku</b>		<b>355 379</b>	<b>445 549</b>
<b>Kohustised kokku</b>		<b>738 829</b>	<b>848 041</b>
<b>Netovara</b>			
Kassareserv		6 391	6 391
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		17 631 621	17 750 586
Aruandeaasta tulem		-754 264	-469 915
<b>Netovara kokku</b>		<b>16 883 748</b>	<b>17 287 062</b>
<b>Kohustised ja netovara kokku</b>		<b>17 622 577</b>	<b>18 135 103</b>



**2.2 Konsolideeritud tulemiaruanne**

eurodes

	<b>Lisa</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Tegevustulud</b>			
Saadud toetused	11	816 221	959 050
Maksud	3	1 668 375	1 637 072
Kaupade ja teenuste müük	12	526 534	534 917
Muud tulud	13	19 241	31 012
<b>Tegevustulud kokku</b>		<b>3 030 371</b>	<b>3 162 051</b>
<b>Tegevuskulud</b>			
Tööjõukulud	14	-1 482 015	-1 392 464
Majandamiskulud	16	-1 038 563	-1 006 705
Antud toetused	15	-147 810	-96 870
Maksu- ja lõivukulud	16	-150 606	-146 299
Põhivara amortisatsioon	8;9	-960 880	-983 035
<b>Tegevuskulud kokku</b>		<b>-3 779 874</b>	<b>-3 625 373</b>
<b>Tegevustulem</b>		<b>-749 503</b>	<b>-463 322</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Intressikulud	10	-5 081	-6 920
Intressitulud	2	320	327
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>-4 761</b>	<b>-6 593</b>
<b>Aruandeperioodi tulem</b>		<b>-754 264</b>	<b>-469 915</b>

**2.3 Konsolideeritud rahavoogude aruanne kaudsel meetodil**

eurodes

	<b>Lisa</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Rahavood põhitegevusest</b>			
Tegevustulem		-749 503	-463 322
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	9	960 880	983 035
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	16	7 790	5 778
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	11	-79 817	-202 688
Kasum/kahjum põhivara müügist	13	-7 518	-5 028
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	26 309	14 183
<b>Kokku korrigeeritud tegevustulem</b>		<b>158 141</b>	<b>331 958</b>
Käibevarade netomuutus	3;4	29 634	-53 811
Kohustiste netomuutus	3;4	-7 639	-22 042
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>		<b>180 136</b>	<b>256 105</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud põhivara soetamisel		-129 468	-325 115
Laekunud põhivara müügist	9; 13	7 778	5 189
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	11	35 438	8 284
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	-26 308	-14 183
Laekunud finantstulud	2	322	584
<b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>		<b>-112 238</b>	<b>-325 241</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Laekunud laenud	10		150 000
Laenude tagasimaksed	10	-101 258	-90 128
Makstud intressid		-5 399	-7 191
<b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>		<b>-106 657</b>	<b>52 681</b>
<b>Puhas rahavoog</b>		<b>-38 759</b>	<b>-16 455</b>
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	649 309	665 764
Raha ja selle ekvivalentide muutus	2	-38 759	-16 455
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	610 550	649 309

**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	1 734
Aruandeaasta tulem		-633 933	-633 933		-177 913	-177 913	-811 846
<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>
Põhivara ümberhindlus		21 171	21 171				21 171
Aruandeaasta tulem		-668 576	-668 576		197 135	197 135	-471 441
<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>6391</b>	<b>12 238 641</b>	<b>12 245 032</b>	<b>15 978</b>	<b>5 026 052</b>	<b>5 040 504</b>	<b>17 287 062</b>
Põhivara ümberhindlus		350 949	350 949				350 949
Aruandeaasta tulem		-670 971	-670 971		-81 768	-81 768	-752 739
<b>Saldo 31.12.2016</b>	<b>6391</b>	<b>11 918 619</b>	<b>11 925 010</b>	<b>15 978</b>	<b>4 944 284</b>	<b>4 958 738</b>	<b>16 883 748</b>

