

Mäetaguse valla
2016. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

Mäetaguse valla 2016. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Nimetus	MÄETAGUSE VALLAVALITSUS
Registrikood	75005044
Aadress	Mäetaguse alevik 41301 Ida - Virumaa
Telefon	33 66900
Faks	33 66901
E-posti aadress	luule.salla@maetaguse.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.maetaguse.ee
Majandusaasta algus	01.01.2016
Majandusaasta lõpp	31.12.2016
Audiitor	Audest Audiitorteenuste OÜ

Sisukord

1	Tegevusaruanne	
1.1	Konsolideerimisgrupi koosseis	5
1.2	Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad	6
1.3	Ülevaade majanduskeskkonnast	7
1.4	Ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest	7
1.5	Ülevaade arengukava täitmisest	8
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	
2.1	Konsolideeritud bilanss	14
2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne	15
2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne	16
2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	17
2.5	Eelarve täitmise aruanne	18
2.6	Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	22
3	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	45

Tegevusaruanne

1.1 Vallavanema pöördumine

2016. aasta eelarvet koostades seisis vald väga keerulise olukorra ees – põlevkiviettevõtted olid raskustes, vähendasid tootmist ja koondasid töötajaid. Väiksemate kaevemahtude tõttu prognoosisid nii VKG Ojamaa kaevandus kui ka Estonia kaevandus 1,3 miljoni euro võrra väiksemat ressursitasu maksmist. Seepärast koostas vallavalitsus aasta tagasi negatiivse eelarve, kus kulud ületasid tulused 770 000 euro võrra, ning kavandas kulude kokkuhoiu meetmeid, mis vähendanuks püsikulusid tänavuseks aastaks 400 000 euro võrra.

2016. aasta juunis võttis riigikogu vastu keskkonnatasude muutmise seaduse, mille järgi vabastati põlevkivikaevandusettevõtted keskkonnatasude maksimisest riigieelarvesse, jättes alles kohustuse tasuda keskkonnatasud, mis laekuvad kohalikele omavalitsustele. Seaduse jõustumise järel suurendasid nii Ojamaa kui ka Estonia kaevandus põlevkivi kaevandamise mahte, VKG käivitas uuesti seisma pandud õlitehased ja tasus maksmata jäänud keskkonnatasu. Selle tulemusena kujunes 2016. aasta esialgu kavandatud negatiivne eelarve positiivseks ning tulude-kulude vahe oli 237 500 eurot.

Vastupidi aastataguse olukorraga on valla eelarvelised võimalused 2017. aastal head. Tulu on aasta eest prognoositust suisa miljoni euro võrra suurem, mis võimaldab sel aastal rohkem investeerida ja valla heakorda parandada.

Investeeringuteks on 2017. aasta eelarves kavandatud 1,97 miljonit eurot, mis on kaks korda rohkem kui 2016. aastal. Prioriteediks on valla omandis olevate ehitiste renoveerimine ja energiasäästlikuks muutmine, uute sportimise ja vaba aja veetmise võimaluste loomine, valla teede parendamine ning hooldekeskusele laienduse kavandamine.

2017. aasta on iseseisvale Mäetaguse vallale viimane. Edasi minnakse ühiselt Alutaguse vallana. Kus hakkab kulgema ühendvalla piir, ei ole veel lõplikult selge, kuid ka uues vallas on elutähtsateks küsimusteks töökohtade olemasolu, lasteaedade ja koolide hea tase, mitmekülgne huvi- ja vaba aja tegevus ning säästlik majandamine. Seni, kuni me aga ühinenud ei ole, teeme oma kodu korda ja ilusaks!

1.2. Konsolideerimisgrupi struktuur

Tauno Võhmar
vallavanem

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

A. Konsolideeriv üksus Mäetaguse Vallavalitsus

Konsolideeriva üksuse hallatavad asutused
1. Mäetaguse Põhikool
2. Mäetaguse Lasteaed „TÕRUKI“
3. Mäetaguse Raamatukogu
4. Mäetaguse Huvikeskus

Mäetaguse Raamatukogu alla on ühendatud valla kolmes keskses tegutsevad raamatukogud.

Mäetaguse Huvikeskuse alla on ühendatud valla kolmes keskses tegutsevad kultuuriasutused.

B. Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Mäetaguse VV osaluse määr (%)
OÜ Mäetaguse Kommunaal	100
OÜ Mehntack	100
SA Alutaguse Hoolekeskus	100
SA Mäetaguse Arengufond	100

- OÜ Mäetaguse Kommunaal on asutatud 01. jaanuaril 2004. aastal. Peamised tegevusvaldkonnad on soojuse tootmine, jaotamine ja müük, millele lisanduvad joogi- ja reovee käitlemine ja muud kommunaalvaldkonna teenustööd.

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

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

- SA Mäetaguse Arengufond on asutatud Mäetaguse valla poolt Vallavolikogu otsuse nr 127 alusel 24.05.2012. Sihtasutuse eesmärkideks on Mäetaguse valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine ja keskkonna kaitsmine.

Muudatused konsolideerimisgrupis 2016

Mäetaguse Vallavolikogu otsuse nr.142 3.03.2016 andis Mäetaguse vald 2016 aastal Mehntack OÜ bilanssi ühiskondlike ärimaa maksumusega 1 533,88 eurot ja Hotelli hoone koos rajatistega jääkmaksumusega 534 121,65 eurot. Varad anti üle rahavoo koodiga 17 (varade üleandmine mitterahalise sissemaksena netovarasse).

2017 aastal on plaanis Mehntack OÜ le üle anda ka suplusmaja hoone koos renoveeritud endise viinaaida hoonega (renoveerimine lõpetatakse 2017 aastal)

Mäetaguse Vallavolikogu otsuse nr .141 31.03.2017 alusel andis Mäetaguse vald 2016 aastal SA Alutaguse Hoolekeskuse bilanssi ühiskondlike ehitiste maa maksumusega 32,15 eurot ja Hoolekeskuse hoone koos rajatistega jääkmaksumusega 1 544 544,83 eurot. Varad anti üle rahavoo koodiga 17 (varade üleandmine mitterahalise sissemaksena netovarasse).

Juhtimine

Mäetaguse Vallavolikogu koosseis on valitud 20.oktoobril 2013.aastal 11 liikmelisena:

- volikogu esimees
- aseesimees
- 9 lihtliiget (sh viis komisjoni esimeest)

2016 aastal toimus 12 volikogu istungit. Aruandeaastal võeti vastu 17 määrust ja 51 otsust.

Volikogus on moodustatud viis komisjoni:

- revisjonikomisjon
- eelarve-ja arengukomisjon
- sotsiaal-ja tervishoiukomisjon
- haridus-ja kultuurikomisjon
- keskkonnakomisjon

Mäetaguse Vallavalitsuse arvuliseks koosseisuks kinnitati Mäetaguse Vallavolikogu poolt 27.08.2015 vastu võetud

Tauno Võhmar
vallavanem

otsuse nr. 106 järgi 5 liiget :

- Tauno Võhmar
- Kairi Soomer
- Luule Salla
- Martin Miller
- Valentina Rego

25. veebruaril 2016 võeti Mäetaguse Vallavolikogu poolt vastu otsus nr 133 „ Mäetaguse valla teenistukohtade koosseisu muutmise“, millega jäeti vallavalitsuse teenistukohtade koosseisust välja vanemraamatupidaja ja registripidaja töökoht.

Arvestades eelseisvat haldusreformi andis vald 2016 aasta II poolel ka saunade töö ja kinnisvara korrashoiu teenuse korraldamise üle Mäetaguse Kommunaal OÜ –le, mille tulemusel vähenes töökohtade arv veel 1 ametniku ja 2,2 töötaja võrra. 2016.aasta lõpu seisuga oli Mäetaguse Vallavalitsuses kokku 13 kohta, nendest 10 ametikohta ja 3 töökohta.

1.3. Ülevaade konsolideerimisgrupi tähtsamatest finantsnäitajatest

Tabel 1. Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad (eurodes)

	2016	2015	2014	2013	2012
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	20 994 418	21 636 851	21 524 553	20 592 085	19 662 781
Kohustused aasta lõpus	870 274	931 965	1 062 723	878 890	601 254
Netovara aasta lõpus	20 124 144	20 704 886	20 461 830	19 713 195	19 061 527
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	5 894 944	6 752 224	7 126 155	7 197 695	7 818 340
Tegevuskulud	-6 597 847	-6 591 302	-6 507 524	-6 571 262	-6 089 937
Tulem	-584 894	242 216	747 948	650 668	1 745 232
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	845 862	273 335	1 140 254	2 878 040	3 076 751
Likviidsus*	6,60	6,80	4,77	3,30	7,15
Lühiajaline maksevõime**	6,65	6,85	4,82	3,35	7,20
Kohustuste osakaal varadest	4,15%	4,30%	5,00%	5,00%	3,06%
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	569 083	1 127 912	1 656 178	1 773 414	2 897 797
Netovõlakoorumus ****	-3 392 946	-4 007 681	-2 774 285	-2 108 895	-2 714 066
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	447 436	1 014 539	1 445 310	1 517 730	1 828 345
Netovõlakoorumus ****	-1 797 771	-2 560 943	-1 429 814	-765 892	-1 413 306

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

1.4. Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast

Tauno Võhmar
vallavanem

2016. aastal oli SKP jooksevhindades 20,9 miljardit eurot. Eesti sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvas 2016. aastal 2015. aastaga võrreldes 1,6%. 2016. aasta IV kvartalis kasvas majandus 2015. aasta IV kvartaliga võrreldes 2,7%. 2016. aastat iseloomustab SKP aeglane, kuid stabiilne kasv. Eesti majanduse kasvu vedasid 2016. aasta erinevates kvartalites nii kaubandus, info ja side kui ka transpordi tegevusala. Transpordi tegevusala lisandväärtus, mis oli eelmisel kolmel aastal reaalarvestuses majanduse üks suurimaid pidurdajaid, jätkas langust veel ka 2016. aasta I kvartalis, kuid alates II kvartalist panustas SKP kasvu positiivselt. Enam kui pooled tegevusaladest mõjutasid 2016. aastal majandust positiivselt. Tugevalt panustas majanduse kasvu info ja side tegevusala lisandväärtuse suurenemine tänu tarkvara arendusteenuste jõudsale edenemisele. Kaubanduse tegevusala lisandväärtuse kasv oli viimase nelja aasta võrdluses suurim ning seda peamiselt jae- ja hulgikaubanduse stabiilse kasvu toel. Kuigi Eesti suurima tegevusala, töötleva tööstuse lisandväärtus langes 2016. aasta I kvartalis, suurenes see aasta kokkuvõttes 0,8%.

