

Mäetaguse valla
2017. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Mäetaguse valla 2017. 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@alutagusevald.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.alutagusevald.ee
Majandusaasta algus	01.01.2017
Majandusaasta lõpp	31.12.2017
Audiitor	Audest Audiitorteenuste OÜ

Sisukord

1	Tegevusaruanne	
1.1	Konsolideerimisgrupi koosseis	4
1.2	Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad	5
1.3	Ülevaade majanduskeskkonnast	6
1.4	Ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest	6
1.5	Ülevaade arengukava täitmisest	7
2	Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne	
2.1	Konsolideeritud bilanss	10
2.2	Konsolideeritud tulemiaruanne	11
2.3	Konsolideeritud rahavoogude aruanne	12
2.4	Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	13
2.5	Eelarve täitmise aruanne	14
2.6	Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	18
3	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	45

Tegevusaruanne

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

Ligi 5000 elanikuga Alutaguse vald on omavalitsusüksus Ida-Virumaal, mis moodustati 24. oktoobril 2017. aastal Alajõe valla (ca 580 elanikku), Iisaku valla (ca 1200 elanikku), Illuka valla (ca 1070), Mäetaguse valla (ca 1750 elanikku) ja Tudulinna valla (ca 440¹ elanikku) ühinemise tulemusena. Valla naabriteks on põhjaosas Lüganuse vald, Toila vald, Kohtla-Järve linn, Jõhvi vald ja Narva-Jõesuu linn (kõik Ida-Virumaa), lääneosas Vinni vald (Lääne-Virumaa) ning kaguosas Mustvee vald (Jõgevamaa). Idaosas piirneb vald ligi 30 km ulatuses Narva jõega ning lõunas ligi 35 km ulatuses Peipsi järvega.

Valla pindala on ligikaudu 1465 ruutkilomeetrit. Territooriumilt on tegu Eesti mandriosa suurima omavalitsusüksusega, mis on samas ka kõige hõredamalt asustatud (3,4 inimest ruutkilomeetril).

Valla keskus asub Iisaku alevikus (seisuga 1.1.2018 689 elanikku), lisaks on vallas veel kaks alevikku - Mäetaguse (533 elanikku) ja Tudulinna (194 elanikku). Külased on vallas kokku 72, neist suuremad on Kuremäe (316 elanikku), Kiikla (245 elanikku), Kurtina (161 elanikku), Alajõe (152 elanikku) ja Pagari (147 elanikku).

1.1. Konsolideerimisgrupi struktuur

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 „TÕRUKK“
3. Mäetaguse Raamatukogu
4. Alutaguse Huvikeskus

Mäetaguse Raamatukogu alla on ühendatud valla kolmes keskuses tegutsevad raamatukogud.

Alutaguse Huvikeskuse alla on ühendatud valla kolmes keskuses tegutsevad kultuuriasutused, raamatukogud ja valla sporditegevus.

B. Konsolideeritud üksused

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

- OÜ Alutaguse Haldus on asutatud 01. jaanuaril 2004. aastal. Peamised tegevusvaldkonnad on soojustootmine, 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.

¹ kõik elanike arvud rahvastikuregistri andmetel

Juhtimine

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

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

2017 aastal toimus volikogu istungit. Aruandeaastal võeti vastu määrust ja otsust.

Volikogus on moodustatud viis komisjoni:

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

Mäetaguse Vallavalitsuse arviliseks koosseisuks kinnitati Mäetaguse Vallavolikogu poolt 27.08.2015 vastu võetud

otsuse nr. 106 järgi 5 liiget :

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

1.2. Ülevaade konsolideerimisgrupi tähtsamatest finantsnäitajatest

Tabel 1. Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad (eurodes)

	2017	2016	2015	2014	2013
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	21 347 765	20 994 418	21 636 851	21 524 553	20 592 085
Kohustused aasta lõpus	821 269	870 274	931 965	1 062 723	878 890
Netovara aasta lõpus	20 526 496	20 124 144	20 704 886	20 461 830	19 713 195
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	7 278 056	5 894 944	6 752 224	7 126 155	7 197 695
Tegevuskulud	-6 999 563	-6 597 847	-6 591 302	-6 507 524	-6 571 262
Tulem	400 782	-584 894	242 216	747 948	650 668
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	1 672 318	845 862	273 335	1 140 254	2 878 040
Likviidsus*	5,89	6,60	6,80	4,77	3,30
Lühiajaline maksevõime**	5,95	6,65	6,85	4,82	3,35
Kohustuste osakaal varadest	3,85%	4,15%	4,30%	5,00%	5,00%
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	1 632 680	569 083	1 127 912	1 656 178	1 773 414
Netovõlakoormus ****	-3 089 555	-3 392 946	-4 007 681	-2 774 285	-2 108 895
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem ***	1 468 937	447 436	1 014 539	1 445 310	1 517 730
Netovõlakoormus ****	-1 255 772	-1 797 771	-2 560 943	-1 429 814	-765 892

*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

1.3. Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast

2017. aastal oli SKP jooksevhindades 23 miljardit eurot, suurenedes 2017. aastal 2016. aastaga võrreldes 4,9%. 2017. aasta IV kvartalis kasvas majandus 2016. aasta IV kvartaliga võrreldes 5,0%.

Eesti majanduskasv 2017. aastal oli viie aasta kiireim. Enamikku valdkondi haaravasse kasvu panustasid enim ehituse, info ja side valdkond ning kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus. Aasta jooksul suurenes järk- järgult ka töötleva tööstuse panus majanduskasvu. Aasta kokkuvõttes ükski tegevusala majanduskasvu märgatavalt ei pidurdanud. Ka alates 2016. aasta teisest kvartalist majanduskasvu pidurdanud põllumajandus hakkas aasta teises pooles suurenema. Samal ajal oli aasta teises pooles peamine majanduskasvu aeglustaja kaubandus, mis 2016. aastal oli majanduskasvu eestvedaja. Programmeerimise ja tarkvaraarenduse toel jätkus tugev kasv info ja side tegevusalal, mille lisandväärtus suurenes 2017. aastal 15,6%. Peaaegu sama kiirelt (13,9%) suurenes lisandväärtus ka kutse-, teadus- ja tehnikaalases tegevuses. Eesti majanduse suurima tegevusala ehk töötleva tööstuse lisandväärtus kasvas vaatamata tagasihoidlikule II kvartalile viimase kolme aasta kiireimas tempos – 3,9%. Aasta teises pooles langusele pöördunud kaubanduse tegevusala lisandväärtus suurenes aasta kokkuvõttes vaid 1,8%.

Vaatamata tagasihoidlikule kasvule aasta keskel suurenes kaupade ja teenuste eksport 2017. aastal 2,9%. Eelkõige andis sellesse märgatava osa teenuste ekspordi endiselt tugev kasv, mis jõudis lõppenud aastal 6,2%. Enim mõjutasid seda transpordi- ja arvutiteenuste eksport. Kaupade ekspordi pidurdas enim elektroonikaseadmete väljaveo vähenemine. Kaupade ja teenuste import suurenes 3,5%. Peamiselt mõjutas seda mootorsõidukite, haagiste ja poolhaagiste sissevedu. Netoeksport küündis 2017. aastal 980 miljoni euroni, mis teeb 4,3% SKP-st.