**2.5 Eelarve täitmise aruanne**

eurodes

	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>2 612 529</b>	<b>2 578 244</b>	<b>2 559 074</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>1 725 500</b>	<b>1 650 500</b>	<b>1 650 843</b>
Füüsilise isiku tulumaks	1 650 000	1 575 000	1 571 700
Maamaks	72 500	72 500	75 427
Reklaamimaks	3 000	3 000	3 716
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>168 000</b>	<b>163 000</b>	<b>159 615</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>704 029</b>	<b>722 744</b>	<b>700 666</b>
Tasandusfond (lg 1)	77 805	77 805	77 805
Toetusfond (lg 2)	585 720	597 394	597 394
Muud saadud toetused tegevuskuludeks	40 504	47 545	25 467
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>15 000</b>	<b>42 000</b>	<b>47 950</b>
Sh laekumine vee erikasutusest	10 000	10 000	10 823
Sh saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis			13
Sh muud eelpool nimetatamata muud tegevustulud	5 000	32 000	37 114
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>2 568 003</b>	<b>2 574 718</b>	<b>2 435 658</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>115 323</b>	<b>129 498</b>	<b>122 342</b>
Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	89 391	102 271	96 851
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	15 671	16 966	15 231
Mittesihtotstarbelised toetused	10 261	10 261	10 260
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>2 452 680</b>	<b>2 445 220</b>	<b>2 313 316</b>
Personalikulud	1 341 882	1 348 835	1 337 688
Majandamiskulud	1 084 798	1 078 193	975 628
Muud kulud	26 000	18 192	0
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>44 526</b>	<b>3 526</b>	<b>123 416</b>
<b>INVESTSEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>-207 461</b>	<b>-132 461</b>	<b>-106 302</b>
Põhivara müük (+)	5 000	5 000	7 778
Põhivara soetus (-)	-175 703	-103 148	-90 019
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	10 000	32 445	29 188
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-43 616	-63 616	-51 000
Finantstulud (+)	100	100	291
Finantskulud (-)	-3 242	-3 242	-2 540
<b>EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))</b>	<b>-162 935</b>	<b>-128 935</b>	<b>17 114</b>
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>-84 304</b>	<b>-84 304</b>	<b>-84 304</b>
Kohustuste võtmine (+)			
Kohustuste tasumine (-)	-84 304	-84 304	-84 304
<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-247 239</b>	<b>-213 239</b>	<b>-67 190</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 konsolideeritud finantsaruannetega võrreldav (vt ka lisa 1).

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa nr 19.

### Reservfondi kasutamise aruanne

eurodes

		2016	2015
	<b>Kinnitatud eelarve</b>	<b>26 000</b>	<b>26 000</b>
	<b>Tegevusala</b>		
01112	Vallavalitsus	2 219	
04510	Maanteetransport		
05400	Heakord	654	
06601	Elamu-kommunaalmajandus		
08102	Sportitegevus	6 306	120
08201	Vallaraamatukogu	520	
08202	Haljala Rahvamaja		3 960
09110	Haljala Lasteaed	1 563	2 471
09220	Haljala Gümnaasium	4 046	3 597
	Kaasav eelarve	-7 500	
	<b>Aasta tegelik kulu</b>	<b>7 808</b>	<b>10 148</b>
	<b>Kasutamata jääk</b>	<b>18 192</b>	<b>15 852</b>

## 2.6 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses „Eesti finantsaruandluse standardiga“. Selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ) ning „Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhend“.

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.

### Varade ja kohustiste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustise 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.

## Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

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 soetusmaksumuses, 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, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

### **Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse hoonestusõigust maale. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused) analoogiliselt materiaalse põhivara kajastamisele.

### **Materiaalne põhivara**

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5 000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikke eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumid normi.

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

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumid arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumid määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkusest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumid määratakse aastast põhivara gruppidele järgmiselt:

## Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

- 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 5000 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 aastast 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustist vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

### Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära, v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ja tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses. Olulised tehingukulutused võetakse efektiivse intressimäära arvutamisel arvesse ja kantakse kohustise 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 vallavolikogu 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 kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste 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 (tekkepõhisel aruandes eraldi tulemiaruaande real Maksu- ja lõivukulud).



**Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid**

eurodes

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Arvelduskontode jääk	603 385	642 042
Sularaha	7 165	7 267
<b>Kokku</b>	<b>610 550</b>	<b>649 309</b>

Aruandeperioodil saadi arvelduskontodelt 320,07 eurot intressitulu

**Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid**

eurodes

**A. Maksunõuded ja maksukohustised**

	<b>Lühiajalised nõuded</b>		<b>Lühiajalised kohustised</b>	
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Maksud brutosummas</b>				
Tulumaks	169 505	152 845	14 997	15 192
Maamaks			12	884
Käibemaks			3 916	1 856
Sotsiaalmaks			31 990	31 548
Töötuskindlustusmaksed			2 095	2 093
Kogumispensionimaksed			1 505	1 406
Erijuhtude tulumaks				
<b>Loodusressursside kasutamise ja saastetasud</b>	1 847	2 552	1 929	5 188
<b>Ettemaksukonto jääk</b>	412	50 042		
<b>Kokku</b>	<b>171 764</b>	<b>205 439</b>	<b>56 444</b>	<b>58 167</b>

**B. Maksutulud**

	<b>Tulud</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Maksud</b>	<b>1 668 375</b>	<b>1 637 072</b>
Tulumaks	1 588 359	1 566 286
Maamaks	76 300	68 082
Reklaamimaks	3 716	2 704
<b>Lõivud (vt lisa 12)</b>	<b>3 443</b>	<b>9 477</b>
<b>Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 13)</b>	<b>10 131</b>	<b>10 455</b>
Tasud vee erikasutusest	10 120	10 423
Saastetasud	11	32
<b>Kokku</b>	<b>1 681 949</b>	<b>1 657 004</b>