Pärast langust 2015. aastal kasvas 2016. aastal kogumajanduse kaupade ja teenuste eksport hinnamõju arvestades 3,6%, sh teenuste eksport 4,9%. Kaupade ja teenuste import suurenes reaalarvestuses 4,9%. Kaupade ja teenuste eksporti mõjutas enim elektriseadmete, puidu ja puittoodete ning elektroonikaseadmete väljavedu, impordi aga mootorsõidukite, metallide, ravimite ja kemikaalide sisseveo kasv. Ülejäänud kaubagruppide ekspordi ja impordi mõju jäi tagasihoidlikuks. Netoekspordi ehk kaupade ja teenuste ekspordi ja impordi vahe oli aasta kokkuvõttes positiivne. Netoekspordi osatähtsus SKP-s oli 4%, mis on sama tase kui 2015. aastal. 2016. aastal kasvas Eesti sisemajanduse nõudlus 2,6%, mõjutatuna enim kodumajapidamiste tarbimiskulutuste suurenemisest. Kodumajapidamiste lõpptarbimiskulutused kasvasid eelkõige transpordile, toidule ja vabale ajale tehtud kulutuste suurenemise tõttu. Samuti kasvasid valitsemissektori ja kasumitaotluseta organisatsioonide lõpptarbimiskulutused. Kapitali kogumahutus kahanes reaalarvestuses 2,8%. Enim mõjutasid seda ettevõtete investeeringute vähenemine hoonetesse ja rajatistesse ning valitsemissektori investeeringud masinatesse ja seadmetesse. Sisenõudlus kasvas kiiremini kui SKP.

2016. aastal kasvas SKP kiiremini kui töötatud tundide ning hõivatute arv. Seega suurenes kogumajanduse tööjõu tootlikkus hõivatu kohta 1,4% ja tunni kohta 1,2%. Samas on suurenenud SKP loomiseks tehtud tööjõukulud. Võrreldes 2015. aastaga kasvas tööjõu ühikukulu 4,2%.

Allikas: Statistikaamet

1.5. Üldine ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest

Valla üldine iseloomustus

Mäetaguse vald asub Ida-Virumaa keskosas. Kaevandatud alad moodustavad kolmandiku kogu valla territooriumist (ca 10 000 ha). Mäetaguse vallal tuleb arvestada põlevkivikaevandamise mõjudega (looduskeskkonna ja maakasutuse muutus) ning arengu kavandamisel hinnata ja seirata kõiki kaevanduste tegevuse ja sulgemisega kaasnevaid mõjusid, ennetades ning leevendades negatiivseid tagajärgi.

Mäetaguse valla pindala on 285 km². Vallas on kolm suuremat keskust: Mäetaguse, Kiiikla ja Pagari.

Elanike arv seisuga 01.01.2017 on 1743, võrreldaval perioodil 01.01.2016 oli 1760. Aasta jooksul registreeriti sündi 21, võrreldaval perioodil 28 ning surmasid 17, võrreldaval perioodil 19.

2016. aasta lõpu seisuga oli vallas 44 registreeritud töötut, 2015. aastal oli vastav arv 54. Toimetulekutoetuse saajate arv 2016. aasta lõpu seisuga – 7 peret.

Arengueesmärgid

Mäetaguse valla juhtimise lähtealuseks on valla arengukava 2014 – 2020 ja eelarvestrateegia aastateks 2016 – 2020, kus on määratletud lähiaastateks kavandatud tegevused. Lisaks on koostatud valdkondade arengukavad, mis täpsustavad ja täiendavad valla arengukava erinevate valdkondade arengusuundi ning kavandatavaid tegevusi.

Aruande järgnev osa sisaldab ülevaadet arengukava täitmisele suunatud tegevuste täitmisest 2016. aastal valdkondade lõikes ja 2017. aastaks arengukava tegevuskavasse planeeritud tegevustest.

1.6. Ülevaade arengukava täitmisest

2017.aasta prioriteetidid:

- Valla omandis olevate ehitiste renoveerimine ja energiasäästlikuks muutmine;
- Sportimise ja vaba aja veetmise võimaluste laiendamine vallaelanikele ;
- Valla teede ja tänavate seisundi parendamine

Arengu eesmärgid tegevusvaldkonniti

Tegevusvaldkond 1: üldvalitsemine

Strateegiline eesmärk: **Mäetaguse valla valitsemisteenus on kiire ja kvaliteetne.**

Internetipõhine geoinfosüsteem (GIS) on aktiivses kasutuses, 2016 aastal viidi maamaksu arvestus üle riiklikule infosüsteemile MAKIS.

2016 aasta lõpul läks raamatupidamine üle üle Omniva E- arvekeskusele , mis muutis efektiivsemaks arvete liikumise .

Toimusid ettevalmistavad tegevused naaberomavalitsustega ühinemisel, aasta lõpul allkirjastati nelja valla (Mäetaguse, lisaku, Tudulinna ja Alajõe) ühinemisleping. Illuka vald osales kõikidel läbirääkimistel kuid ühinemislepingus ei osalenud.

Tegevusvaldkond 2: elu- ja looduskeskkond

Elu- ja looduskeskkona tegevusvaldkonna tegevused 2016 aastal

- 2016 aastal valmis Mäetaguse aleviku Tiigiääre kinnistu (49802:002:0649) detailplaneering (töö teostaja OÜ Wesenberg)
- Mäetaguse kalmistu andmete korrastamine, andmemudeli väljatöötamine ning andmebaasi loomine vabavaralise GIS desktop tarkvara baasil (OÜ Wesenberg)

Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) keskkonnaprogrammi projektide rahastused ja uued taotlused:

KIK „Looduskaitse“ programmi projektiga „Mäetaguse valla Pagari mõisa pargi puistu raie ja hooldustööd“ korrastati Pagari mõisa parki. Projekt viidi ellu perioodil 01.09.2015-31.03.2016 ja toetust on tegevustele eraldatud summas 27 762,59 eurot .

KIK „Jäätmekäitlus“ programmi projekti „ Mäetaguse valla maastikupilti kahjustavate kasutusest väljalangenud ehitiste likvideerimine“. Projekt viidi ellu perioodil 01.01.2016-01.08.2016, millele KIK eraldas toetust summas 7 495,20 eurot kasutusea hoonete (endise Mäetaguse sohvoosi kattlamaja, olmehoone ja garaaži) lammutamiseks.

KIK „Jäätmekäitlus“ programmi projekti „Mäetaguse valla Atsalama küla endise suhkrulao hoone likvideerimine“ kaasabil sooviti lammutada Atsalama küla seltsimaja. Eelnimetatud projektile taotleti toetust summas 21 915 eurot, kuid kahjuks KIK projekti ei rahastanud. Tänapäevaks on KIKi jäätmekäitlus programmi esitatud samal eesmärgil uus projekt „Mäetaguse valla Atsalama laohoone-seltsimaja lammutamine“, millega taotletakse toetust summas 21 870 eurot. Projekt on planeeritud ellu viia perioodil 01.06-31.08.2017.

Elu- ja looduskeskkona tegevusvaldkonna investeeringud 2016 aastal

- Soetati Mäetaguse aleviku videojägimissüsteemi seadmed ja tarkvara koos paigaldusega (AS Telegrupp)
- Ehitati kalmistu abihoone koos jäätmemajaga
- Bussipeatuste korrastamine Mäetaguse vallas teelõigul 13126 Kohtla-Järve – Mäetaguse , mille tulemusena paigaldati 3 uut bussipaviljoni ning renoveeriti 9 paviljoni ja paigaldati valgustus.
- Kooli 17 hoone renoveerimise projekt

Elu-ja looduskeskkonna tegevusvaldkonna planeeritavad investeeringud 2017 aastal

- Videovalve arendus Mäetagusel s.h.põhikool
- Kooli 17 (endise tuletõrjehoone) renoveerimine
- Kompostiväljaku rajamine Mäetagusele
- Tuletõrje veemahutite renoveerimine (lasteaia juures ja Uhe küla)
- Mäetaguse mäe Rosenite palvemaja ja kabeli korrastamine
- Pagari mälestusmärgi ala renoveerimine

KIK „Jäätmekäitlus“ programmi esitati 29.03.2017 projekt „Mäetaguse aleviku kompostiväljaku rajamine“ eesmärgiga rajada Mäetaguse alevikku kompostiväljak perioodil 01.07.-30.09.2017. Eelnimetatud projektile taotleti toetust summas 78 000 eurot.

Mäetaguse valla osalemisel on EAS-i hajaasustuse programmist saanud 2016.aastal kaksteist hajaasustuse piirkonnas olevat majapidamist vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitamiseks riigi- ja kohaliku omavalitsuse poolt toetust kokku summas 25 820 eurot.

Tegevusvaldkond 3: ettevõtlus ja turism

Mäetaguse valla poolt toetatavad projektid ettevõtetele

Mäetaguse valla alustava ettevõtja startitoetus

Asutuse nimetus	tegevusalad	Kogu eelarve	Toetuse summa	OF taotlusel
Metsküla Küülikukasvatus OÜ	küüliku- ja linnukasvatus, mesindus	4 000,00	3 000,00	1 000,00
Veskimäe VK OÜ	loomakasvatus	4 800,00	3 000,00	1 800,00
Ecomod Ehitus OÜ	ehitus	2 746,00	1 977,12	768,88
Tagavälja Talutare OÜ	toitlustusteenus	2 584,59	1 938,44	646,15

Tegutseva ettevõtja toetuse meede: ettevõtluses kasutatava ehitise korrastamise toetus

Asutuse nimetus	tegevusalad	Kogu eelarve	Toetuse summa	OF taotlusel
Eastforest OÜ	metsamajandust abistavad tegevused	27 000,00	10 000,00	17 000,00
RMS Grupp OÜ	Kiikla mõisa pruulikoda (siidri tootmine)	7 621,85	3 048,74	4 573,11

Ettevõtluse ja turismi tegevusvaldkonna tegevused 2016 aastal

- Valmis Mäetaguse turismikeskuse arengustrateegia ja tegevuskava 2016-2020 ning ettevõtte ärimudel (BDA Consulting OÜ)
- Mäetaguse mõisa eskiisprojekt (visioon hotelliks ümberkavandamiseks)
- Mõisa SPA eskiisprojekt

Ettevõtluse ja turismi tegevusvaldkonna investeeringud 2016 aastal

- Pagari mõisa tollakuuri tollakuuri avarii- remonttööd -renoveerimine
- Mõisakompleksi hoone (endine viinaait) renoveerimine

- Mõisa pehoone akende renoveerimine
- Hotelli parkla laiendamise projekt

Muinsuskaitseamet on eraldanud riigieelarvest Mäetaguse vallale kuuluva mälestise Pagari mõisa töllakuuri idaotsa katuse avariitöödeks sihtotstarbelist toetust summas 5000 eurot. Projekt viidi ellu perioodil 27.04-22.12.2016.