Sisemajanduse nõudluse kasv kiirenes teist aastat järjest ja jõudis 4,2%-ni. Sisenõudluse eestvedaja oli eelnenud kolmel aastal languses olnud investeeeringud, mis suurenesid 13,1%. Võrreldes 2016. aastaga kasvasid investeeeringud pea igas sektoris ja valdkonnas. SKP kasvu andis enim valitsemissektori investeeeringute kasv masinatesse ja seadmetesse (0,4%) ning valitsemissektori (0,5%) ja mittefinantssektori (0,4%) investeeeringute kasv muudesse ehitistesse ja struktuuridesse. Eratarbimine suurenes 2017. aastal 2,0%. Valitsemissektori lõpptarbimiskulutused suurenesid Euroopa Liidu eesistumise toel 0,8%.

SKP kasv ületas 2017. aastal teist aastat järjest töötatud tundide ja hõivatute arvu kasvu. Sellest tulenevalt suurenes tootlikkus töötatud tunni kohta 1,9% ja hõivatute kohta 2,1%. Kuigi jooksevhinnas näitasid tööjõukulud mõningast kasvu aeglustumist, suurenes tööjõu ühikukulu siiski 3,6%.

Allikas: Statistikaamet

1.4. 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, Kiikla ja Pagari.

24.oktoobril 2017. aastal moodustus Alajõe valla, Iisaku valla, Illuka valla, Mäetaguse valla ja Tudulinna valla ühinemise teel uus omavalitsusüksus - Alutaguse vald, mis on ühinenud omavalitsusüksuste üldõigusjärglane. Illuka vald ühendati sundliitmise teel.

Aruande järgnev osa sisaldab ülevaadet arengukava täitmisele suunatud tegevuste täitmisest 2017. aastal valdkondade lõikes.

1.5. Ülevaade arengukava täitmisest

2017.aasta prioriteedid:

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

Elu- ja looduskeskkonna tegevusvaldkonnas teostatud investeeringud 2017 aastal

- Videovalve arendus Mäetagusel s.h.põhikool
- Kooli 17 (endise tuletõrjehoone) renoveerimine
- Kompostiväljaku rajamine Mäetagusele
- 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 2017.aastal sõlmitud kaksteist lepingut hajaasustuse piirkonnas oleva majapidamise vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehitamiseks kokku summas 34 470 eurot.

Ettevõtluse ja turismi tegevusvaldkonnas teostatud investeeringud 2017 aastal

- Pagari töllakuuri renoveerimise jätkamine
- Endise viinaaida hoone renoveerimise lõpetamine (mõisakompleksi hoone)
- Hotelli parkla laiendus
- Tamme 15 hoone renoveerimine

Sotsiaalse keskkonna tegevusvaldkonnas teostatud investeeringud 2017 aastal

- Mäetaguse laste ja noorte mänguväljaku ehituse lõpetamine .(Põhikooli juures)
- Lasteaia hoone soojustamine .
- Lasteaia õuealal elektri kaabli paigaldus , uue mänguala rajamine ja mänguala valgustus.
- Mäetaguse staadioni renoveerimise lõpetamine
- Välispordialad – multisportiaareeni rajamine Mäetagusel
- Kiikla virgestusala spordiväljak, discgolfkorvide paigaldus
- Pagari seltsimaja akende vahetus ja II korrusel hosteli arendus
- Mäetaguse pargis külaplatsi rajamine ja sildade taastamine

Tehnilise infrastruktuuri tegevusvaldkonnas teostatud 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
- Väiksemad renoveerimised teostati veel Kiikla-Võhma teel; Lindma-Atsalama teel ja Pagari- Rajaküla teel.

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

1.6.1 Alutaguse Haldus OÜ

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

Ettevõttel on soojusega varustada kahte kaugküttepiirkonda : Mäetaguse alevikus ja Kiikla külas. Mäetaguse alevikus on soojaga varustatud 21 hoonet. Aastane soojustarbimine on olnud vahemikus 3556-4026 MWh.

Kiiklas – 7 hoonet. Aastane soojatarbimine on olnud vahemikus 711-804 MWh.

Joogivee ühisveevarustuse ja kanalisatsiooniga on kaetud Kiikla ja Mäetaguse keskuste elanikud ja asutused. Joogiveega on samuti varustatud ümberkaudsed külad. Kuna külade asutus on hõre, on veetorustikud pikad.

Tänaseks on veetorustike kogupikkus enam kui 100 km.

Ettevõtte muud tegevusvaldkonnad on lumetõrje, haljasalade niitmised, heakorra teenuse osutamine prügiveo piirkonnas, saunade –ja hoonete haldustegevused, kalmistu haldamine.

2017 aastal on tehtud investeeringud Mäetaguse biopuhasti settebasseini renoveerimiseks, teetruubi ja juurdepääsu teede ehitamiseks. Rajatud uus kanalisatsiooni lõik Mäetaguse Põhikooli juurde, heakorastati 2016 sügiskülmal rajatud Ratva-Arvila veetrassi haljasala pikkusega ligi 4 km. Koostöös ja vallavalitsuse kaasfinantseerimisel on koostatud Kiikla reoveepuhasti rekonstrueerimise projekt, Mäetagusele kompostväljaku projekt ja katlamaja fassaadi ümberehituse projekt.

Mäetaguse vald on andnud tasuta maa, maksumusega 122 € ja hoone maksumusega 195 150 €. Enefit Kaevandused AS veetrassi Kalina külas maksumusega 18 318 €. Kokku tasuta saadud põhivara maksumus on 213 590 €.

2018 aastal on kavas viia lõpuni Mäetaguse biopuhasti ja kompostväljaku alade korrastamine, ehitada uus paneel aed, istutada hekk. Võib ette tulla vajadusel teise biotiigi puhastus.

Enamus Mäetaguse külade puurkaevupumplatest on välja ehitatud omaaegse Eesti Põlevkivi AS poolt.

Jätkatakse nende korrastamise- ja uuendamise tööde hoonete kui ka puhastusseadmete näol.

1.6.2 Mehntack OÜ

Ettevõtte põhitegevusaladeks on majutus hotellis, toitlustamine restoranis, ruumide üür, nõupidamiste ja seminaride korraldamine, mõisaekskursioonide, massaažiteenuste pakkumine ning alates 2008.a.a augusti kuust ka supelamaja ning jäägrimuuseumi ekskursiooni teenuse pakkumine.

Hotellis on 48 majutusk kohta, restoranis 60 kohta ja baaris 16 kohta. Mõisa peahoones on välja rentimiseks erineva suurusega seminariruumid/ peosaalid, mis mahutavad kuni 80 inimest.

Peamiseks müügitulu allikaks olid toitlustamine, majutuse- ja supelmaja teenused.

2017 aasta alguses investeeriti I korruse tubade parendamisse , mille tulemusena tõusis viie toa hind, lisaks said naturaalse parketi ka II korruse allergiavabad toad. Ehitati ümber üks suur kehahoolitsusruum kaheks väikeseks hoolitsustoaks- tänu sellele oli võimalik müüa kehahoolitsusi senisest 30 % rohkem.

Hotelli juhib kolmeliikmeline nõukogu , kes kinnitab planeeritavad investeeringud ja on jooksvalt kursis ettevõtte majandusnäitajatega.

Hotelli täituvus oli 2017. aastal 50,3 %, müügitulu 622 136 €.

Majandusaasta lõppes 70 409 eurose kahjumiga, millest 18 067 eurot moodustas amortisatsioon.

1.6.3 SA Alutaguse Hoolekeskus

Alutaguse Hoolekeskus alustas tööd 11.02.2011.a. Hoolekeskuses on 104 kohta, mis on maksimaalselt täidetud. 01.02.2018.a. seisuga on hoolekeskuses 54 töötajat.