**Lisa 4 Muud nõuded ja kohustised**

eurodes

<b>Nõuded (brutosummas)</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Nõuded ostjate vastu	73 729	59 477
Maksude ettemaksed ja tagsinõuded (vt lisa 3)	171 352	202 887
Intressinõuded (vt lisa 2)	26	28
Nõuded toetuste eest		9 118
Muud nõuded	107	2 552
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 602	1 728
<b>Muud nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>246 816</b>	<b>275 790</b>

<b>Kohustised</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Võlad tarnijatele	51 916	75 743
Võlad töövõtjatele kokku	166 340	151 309
S.h. Töötasude kohustis	69 031	65 618
S.h. Puhkusetasude kohustis	52 843	43 302
Maksukohustised (vt lisa 3)	56 444	52 980
Intressivõlad	906	1 224
Muud viitvõlad	-26	5 028
Toetuste andmise kohustised	17 700	14 950
<b>Kohustised kokku</b>	<b>293 280</b>	<b>301 234</b>

**Lisa 5 Varud**

eurodes

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Tooraine ja materjalid	3 225	4 288
Ostetud kaubad müügiks	36	45
<b>Kokku</b>	<b>3 261</b>	<b>4 333</b>

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest. Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud koosnevad tütarettevõtte 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

**Tütarettevõtjad**

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

<b>Haljala Soojus AS</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Osaluse määr (%)		100
Tulemiaruande näitajad		
Tegevustulud	562 229	874 562
Tegevuskulud	-641 426	-672 562
Tulem	-81 768	198 660
Bilansi näitajad aasta lõpus		
Bilansimaht	5 422 546	5 557 586
Netovarad	5 146 735	5 230 028

**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>
Soetusmaksumus	29 719
Kulum	-654
Akumuleeritud kulum	-1 239
<b>Jääk seisuga 31.12.2015</b>	<b>27 826</b>
Soetusmaksumus	29 719
Kulum	-654
Akumuleeritud kulum	-1 893
<b>Jääk seisuga 31.12.2016</b>	<b>27 172</b>

Halduskulu ja renditulu 2016. aastal ei olnud.

## Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

**Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Soetusmaksumus 01.01.2016	128 329	18 043 366	1 835 120	212 093	462 484	20 681 392
Kogunenud kulum		-3 004 304	-345 037	-154 206		-3 503 547
Jääkväärtus 01.01.2016	128 329	15 039 062	1 490 083	57 887	462 484	17 177 845
Soetused ja parendused	2 220	36 828	38 920		88 089	166 057
Kulum ja allahindlus		-781 400	-125 722	-22 565		-929 687
Müük ja muu mahakandmine jääkväärtuses	-260	-25 981		-4 559		-30 800
Üle viidud kinnisvara investeeringutesse						0
Ümberhindlused	6 320	344 629				350 949
Ümberklassifitseerimine		279 025	237 340		-516 365	0
Kokku liikumised	8 280	-146 899	150 538	-27 124	-428 276	-443 481
Soetusmaksumus 31.12.2016	136 609	18 671 788	2 086 376	190 682	34 208	21 119 664
Kogunenud kulum		-3 779 624	-445 756	-159 919		-4 385 298
Jääkväärtus 31.12.2016	136 609	14 892 164	1 640 620	30 763	34 208	16 734 366

**Lisa 10 Laenud****Aruandeperioodil toimunud liikumised**

<b>eurodes</b>	Lepingu järgne intress	Jääk 31.12.2015	Võetud laenud	Tasumine	Jääk 31.12.2016
Pikaajaline laen (EUR) 2008029806	1,406%	11 088		11 088	0
Pikaajaline laen (EUR) 2012033368	1,208%	48 000		24 000	24 000
Pikaajaline laen (EUR) 2014010580	1,277%	44 417		13 000	31 417
Pikaajaline laen (EUR) KL-301213HA	0,942%	60 000		20 000	40 000
Pikaajaline laen (EUR) KL-190315HA	0,780%	145 946		16 216	129 730
KIK	EURIBOR+1,25%	237 356		16 954	220 402
<b>Kokku</b>		<b>546 807</b>	<b>0</b>	<b>101 258</b>	<b>445 549</b>

<b>Aruandeperioodi kulud</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Intressikulu	5 081	6 920
Intressikulud võetud laenudelt	5 081	6 920

Aruandeperioodikulud on kajastatud TulemiaruanDES kirjel Intressikulud.

**Laenude tasumine järgmisel**

<b>aastal</b>	<b>2017</b>
Pikaajaline laen (EUR) 2012033368	24 000
Pikaajaline laen (EUR) 2014010580	13 000
Pikaajaline laen (EUR) KL-301213HA	20 000
Pikaajaline laen (EUR) KL-190315HA	16 216
KIK	16 954
<b>Kokku</b>	<b>90 170</b>

Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

**Laenud järelejäänud tähtaja järgi**

eurodes

Laenuandjad on AS SEB Pank ja Danske Bank

	2012033368	KL- 301213HA	2014010580	KL- 190315HA	KIK	Laenud kokku
Jääk 31.12.16	24 000	40 000	31 417	129 730	220 402	445 549
2017	24 000	20 000	13 000	16 216	16 954	90 170
2018		20 000	13 000	16 216	16 954	66 170
2019			5 417	16 216	16 954	38 587
2020				16 216	16 954	33 170
2021				64 865	16 954	81 819
üle viie aasta					135 632	135 632
Tasumine kokku	0	40 000	31 417	129 729	220 402	445 548

Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus võetud laen on ÜF Haljala Veemajandusprojekti omafinantseeringu tarbeks. Laenu tagatiseks on panditud ehitised jääkmaksumus seisuga 31.12.2016 572 805 eurot.