Ettevõtluse ja turismi tegevusvaldkonna planeeritavad investeeringud 2017 aastal

- Pagari töllakuuri renoveerimise jätkamine
- Endise viinaaida hoone renoveerimise jätkamine (mõisakompleksi hoone)
- Mõisahoone sokli ja karniisi renoveerimine
- Hotelli parkla laiendus

Tegevusvaldkond 4: sotsiaalne keskkond

Haridusvaldkonna tegevused :

2016 aastal on tugevdatud erinevate koostööpartnerite ja spetsialistide koostööd tagamaks igale lapsele tema võimetest ja vajadustest tulenev õpe ja areng. Mäetaguse põhikoolis õpib 30% erivajadusega lapsi. Kool koostöös vallavalitsusega korraldas kõigile kooli õpetajatele ja tugispetsialistidele ning samuti osaliselt ka lasteaia õpetajatele erivajadustega lastega toimetulekuks aastase õppe. Tartu Ülikooli õppejõud koolitavad alates 2016 oktoobrist kuni 2017 novembrini Mäetagusel. Samuti käiakse õppepraktikal Tartus. Lisaks on ka teenusena ostetud vene logopeedi ja psühholoogi teenus. Sotsiaalpedagoog koos HEV-koordinaatoriga teeb koostööd vallavalitsuse spetsialistidega, et ennetada riskirühmadel probleeme.

Lasteaias on tööl pidevalt lisaks õpetajatele logopeed ja sisse on ostetud psühholoogi teenus. Lastevanematega käib pidev infovahetus, ümarlauad, vajadusel õpe. Koostöö on Tartu Laste Vaimse Tervisekeskusega.

Kool pakub lastele 15 erinevat huvialaringi ning toetatud on laste huviringid ja huvikoolid väljaspool kooli.

Sotsiaalse kaitse ja tervishoiu valdkonna tegevused :

2016 aastal alustati lisaks toetustele ning sisse ostetud teenustele (sügava ja raske puudega laste lapsehoid, psühholoog, logopeed) hoolekeskusega koostöös koduteenuse, pesupesemise, jne teenuste pakkumist.

SA Alutaguse Hoolekeskus esitas taotluse, erivajadustega inimestele kogukonnas elamise teenuste pakkumiseks, Sotsiaalministeeriumi projekti. Plaanis laiendada - ehitada 3 uut hoonet. Hoolekeskuses erinevatel teenustel järjekorras umbes 50 inimest.

Pidev töö lastega peredega ning eakate ja puutega inimestega. Teenuste tagamine ja erinevad toetused. Uute terviseradade ehitus, üritused ning soodustingimustel sportimisvõimalused.

Sotsiaalse keskkonna tegevusvaldkonna investeeringud 2016 aastal

- Mäetaguse laste ja noorte mänguväljaku rajamine koos korvpalliplatsiga (Põhikooli juures)
- Mäetaguse aleviku staadioni renoveerimine
- Mäetaguse aleviku spordiala rajamine (väljõusaal)
- Soetati rajamasin Yellowstone ja ATV koos roomikutega
- Mäetaguse mäe puhkeala suusamaja ümberehitus
- Mäetaguse discgolfi raja laiendamine Mäetaguse puhkealale
- Mäetaguse lasteaia siseruumide jooksev remont

15.02.2016 esitati taotlus EAS-i regionaalsete investeeringutoetuste andmise programmi projektile „Mäetaguse laste ja noorte mänguväljak“, kus taotleti toetust laste ja noorte mänguväljaku rajamiseks Mäetaguse Põhikooli juurde summas 32 000 eurot.

Projekt sai positiivse otsuse ja 17.08.2016 sõlmiti EASiga toetusleping. Projekt viiakse ellu perioodil 01.06.2016 kuni 30.06.2017.

Leader meetme programmi esitati 23.10.2015 taotlus projektile „Mäetaguse puhkeala discgolfi pargi rajamine“, mis sai PRIA-It positiivse rahastamise otsuse. Projekti viidi ellu perioodil 06.06-31.07.2016 ja toetati summas 5 331,22 eurot.

Leader meetme programmi esitati 08.04.2016 taotlus projektile „Mäetaguse spordiala – väljõusaali ja takistusraja rajamine“, mis sai PRIA-It 13.07.2016 positiivse rahastamise otsuse. Projekti viidi ellu perioodil 06.06-31.07.2016 ja toetati summas 27 617,05 eurot.

Leader meetme programmi esitati 02.11.2016 taotlus projektile „Pagari hosteli arendamine“ eesmärgiga arendada Pagari hosteli ja soetada teenuse osutamiseks vajalik inventar ja mööbel. Projekt planeeritakse ellu viia perioodil 01.01-30.04.2017. Projekti eelarve maht summas 12 660,95 eurot , sellest toetuse summa 7 596,57 eurot.

Leader meetme programmi esitati 02.11.2016 taotlus projektile „Mäetaguse multisporti areeni rajamine“ eesmärgiga rajada Mäetaguse alevikku multisporti areen. Projekt planeeritakse ellu viia perioodil 01.03-30.09.2017. Projekti eelarve maht summas 111 804 eurot ja toetuse summa 30 000 eurot.

Sotsiaalse keskkonna tegevusvaldkonna planeeritavad investeeringud 2017 aastal

- Mäetaguse laste ja noorte mänguväljaku ehituse lõpetamine .(Põhikooli juures)
- Lasteaia hoone soojustamine ning lasteaia ja põhikooli hoonete päikesepaneelide paigaldus.
- Lasteaia õuealal elektriikaabli paigaldus ja manguala valgustus.
- Mäetaguse staadioni renoveerimise lõpetamine
- Välispordialad – multisportiareeni rajamine Mäetagusel
- Kiikla virgestusala spordiväljak, discgolfikorvide paigaldus
- Pagari seltsimaja akende vahetus ja korrusel hosteli arendus
- Kiikla rahvamaja energiasäästluskus renoveerimise projekt
- Mäetaguse pargis külaplatsi rajamine ja sildade taastamine

16.01.2017 esitati taotlus EASi regionaalsete investeeringutoetuste andmise programmi projektile „Mäetaguse lasteaed Tõruke energiatõhususe tõstmise“ eesmärgiga rekonstrueerida Mäetaguse lasteaia Tõruke hooneenergiatõhususe miinimumnõuetele vastavaks. Kogu projekti maksumuseks on planeeritud 136 254,90 eurot ja toetust taotleti summas 80 000 eurot.

Tegevusvaldkond 5: Tehniline infrastruktuur

Tehnilise infrastruktuuri tegevusvaldkonna tegevused 2016 aastal

- teostati võsa raie valla maanteed Saarevälja tee (nr 4980131) ja Tammiku tee (nr 4980145 teemaal ja Saarevälja tee oleva silla juures jõesängi puastamine
- Valmis Mäetaguse valla ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni arendamise kava aastateks 2016 – 2028 (OÜ Ruum ja Keskkond)

Tehnilise infrastruktuuri tegevusvaldkonna investeeringud 2016 aastal

- Mäetaguse hakkekatla ümberehitus automaatikale
- Arvila veetrassi rajamine
- Puurkaevu rajamine (Pressi puurkaev)
- Mäetaguse alevikus sillutuskiividest jalgte ehitus Kooli tänaval (Kivipartner OÜ)
- Valla maantee Vähtri tee (nr 4980040) renoveerimine
- Mäetaguse tee (nr 4980014) Mäetaguse küla tolmuvaba katte korduspindamine
- Atsalama tee (nr 4980177) tolmuvaba katte korduspindamine
- Pagari-Rajaküla tee (nr 4980068) Mäetaguse alevik renoveerimine

- Mäetaguse kompostiväljaku projekt
- Kiikla puhastusseadmete renoveerimise projekt

Ida-Virumaa Omavalitsuste Liidu Keskkonnafond toetas Mäetaguse Vallavalitsuse projekti „Arvila veetrassi rajamine“ summas 17 620 eurot ja projekti „Puurkaevu rajamine“ summas 4 010 eurot.

Tehnilise infrastruktuuri tegevusvaldkonna planeeritavad investeeringud 2017 aastal

- Kiikla puhastusseadmete täiustamine
- Võrnu-Sala tee (4980065) tee pindamine
- Kiiklas Pihlaka tee renoveerimine
- Mäetagusel Tamme tänava taastusremont ja lasteaia parkla rajamine
- Mäetagusel Karja tee (4980147) renoveerimine
- Pargitaguse detailplaneeringu ala tee rajamine Mäetagusel

1.7. Ülevaade valitseva mõju allolevate äriühingute ja sihtasutuste kohta. (vt. aastaaruande lisa 7 ja 8)

1.7.1 Mäetaguse Kommunaal OÜ

Põhitegevusalad soojuse tootmine, jaotamine, ja müük ; joogiveevarustus ja reovee käitlemine.

Muud tegevusalad: lumetõrjetööd, haljasalade niitmine, prügi vedu. 2016 aastal lisandus saunade haldus.

Põhitegevusest oli kasumlik soojatootmine, veevarustus ja heitvee käitlemine. Lumetõrje teenus , haljasalade ja teeservade niitmine andsid kahjumit.

2016 aastal soetati ATV Suzuki, rajamasin Yellovstone, paigaldati Mäetaguse katlamaja hakkepuidu katelde automaatika, tehti Kiikla konteinerkatlamajas rekonstrueerimistöid, telliti Kiikla kanalisatsiooni uuring, ehitati Arvila veetrass.

Mäetaguse vald finantseeris masinate soetuse, Arvila veetrassi ehituse ja Kiikla kanalisatsiooni uuringu.

2017 aastal on kavas:

- Mäetaguse hakkekatlamaja abistava diisliküttekatla üleviimine õliküttele
- Mäetaguse biopuhasti II tiigi puhastamine ja kiletamine
- Kiikla biopuhasti rekonstrueerimine
- Mäetaguse kompostiväljaku ehitamine

1.7.2 Mehntack OÜ

Ettevõtte tegutseb mitmes hoones, mis kuuluvad Mäetaguse mõisaansambliisse.

Põhitegevusaladeks on majutus hotellis, toitlustamine restoranis, ruumide rent nõupidamiste ja seminaride korraldamiseks ning supelmaja teenuse osutamine

Hotellis on 24 tuba, ehk 48 majutuskoha, restoranis 60 kohta ja supelmaja koos saunadega mahutab korraga 40 inimest.

OÜ Mehntack on arvestatav tööandja Mäetaguse vallas, 50% töötajatest on valla elanikud. Supelmajal on oluline sotsiaalne mõju kohalikele elanikele ja naabruses asuvatele valdadele, kuna valla elanikel ja ümbruskonna õppeasutustel on võimalus läbi viia ujumise algõpet , mis ka tehakse.

2016. aasta keskmine hotelli täituvus oli 56 %, mis on võrreldes 2015 aastaga 15 % rohkem.

Ettevõtte müügitulu 627 057 eurot, mis on eelmise aastaga võrreldes 4 % suurem. Võrreldes 2015 aastaga kasvas majutuse ja ruumide üüri müügitulu.

1.7.3 SA Alutaguse Hoolekeskus

SA Alutaguse Hoolekeskus on segatüüpi hoolekande ja tervishoiuasutus, kus pakutakse järgmisi teenuseid:

- ööpäevaringne hoolekandeteenus
- ööpäevaringne erihoolekandeteenus
- statsionaarne õendusabiteenus
- koduõendusteenus
- päevahoiuteenus
- koduteenus
- sotsiaaltransporditeenus

Hoolekeskuses on 104 kohta, mis on maksimaalselt täidetud. Seisuga 31.12.2016 on hoolekeskuses 56 töötajat.