Ööpäevaringsel hoolekandeteenusel viibib 01.02.2018.a. seisuga 95 klienti. Ööpäevaringse erihoolekandeteenuse osutamiseks on SA Alutaguse Hoolekeskusel sõlmitud leping Sotsiaalkindlustusametiga ning teenusel viibib 7 inimest.

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

2017.a. eraldas Mäetaguse Vallavolikogu rahalised vahendid Alutaguse Hoolekeskusele ühe väikemaja ehituseks. Projekteerimist sihtfinantseeris Mäetaguse Vallavalitsus. Ehitustegevuse finantseerimine, korraldamine ja järelevalve toimub Alutaguse Vallavalitsuse poolt. Maja ehituseks on praeguseks läbiviidud hange ning ehitus algab kevadel 2018.a.

2017.a. esitas SA Alutaguse Hoolekeskus projekti „Alutaguse Hoolekeskuse energiatõhususe ja taastuvenergia kasutuse edendamine“ taotluse Euroopa Liidu struktuurvahenditest rahastamiseks. Projekt sai rahastamisotsuse

Tauno Võhmar

vallavanem

30.01.2018.a. Projekti koostamiseks oli vajalik läbi viia energiaaudit, mille teostas 2017.a. oktoobris AU Energiateenus OÜ. Projekti eelarve on 489 600 eurot, millest toetuse määr on 40%. Projekti perioodiks on 01.02.2018 – 30.11.2018.a.

Projekti eesmärgiks on tagada hoones nõuetele vastav sisekliima, hoone tehnosüsteemide eesmärgipärane ja energiatõhus toimimine ning hoone jätkusuutlik tegevus hoolekandeesutusena. Projekti tulemusena parandatakse hoone energiatõhusust, vähendatakse hoonesse tarnitud energiat ja ülalpidamiskulusid, edendatakse taastuenergia kasutust.

SA Alutaguse Hoolekeskus pöörab oma igapäevases tegevuses suurt tähelepanu teenuse kvaliteedile. Sellest lähtuvalt pakume personalile võimalust läbida täiendkoolitusi. 2016.a. detsembris sõlmisime Tallinna Tervishoiu Kõrgkooliga koostööleppe hooldajate töökohapõhise õppe läbiviimiseks. 2017.a. augustis sõlmisime töökohapõhise õppe lepingu Valgamaa Kutseõppekeskusega tegevusjuhendajate koolituse korraldamiseks.

1.6.4 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;

SA Mäetaguse Arengufondi eraldatud rahaliste vahendite likviidsuse tagamiseks on raha paigutatud erinevatesse fondidesse ja väärtpaberitesse. 2017 aastal varade väärtus suurenes võrreldes eelneva majandusaastaga 123 157 € (s.h. 20 000 eurot valla sihtfinantseerimine), eelmisel aruandeperioodil 117 342 €.

2 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

2.1. Mäetaguse valla Konsolideeritud bilanss Eurodes

		Lisa	2017	31.12.2016
Varad				
			21 347 765	20 994 418
	Käibevara		3 475 238	3 894 487
	Raha	2	2 285 586	2 835 052
	Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	1 063 747	832 713
	Muud nõuded ja ettemaksed	4	93 941	198 426
	Varud		31 964	28 296
	Põhivara		17 872 527	17 099 931
	Finantsinvesteeringud	9	1 273 369	1 064 444
	Kinnisvarainvesteeringud	10	998 458	1 098 372
	Materiaalne põhivara	11	15 599 463	14 934 527
	Immateriaalne põhivara	12	1 237	2 588
	Kohustused ja netovara		21 347 765	20 994 418
	Lühiajalised kohustused		584 142	585 359
	Võlad tarnijatele		144 146	90 431
	Võlad töötajatele	6	172 116	282 239
	Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused	3	200 856	143 150
	Muud kohustused ja saadud ettemaksed	4B	19 549	21 693
	Laenukohustused	5	47 475	47 846
	Pikaajalised kohustused		237 127	284 915
	Laenukohustused	5	237 127	284 915
	Netovara		20 526 496	20 124 144
	Kassareserv		34 097	34 097
	Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		20 091 617	20 674 941
	Aruandeaasta tulem		400 782	-584 894

2.2. Mäetaguse valla
Konsolideeritud tulemiaruanne
Eurodes

		Lisa	2017	2016
	Tegevustulud		7 278 056	5 894 944
	Maksutulud	3	1 136 471	1 035 653
	Tulud kaupade ja teenuste müügist	14	1 723 189	1 687 062
	Saadud toetused	13	982 195	960 514
	Muud tegevustulud	15	3 436 201	2 211 715
	Tegevuskulud		-6 999 563	-6 597 847
	Antud toetused	16	-333 689	-388 001
	Tööjõukulud	17	-2 714 082	-2 695 640
	Majandamiskulud	18	-2 206 433	-1 910 588
	Muud tegevuskulud	18	-651 996	-440 360
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	10,11,12	-1 093 363	-1 163 258
	Tegevustulem		278 493	-702 903
	Finantstulud ja -kulud		122 289	118 009
	Intressikulu		-2 503	-3 510
	Tulem osalustelt	9	32 348	28 619
	Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	2,9	92 402	92 642
	Muud finantstulud ja -kulud		42	258
	Aruandeaasta tulem		400 782	-584 894

2.3. Mäetaguse valla
Konsolideeritud rahavoogude aruanne
Eurodes

		Lisa	2017	2016
	Rahavood põhitegevusest			
	Aruandeperioodi tegevustulem		278 493	-702 903
	Korrigeerimised:			
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	10,11,12	1 093 363	1 163 258
	Käibemaksukulu põhivara soetuselt		309 626	149 624
	Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	10,11	-4 850	-10 138
	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13	-64 785	-64 776
	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16	20 833	34 017
	Korrigeeritud tegevustulem		1 632 680	569 082
	Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-142 043	-258 751
	Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		-63 773	-28 245
	Kokku rahavood põhitegevusest		1 426 864	282 086
	Rahavood investeerimistegevusest			
	Tasutud materiaalse põhivara eest	11	-1 919 016	-931 501
	Laekunud materiaalse põhivara müügist	10	46 253	38 841
	Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	11	64 948	-13 078
	Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16	-33 719	-31 085
	Tasutud finantsinvesteeringute soetamisel	9	-225 944	-47 515
	Laekunud dividendid		32 348	28 619
	Laekunud finantsinvesteeringute müügist		96 153	178 805
	Laekunud intresse ja muid finantstulusid	2,4	13 310	17 285
	Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 925 667	-759 629
	Rahavood finantseerimistegevusest			
	Tagasi makstud laenud		-45 926	-45 290
	Tagasi makstud kapitalirendikohustused		-2 234	-1 904
	Tasutud intressid ja muud finantskulud		-2 503	-3 512
	Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-50 663	-50 706
	Puhas rahavoog		-549 466	-528 249
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	2 835 052	3 363 301
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	2 285 586	2 835 052
	Raha ja selle ekvivalentide muutus		-549 466	-528 249

2.4. Mäetaguse valla
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne
Eurodes

	Lisa	Kassa- reserv	Akumuleeritu d tulem	Kokku
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
Põhivara ümberhindlus	11		1 570	1 570
Aruandeaasta tulem			400 782	400 782
Saldo 31.12.2017		34 097	20 492 399	20 526 496