**Lisa 11 Saadud toetused**

eurodes

	<b>2016</b>	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks
<b>Rahalised sihtfinantseerimised</b>		
Riigieelarvest tasandus- ja toetusfondi	675 199	
EAS		22 445
Ministeeriumid	43 183	7 735
KIK	1 814	43 644
Maavalitsus kaevud		5 993
Muud	10 121	
PRIA koolipiim; puuvili	6 087	
<b>Kokku saadud toetused</b>	<b>736 404</b>	<b>79 817</b>

Riigieelarvest saadud maksed tasandus- ja toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 476 258 eurot (2015. a. 484 543 eurot), toimetulekutoetusteks 22 437 eurot (2015. a. 12 423 eurot) ning üldisesse fondi kohalike omavalitsuste maksulaekumiste erinevuste tasandamisest tulenevalt 77 805 eurot (2015. a. 125 327 eurot).

	<b>2015</b>	
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks
<b>Rahalised sihtfinantseerimised</b>		
Riigieelarvest tasandus- ja toetusfondi	630 554	
Riigieelarvest teede-ehituseks	75 126	
Ministeeriumid	30 845	
PRIA		
KIK	6 610	194 404
Maavalitsus kaevud		8 284
Muud	7 220	
PRIA koolipiim	6 007	
<b>Kokku saadud toetused</b>	<b>756 362</b>	<b>202 688</b>



**Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük**

eurodes

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	371 607	356 444
Tulud haridusalasest tegevusest	129 559	147 793
Üür ja rent	6 549	6 994
Tulud kultuurialasest tegevusest	12 228	11 957
Muu toodete ja teenuste müük	307	185
Riigilõivud	3 443	9 477
Tulud spordialasest tegevusest	2 745	2 022
Õiguste müük	96	45
<b>Kokku</b>	<b>526 534</b>	<b>534 917</b>

**Lisa 13 Muud tulud ja kulud**

eurodes

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Tasu vee erikasutusest	10 120	10 423
Muud tulud	1 557	15 469
Trahvid	35	60
Saastetasud	11	32
Põhivara müük	7 518	5 028
<b>Kokku</b>	<b>19 241</b>	<b>31 012</b>

**Lisa 14 Tööjõukulud**

eurodes

	2016		2015	
	Töötajate keskmine arv	Arvestatud töötasu	Töötajate keskmine arv	Arvestatud töötasu
<b>Volikogu esimees</b>	<b>0,25</b>	<b>4 755</b>	<b>0,25</b>	<b>4 572</b>
<b>Ametnikud</b>				
Vallavanem	1	25 404	1	24 126
Juhid ATS	4	65 248	4	62 135
Tippspetsialistid ATS	1	13 867	1	17 374
Keskastme spetsialistid ATS	3,1	37 032	2,3	23 477
Nooremspetsialistid ATS	1	9 710	2	18 697
<b>Ametnikud kokku</b>	<b>10,10</b>	<b>151 261</b>	<b>10,30</b>	<b>145 809</b>
<b>Nõukogu ja juhatus</b>		<b>3 900</b>		<b>3 900</b>
<b>Töötajad</b>				
Juhid	6	79 693	6	74 619
Tippspetsialistid	11,85	133 105	12,5	133 197
Keskastmespetsialistid	5	33 714	5,39	35 466
Nooremspetsialistid ja assistendid	11,92	79 677	11,83	74 359
Õpetajad	40,1	472 775	40,13	421 341
Töölised	16,97	120 395	18,43	122 506
Ajutised töölepingud		28 745		24 663
<b>Töötajad kokku</b>	<b>91,84</b>	<b>948 104</b>	<b>94,28</b>	<b>886 151</b>
<b>Töötasukulud kokku</b>	<b>102,19</b>	<b>1 108 020</b>	<b>104,83</b>	<b>1 040 432</b>

**Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed**

	2016	2015
Sotsiaalmaks	365 153	342 389
Töötuskindlustus	8 842	8 236
Erisoodustuse tulumaks		182
Erisoodustuse sotsiaalmaks		301
<b>Maksud kokku</b>	<b>373 995</b>	<b>351 109</b>
<b>Erisoodustused</b>		
Õppelaenu		730
Toitlustuskulud		194
<b>Erisoodustused kokku</b>	<b>0</b>	<b>924</b>

## Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

	2016	2015
Juhtkonna tasud	111 991	110 093
Juhtkonna tasude osakaal töötasukuludes	10,11%	10,58%