2016 a.mais alustas hoolekeskus uute teenuste pakkumisega, milleks on koduteenus ja sotsiaaltransporditeenus. Uute teenuste arendamine toimub koostöös Mäetaguse Vallavalitsusega lähtudes piirkonna vajadustest ning mõeldud peamiselt Mäetaguse valla elanikele.

Ööpäevaringsel hoolekandeteenusel viibib 01.02.2017 seisuga 95 klienti.

Statsionaarset öendusabiteenust ja koduõendust rahastab Haigekassa. Vastavalt lepingule pakub SA Alutaguse Hoolekeskus mõlemat tervishoiuteenust 5-7 patsiendile kuus.

1.7.4 SA Mäetaguse Arengufond

SA eesmärkideks on Mäetaguse valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine ja keskkonna kaitsmine. Oma eesmärkidest lähtudes ning nende saavutamiseks Sihtasutus:

- kogub ja jaotab vahendeid tulevikus elukeskkonna arendamiseks;
- toetab Mäetaguse valla ühisveevärgi arengukava elluviimist;
- annab välja stipendiume.

SA Mäetaguse Arengufondi eraldatud rahaliste vahendite likviidsuse tagamiseks on raha paigutatud erinevatesse fondidesse ja väärtpaberitesse. 2016 aastal varade väärtus suurenes võrreldes eelneva majandusaastaga 117 342 eurot (s.h.20 000 eurot valla sihtfinantseerimine)

2 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

2.1. Mäetaguse valla Konsolideeritud bilanss

Eurodes

	Lisa	31.12.2016	31.12.2015
Varad		20 994 418	21 636 851
Käibevara		3 894 487	4 132 501
Raha	2	2 835 052	3 363 301
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	832 713	656 242
Muud nõuded ja ettemaksed	4	198 426	78 342
Varud		28 296	34 616
Põhivara		17 099 931	17 504 350
Finantsinvesteeringud	9	1 064 444	1 120 116
Kinnisvarainvesteeringud	10	1 098 372	1 151 346
Materiaalne põhivara	11	14 934 527	15 228 949
Immateriaalne põhivara	12	2 588	3 939
Kohustused ja netovara		20 994 418	21 636 851
Lühiajalised kohustused		585 359	602 674
Võlad tarnijatele		90 431	70 323
Võlad töötajatele	6	282 239	294 834
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused	3	143 150	160 194
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	4B	21 693	32 130
Laenukohustused	5	47 846	45 193
Pikaajalised kohustused		284 915	329 291
Laenukohustused	5	284 915	329 291
Netovara		20 124 144	20 704 886
Kassareserv		34 097	34 097
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		20 674 941	20 428 573
Aruandeaasta tulem		-584 894	242 216

2.2. Mäetaguse valla
Konsolideeritud tulemiaruanne
Eurodes

	Lisa	2016	2015
Tegevustulud		5 894 944	6 752 224
Maksutulud	3	1 035 653	1 016 298
Tulud kaupade ja teenuste müügist	14	1 687 062	1 581 365
Saadud toetused	13	960 514	1 510 852
Muud tegevustulud	15	2 211 715	2 643 709
Tegevuskulud		-6 597 847	-6 591 301
Antud toetused	16	-388 001	-398 618
Tööjõukulud	17	-2 695 640	-2 750 072
Majandamiskulud	18	-1 910 588	-1 948 736
Muud tegevuskulud	18	-440 360	-337 486
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	10,11,12	-1 163 258	-1 156 389
Tegevustulem		-702 903	160 923
Finantstulud ja -kulud		118 009	81 293
Intressikulu		-3 510	-4 587
Tulem osalustelt	9	28 619	33 924
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	2,9	92 642	51 954
Muud finantstulud ja -kulud		258	2
Aruandeaasta tulem		-584 894	242 216

2.3. Mäetaguse valla
Konsolideeritud rahavoogude aruanne
Eurodes

	Lisa	2016	2015
Rahavood põhitegevusest			
Aruandeperioodi tegevustulem		-702 903	160 923
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	10,11,12	1 163 258	1 156 389
Käibemaksukulu põhivara soetuselt		149 624	43 696
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	10,11	-10 138	-10 807
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	-64 776	-254 115
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16	34 017	31 826
Korrigeeritud tegevustulem		569 082	1 127 912
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-258 751	184 420
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		-28 245	35 967
Kokku rahavood põhitegevusest		282 086	1 348 299
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara eest	11	-931 501	-439 315
Laekunud materiaalse põhivara müügist	10	38 841	13 383
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	11	-13 078	368 577
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16	-31 085	-40 439
Tasutud finantsinvesteeringute soetamisel	9	-47 515	-223 406
Laekunud dividendid		28 619	33 924
Laekunud finantsinvesteeringute müügist		178 805	82 935
Laekunud antud laenude tagasimakseid	4	0	279
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	2,4	17 285	17 626
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-759 629	-186 436
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tagasi makstud laenud		-45 290	-44 440
Tagasi makstud kapitalirendikohustused		-1 904	
Tasutud intressid ja muud finantskulud		-3 512	-4 587
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-50 706	-49 027
Puhas rahavoog		-528 249	1 112 836
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	3 363 301	2 250 465
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	2 835 052	3 363 301
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-528 249	1 112 836

2.4. Mäetaguse valla
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne
 Eurodes

	Lisa	Kassa- reserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2014		34 097	20 427 733	20 461 830
Põhivara ümberhindlus	11		840	840
Aruandeaasta tulem			242 216	242 215
Saldo 31.12.2015		34 097	20 670 789	20 704 886
Põhivara ümberhindlus	11		4 152	4 152
Aruandeaasta tulem			-584 894	-584 894
Saldo 31.12.2016		34 097	20 090 047	20 124 144

2.5. Eelarve täitmise aruanne 2016 aasta

	Eelarve	Löplik eelarve	Täitmine
PÕHITEGEVUSE TULUD	3 767 776	3 996 315	4 072 959
Maksutulud	973 000	973 000	1 028 438
Tulud kaupade ja teenuste müügist	100 000	100 000	118 700
Saadavad toetused	908 676	904 943	906 376
Muud tegevustulud	1 786 100	2 018 372	2 019 445
PÕHITEGEVUSE KULUD	4 539 656	4 286 163	3 835 396
Sotsiaalitoetused	303 100	293 128	243 624
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	299 275	288 480	244 285
Personalikulud	1 939 610	1 844 430	1 805 148
Majanduskulud	1 962 671	1 825 125	1 542 339
Reservfond	35 000	35 000	0
INVESTEERIMISTEGEVUS	-1 556 370	-1 125 602	-1 000 532
Põhivara soetus	-1 676 770	-1 087 620	-955 852
Põhivara müük	37 000	42 000	46 362
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	237 000	89 970	22 620
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-154 600	-170 952	-116 081
Finantstulud ja -kulud	1 000	1 000	2 419
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-2 328 250	-1 415 450	-762 969

EELARVE MEETMETE / STRATEEGILISTE EESMÄRKIDE LÕIKES

	Tegevuskulud kokku	4 539 656	4 286 163	3 835 396
Meede 1.1 Elu ja looduskeskkond				
PÕHITEGEVUSE TULUD	2 023 099	2 221 429	2 243 579	
<i>sealhulgas:</i>				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	34 810	34 810	44 930	
Laekumised elamu -ja kommunaalasutuste maj.teg .	34 810	34 810	44 930	
Saadavad toetused	185 689	172 519	184 907	
Keskkonatasude kompensatsioon	144 757	144 757	144 757	
KIK Pagari mõisa pargi puistu raie ja hooldustööd	40 932	27 762	27 763	
Hajaasustuse toetus			12 387	
Muud tegevustulud	1 802 600	2 014 100	2 013 742	
Üleriigilise tähtsusega kaevandamisõiguse tasu	1 471 890	1 590 890	1 590 977	
Laekumine vee erikasutusest	330 110	422 610	422 622	
Saastetasud	600	600	143	
PÕHITEGEVUSE KULUD	298 841	260 041	232 064	
<i>sealhulgas:</i>				
Jäätmekäitlus	10 000	10 000	7 517	
Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	117 561	111 761	106 884	
Ülalnimetamata keskkonnakaitse kulud	46 000	22 500	20 990	
Muu elamu-ja kommunaalmajanduse tegevus	104 980	101 480	84 844	
Avalik kord ja julgeolek	20 300	14 300	11 829	
INVESTEERIMISTEGEVUS	-185 000	-100 000	-94 427	
Mäetaguse videovalve (2015 a.üle tulev)	-50 000	-50 000	-45 581	
Mäetaguse pargi servaalad	-50 000	0	0	
Kalmistu abihooned koos jäätmemejaga	-50 000	-50 000	-48 846	
Discgolfi raja laiendamine	-5 000	0	0	

Ahikütttega elamute puukuurid	-30 000	0	0
Rajamasin Yellowstone (Sihtfin.Mäetaguse Kommunaal OÜ)	-5 250	-5 250	-5 250
ATV koos roomikutega soetus(Sihtfin.Mäetaguse Kommunaal)	-11 350	-11 350	-11 333
Laohoonete projekteerimine(Sihtfin.Mäetaguse Kommunaal OÜ)	-10 000	0	0
Hajaasustuse toetus(Põhivara sihtfinantseerimine)	-15 000	-36 652	-29 345
Mäetaguse hakkekatta ümberehitus (sihtfin . Mäetaguse Kommunaal OÜ)	0	-19 700	-19 700
Põhivara müük	15 000	15 000	19 362
Meede 2.1 Ettevõtlus ja tööhõive			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
Saadavad toetused	27 756	27 756	7 495
KIK - Hoonete lammutusprojektid	27 756	27 756	7 495
Muud tulud s.h kindlustushüvitis (mõisa saali veekahjustus) 4272	0	4 272	5 703
PÕHITEGEVUSE KULUD			
199 440	199 080	147 512	
sealhulgas:			
Ettevõtluse arengu toetamine	20 000	23 000	12 772
Maakorraldus	8 750	12 790	9 874
Kaubandus(kauplusauto toetus)	2 000	2 000	2 000
Turism	103 160	98 760	61 133
Muu majandus	65 530	62 530	61 733
INVESTEERIMISTEGEVUS			
-355 770	-467 310	-414 918	
Kooli 17 hoone renoveerimise projekt	0	-6 240	-6 240
Pagari töllakuuri renoveerimine	-80 000	-104 300	-102 761
Viinaaida renoveerimine	-200 000	-331 000	-290 146
Mõisahoone sokli,kamiisi,katusekatte ja fassaadi renov.(2015 üle tulev)	-60 000	-10 000	0
Mõisa peahoone akende restaureerimine(2015 üle tulev)	-10 970	-10 970	-10 971
Hotelli parkla laiendus	-4 800	-4 800	-4 800
Toetus muinsuskaitsele Pagari töllakuuri renoveerimiseks	5 000	5 000	5 000
Meede 3.1 Vesi ja kanalisatsioon			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
4 010	4 010	4 010	4 010
Saadavad toetused- IVOL- Keskkonnapond (Pressi puurkaev)	4 010	4 010	4 010
PÕHITEGEVUSE KULUD			
122 105	129 005	125 074	
sealhulgas:			
Veevarustus	104 705	111 605	110 574
Heitveekäitlus	17 400	17 400	14 500
INVESTEERIMISTEGEVUS - PÕHIVARA SIHTFINANTSEERIMINE			
-113 000	-98 000	-50 453	
Arvila veetrassi ehitus(sihtfin.Mäetaguse Kommunaal OÜ)	-90 000	-75 000	-40 518
Kompostiväljaku projekt(sihtfin.Mäetaguse Kommunaal OÜ)	-3 000	-3 000	
Kiikla puhastusseadmed (sihtfin . Mäetaguse Kommunaal)	-20 000	-20 000	-9 935
IVOL KKF toetus Arvila veetrassile	0	17 620	17 620
Meede 3.2 Teed ja transport			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
86 399	86 399	86 398	
Saadavad toetused- Toetusfondist kohalike teede hoiuks	86 399	86 399	86 398
PÕHITEGEVUSE KULUD			
316 020	230 820	198 828	
Maanteetransport	290 000	210 000	179 904
Transpordikorraldus	3 600	3 600	3 600
Tänavavalgustus	22 420	17 220	15 324
INVESTEERIMISTEGEVUS			
-710 000	-217 000	-160 971	
Teede ja tänavate pindamistööd (teehoiukava)	-160 000	-160 000	-123 100
Bussipeatused , väikevormid	-50 000	-37 000	-37 871
Võmu - Sala ettevõtlustee	-400 000	-20 000	0
Pargitaguse detailplaneerigu teed	-100 000	0	0