2.5. Eelarve täitmise aruanne 2017 aasta

	Kinnitatud eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
PÕHITEGEVUSE TULUD	4 415 727	5 249 025	5 349 477
Maksutulud	1 042 000	1 114 790	1 131 121
Tulud kaupade ja teenuste müügist	83 500	101 570	110 281
Saadavad toetused	800 227	906 665	909 211
Muud tegevustulud	2 490 000	3 126 000	3 198 864
PÕHITEGEVUSE KULUD	4 106 500	4 468 077	4 062 470
Sotsiaalabitoad	248 170	248 170	222 541
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	287 830	260 630	235 730
Personalikulud	1 770 890	1 822 793	1 650 306
Majanduskulud	1 764 610	2 101 484	1 953 882
Reservfond	35 000	35 000	11
INVESTEERIMISTEGEVUS	-1 940 575	-2 477 919	-1 824 202
Põhivara soetus	-1 630 300	-2 589 840	-1 845 943
Põhivara müük	0	24 900	44 593
Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	227 725	180 725	64 948
Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-540 000	-95 704	-88 223
Finantstulud ja -kulud	2 000	2 000	423
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-1 631 348	-1 696 971	-537 195

EELARVE MEETMETE / STRATEEGILISTE EESMÄRKIDE LÕIKES

	Tegevuskulud	4 106 500	4 468 077	4 062 470
Meede 1.1 Elu- ja looduskeskkond				
PÕHITEGEVUSE TULUD		2 505 000	3 157 570	3 230 334
<i>sealhulgas:</i>				
<i>Saadavad toetused(Jäätmehoolduse korraldamiseks)</i>		2 202	2 202	2 202
<i>Hajaasustuse toetus I -V maavalitsuselt</i>		0	17 259	17 235
<i>Tulud kaupade ja teenuste müügist</i>		15 000	31 570	35 988
Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest		15 000	21 500	27 918
Hoonestusõiguste müük		0	10 070	8 070
Muud tegevustulud		2 490 000	3 126 000	3 194 346
Üleriigilise tähtsusega kaevandamisõiguse tasu		2 090 000	2 425 000	2 494 655
Laekumine vee erikasutusest		399 800	700 800	699 691
Saastetasud		200	200	0
PÕHITEGEVUSE KULUD		285 000	335 900	306 520
<i>sealhulgas:</i>				
<i>Jäätmekäitlus</i>		11 000	11 000	9 396
<i>Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus</i>		153 000	203 000	185 573
<i>Ülalnimetamata keskkonnakaitse kulud</i>		20 000	20 000	20 000
<i>Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus</i>		88 000	91 100	80 015
<i>Ülalnimetamata avalik kord ja julgeolek</i>		13 000	10 800	11 536
INVESTEERIMISTEGEVUS		-355 000	-522 000	-512 997
<i>Videovalve arendus</i>		-60 000	-48 000	-47 691
<i>Kooli 17 (endise tuletõrjehoonu renoveerimine)</i>		-200 000	-228 000	-223 473
<i>Tuletõrje veemahutid (Lasteaia juures ja Uhe küla)</i>		-30 000		0
<i>Mäetaguse mae Rosenite palvemaja ja kabel</i>		-40 000	-47 000	-40 501
<i>Pagari mälestusmärgi ala renoveerimine</i>		-25 000	-25 000	-7 673
<i>Kompostiväljaku rajamine Mäetagusel</i>		0	-174 000	-193 659
<i>Kompostiväljak Mäetagusel(Sihtfinantseerimine Mäetaguse Kommunaal)</i>		-50 000	-3 445	-3 445
<i>Hajaasustuse toetus(Põhivara sihtfinantseerimine)</i>		-17 000	-34 259	-33 036
<i>Toetus kompostiväljaku rajamiseks KIK</i>		45 000	78 000	0

Meede 2.1 Ettevõtlus ja tööhõive			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
<i>Saadavad toetused</i>	21 900	17 842	18 328
KIK - Mäetaguse ja Kiikla soojamajanduse arengukava	0	4 266	4 266
KIK - Hoonete lammutusprojektid	21 900	13 576	14 062
PÕHITEGEVUSE KULUD	223 400	283 400	240 031
<i>sealhulgas:</i>			
<i>Ettevõtluse arengu toetamine</i>	40 000	30 000	22 213
<i>Maakorraldus</i>	6 500	6 500	6 265
<i>Kaubandus(kauplusauto toetus)</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Turism</i>	66 700	150 200	135 458
<i>Muu majandus</i>	109 200	95 700	75 095
INVESTEERIMISTEGEVUS	-340 000	-855 900	-496 581
<i>Arengu kinnistu (k.t 49801:001:0711) ost riigilt</i>	0	-3 900	-3 900
<i>Pagari töllakuuri renoveerimine</i>	-50 000	-71 000	-72 680
<i>Viinaaida renoveerimine</i>	-60 000	-175 000	-123 046
<i>Mõisahoonde sokli ja karniisi renoveerimine(mõisa korteri renoveerimine)</i>	-30 000	0	-22 642
<i>Hotelli parkla laiendus</i>	-200 000	-206 000	-198 533
<i>Tamme 15 hoone renoveerimine</i>	0	-150 000	-75 780
<i>Suplusmaja talveaia ümberehitus saunadeks</i>	0	-250 000	0
Meede 3.1 Vesi ja kanalisatsioon			
PÕHITEGEVUSE KULUD	106 580	111 580	107 582
<i>sealhulgas:</i>			
<i>Veevarustus</i>	92 000	97 000	94 229
<i>Heitveekäitlus</i>	14 580	14 580	13 353
INVESTEERIMISTEGEVUS - PÕHIVARA	-53 000	-18 000	-13 462
SIHTFINANTSEERIMINE			
<i>Mäetaguse puhastusseadmete täiustamine(sihtfin. Mäetaguse Kommunaal)</i>	-53 000	-18 000	-13 462
Meede 3.2 Teed ja transport			
PÕHITEGEVUSE TULUD	85 302	85 302	85 302
<i>Saadavad toetused- Toetusfondist kohalike teede hoiuks</i>	85 302	85 302	85 302
PÕHITEGEVUSE KULUD	252 600	288 600	278 324
<i>Maanteetransport</i>	230 000	266 000	264 750
<i>Transpordikorraldus</i>	3 600	3 600	3 600
<i>Tänavavalgustus</i>	19 000	19 000	9 974
INVESTEERIMISTEGEVUS	-370 000	-417 070	-412 503
<i>Võrnu - Sala (4980065) tee (2016 a. üle tulev)</i>	-120 000	-102 145	-102 145
<i>Kiikla Pihlaka tee rek.</i>	-30 000	-7 200	-7 200
<i>Tamme tn taastusremont ja lasteaia parklad</i>	-50 000	-22 500	-24 055
<i>Karja tee (4980147)</i>	-70 000	-159 000	-159 000
<i>Kiikla-Võhma tee (4980038)</i>	0	-22 910	-23 912
<i>Lindma- Atsalama tee(4980074)</i>	0	-28 225	-29 225
<i>Pagari-Rajaküla tee- Rajaküla (4980068)</i>	0	-27 505	-28 503
<i>Pagari-Rajaküla tee (Pagari küla) (4980068)</i>	0	-21 360	-22 358
<i>Tänavakivide paigaldus kooli juures</i>	0	-7 225	-7 225
<i>Kergliiklustee projekt Mäetaguse külan</i>	0	-10 000	0
<i>Pargitaguse tänav (dp ala)</i>	-100 000	-9 000	-8 880
Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport			