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

Tegevusvaldkond	2016		2015	
	Töötajate arv	Töötasukulu	Töötajate arv	Töötasukulu
Haridus	67,65	723 797	68,92	666 621
Vallavalitsus	11,1	167 150	11,3	161 856
Majandus	9	87 360	9,5	91 992
Vaba aeg, kultuur	9,04	85 701	8,71	75 504
Volikogu	0,25	4 755	0,25	4 572
Elamu- ja kommunaalmajandus	1,75	11 468	1,75	10 718
Keskkonnakaitse	2,4	14 589	3,4	15 930
Sotsiaalne kaitse	1	13 200	1	13 239
<b>Kokku töötajate arv ja töötasukulud</b>	<b>102,19</b>	<b>1 108 020</b>	<b>104,83</b>	<b>1 040 432</b>

**Lisa 15 Antud toetused**

eurodes

	2016	2015
<b>Sotsiaaltoetused</b>	<b>97 674</b>	<b>61 682</b>
Puuetega isikute toetused	9 513	10 156
Perede ja laste toetused	29 742	17 366
Riiklik toimetuleku toetus	35 763	22 058
Muude riskirühmade toetused	22 656	12 102
<b>Liikmemksud</b>	<b>11 540</b>	<b>11 073</b>
Omavalitsusliitudele	8 982	8 515
Muud liikmemaksud	2 558	2 558
<b>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>10 137</b>	<b>7 988</b>
Rakvere Haigla	6 117	5 005
MTÜ-de toetamine	4 020	2 983
<b>Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks</b>	<b>26 309</b>	<b>14 183</b>
<b>Muud toetused</b>	<b>2 150</b>	<b>1 944</b>
<b>Kokku antud toetused</b>	<b>147 810</b>	<b>96 870</b>

**Lisa 16 Majanduskulud**

eurodes

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Tootmiskulud 5529	199 104	245 513
Hoonete, ruumide majandamiskulud 5511	203 789	183 204
Rajatiste majandamiskulud 5512	162 871	149 224
Õppevahendite ja koolituse kulud 5524	93 966	86 593
Sõidukite ülalpidamise kulud 5513	94 430	87 713
Administreerimiskulud 5500	43 920	33 923
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud 5514	30 498	28 904
Inventari majandamiskulud 5515	11 857	8 434
Kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud 5525	63 054	44 388
Toiduained ja toitlustusteenused 5521	60 656	74 945
Koolituskulud 5504	16 141	13 580
Sotsiaalteenused 5526	15 490	16 791
Teavikute ja kuntsiesemete kulud 5523	17 768	17 900
Uurimis- ja arendustööd 5502	17 059	9 909
Muu erivarustus ja -materjalid 5539	3 228	2 061
Lähetuskulud 5503	1 486	2 503
Meditsiini- ja hügieenikulud 5522	3 096	970
Mitmesugused majanduskulud 5540	150	150
<b>Majanduskulud kokku</b>	<b>1 038 563</b>	<b>1 006 705</b>
Maksu- ja lõivukulud	9 972	11 773
Käibemaksukulu tegevuskuludelt	132 844	128 747
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	7 790	5 778

Konsolideerimisgrupp on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid.

Vastavad rendikulud sisalduvad ülaltoodud tabelis koos vastavat liiki varade majanduskuludega.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Rendikulu kasutusrendilepingutelt</b>	<b>2 412</b>	<b>2 422</b>
Peugeot 5008 (Haljala Soojus)	2 412	2 422
<b>Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel</b>		
	<b>5 479</b>	<b>7 942</b>
Järgmisel majandusaastal	2 437	2 444
1 - 5 aasta jooksul	3 042	5 498

**Lisa 17 Seotud osapooled**

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

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatuna täistööajale)		Tasude kogusumma (eurodes)	
	2016	2015	2016	2015
	Volikogu esimees	0,25	0,25	4 755
Asutuste juhid	6	6	79 693	74 619
Nõukogu liikmed			3 900	3 900
<b>KOKKU</b>	<b>6,25</b>	<b>6,25</b>	<b>88 348</b>	<b>83 091</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

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>VARAD</b>		
<b>Käibevara</b>		
Raha	310 732	377 921
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	171 352	155 398
Muud nõuded ja ettemaksed	8 337	18 869
<b>Käibevara kokku</b>	<b>490 421</b>	<b>552 188</b>
<b>Põhivara</b>		
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	187 998	187 998
Kinnisvarainvesteeringud	27 172	27 826
Materiaalne põhivara	11 700 204	12 021 982
<b>Põhivara kokku</b>	<b>11 915 374</b>	<b>12 237 806</b>
<b>VARAD KOKKU</b>	<b>12 405 795</b>	<b>12 789 994</b>
<b>KOHUSTISED JA NETOVARA</b>		
<b>Lühiajalised kohustised</b>		
Võlad tarnijatele	43 924	42 215
Võlad töötajatele	148 130	131 016
Muud kohustised ja saadud ettemaksed	63 584	62 280
Laenukohustised	73 216	84 304
<b>Lühiajalised kohustised kokku</b>	<b>328 854</b>	<b>319 815</b>
<b>Pikaajalised kohustised</b>		
Laenukohustised	151 930	225 146
<b>Pikaajalised kohustised kokku</b>	<b>151 930</b>	<b>225 146</b>
<b>Netovara</b>		
Kassareserv	6 391	6 391
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	12 589 591	12 907 217
Aruandeaasta tulem	-670 971	-668 575
<b>Netovara kokku</b>	<b>11 925 011</b>	<b>12 245 033</b>
<b>KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU</b>	<b>12 405 795</b>	<b>12 789 994</b>