Toetus Võrnu - Sala tee(VKG-130 000;Lüganuse 70 000)	200 000	0	0
Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
Kultuuriasutuse majandustegevusest	4 500	4 500	8 198
Saadud toetused	0	720	1 720
PÕHITEGEVUSE KULUD	638 500	633 820	538 559
<i>sealhulgas:</i>			
Sporditegevus	167 695	163 495	148 596
Laste muusika-ja kunstikoolid	35 000	45 500	47 748
Täiskasvanute huvialaasutused	11 000	11 000	5 524
Mäetaguse Raamatukogu	44 300	43 300	41 723
Mäetaguse Huvikeskus	319 515	311 535	255 235
Kultuuriüritused -mõisapäev	16 190	16 190	14 026
Valla ajaleht	12 000	10 000	8 928
Tegevustoetused,ürituste toetused	32 800	32 800	16 779
INVESTEERIMISTEGEVUS	-6 000	-151 410	-142 904
Mäetaguse staadioni uuendamine ja välisportialade rajamine	0	-139 100	-131 001
Discolffi raja laiendamine	0	-6 310	-6 244
Mäe puhkeala suusamaja ümberehitus	-6 000	-6 000	-5 659
PRIA toetus Mäetaguse välisportialade rajamine(jääb 2017 aastasse)		30 000	0
PRIA toetus discgolffi raja laiendamine (jääb 2017 aastasse)		5 350	0
Meede 4.2 Haridus			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
Tulud kaupade teenuste müügist-haridusasutuste majandustegevusest	51 850	51 850	53 074
Saadavad toetused	340 624	345 663	347 702
Põhikooli õpetajate tööjõukulu	288 791	288 791	288 699
Direktori ja õppealajuhataja tööjõukulu	21 484	21 484	21 484
Täiendkoolitus	2 767	2 767	2 767
Õppekirjandus ja vahendid	7 182	7 182	7 182
Koolilõuna	17 199	17 199	17 199
Rahandusministeeriumilt õppelaenude kustutamiseks	1 409	1 409	1 409
KIK keskkonnahariduslikud õppepäevad põhikoolis			2 355
KIK (sõbraks metsaga) Mäetaguse lasteaed			295
Maavalitsuselt -ujumise algõpe	342	342	328
Põllumajandusministeeriumilt (koolipiim, puuvili)	1 450	1 450	902
Majandus-ja Kommunikatsiooniministeerium - Liiklusväljak PK	0	1 194	1 194
Haridusministeerium - erakoolide kulude katteks	0	2 900	2 943
MTÜ Eesti muusikakoolide Liit (igal lapsel oma pill)	0	140	140
Haridusministeerium - eesti keele õpe lasteaias		805	805
PÕHITEGEVUSE KULUD	1 944 780	1 860 364	1 756 015
<i>sealhulgas:</i>			
Lasteaed "Tõruke "	556 305	563 250	533 338
Lasteaia kohamaksud teistele omavalitsustele	85 000	85 000	79 788
Mäetaguse Põhikool	1 036 605	953 344	920 590
Koolitoit	78 270	78 270	66 838
Kooli kohamaksud teistele omavalitsustele	100 000	96 900	93 351
s.h. - Põhikoolid	71 000	73 900	72 874
- Gümnaasiumid	29 000	23 000	20 477
Õpilasveo eriliinid	73 700	68 700	57 090
Õpilasmalev	14 900	14 900	5 020
INVESTEERIMISTEGEVUS	-420 000	-148 200	-138 975

Lasteaia juurdeehitus	-350 000	-30 000	-21 480
Põhikooli videovalvekaamerad	-30 000	0	0
Mäetaguse laste- ja noorte mänguväljak	-40 000	-118 200	-117 495
Põhivara müük (buss)	22 000	22 000	22 000
Toetus EAS - Laste õppe-mänguväljak Põhikooli juurde	32 000	32 000	0
Meede 4.3 Sotsiaalne kaitse ja tervishoid			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
Saadavad toetused	1 024	4 702	8 230
Toimetulekutoetus (toetusfond)	0	1 528	5 056
Lapsehoiuteenuse rahastamine	0	2 150	2 150
Toetus sotsiaalteenuste korraldamiseks (toetusfond)	940	940	940
Sündide ja surmade registreerimise toetus (toetusfond)	84	84	84
PÕHITEGEVUSE KULUD	366 970	351 353	269 454
<i>sealhulgas:</i>			
Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	30 820	30 820	26 925
Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	47 300	42 300	33 839
Muu eakate sotsiaalne kaitse	51 750	51 750	42 010
Muu perede ja laste sotsiaalne kaitse	138 300	131 450	86 452
Töötute sotsiaalne kaitse	1 500	1 205	363
Eluasemetoetused	28 000	28 000	27 504
Toimetulekutoetus	19 800	21 328	20 837
Muu sotsiaalne kaitse	35 500	30 500	18 913
Avalikud tervishoiuteenused	14 000	14 000	12 611
Üldvalitsemine			
PÕHITEGEVUSE TULUD	1 245 014	1 245 014	1 306 850
Maksutulud	973 000	973 000	1 028 438
Tulumaks	890 000	890 000	952 332
Maamaks	83 000	83 000	76 106
Tulud kaupade ja teenuste müügist	8 840	8 840	12 498
Riigilõivud	3 000	3 000	1 347
Laekumised õiguste müügist (hoonestusõigus)	0	0	5 316
Muu kaupade ja teenuste müügist	5 840	5 840	5 835
Saadavad toetused	263 174	263 174	265 914
Tasandusfond	263 174	263 174	265 334
Rahandusministeerium - Toetus ADS tariifide alusel tehtud töödele			305
Maareformi käigus riigimaale teostatud tööd			275
PÕHITEGEVUSE KULUD	618 000	586 680	567 890
<i>sealhulgas:</i>			
Volikogu	54 800	52 100	40 043
Vallavalitsus	490 700	462 930	455 717
Info -ja kommunikatsioon	64 500	63 650	64 494
Ülekanded valitsussektoris (IVOL;EMOL) jt	8 000	8 000	7 636
INVESTEERIMISTEGEVUS			
Sõiduauto Nissan müük Mäetaguse Kommunaal OÜ- le		5 000	5 000
Liisingulepingu lõppemisel sõiduauto PEUGEOT 508 väljaost	0	-3 700	-3 657
Reservfond	35 000	35 000	0

Rahaliste vahendite jääk aasta algul	2 566 250	2 566 250	2 566 250
suunatud 2016 aasta eelarve kulude katteks	-2 328 250	-1 415 450	-762 969

jääb suunamata vabu vahendeid	238 000	1 150 800	1 803 281
-------------------------------	----------------	------------------	------------------

Tauno Võhmar
vallavanem

2.6. Konsolideeritud 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 ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

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

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite kuni kolm kuud.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded

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

Varud

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

Valitseva mõju all olevad üksused

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

Osalused konsolideerimata aruannetes

Aruandekohustuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi sihtasutustes, mittetulundusühingutes ja äriühingutes, mille üle aruandekohustuslasel on valitsev mõju. Tuletatud soetusmaksumuses kajastatakse konsolideerimata aruannetes ka osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes (sidusettevõtjad). Alla 50%-lisi osalusi sihtasutustes ja mittetulundusühingutes ei kajastata bilansis, vaid need on soetamisel kajastatud kuluna.

Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse kuni 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende väärtus kapitaliosaluse meetodil ning peale 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende soetusmaksumus. Tuletatud soetusmaksumus hinnatakse alla, kui osaluse objekti omakapitalist aruandekohustuslasele kuuluv osa (valitseva mõju all olevate sihtasutuste ja mittetulundusühingute korral nende omakapital tervikuna) on langenud allapoole osaluse bilansilisest väärtusest. Kajastatud allahindlusi taastatakse järgmistel perioodidel, kuid mitte kõrgemale tuletatud soetusmaksumusest.

Konsolideerimine

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

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud osaluste varad ja kohustused nende õiglasel väärtuses (va ühise kontrolli all toimuvad soetused, mida kajastatakse nende raamatupidamisväärtuses).

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

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

Vara tasuta üleandmine ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahel

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Materiaalne põhivara

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

Erandina on lubatud võtta olenemata soetusmaksumusest arvele mälestised ja muus kunstiväärtusega asjad.

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

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

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest 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 – 5 %
- Masinad ja seadmed 10 – 20 %
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20 – 50 %
- Inventar, tööriistad 10 – 50 %

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

Seoses arvestuspõhimõtete muutusega kanti seisuga 31.12.2016 bilansist välja alla 5000 eurose maksumusega põhivara, välja arvatud muinsuskaitse objektid ning hooned, mida vald kasutab oma teenuste osutamisel.

Ümberhindlus

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

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

Renditud varad

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

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

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

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

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 bilansis tuluna.