PÕHITEGEVUSE TULUD			
Kultuuriasutuse majandustegevusest	6 500	6 500	9 126
Saadav toetus - Õppelaenu kustutamine	530	530	531
Toetus rahvamuusikaansamblile ja segarahvatantsurühmale			830
PÕHITEGEVUSE KULUD	519 920	530 120	470 441
<i>sealhulgas:</i>			
Sporditegevus	152 400	149 300	115 021
Mäetaguse Raamatukogu	46 000	46 000	42 463
Mäetaguse Huvikeskus	268 100	278 700	264 266
Pagari hosteli arendus	0	22 700	18 021
Ülevallalised kultuuriüritused	21 120	21 120	19 975
Valla ajaleht	9 000	4 000	2 462
Tegevustoetused, ürituste toetused	23 300	8 300	8 233
INVESTEERIMISTEGEVUS	-217 000	-309 300	-205 806
<i>Pagari seltsimaja akende vahetus</i>	<i>-35 000</i>	<i>-35 000</i>	<i>0</i>
<i>Mäetaguse staadioni renoveerimine(2016.a. üle tulev vaegtöö)</i>	<i>-9 300</i>	<i>-9 300</i>	<i>-9 954</i>
<i>Kiikla virgestusala spordiväljak</i>	<i>-20 000</i>	<i>-20 000</i>	<i>-9 987</i>
<i>Välispordialad- multispordiareen Mäetagusel</i>	<i>-60 000</i>	<i>-145 000</i>	<i>-120 559</i>
<i>Mäetaguse pargi külaplats ja sillad</i>	<i>-60 000</i>	<i>-60 000</i>	<i>-46 314</i>
<i>Kiikla rahvamaja energiasäästlikuks rekonstrueerimise projekt</i>	<i>-20 000</i>	<i>-20 000</i>	<i>0</i>
<i>Pagari hosteli arendamine (II korrus)</i>	<i>-12 700</i>	<i>-20 000</i>	<i>-18 992</i>
PRIA toetus Mäetaguse välispordialade rajamine (2016 a teostus)	27 798	27 798	27 617
PPRIA toetus discgolfi raja laiendamine (2016 a teostus)	5 331	5 331	5 331
Toetus PRIA LEADER (Pagari hosteli arendamiseks)	7 596	7 596	0
Toetus PRIA LEADER (multispordiareen)	30 000	30 000	0
Meede 4.2 Haridus			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
Tulud kaupade teenuste müügist-haridusasutuste majandustegevusest	55 500	55 500	51 860
Saadavad toetused	366 961	407 553	408 260
Põhikooli õpetajate tööjõukulu	316 949	320 584	320 584
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
Maavalitsuselt -ujumise algõpe	320	320	277
Põllumajandusministeeriumilt (koolipiim, puuvili)	1 060	1 060	761
Põhikooli digitaristu toetus (Hariduse Infotehnoloogia SA)	0	4 121	4 122
KIK Keskkonnahariduslikud õppepäevad põhikoolis	0	2 420	2 420
Projekt Noortekohtumised SA ARCHIME	0	2 560	2 560
Noorte laulu-ja tantsupeo transpordikompensatsioon	0	338	338
IVOL põhikooli leping nr 39	0	450	450
Põhikooli jalgratturite väljaõpe	0	180	180
Koolieelsete lasteasutuste toetus	0	2 384	2 384
Huvitegevuse toetus	0	24 504	24 504
Lasteaia eesti keele õppeks - Haridus-ja Teadusministeerium			1 048
PÕHITEGEVUSE KULUD	1 832 410	1 989 242	1 851 060
<i>sealhulgas:</i>			
Lasteaed "Tõruke "	494 050	548 694	518 673
Lasteaia kohamaksud teistele omavalitsustele	78 000	88 000	89 245
Mäetaguse Põhikool	980 240	1 045 324	958 373
Koolitoit	75 500	75 500	64 523
Kooli kohamaksud teistele omavalitsustele	91 000	97 000	97 098

s.h. - Põhikoolid	72 000	72 000	73 750
- Gümnaasiumid	19 000	25 000	23 348
Noorte huviharidus ja huvitegevus	43 000	67 054	59 623
Õpilasveo eriliinid	60 000	60 000	55 932
Õpilasmalev	10 620	7 670	7 593
INVESTEERIMISTEGEVUS	-348 300	-235 570	-218 056
Mäetaguse laste ja noorte mänguväljak(2016 a üle tulev vaegtöö)Põhikooli juures	-47 100	-51 100	-50 557
Käsitöömajja Puiditöötlemiskeskuse (CNC pink) soetus	0	0	
Põhikooli päikesepaneelid	-90 000	-19 000	-7 440
Lasteaia soojustamine , mänguväljak	-190 000	-144 270	-139 756
Lasteaia elektri kaabli paigaldus, mänguala valgustus	-21 200	-21 200	-20 303
Toetus EAS - Laste õppe-mänguväljak Põhikooli juurde(2016 a. leping)	32 000	32 000	32 000
Toetus EAS - Lasteaia soojustamine ja päikesepaneelid	80 000	0	0
Meede 4.3 Sotsiaalne kaitse ja tervishoid			
PÕHITEGEVUSE TULUD			
sealhulgas:			
Saadavad toetused	33 325	30 320	30 320
Toimetulekutoetus(toetusfond)	18 537	18 537	18 537
Vajaduspõhine peretoetus	6 679	6 679	6 679
Raske ja sügava puudega lapsehoiuteenuse toetus	6 734	3 729	3 729
Toetus sotsiaalteenuste korraldamiseks(toetusfond)	1 307	1 307	1 307
Sündide ja surmade registreerimise toetus(toetusfond)	68	68	68
PÕHITEGEVUSE KULUD	289 990	286 985	244 507
sealhulgas:			
Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	26 470	26 470	24 647
Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	37 000	37 000	34 061
Muu eakate sotsiaalne kaitse	42 670	42 670	42 662
Muu perede ja laste sotsiaalne kaitse	97 600	94 595	75 160
Töötute sotsiaalne kaitse	1 300	1 300	1 210
Eluasemetoetused	26 000	26 000	20 564
Toimetulekutoetus	23 700	23 700	12 467
Muu sotsiaalne kaitse	25 450	25 450	23 939
Avalikud tervishoiuteenused	9 800	9 800	9 797
INVESTEERIMISTEGEVUS	-420 000	-290 000	-38 280
Hoolekeskuse väikemaja projekt (SA Alutaguse Hoolekeskus)-sihtfinantseerimine	-420 000	-40 000	-38 280
Hoolekeskuse väikemaja ehitus	0	-250 000	0
Üldvalitsemine			
PÕHITEGEVUSE TULUD	1 338 507	1 466 947	1 490 631
Maksutulud	1 042 000	1 114 790	1 131 121
Tulumaks	960 000	1 032 790	1 054 179
Maamaks	82 000	82 000	76 942
Tulud kaupade ja teenuste müügist	6 500	6 500	13 307
Riigilõivud	1 000	1 000	2 790
muu kaupade ja teenuste müügist	5 500	5 500	10 517
Saadavad toetused	290 007	345 657	346 203
Tasandusfond	290 007	290 007	290 007
Ühinemistoetus		55 650	55 650
Aadressiandmete korrastamine, maareform			546
PÕHITEGEVUSE KULUD	561 600	607 250	564 005
sealhulgas:			

Volikogu	44 700	63 250	56 543
Vallavalitsus	420 100	457 200	426 070
Info -ja kommunikatsioon	83 080	73 080	70 450
Valimised	4 820	4 820	3 059
Ülekanded valitsussektoris(IVOL;EMOL) jt	8 900	8 900	7 883
Reservfond	35 000	35 000	0

Rahaliste vahendite jääk aasta lõpuks 31.12.2016	1 803 282	1 803 282	1 803 282
suunatud 2017 aasta eelarve investeeringute katteks	-1 631 348	-1 696 971	-537 195
Vaba jääk	171 934	106 311	1 266 087

2.6. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

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 kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Varud

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

Valitseva mõju all olevad üksused

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

Osalused konsolideerimata aruannetes

Aruandekohustuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi sihtasutustes, mittetulundusühingutes ja äriühingutes, mille üle aruandekohustuslasel on valitsev mõju. Tuletatud soetusmaksumuses kajastatakse konsolideerimata aruannetes ka osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes (sidusettevõtjad). 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 ollies 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 õiglases 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 tulemiaruaruande 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 järelejäanud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumini normi.