**Konsolideerimata tulemiaruanne**

Eurodes

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Tegevustulud</b>		
Maksutulud	1 668 375	1 637 071
Tulud kaupade ja teenuste müügist	156 714	180 266
Saadud toetused	772 577	764 646
Muud tegevustulud	19 241	31 012
<b>Tegevustulud kokku</b>	<b>2 616 907</b>	<b>2 612 995</b>
<b>Tegevuskulud</b>		
Antud toetused	-171 974	-276 950
Tööjõukulud	-1 365 121	-1 269 230
Muud tegevuskulud	-1 034 425	-980 678
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-714 169	-750 649
Muud kulud		-810
<b>Tegevuskulud kokku</b>	<b>-3 285 689</b>	<b>-3 278 317</b>
<b>Tegevustulem</b>	<b>-668 782</b>	<b>-665 322</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>		
Intressikulu	-2 480	-3 548
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	291	295
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>	<b>-2 189</b>	<b>-3 253</b>
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>-670 971</b>	<b>-668 575</b>

**Konsolideerimata rahavoogude aruanne kaudsel meetodil**

Eurodes

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Rahavood põhitegevusest</b>		
Aruandeperioodi tegevustulem	-668 782	-665 322
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	714 169	750 649
Käibemaksukulu põhivara soetustelt	7 790	5 778
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	-7 518	-5 028
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-36 173	-8 284
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	50 322	194 183
<b>Korrigeeritud tegevustulem</b>	<b>59 808</b>	<b>271 976</b>
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	-5 422	-19 718
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	20 186	-30 482
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>74 572</b>	<b>221 776</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-48 103	-52 403
Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	7 778	5 189
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	35 438	8 284
Tasutud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	-50 322	-194 183
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	291	552
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-54 918</b>	<b>-232 561</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Laekunud saadud laene		150 000
Tagasi makstud saadud laene	-84 304	-73 174
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	-2 540	-3 543
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-86 844</b>	<b>73 283</b>
<b>Puhas rahavoog</b>	<b>-67 190</b>	<b>62 498</b>
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	377 921	315 423
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	310 731	377 921
Raha ja selle ekvivalentide muutus	<b>-67 190</b>	<b>62 498</b>



**Konsolideerimata netovara muutuste aruanne**

Eurodes

	<b>Kassareserv</b>	<b>Akumuleeritud tulem</b>	<b>Kokku</b>
<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>
Põhivara ümberhindlus		21171	21 171
Aruandeaasta tulem		-668 575	-668 575
<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>6 391</b>	<b>12 238 642</b>	<b>12 245 033</b>
Põhivara ümberhindlus		350 949	350 949
Aruandeaasta tulem		-670 971	-670 971
<b>Saldo 31.12.2016</b>	<b>6 391</b>	<b>11 918 620</b>	<b>11 925 011</b>

**Bilansiväline vara jääkmaksumuses**

Hooned	9 252
Eluhooned	3 493
Rajatised	9 134
Muu vara	6 345
<b>Kokku</b>	<b>28 224</b>

**Lisa 19 Selgitused 2016.aasta eelarve täitmise aruande juurde**

Haljala Vallavalitsuse poolt koostatud valla 2016.aasta eelarve eelnõu arutati esimest korda 18. novembril 2015 toimunud Vallavalitsuse istungil. Istungile olid kutsutud Vallavalitsuse hallatavate asutuste juhid ja eelarve arutelud toimusid iga asutusega eraldi. Arutelude käigus esitati muudatusettepanekuid ning otsustati võtta 2016.aasta eelarve eelnõu edasiseks menetlemiseks järgmise Vallavalitsuse istungi päevakorda.

25.novembril 2015 toimunud Vallavalitsuse istungil otsustati viia eelarve eelnõusse sisse otsustatud muudatused ja kiita heaks Haljala valla 2016. aasta eelnõu kogumahuga 2 842 555 eurot ning esitada eelnõu volikogule menetlemiseks.

Volikogu majandus- ja rahanduskomisjoni 18. detsembril 2015 toimunud koosolekul otsustati toetada Vallavalitsuse poolt esitatud eelarve eelnõu ja suunata see volikogule I lugemisele. Volikogu 19. jaanuaril 2016 toimunud istungil läbis valla 2016.aasta eelarve eelnõu I lugemise ning suunati II lugemisele. Määrati ka parandusettepanekute esitamise tähtaeg. Esitatud parandusettepanekuid arutati Vallavalitsuse 03. veebruaril 2016 toimunud istungil ja 11. veebruaril 2016 toimunud volikogu majandus- ja rahanduskomisjoni koosolekul. Komisjon toetas Vallavalitsuse poolt esitatud parandusettepanekuid, esitas omapoolsed ettepanekud ja suunas eelnõu volikogule edasiseks menetlemiseks.

## Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Haljala valla 2016.aasta eelarve kogumahuga 2 874 868 kinnitati Haljala Vallavolikogu 16. veebruari 2016 määrusega nr 49.

2016.aasta kinnitatud eelarvet on eelarveaasta jooksul muudetud järgmiselt:

1. Haljala Vallavolikogu 15. märts 2016 otsusega nr 148 „Põhikooli õpetajate tööjõukulude toetuse kasutamine 2016.aastal“.

Vallavalitsusele anti luba kasutada riigi poolt vallale eraldatud põhikooli õpetajate tööjõukulude toetust gümnaasiumiastme õpetajate tööjõukulude katmiseks summas 9 760 eurot.

2. Haljala Vallavalitsuse 21. juuni 2016 korraldusega nr 152 „Haljala valla 2016.aasta kinnitatud eelarve põhitegevuse kulude muutmine“.

Suurendati 2 904 euro võrra Haljala Gümnaasiumi eelarve tööjõukulusid vähendades samas summas Haljala Gümnaasiumi eelarve majandamiskulusid.

3. Haljala Vallavalitsuse 10.november 2016 korraldusega nr 227 „Haljala valla 2016. aasta kinnitatud eelarve põhitegevuse kulude muutmine“.

Vähendati 2 800 euro võrra Vallavalitsuse eelarve tööjõukulusid suurendades samas summas Vallavalitsuse eelarve majandamiskulusid.

4. Haljala Vallavolikogu 15. november 2016 määrusega nr 59 „Haljala valla 2016. aasta esimese lisaelarve kinnitamine“ negatiivse kogumahuga -72 236 euro võrra.

Haljala Vallavalitsuse poolt koostatud valla 2016.aasta esimese lisaelarve eelnõu arutati 05. oktoobril 2016 toimunud Vallavalitsuse istungil. Esitatud eelnõu kohaselt vähendati 2016.aasta kinnitatud eelarve kogumahtu 72 236 euro võrra. Volikogu majandus- ja rahanduskomisjon toetas 14. oktoobril 2016 toimunud koosolekul Vallavalitsuse poolt esitatud eelnõu. Esitatud eelnõu I lugemine toimus Volikogu 18. oktoobril toimunud istungil. Otsustati suunata esitatud eelnõu II lugemisele ja määrati parandusettepanekute esitamise tähtaeg. Parandusettepanekuid ei esitatud ning Volikogu 15. novembril 2016 toimunud istungil otsustati kinnitada Haljala valla 2016.aasta esimene lisaelarve negatiivse kogumahuga -72 236 eurot.

Eelarve muudatuste ja sihtotstarbeliste vahendite kaasamise tulemusena kujunes 2016. aasta lõpliku eelarve 2 829 028 eurot.

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 kinnitatud eelarve moodustas 2 612 529 eurot, lõplik eelarve 2 578 244 eurot. Eelarve muudatustega ja negatiivse lisaelarve vastuvõtmisega on esialgne kinnitatud põhitegevuse tulude maht vähenenud kokku 34 285 euro võrra ehk 1,31 protsenti.

Põhitegevuse tulude eelarve täitmiseks kujunes 2 559 074 eurot. Põhitegevuse tulude tegelik laekumine moodustab 99,25 protsenti lõplikus eelarves planeeritust. Maksutuludest laekus enam 343 eurot ja muudest tegevustuludest 5 950 eurot. Vähem laekus tulusid : kaupade ja teenuste müügist 3 385 eurot ja toetustest tegevuskuludeks 22 078 eurot planeeritust.

### Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude esialgne eelarve moodustas 2 568 003 eurot, lõplik eelarve moodustas 2 574 718 eurot. Eelarve muudatustega ja negatiivse lisaeelarve vastuvõtmisega on esialgne kinnitatud põhitegevuse kulude maht suurenenud 6 715 euro võrra.

Põhitegevuse kulude eelarve täitmiseks kujunes 2 435 658 eurot, mis moodustab 94,60 protsenti lõplikus eelarves planeeritust.

Antavatest toetustest tegevuskulude katmiseks kasutati eraldatud 129 498 eurost 122 342 eurot ehk 94,47 protsenti. Vähem kulutati vahendeid sotsiaalabitoetuste maksmiseks. Planeeritud 102 271 eurost kulutati tegelikult 96 851 eurot.

Muudest tegevuskuludest kasutati eraldatud 2 445 220 eurost 2 313 316 eurot ehk 94,60 protsenti. Personalikuludest hoiti kokku 11 147 eurot ja majandamiskuludest 102 565 eurot. Reservfondiks eraldatud 26 000 eurost kasutati ettenägematute kulude katmiseks 7 808 eurot. 2016.aasta eelarvesse oli esmakordselt planeeritud 7 500 eurot kaasava eelarve kuludeks.