Kassareserv

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

Tulude arvestus

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

Kulude arvestus

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

Seotud osapooled

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Eelarve täitmise aruanne

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

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

Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid

Eurodes

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	14 447	8 331
Arvelduskontod pankades	2 820 605	3 354 970
Kokku raha ja selle ekvivalendid	2 835 052	3 363 301
Rahalt ja üleöödeposiidilt teenitud intressitulu	2 715	2 495
Võlakirjadelt teenitud intressitulu	14 309	15 057

Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid
Eurodes

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustused

Lühiajalised maksunõuded ja kohustused	Nõuded		Kohustused	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Maksud brutosummas				
Tulumaks	113 463	106 149	43 804	47 124
Maamaks	3 355	3 454	0	0
Käibemaks			7 352	10 629
Sotsiaalmaks			81 522	88 277
Töötuskindlustusmaksed			5 501	5 835
Kogumispensionimaksed			3 645	3 664
Muud riiklikud maksud			292	830
Kokku maksud	116 818	109 603	142 116	156 359
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	715 895	546 639	1 034	3 835
Lühiajalised maksunõuded ja kohustused kokku	832 713	656 242	143 150	160 194

B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulud

	Tulud	
	2016	2015
Maksud	1 035 653	1 016 298
Tulumaks	959 646	934 124
Maamaks	76 007	82 174
Lõivud (vt.lisa 14)	1 067	3 112
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 15)	2 182 997	2 617 428
Üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	1 709 400	2 157 104
Kohaliku tähtsusega kaevandamisõiguse tasu	0	15 990
Tasud vee erikasutusest	473 519	443 763
Saastetasud	78	571
Kokku maksud, lõivud, trahvid	3 219 717	3 636 838

Lisa 4 A Muud nõuded ja ettemaksed

Eurodes

	31.12.2016	31.12.2015
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Nõuded ostjate vastu		
Brutosummas	81 734	74 507
Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-21 479	-14 284
Nõuded müüdud põhivara eest	6 800	0
Nõuded toetuste eest	28 645	1 316
Muud nõuded	0	73
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 754	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 437	3 904
Ettemakstud põhivara sihtfinantseerimised	5 680	8 613
Ettemakstud sihtfinantseerimised	1 855	4 213
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	198 426	78 342

Ettemakstud sihtfinantseerimised 2016 a.: IVOL Keskkonnafondi - 682 eurot, SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus – 1 173 eurot
Ettemakstud põhivara sihtfinantseerimised – hajaasustuse programmi toetused 5 680 eurot

Ettemakstud sihtfinantseerimised 2015 a.: IVOL Keskkonnafondi - 2 421 eurot, SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus – 1 792 eurot
Ettemakstud põhivara sihtfinantseerimised 2015 a. – hajaasustuse programmi toetused 8 613 eurot

Lisa 4 B Muud kohustused ja saadud ettemaksed

Eurodes

	31.12.2016	31.12.2015
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Toetuseks saadud ettemaksed	5 511	5 308
Muud kohustused (kliientide raha)	14 372	26 822
Muud saadud ettemaksed	1 810	0
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	21 693	32 130

Lisa 5 – Laenukohustused

Eurodes

	Järelejäänud tähtajaga						KOKKU
	Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 a	
Pangalaenu	45 612	45 898	46 521	47 146	47 794	96 222	329 193
Kapitalirent	2 234	1 334					3 568

Mäetaguse Kommunaal Oü võetud laen Danske Bank AS Eesti filiaalilt summas 418 924 eurot Mäetaguse biokattlamaja ehitamise finantseerimiseks.

Laenu intressimäär 1,02 % ; alusvaluuta EUR ; lõpptähtaeg 19.12.2023 aasta.

Lisa 6 Võlad töötajatele

Eurodes

	2016	2015
Töötasu võlgnevus	120 804	126 289
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	47 092	50 029
Deklareerimata kinni peetud tulumaks	22 766	24 006
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	3 181	3 354
Deklareerimata kinni peetud kogumispension	2 056	2 178
Puhkusekohustus	86 149	88 413
Muud võlad töötajatele (a/ü; kohtutäitur)	191	565
Kokku võlad töötajatele	282 239	294 834

Lisa 7 Osalused sihtasutustes

Eurodes

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

Nimetus, aasta	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaude näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
		Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tulem	Varad	Netovarad
SA Alutaguse Hoolekeskus						
2016	100	836 192	-812 202	24 119	2 051 329	1 948 345
2015	100	792 625	-735 044	58 168	493 844	379 650
SA Mäetaguse Arengufond						
2016	100	25 874	-27 286	117 342	1 327 641	1 327 370
2015	100	47 169	-26 676	103 950	1 210 299	1 210 028

Mäetaguse vald andis 2016 aastal SA Alutaguse Hoolekeskuse bilansi ühiskondlike ehitiste maa maksumusega 32,15 eurot ja Hoolekeskuse hoone koos rajatistega jääkmaksumusega 1 544 544,83 eurot. Varad anti üle rahavoo koodiga 17 (varade üleandmine mitterahalise sissemaksena netovarasse)

Lisa 8 Osalused tütarettevõtjates

Eurodes

A. Tütarettevõtjad

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

1) Mäetaguse Kommunaal OÜ

Nimetus, aasta	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaude näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
		Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tulem	Varad	Netovarad
Mäetaguse Kommunaal OÜ						
2016	100	774 117	-752 705	17 909	3 806 145	3 411 184
2015	100	672 665	-758 966	-90 881	3 837 233	3 393 275

2) Mehntack OÜ

Nimetus, aasta	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaude näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
		Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tulem	Varad	Neto-varad
Mehntack OÜ						
2016	100	628 975	-663 896	-34 710	731 154	654 870
2015	100	605 301	-602 052	3 261	222 646	153 925

Mäetaguse vald andis 2016 aastal Mehntack OÜ bilansi ühiskondlike ärimaa maksumusega 1 533,88 eurot ja Hotelli hoone koos rajatistega jääkmaksumusega 534 121,65 eurot. Varad anti üle rahavoo koodiga 17 (varade üleandmine mitterahalise sissemaksena netovarasse)

Lisa 9 Finantsinvesteeringud

Eurodes

	2016	2015
Pikaajalise finantsinvesteeringud aasta alguses	1 120 116	945 243
Võlakirjad	395 910	347 192
Aktsiad ja osad	724 206	598 051
Aruandeperioodil toimunud liikumised		
Soetatud võlakirju	16 409	131 546
Müüdud võlakirju	-164 761	-80 972
Võlakirjade ümberhindlus (kasum võlakirjadelt)	8 133	-1 856
Aktsiate ja osade soetus	31 106	91 860
Aktsiate ja osade müük	-14 044	-1 963
Aktsiate ja osade kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	67 485	36 258
Pikaajalised finantsinvesteeringud aasta lõpus	1 064 444	1 120 116
Võlakirjad	255 691	395 910
Aktsiad ja osad	808 753	724 206

Finantsinvesteeringud on seotud ainult SA Mäetaguse Arengufondiga.

Laekunud dividende: Eften kinnisvara aktsiatelt 27 601 eurot, eelneval majandusaastal 33 749 eurot

Muudelt aktsiatelt 1 018 eurot, eelneval majandusaastal 175 eurot

Laekunud intressitulu võlakirjadelt : 14 309 eurot, eelneval majandusaastal 15 057 eurot

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

Eurodes

Jääk seisuga 31.12.2014		
Soetusmaksumus		1 484 679
Akumuleeritud kulum		-259 555
Kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus		1 225 124
Müügid müügihinnas		-2500
Müügikasum/-kahjum		488
Müüdud kinnisvara jääkmaksumus		2012
Müüdud kinnisvara kulum		643
Amortisatsioon ja allahindlused		-71 766
Jääk seisuga 31.12.2015		
Soetusmaksumus		1 482 024
Akumuleeritud kulum		-330 678
Kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus		1 151 346
Ule toodud materiaalsest põhivarast		38 901
Müügid müügihinnas		-18 141
Müügikasum/-kahjum		-2 746
Müüdud kinnisvara jääkmaksumus		20 887
Müüdud kinnisvara kulum		8 170
Amortisatsioon ja allahindlused		-70 988
Jääk seisuga 31.12.2016		
Soetusmaksumus		1 491 868
Akumuleeritud kulum		-393 496
Kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus		1 098 372

Kinnisvarainvesteeringutes on kajastatud teenindushoone, sotsiaalmaja ning Pargitaguse elamukrundid.

Teenitud renditulu 4 147 eurot; eelneval majandusaastal 4 257 eurot.

Haldamisega seotud kulud 1 687 eurot; eelneval majandusaastal 3 773 eurot.

Tauno Võhmar
vallavanem

Lisa 11 Materiaalne põhivara

Eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masina- ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Jääk 31.12.2015						
Soetusmaksumus	136 669	20 683 679	915 098	234 143	12 045	21 981 634
Akumuleeritud kulum	0	-6 306 390	-326 102	-120 193	0	-6 752 685
Põhivara jääkväärtus	136 669	14 377 289	588 996	113 950	12 045	15 228 949
Soetused		82 965	79 784		683 113	845 862
Üle viidud kinnisvarainvesteeringutesse	-38 901					-38 901
Ümberklassifitseerimine		501 071			-501 071	
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-2 266		-12 350			-14 616
Kulum ja allahindlused		-980 939	-52 804	-18 235		-1 051 978
Muu mahakandmine jääkväärtuses		-10 673	-4 280	-23 988		-38 941
Ümberhindlus	4 152					4 152
Kokku liikumised	-37 015	-407 576	10 350	-42 223	182 042	-294 422
Jääk 31.12.2016						
Soetusmaksumus	99 654	20 413 758	897 065	164 642	194 087	21 769 206
Akumuleeritud kulum	0	-6 444 045	-297 719	-92 915		-6 834 679
Põhivara jääkväärtus	99 654	13 969 713	599 346	71 727	194 087	14 934 527

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 931 501 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 845 862 eurot;
- 2) käibemaksukulu aruandeaasta soetustelt 149 625 eurot;
- 3) liidetud aasta lõpuks tarnijatele tasumata summa 5 136 eurot ja lahutatud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 13 413 eurot ;
- 4) lahutatud aruandeaastal kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara maksumus summas 5 472 euro;
- 5) lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara ja käibemaksukulu summas 50 237 eurot.

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 4 152 eurot.

Lõpetamata ehitiste summa 194 087 eurot koosneb järgmistest objektidest :

- Mäetaguse aleviku laste ja noorte mänguväljak 97 913 eurot
- Mäetaguse aleviku staadioni rekonstrueerimine 41 552 eurot
- Arvila veetrassi ehitus (Mäetaguse Kommunaal OÜ) 32 487 eurot
- Kiikla biopuhasti renoveerimine (Mäetaguse Kommunaal OÜ) 12 935 eurot
- Mäetaguse Kooli tn 17 hoone renoveerimise projekt 5 200 eurot
- Mäetaguse mõisakompleksi parkla laienduse projekt 4 000 eurot

Bilansivälised kohustused:

- Mäetaguse Vallavalitsus sõlmis 18.08.2016 lepingu Mäetaguse aleviku laste ja noorte mänguväljaku rekonstrueerimiseks kogusummas 146 261,09 eurot (Kivipartne OÜ). Aruandeperioodi lõpuks oli objektile teostamata töid 28 766 euro eest (koos käibemaksuga)
- 11.08.2016 Mäetaguse Vallavalitsus sõlmis lepingu Mäetaguse aleviku staadioni rekonstrueerimiseks kogusummas 59 119,20 eurot (AP Balti Grupp OÜ). Aruandeperioodi lõpuks oli objektile teostamata töid 9 257 euro eest (koos käibemaksuga)

Eelmisel aruandeaastal toimunud tehingutest materiaalse põhivaraga annab ülevaate järgnev tabel:

Eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Jääk 31.12.2014						
Soetusmaksumus	136 357	21 187 474	872 130	226 780	5 067	22 427 808
Akumuleeritud kulum	0	-6 011 824	-275 942	-101 468	0	-6 389 234
Põhivara jääkväärtus	136 357	15 175 650	596 188	125 312	5 067	16 038 574
Soetused		44 528	50 403	7 363	171 040	273 334
Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine	37					37
Ümberklassifitseerimine		164 062			-164 062	0
Müüdüd varad müügihinnas	-565					-565
Kasum kahjum varade müügist						
Amortisatsioon ja allahindlused		-294 566	-57 595	-18 725		-370 886
Maha kandmine		-712 385	-7 435			-719 820
Ümberhindlus	840					840
Jääk 31.12.2015						
Soetusmaksumus	136 669	20 683 679	915 098	234 143	12 045	21 981 634
Akumuleeritud kulum	0	-6 306 390	-326 102	-120 193	0	-6 752 685
Põhivara jääkväärtus	136 669	14 377 289	588 996	113 950	12 045	15 228 949

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse ja immateriaalse põhivara eest tasutud summana 439 315 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 273 334 eurot,
- 2) käibemaksukulu aruandeaasta soetustelt 43 696 eurot,
- 3) liidetud aasta lõpuks tarnijatele tasumata summa 127 420 eurot ja lahutatud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 5 135 eurot.