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

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

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|-----------|
| • Hooned ja rajatised | 2 – 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 muinsuskaitsealised 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 peremehele 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 rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressi-kuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutus-rendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine ja tegevustoetused

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

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

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

Kassareserv

Kassareserv on moodustatud volikogu otsusega akumulieeritud tulemist eesmärgiga tagada vallavalitsuse finantsseisu likviidsus. See väljendab ühtlasi likviidsuse 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 tulemiaruarande 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 ilmsid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise 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 tulemiaruarande real Muud tegevuskulud).

Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid
Eurodes

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	20 751	14 447
Arvelduskontod pankades	2 264 835	2 820 605
Kokku raha ja selle ekvivalendid	2 285 586	2 835 052
Rahalt ja üleöödeposiidilt teenitud intressitulu	851	2 715
Võlakirjadelt teenitud intressitulu	12 417	14 309

Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid
Eurodes

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustused

Lühiajalised maksunõuded ja kohustused		Nõuded		Kohustused	
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Maksud brutosummas					
	Tulumaks	118 967	113 463	62 089	43 804
	Maamaks	3 201	3 355		0
	Käibemaks			10 549	7 352
	Sotsiaalmaks			112 735	81 522
	Töötuskindlustusmaksed			7 401	5 501
	Kogumispensionimaksed			4 856	3 645
	Muud riiklikud maksud			407	292
Kokku maksud		122 168	116 818	198 036	142 116
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud		941 579	715 895	2 819	1 034
Lühiajalised maksunõuded ja kohustused kokku		1 063 747	832 713	200 586	143 150

B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulud

		Tulud	
		2017	2016
Maksud		1 136 471	1 035 653
	Tulumaks	1 059 683	959 646
	Maamaks	76 788	76 007
Lõivud (vt.lisa 14)		2 765	1 067
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 15)		3 420 030	2 182 997
	Üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	2 583 060	1 709 400
	Tasud vee erikasutusest	836 970	473 519
	Saastetasud	0	78
Kokku maksud, lõivud, trahvid		4 556 501	3 219 717

Lisa 4 A Muud nõuded ja ettemaksed

Eurodes

	31.12.2017	31.12.2016
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Nõuded ostjate vastu		
Brutosummas	63 902	81 734
Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-10 302	-21 479
Nõuded müüdud põhivara eest	2 110	6 800
Nõuded toetuste eest	13 679	28 645
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	92 754
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	943	2 437
Ettemakstud põhivara sihtfinantseerimised	18 566	5 680
Ettemakstud sihtfinantseerimised	5 025	1 855
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	93 941	198 426

Ettemakstud sihtfinantseerimised 2017 a.: SA Ida-Viru Ettevõtluskeskus – 5 025 eurot .

Ettemakstud põhivara sihtfinantseerimised – hajaasustuse programmi toetused 18 566 eurot.

Lisa 4 B Muud kohustused ja saadud ettemaksed

Eurodes

	31.12.2017	31.12.2016
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Toetuseks saadud ettemaksed	10 314	5 511
Muud kohustused (kliientide raha)	7 967	14 372
Muud saadud ettemaksed	1 268	1 810
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	19 549	21 693

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	
Pangalaenud	46 141	46 521	47 147	47 794	48 444	47 221	283 268
Kapitalirent	1 334						1 334

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

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

Lisa 6 Võlad töötajatele
Eurodes

	2017	2016
Töötasu võlgnevus	56 261	120 804
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	20 447	47 092
Deklareerimata kinni peetud tulumaks	7 395	22 766
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmakse	1 374	3 181
Deklareerimata kinni peetud kogumispension	880	2 056
Puhkusekohustus	85 759	86 149
Muud võlad töötajatele (a/ü; kohtutäitur)	0	191
Kokku võlad töötajatele	172 116	282 239

Lisa 7 Osalused sihtasutustes
Eurodes

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

Nimetus, aasta		Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
			Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tulem	Varad	Netovarad
SA Alutaguse Hoolekeskus							
	2017	100	926 344	-857 731	68 701	2 119 821	2 017 046
	2016	100	836 192	-812 202	24 119	2 051 329	1 948 345
SA Mäetaguse Arengufond							
	2017	100	24 307	-25 406	123 157	1 450 798	1 450 527
	2016	100	25 874	-27 286	117 342	1 327 641	1 327 370

Lisa 8 Osalused tütarettevõtjates
Eurodes

A. Tütarettevõtjad

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

1) Alutaguse Haldus OÜ

Nimetus, aasta		Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
			Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tulem	Varad	Netovarad
Alutaguse Haldus OÜ							
	2017	100	743 146	-714 563	26 096	3 966 644	3 632 552
	2016	100	774 117	-752 705	17 909	3 806 145	3 411 184

2) Mehntack OÜ

Nimetus, aasta		Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
			Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tulem	Varad	Netovarad
Mehntack OÜ							
	2017	100	622 136	-692 552	-70 408	661 168	584 462
	2016	100	628 975	-663 896	-34 710	731 154	654 870

Lisa 9 Finantsinvesteeringud

Eurodes

	2017	2016
Pikaajalise finantsinvesteeringud aasta alguses	1 064 444	1 120 116
Võlakirjad	255 691	395 910
Aktsiad ja osad	808 753	724 206
Aruandeperioodil toimunud liikumised		
Soetatud võlakirju	161 473	16 409
Müüdud võlakirju	-40 102	-164 761
Võlakirjade ümberhindlus (kasum võlakirjadelt)	3 892	8 133
Aktsiate ja osade soetus	64 471	31 106
Aktsiate ja osade müük	-56 051	-14 044
Aktsiate ja osade kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	75 242	67 485
Pikaajalised finantsinvesteeringud aasta lõpus	1 273 369	1 064 444
Võlakirjad	380 954	255 691
Aktsiad ja osad	892 415	808 753

Finantsinvesteeringud on seotud ainult SA Mäetaguse Arengufondiga.

Laekunud dividende: Eften kinnisvara aktsiatelt 29 778 eurot, eelneval majandusaastal 27 601 eurot

Muudelt aktsiatelt 2 570 eurot, eelneval majandusaastal 1 018 eurot

Laekunud intressitulu võlakirjadelt : 12 417 eurot, eelneval majandusaastal 14 309 eurot

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

Eurodes

Jääk seisuga 31.12.2015		
Soetusmaksumus		1 482 024
Akumuleeritud kulum		-330 678
Kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus		1 151 346
Üle 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
Müügid müügihinnas		32 263
Müügikasum/-kahjum		286
Müüdud kinnisvara jääkmaksumus		-31 976
Müüdud kinnisvara kulum		18 754
Amortisatsioon ja allahindlused		-67 938
Jääk seisuga 31.12.2017		
Soetusmaksumus		1 441 138
Akumuleeritud kulum		-442 680
Kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus		998 458

Kinnisvarainvesteeringutes on kajastatud teenindushoone, sotsiaalmaja ning Pargitaguse elamukrundid.