Haljala Vallavolikogu 20. oktoobril 2015 määrusega nr 45 kehtestati „Kaasava eelarve rakendamine Haljala valla eelarves“. Kaasava eelarve eesmärgiks on kaasata valla elanikke vallaeelarve koostamise ning anda kohaliku kogukonna liikmetele võimalus teha ettepanekuid valla elu edendamiseks. Haljala Vallavalitsus kinnitas 10 esitatud tingimustele vastavat ettepanekut, millistele anti kokku 95 toetushäält. Ülekaalukalt võitis ettepanek „Heakorratööd Aaspere keskus, teha korda endise ait-kuivati territoorium - poolt 37 häält. Aaspere heakorratöödele eraldati 1 000 eurot, kulutati 654 eurot. Võimla inventari soetamiseks eraldati 3 200 eurot, mis ka täies ulatuses ära kasutati. Haljala kooli kehalise kasvatus tundide läbiviimiseks vajaliku suusavarustuse soetamiseks eraldati 3 300 eurot, tegelikult kasutuseks kujunes 2 311 eurot. Soetati 20 komplekti suusavarustust.

### Põhitegevuse tulem

Eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe moodustab põhitegevuse tulemi. Kui põhitegevuse tulud ületavad põhitegevuse kulusid, siis on põhitegevuse tulem positiivne. 2016.aastal moodustasid põhitegevuse tulud 2 559 074 eurot ja põhitegevuse kulud 2 435 658 eurot ning põhitegevuse tulem kujunes positiivseks ja moodustas 123 416 eurot.

### Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse esialgse eelarve moodustasid kulud kogusummas 207 461 eurot, millest põhivara müügist saadavaks tuluks oli planeeritud 5 000 eurot. Põhivara soetused ehk investeeringud moodustasid kokku 175 703 eurot, mille katmiseks 10 000 eurot oli planeeritud saada sihtfinantseerimisest. Põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise mahuks oli eraldatud 43 616 eurot. Finantstulude laekumiseks oli prognoositud 100 eurot ja finantskulude katmiseks 3 242 eurot.

Lisaeelarvega investeeringustegevuse osa muutus ja lõpliku eelarve moodustasid kulud kogusummas 132 461 eurot.

Põhivarade soetuse eelarve kulusid vähendati 72 555 euro võrra, põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist suurendati 22 445 euro võrra ja põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist suurendati 20 000 euro võrra.

2016.aasta investeeringustegevuse eelarve täitmise moodustasid kokku kulud summas 106 302 eurot. Põhivara müügitulu moodustas 7 778 eurot. Aasperes müüdi Traheri teel asuv kinnistu ja Haljala alevikus saadi tulu hoonestusõiguse seadmise tasust.

Põhivara soetuse eelarve kulud moodustasid kokku 90 019 eurot, millest 26 412 eurot kulutati Essu küla ja Haljala aleviku tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks, Essu sotsiaalmaja remondiks kulus kokku 36 439 eurot, Rahvamaja valvesüsteemide kaasajastamiseks kulutati

## Haljala valla 2016. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

4 831 eurot, perearsti hoone remondiks 17 741 eurot ja uue koolihoone rajamisega seotud tegevusteks 4 596 eurot.

Põhivara soetuseks saadi toetusi kokku 29 188 eurot, millest 22 445 eurot moodustas Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt saadud toetus Essu sotsiaalmaja remondiks ning 6 743 eurot eraldas riik hajaasustuse programmis osalejate toetamiseks.

Põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise kulud moodustasid kokku 51 000 eurot, millest 19 430 eurot anti Tammispea küla veemajandusprojekti toetamiseks, 15 000 eurot Haljala kiriku põranda rekonstrueerimise toetamiseks, 4 583 eurot kulus Haljala alevikus joogivee trasside rajamiseks ja 11 987 eurot hajaasustuse programmis osalejatele kulude katmiseks.

Finantstuludena laekus valla pangakontodel olevate rahaliste vahendite üleöödeposiitidest ja intressidest kokku 291 eurot.

Finantskulude ehk pikaajaliste pangalaenude intresside tasumiseks kulus planeeritud 3 242 euro asemel 2 540 eurot.

### Eelarve tulem

Eelarve tulem kujuneb põhitegevuse tulemi ja investeerimistegevuse vahena. Haljala valla 2016. aasta eelarve tegelikuks investeerimistegevuse kuluks kujunes 106 302 eurot, seda kattis positiivne põhitegevuse tulem summas 123 416 eurot, mis annab ülejäägiga eelarve tulemi summas 17 114 eurot.

### Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse eelarve moodustasid kulud summas 84 304 eurot. Eraldatud vahenditega kaeti eelnevatel aastatel võetud laenude põhiosade tagastamisega seotud kulud. 2016.aastal uusi pikaajalisi laene ei võetud.

### Likviidsete varade muutus

Seisuga 31. detsember 2015 moodustas vabade rahaliste vahendite jääk valla kassas ja pangakontodel kokku 377 921 eurot.

Seisuga 31. detsember 2016 moodustas vabade vahendite jääk 310 731 eurot. Vabade vahendite jääk vähenes 2016.aastal 67 190 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 Aadel  
vallavanem