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 840 eurot.

Lõpetamata ehitiste summa 12 045 eurot koosneb järgmistest objektidest :

- Mõisa viinaaida (mälestise nr.13965) ehitusprojekt 4 765 eurot
- Kiikla biopuhasti renoveerimine (Mäetaguse Kommunaal OÜ) 3 000 eurot
- Kiikla kaugkütte torustike ühendamise ümberehitus 1 487 eurot
- Lasteaia juurdeehituse projekteerimine 1 880 eurot
- Mõisa peahoone akende renoveerimine 913 eurot

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

Eurodes

		Tarkvara
Jääkväärtus 31.12.2015		3 939
	Soetusmaksumus	6 754
	Akumuleeritud kulum	-2 815
Aasta kulum		-1 351
Jääkväärtus 31.12.2016		2 588
	Soetusmaksumus	6 754
	Akumuleeritud kulum	-4 166

Lisa 13 Saadud toetused

Eurodes

	2016 tulud		
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused
Rahalised sihtfinantseerimised			
			144 757
			343 411
			265 334
			86 398
		14 539	
	27 763		
	7 495		
	1 409		
	3 105		
	2 150		
	328		
	2 545		
	580		
	805		
	435		
	2 670		
	1 720		
	823		
	4 010		
		17 620	
		27 617	
		5 000	
Kokku saadud toetused	960 514	eurot	55 838
			64 776
			839 900

Riigieelarvest saadud maksed toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 320 132 eurot (2015 a 310 982 eurot), toimetulekutoetusteks 5 056 eurot (2015 a 7 464 eurot), koolitoit 17 199 eurot (2015 a 17 472 eurot), muudeks kuludeks 1 024 eurot (2015 a 1 764 eurot), vajaduspõhine peretoetus 0 eurot (2015 a 14 020 eurot).

Sihtfinantseerimisega seotud nõuded ja kohustused on avalikustatud lisas nr. 4

Lisa 13 Saadud toetused võrreldaval perioodil

Eurodes

		2015 tulud		
		Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused
Rahalised sihtfinantseerimised				
	Keskkonnatasude muutmise kompensatsioon			434 272
	Riigieelarvest toetusfondi jaotus			351 702
	Riigieelarvest tasandusfond			259 353
	Riigieelarvest vallateedele			71 955
	Ida-Viru Maavalitsus – hajaasutuse programmi toetus	11 911		
	KIK- Õppepäevad Sagadii (Mäetaguse Põhikool)	2 660		
	Rahandusministeerium – õppelaenude kustutamiseks	3 788		
	Jõhvi Vallavalitsus – raamatute soetuse vahendamine riigieelarvest	2 985		
	Ida-Viru Maavalitsus – lapsehoiuteenuse rahastamine	4 948		
	Eesti Töötukassa – palgatoetus	2 481		
	I-V Kutsehariduskeskus - praktika juhendamistasud	3 283		
	Rahandusministeerium – ADS tariifide alusel	659		
	Haridusministeerium – lasteaia eesti keele õppeks	1 082		
	SA Innove – Mäetaguse põhikoolile – eesti keele õpe	900		
	Haridusministeerium – erakooli kulude katteks	1 092		
	Toetused kultuuriürituste korraldamiseks	1 740		
	PRIA – koolipiima toetus	859		
	PRIA - koolipuuvili	727		
	I-V Maavalitsus	341		
	EAS Toetus kergliiklusteedele		254 077	
	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (Võrnu-Sala tee)			100 000
Saadud mitterahalised sihtfinantseerimised				
	Maaüksused		37	
Kokku saadud toetused 1 510 852 eurot		39 456	254 114	1 217 282

Riigieelarvest saadud maksed toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 310 982 eurot (2014 a 288 484 eurot), toimetulekutoetusteks 7 464 eurot (2014 a 25 296 eurot), koolitoit 17 472 eurot (2014. a 16 166 eurot), muudeks kuludeks 1 764 eurot (2014. a. 1 939 eurot), vajaduspõhine peretoetus 14 020 (2014 a 7 126 eurot).

Sihtfinantseerimisega seotud nõuded ja kohustused on avalikustatud lisas nr. 4

Lisa 14 Tulud kaupade ja teenuste müügist
Eurodes

	2016	2015
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	200 268	181 075
Tulud hariduse tegevusvaldkonnast	56 007	57 945
Tulud kultuuri- ja spordialasest tegevusest	8 836	8 738
Tulud sotsiaalialasest tegevusest	795 116	751 566
Tulud üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	50 271	33 603
Riigilõivud (vt lisa 3)	1 067	3 112
Hoonestusõiguse seadmise tasu	5 316	0
Muud tulud kaupade ja teenuste müügist	570 181	545 326
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	1 687 062	1 581 365

Lisa 15 Muud tegevustulud
Eurodes

	2016	2015
Kasum/kahjum materiaalse põhivara ja kinnisvara müügist (vt lisa 9;10)	6 904	11 371
Kasum/kahjum maa müügist	3 234	-564
Kasum kasutatud varude müügist	488	440
Tulud loodusressursside kasutamisest (vt lisa 3)	2 182 919	2 616 857
Saastetasud (vt lisa 3)	78	571
Muud tegevustulud	18 092	15 034
Kokku muud tegevustulud	2 211 715	2 643 709

Lisa 16 Antud toetused

Eurodes

	2016	2015
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	-247 667	-243 168
Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused)	-59 840	-58 344
Õppetootused	-84 053	-90 911
Muud sotsiaaltoetused	-58 708	-59 801
Toimetulekutoetused	-18 121	-6 272
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	-26 605	-27 599
Toetused töötutele	-340	-241
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-96 921	-115 572
Ettevõtluse arengu toetamine	-12 772	-2 994
Spordiklubidele ja –seltsidele	-58 516	-80 118
Atsalama Segakoor, MTÜ Maadaam	-4 369	-9 684
Ida-Viru Ettevõtluskeskus SA –turismikoordinaatori koostööleping; Viru Filmifond ja ettevõtliku kooli programm	-7 664	-10 282
MTÜ lisaku Priitahtlik Pääste	-3 000	-4 430
Projektipõhised toetused kultuuriüritustele	-1 450	-1 081
Tõnu Tours bussiliini dotatsioon	-3 600	-3 600
Virve Osila „Süda peopesal“ juubeliväljaanne	-2 000	0
Annetused fondidesse	-1 100	0
Virumaa Nõustamis ja Aktiviseerimiskeskus MTÜ	0	-1 600
Jõhvi Toidupank	0	-600
Ida-Virumaa Pensionäride Ühendus, Vaegkuuljate ühing	-450	-350
Rändkaupluse toetus Prowints OÜ	-2 000	-833
Liikmemaksud	-9 396	-8 052
Kohalikele omavalitsusliitudele	-5 171	-5 171
Muud liikmemaksud(EMOL 2 465;PAK 1 760)	-4 225	-2 881
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-34 017	-31 826
Hajaasustusprogramm	-34 017	-31 826
Kokku antud toetused	-388 001	-398 618

Lisa 17 Tööjõukulud

Eurodes

Tegevusvaldkond	2016		2015	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	63,46	-777 727	71,70	-840 513
Vallavalitsus	14,55	-307 624	17,97	-326 116
Majandus- Mehtack	15,48	-201 693	19,00	-182 090
Vaba aeg, kultuur	8,30	-84 377	9,00	-82 876
Sotsiaalne kaitse	46,87	-378 740	44,36	-340 861
Elamu- ja kommunaalmajandus	16,06	-172 404	18,94	-182 345
Volikogu	0,50	-15 267	0,79	-18 262
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	165,22	-1 937 832	181,76	-1 973 063

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 77 959 eurot, võrreldaval perioodil 74 919 eurot.

Volikogu aseesimehele, volikogu ja komisjoni liikmetele arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 9 140 eurot, võrreldaval perioodil 9 653 eurot (töötajate arv koosseisudes ei kajastu); vallavalitsuse liikmetele arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 0 eurot, võrreldaval perioodil 2 400 eurot (töötajate arv koosseisudes ei kajastu).

Aruandeperioodil Mäetaguse Arengufondi juhatuse liikme tasud 3 000 eurot, võrreldaval perioodil 3 810 eurot (koosseisudes ei kajastu)

	2016	2015
Töötasukulud	-2 027 931	-2 063 845
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	-666 492	-682 956
Erisoodustused	-1 217	-3 271
<i>Töötajate õppelaenude kustutamine</i>	-848	-2 418
<i>Muud erisoodustused</i>	-369	-853
Kokku tööjõukulud	-2 695 640	-2 750 072

Lisa 18 Majandamiskulud ja muud tegevuskulud

	2016	2015
Majandamiskulud kokku	-1 910 588	-1 948 736
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-354 050	-456 543
-s.h. jooksev remont ja lammutustööd	-65 827	-139 807
Tootmiskulud	-148 186	-119 249
Rajatiste majandamiskulud	-243 776	-191 988
Õppevahendite ja koolituse kulud	-252 875	-245 811
Uurimis- ja arendustööd	-46 063	-3 235
Inventari majandamiskulud	-75 105	-83 811
Administreerimiskulud	-117 111	-119 871
Kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud	-72 579	-77 982
Transpordivahendite majandamiskulud	-78 167	-99 073
Toiduained ja toitlustusteenused	-211 381	-205 990
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-55 871	-76 908
Muud majandamiskulud	-7 228	-10 638
Koolituskulud	-45 678	-35 097
Transporditeenused	-36 530	-18 305
Sotsiaalteenused	-15 541	-27 568
Töömasinade ja seadmete majandamiskulud	-57 984	-77 003
Teavikute kulud	-10 160	-12 946
Eri- ja vormiriietus	-4 702	-8 640
Lähetuskulud	-1 604	-3 132
Meditsiinikulud	-75 997	-74 946
Muud tegevuskulud	-440 360	-337 486
Käibemaksukulu	-263 745	-270 992
Käibemaks põhivara soetuselt	-149 625	-43 696
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-12 533	-22 302
Riigilõivukulu	-509	-811
Muud tegevuskulud	-842	-1 277
Ebatöenäoliselt laekuvad nõuded	-13 106	1 592
Kokku majandamiskulud ja muud tegevuskulud	-2 350 948	-2 286 222

Konsolideerimisgrupp on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid. Vastavad rendikulud (sisalduvad ülaltoodud tabelis koos vastavat liiki varade majandamiskuludega) kasutusrendilepingutest tulenevad järgmiste perioodide kasutusrendimaksed on järgmised:

	2016	2015
Rendikulu kasutusrendi-lepingutelt	23 989	25 392
Rendikulu kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	48 617	76 900
Järgmisel majandusaastal	16 722	22 006
1. kuni 2. aastal	11 548	18 746
2. kuni 3. aastal	10 616	13 170
3. kuni 4. aastal	9 731	13 246
4. kuni 5. aastal	0	9 731

Mäetaguse Kommunaal OÜ :

Väikebuss PEUGEOT 3008 Active reg.484 BNX – rendileandja AS SEB Liising , 12.08.2015 – 24.08.2019.a.