Lisa 11 Materiaalne põhivara
Eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
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
Soetused	3 900	118 375	50 901	7 113	1 492 029	1 672 318
Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine (vt. lisa 13)	1 540	18 318				19 858
Ümberklassifitseerimine		1 328 574			-1 328 574	0
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine	-836		-3 900			-4 736
Kulum ja allahindlused	0	-959 179	-55 502	-12 066	0	-1 026 747
Muu mahakandmine jääkväärtuses			2 673			2 673
Ümberhindlus	1 570					1 570
Kokku liikumised	6 174	506 088	-5 828	-4 953	163 455	664 936
Jääk 31.12.2017						
Soetusmaksumus	105 828	21 857 642	914 019	171 755	357 542	23 406 786
Akumuleeritud kulum	0	-7 381 841	-320 501	-104 981	0	-7 807 323
Põhivara jääkväärtus	105 828	14 475 801	593 518	66 774	357 542	15 599 463

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 1 919 016 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 1 672 318 eurot;
- 2) käibemaksukulu aruandeaasta soetustelt 309 626 eurot;
- 3) liidetud aasta lõpuks tarnijatele tasumata summa 13 413 eurot ja lahutatud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 76 341 eurot ;

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 1570 eurot.

Lõpetamata ehitiste summa 357 542 eurot koosneb järgmistest objektidest :

1. Mäetaguse laohoone Kooli 17 111 517
2. Mäetaguse mõisa II korruse korteri renoveerimine 34 119
3. Mäetaguse multispordiväljak 100 466
4. Hoolekeskuse väikemaja ehitus 31 900
5. Mäetaguse detailplaneeringu ala tänava ehitusprojekt 7 400
6. PV jaamade projekteerimine 6 200
7. Kiiikla biopuhasti renoveerimine (Alutaguse Haldus OÜ) 15 785
8. Arvila veetrass (Alutaguse Haldus OÜ) 45 695
9. Mäetaguse katlamaja fassaadi ja kompostiväljaku projektid 4 370

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 31.12.2015						
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 (Kivipartner OÜ). Aruandeperioodi lõpuks oli objektil teostamata töid 28 766 euro eest (koos käibemaksuga)

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

Eurodes

		Tarkvara
Jääkväärtus 31.12.2016		2 588
Soetusmaksumus		6 754
Akumuleeritud kulum		-4 166
Aasta kulum		-1 351
Jääkväärtus 31.12.2017		1 237
Soetusmaksumus		6754
Akumuleeritud kulum		5517

Lisa 13 Saadud toetused

Eurodes

	2017 tulud		
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused
Rahalised sihtfinantseerimised			
KOV haldusreformi ühinemistoetus	55 650		
Riigieelarvest toetusfondi jaotus			513 928
Riigieelarvest tasandusfond			290 007
Ida-Viru Maavalitsus – hajaasutuse programmi toetus	10 076		
KIK – lammutusprojektide toetus (Atsalama)	14 062		
Rahandusministeerium – õppelaenude kustutamiseks	531		
Jõhvi Vallavalitsus – raamatute soetuse vahendamine riigieelarvest	3 200		
KIK – keskkonnahariduslikud projektid Mäetaguse PK	8 417		
HITSA Põhikoolide digitaristu toetusmeetmest	4 122		
Ida-Viru Maavalitsus – ujumise algõpe	277		
Eesti Töötukassa – palgatoetus	5 591		
Rahandusministeerium – ADS tariifide alusel, maareform	546		
Haridusministeerium – lasteaias eesti keele õppeks	1 048		
SA Archimedes –projekt noortekohtumised	2 560		
IVOL – Mäetaguse Põhikool (ühisüritused)	788		
Muud toetused kultuuriürituste korraldamiseks	1 579		
PRIA – koolipiima ja puuvili	761		
KIK Mäetaguse soojamajanduse arengukava	4 266		
PRIA LEADER (Pagari seltsimaja hosteli arendus)		7 597	
PRIA LEADER (Mäetaguse discgolfiraja laiendus)		5 331	
EAS (Mäetaguse Põhikooli mänguväljak)		32 000	
Mitterahalised sihtfinantseerimised		19 858	
Enefit Kaevandused AS (Kalina küla veetrass)		18 318	
MKM (Mäetaguse karjääri kinnistu)		1 540	
Kokku saadud toetused	982 195	64 786	803 935

Riigieelarvest saadud maksed toetusfondi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 352 017 eurot, koolitoit 17 199 eurot, koolieelsete kasteasutuste toetus 2 384 eurot, lapsehoiteenus 3 729 eurot, huvitegevuse toetus 24 504 eurot, toimetulekutoetus 18 537 eurot, vajaduspõhine peretoetus 6 679 eurot, sotsiaalteenuste osutamiseks 1 307 eurot, jäätmehoolduseks 2 202 eurot, valla teedele 85 302 eurot ja sündide – surmade registreerimiseks 68 eurot.

Tauno Võhmar
vallavanem

Sihtfinantseerimisega seotud nõuded ja kohustused on avalikustatud lisas nr. 4

Lisa 13 Saadud toetused võrreldaval perioodil

Eurodes

	2016 tulud		
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Muud toetused
Rahalised sihtfinantseerimised			
Keskkonnatasude muutmise kompensatsioon			144 757
Riigieelarvest toetusfondi jaotus			343 411
Riigieelarvest tasandusfond			265 334
Riigieelarvest vallateedele			86 398
Ida-Viru Maavalitsus – hajaasutuse programmi toetus		14 539	
KIK- Pagari pargi puistu raie ja hooldustööd	27 763		
KIK – lammutusprojektide toetus	7 495		
Rahandusministeerium – õppelaenude kustutamiseks	1 409		
Jõhvi Vallavalitsus – raamatute soetuse vahendamine riigieelarvest	3 105		
Ida-Viru Maavalitsus – lapsehoiuteenuse rahastamine	2 150		
Ida-Viru Maavalitsus – ujumise algõpe	328		
Eesti Töötukassa – palgatoetus	2 545		
Rahandusministeerium – ADS tariifide alusel, maareform	580		
Haridusministeerium – lasteaia eesti keele õppeks	805		
Lasteaia ürituste toetus	435		
Haridusministeerium – erakooli kulude katteks	2 670		
Toetused kultuuriürituste korraldamiseks	1 720		
PRIA – koolipiima ja puuvili	823		
IVOL KKF (Pressi puurkaev)	4 010		
IVOL KKF (Arvila veetrassi ehitus) mitterahaline		17 620	
PRIA (Mäetaguse aleviku spordiala väljõusaal)		27 617	
Muinsuskaitseamet (Pagari tollakuuri katus)		5 000	
Kokku saadud toetused	960 514	55 838	839 900

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

	2017	2016
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	190 068	200 268
Tulud hariduse tegevusvaldkonnast	50 796	56 007
Tulud kultuuri- ja spordialasest tegevusest	8 952	8 836
Tulud sotsiaalses tegevusest	850 487	795 116
Tulud üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	41 955	50 271
Riigilõivud (vt lisa 3)	2 765	1 067
Hoonestusõiguse seadmise tasu	8 070	5 316
Muud tulud kaupade ja teenuste müügist	570 096	570 181
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	1 723 189	1 687 062