Traktor John Deere 6110RC1026R – rendileandja Pohjola Finance Estonia AS,rendi tähtaeg 25.11.2015-30.11.2020.a.

Mäetaguse Vallavalitsus :

Väikebuss MB Vito 113CDI – rendileandja Silberauto Eesti AS , rendi tähtaeg 20.02.2013 -20.02.2018.a.(põhikool)

Lisa 19.Seotud osapooled

OÜ Mehntack - on sõlmitud leping, mille kohaselt on Mäetaguse Vallavalitsus andnud temale kuuluva suplusmaja tähtajatult tasuta kasutusse OÜ Mehntack. Mäetaguse valla bilansis on nimetatud varad kajastatud järgmiselt:

Suplusmaja: aruandeperioodi lõpul soetusmaksumus 2 294 195 eurot ja kogunenud kulum 717 697 eurot, võrreldava aruandeperioodi lõpul oli soetusmaksumus sama, kogunenud kulum oli 623 708 eurot.

Mäetaguse vald andis 2016 aastal Mehntack OÜ bilanssi ühiskondlike ärimaa maksumusega 1 533,88 eurot ja Hotelli hoone koos rajatistega jääkmaksumusega 534 121,65 eurot. Varad anti üle rahavoo koodiga 17 (varade üleandmine mitterahalise sissemaksena netovarasse)

SA Alutaguse Hoolekeskus – Mäetaguse vald andis 2016 aastal SA Alutaguse Hoolekeskuse bilanssi ühiskondlike ehitiste maa maksumusega 32,15 eurot ja Hoolekeskuse hoone koos rajatistega jääkmaksumusega 1 544 544,83 eurot. Varad anti üle rahavoo koodiga 17 (varade üleandmine mitterahalise sissemaksena netovarasse)

Konsolideerimisgrupi tegev-ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud:

	Konsolideerimisgrupi tegev-ja kõrgema juhtkonna keskmine arv		Tasude kogusumma eurodes	
	2016	2015	2016	2015
Mäetaguse Kommunaal OÜ	1,08	1,14	38 638	38 957
Mehntack OÜ	1	1	32 739	23 078
Alutaguse Hoolekeskus SA	1	1	24 366	26 420
Mäetaguse Arengufond SA			3 000	3 810
Volikogu liikmed			9 140	8 686
Vallavalitsuse liikmed			0	2 400

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud. Muid tehinguid seotud osapooltega mis ei olnud toimunud turutingimustel ei toimunud.

Olulisi bilansipäeva järgseid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 20. Mäetaguse valla konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

Eurodes

		31.12.2016	31.12.2015
Varad		16 690 458	17 404 670
	Käibevara	2 783 297	3 254 595
	Raha	1 803 282	2 566 251
	Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	832 713	656 242
	Muud nõuded ja ettemaksed	147 302	32 102
	Põhivara	13 907 161	14 150 075
	Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	1 544 577	0
	Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	2 029 558	1 493 903
	Kinnisvarainvesteeringud	1 098 372	1 151 346
	Materiaalne põhivara	9 234 654	11 504 826
Kohustused ja netovara		16 690 458	17 404 670
	Lühiajalised kohustused	331 276	342 759
	Võlad tarnijatele	59 611	46 839
	Võlad töötajatele	172 110	186 444
	Muud kohustused ja saadud ettemaksed	99 555	109 476
Netovara		16 359 182	17 061 911
	Kassareserv	34 097	34 097
	Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	17 031 966	16 860 098
	Aruandeaasta tulem	-706 881	167 716

Konsolideerimata tulemiaruanne

Eurodes

		2016	2015
	Tegevustulud	4 322 012	5 277 807
	Maksutulud	1 035 653	1 016 298
	Tulud kaupade ja teenuste müügist	126 880	117 318
	Saadud toetused	957 969	1 505 088
	Muud tegevustulud	2 201 510	2 639 103
	Tegevuskulud	-5 031 312	-5 111 908
	Antud toetused	-589 655	-584 633
	Tööjõukulud	-1 688 556	-1 796 967
	Majandamiskulud	-1 410 932	-1 434 358
	Muud tegevuskulud	-378 223	-277 498
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-963 946	-1 018 452
	Tegevustulem	-709 300	165 899
	Finantstulud ja -kulud	2 419	1 817
	Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	2 419	1 817
	Aruandeaasta tulem	-706 881	167 716

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

Eurodes

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	-709 300	165 899
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	963 946	1 018 452
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	149 624	43 696
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	-12 811	-10 806
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-64 776	-254 114
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	120 753	51 412
Korrigeeritud tegevustulem	447 436	1 014 539
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	-260 187	160 233
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	-19 140	7 344
Kokku rahavood põhitegevusest	168 109	1 182 116
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-846 439	-257 759
Laekunud materiaalse põhivara müügist	43 841	13 383
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-13 078	254 077
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-117 820	-60 025
Laekunud antud laenude tagasimakseid	0	279
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	2 419	1 867
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-931 077	-48 179
Puhas rahavoog	-762 968	1 133 937
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2 566 250	1 432 313
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	1 803 282	2 566 250
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-762 968	1 133 937

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

Eurodes

	Kassareserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2014	34 097	16 859 258	16 893 355
Põhivara ümberhindlus		840	840
Aruandeaasta tulem		167 716	167 716
Saldo 31.12.2015	34 097	17 027 814	17 061 911
Põhivara ümberhindlus		4 152	4 152
Aruandeaasta tulem		-706 881	-706 881
Saldo 31.12.2016	34 097	16 325 085	16 359 182

Lisa 21. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

21.1. Selgitused ja põhjendused esialgse eelarve ja lõpliku eelarve oluliste vahede kohta.

2016 aastal võeti vastu neli lisaeelarvet – Mäetaguse vallavolikogu määrused nr.49 (26.05.2016); nr.53 (29.08.2016); nr.55 (29.09.2016) ja nr.57 (30.11.2016)

I lisaeelarve - põhitegevuse tulueelarve vähendamine(- 249 270 €) seoses keskkonnatasude laekumise vähenemisega, mille põhjuseks on kaevandamismahtude vähenemine ning VKG Kaevandused OÜ keskkonnatasude võlgade ajatamine ja toetuste tulueelarve vähenemine .Samas summas vähendatud põhitegevuse kulueelarvet .

II lisaeelarve- suunatakse sihtotstarbeliselt laekunud toetused kuluda katteks ; suurendatakse vastavalt hanketulemustele investeringute eelarvet (104 732€) ning seoses saunade töö ja kinnisvara korrashoiu teenuse üle andmisega Mäetaguse Kommunaal OÜ –le väheneb personalikulu ja suureneb tegevustoetus ning majanduskulu.

III lisaeelarve- põhjuseks on investeringuobjektide (Pagari töllakuur; mõisakompleksi endine viinaait; Mäetaguse laste-ja noorte mänguväljak) tööde käigus tekkinud lisavajadused. Majanduskulude suurenemise tingib investeringuobjekti täiendava sisustuse soetamise vajadus, mõisapargi projekteerimis- ja hooldustööd ning uute pinkide paigaldamine jalutusteede äärde hoolekeskuse läheduses.

Eelnimetatud kulud kaetakse Pargitaguse detailplaneeringu tee ehituse investeringuteks planeeritud vahendite arvelt. Pargitaguse detailplaneeringu tee-ehitus kavandatakse 2017. aastas.

IV lisaeelarve - sihtotstarbeliselt laekunud vahendite suunamine eelarvesse ning seoses keskkonnatasude seaduse muutmisega laekunud keskkonnatasude eelarvesse lülitamine (seoses seaduse muutmisega suurendasid kaevandused oluliselt põlevkivi kaevandamise mahtusid- vt.lk.4 – vallavanema pöördumine) ja investeringuobjektides toimunud muutuste sisse viimine.

Lisaeelarvetega eelarve muutmise tulemusena suurenes tulueelarve 228 539 euro võrra (laekumised kaevandamiõiguse tasudelt ja vee erikasutusest)

Põhitegevuse kulude eelarvet vähendati 253 493 € (s.h.personalikulu 95 180€ ;majanduskulu 137 546€)

Investeeringutegevuse eelarvet vähendati 430 768 € .

1. Võrnu – Sala ettevõtlustee 380 000€ -teostatakse 2017 aastal ja väiksemas mahus –(pindamine 120 000€).

2. Pargitaguse detailplaneeringu ala tee ja kommunakatsioonid 100 000€ - viiakse üle 2017 aasta eelarvesse , kuna elamukruntide ehitustegevust ei ole veel alustatud.

21.2.Selgitused ja põhjendused lõpliku eelarve ja eelarve täitmise oluliste vahede kohta

21.2.1.Selgitused põhitegevuse tulude eelarve täitmise kohta

Tulude eelarve täitmine 101,9 % , enamlaekumine olulisel osas maksutulude laekumisest.

21.2.2.Selgitused põhitegevuse kulude eelarve täitmise kohta

Põhitegevuse kulude eelarve täitmine 89,5 %.

10 % -ne eelarvekulude kokkuhoid tulenes struktuuride ümberkorraldustest ning majanduskulude kokkuhoiust.

Vaatamata tulubaasi vähenemisele ligi miljoni euro võrra võrreldes 2015 aastaga kujunes tänu kulude kokkuhoiu meetmete rakendamisele 2016 aasta eelarvetulem positiivseks. (Põhitegevuse tulude ja kulude vahe 237 563 €)

kasutamata reservfond 35 000 eurot

21.2.3.Põhivara soetuse eelarve täitmine

Põhivara soetuseks planeeritud lõplikus eelarves 1 087 620 eurot , millest jäi kasutamata 131 768 eurot. Planeeritud tööd teostatakse 2017 aastal.

Majandusaasta aruande allkirjad

Mäetaguse Vallavalitsuse 31.12.2016 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaaruandest ja sõltumatu vandeaudiitori aruandest.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Mäetaguse Vallavalitsus.

vallavanem
allkirjastatud digitaalselt

2017.a.

.....