Lisa 15 Muud tegevustulud
Eurodes

	2017	2016
Kasum/kahjum materiaalse põhivara ja kinnisvara müügist (vt lisa 9;10)	-1 814	6 904
Kasum/kahjum maa müügist	6 664	3 234
Kasum kasutatud varude müügist	607	488
Tulud loodusressursside kasutamisest (vt lisa 3)	3 420 030	2 182 919
Saastetasud (vt lisa 3)	0	78
Muud tegevustulud	10 714	18 092
Kokku muud tegevustulud	3 436 201	2 211 715

Lisa 16 Antud toetused

Eurodes

	2017	2016
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	-224 067	-247 667
Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused)	-46 499	-59 840
Õppetootused	-75 790	-84 053
Muud sotsiaaltoetused	-62 584	-58 708
Toimetulekutoetused	-12 226	-18 121
Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	-26 858	-26 605
Toetused töötutele	-110	-340
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-79 163	-96 921
Ettevõtluse arengu toetamine	-22 213	-12 772
Spordiklubidele ja –seltsidele	-36 495	-58 516
Atsalama Segakoor, MTÜ Maadaam	-2 670	-4 369
Ida-Viru Ettevõtluskeskus SA –turismikoordinaatori koostööleping; Viru Filmifond ja ettevõtliku kooli programm	-3 893	-7 664
Eluasemetootused	-4 289	0
MTÜ Iisaku Priitahtlik Pääste	0	-3 000
Projektipõhised toetused kultuuriüritustele	-2 720	-1 450
Tõnu Tours bussiliini dotatsioon	-3 600	-3 600
Virve Osila „Süda peopesal“ juubeliväljaanne	0	-2 000
MTÜ Lootuse Küla	-1 100	
Annetused fondidesse	-1 000	-1 100
Ida-Virumaa Pensionäride Ühendus, Vaegkuuljate ühing	-350	-450
Rändkaupluse toetus Prowints OÜ	-833	-2 000
Liikmemaksud	-9 626	-9 396
Kohalikele omavalitsusliitudele	-5 171	-5 171
Muud liikmemaksud(EMOL;PAK)	-4 455	-4 225
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-20 833	-34 017
Hajaasustusprogramm	-20 151	-34 017
IVOL Keskkonnafondi jääk	-682	0
Kokku antud toetused	-333 689	-388 001

Lisa 17 Tööjõukulud
Eurodes

Tegevusvaldkond	2017		2016	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	61,09	-772 501	63,46	-777 727
Vallavalitsus	12,36	-303 872	14,55	-307 624
Majandus- Mehntack	18,04	-194 726	15,48	-201 693
Vaba aeg, kultuur	8,00	-79 626	8,30	-84 377
Sotsiaalne kaitse	51,43	-397 254	46,87	-378 740
Elamu- ja kommunaalmajandus	13,91	-157 080	16,06	-172 404
Volikogu	0,40	-27 897	0,50	-15 267
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	165,23	-1 932 956	165,22	-1 937 832

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 98 764 eurot, võrreldaval perioodil 77 959 eurot.

Volikogu aseesimehele, volikogu ja komisjoni liikmetele arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 10 622 eurot, võrreldaval perioodil 9 140 eurot (töötajate arv koosseisudes ei kajastu);

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

	2017	2016
Töötasukulud	-2 045 342	-2 027 931
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	-667 844	-666 492
Erisoodustused	-896	-1 217
<i>Töötajate õppelaenude kustutamine</i>	-320	-848
<i>Muud erisoodustused</i>	-576	-369
Kokku tööjõukulud	-2 714 082	-2 695 640

Lisa 18 Majandamiskulud ja muud tegevuskulud

	2017	2016
Majandamiskulud kokku	-2 206 433	-1 910 588
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-354 798	-354 050
<i>-s.h. jooksev remont ja lammutustööd</i>	-82 256	-65 827
Tootmiskulud	-122 372	-148 186
Rajatiste majandamiskulud	-371 952	-243 776
Õppevahendite ja koolituse kulud	-281 170	-252 875
Uurimis- ja arendustööd	-22 907	-46 063
Inventari majandamiskulud	-190 334	-75 105
Administreerimiskulud	-112 817	-117 111
Kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud	-104 471	-72 579
Transpordivahendite majandamiskulud	-73 098	-78 167
Toiduained ja toitlustusteenused	-203 002	-211 381
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-129 883	-55 871
Muud majandamiskulud	-5 050	-7 228
Koolituskulud	-31 225	-45 678
Transporditeenused	-40 684	-36 530
Sotsiaalteenused	-12 022	-15 541
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-53 030	-57 984
Teavikute kulud	-9 859	-10 160
Eri- ja vormiriietus	-7 532	-4 702
Lähetuskulud	-1 251	-1 604
Meditiinikulud	-78 976	-75 997
Muud tegevuskulud	-651 996	-440 360
Käibemaksukulu	-331 198	-263 745
Käibemaks põhivara soetuselt	-309 627	-149 625
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-10 782	-12 533
Riigilõivukulu	-49	-509
Muud tegevuskulud	-548	-842
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	208	-13 106
Kokku majandamiskulud ja muud tegevuskulud	-2 858 429	-2 350 948

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

	2017	2016
Rendikulu kasutusrendi-lepingutelt	17 876	23 989
Rendikulu kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	31 895	48 617
Järgmisel majandusaastal	11 548	16 722
1. kuni 2. aastal	10 616	11 548
2. kuni 3. aastal	9 731	10 616
3. kuni 4. 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

Konsolideerimisgrupi tegev-ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud:

	Konsolideerimisgrupi tegev-ja kõrgema juhtkonna keskmine arv		Tasude kogusumma eurodes	
	2017	2016	2017	2016
Alutaguse Haldus OÜ	1	1,08	25 227	38 638
Mehntack OÜ	1	1	23 000	32 739
Alutaguse Hoolekeskus SA	1	1	22 890	24 366
Mäetaguse Arengufond SA			3 000	3 000
Volikogu liikmed			10 622	9 140

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud. Muud täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud.

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

Lisa 20. Bilansipäeva järgsed sündmused.

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

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

2018.majandusaasta aruannet koostab ühinemise teel moodustunud uus Alutaguse vald.

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

Lisa 21. Mäetaguse valla konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

Eurodes

		31.12.2017	31.12.2016
Varad		16 947 141	16 690 458
Käibevara		2 377 918	2 783 297
Raha		1 266 086	1 803 282
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded		1 063 747	832 713
Muud nõuded ja ettemaksed		48 085	147 302
Põhivara		14 569 223	13 907 161
Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes		1 544 577	1 544 577
Osalused tütar- ja sidusettevõtjates		2 224 831	2 029 558
Kinnisvarainvesteeringud		998 457	1 098 372
Materiaalne põhivara		9 801 358	9 234 654
Kohustused ja netovara		16 947 141	16 690 458
Lühiajalised kohustused		335 824	331 276
Võlad tarnijatele		120 224	59 611
Võlad töötajatele		54 670	172 110
Muud kohustused ja saadud ettemaksed		160 930	99 555
Netovara		16 611 317	16 359 182
Kassareserv		34 097	34 097
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		16 326 655	17 031 966
Aruandeaasta tulem		250 565	-706 881

Konsolideerimata tulemiaruanne

Eurodes

		2017	2016
	Tegevustulud	5 635 511	4 322 012
	Maksutulud	1 136 471	1 035 653
	Tulud kaupade ja teenuste müügist	108 970	126 880
	Saadud toetused	958 285	957 969
	Muud tegevustulud	3 431 785	2 201 510
	Tegevuskulud	-5 385 370	-5 031 312
	Antud toetused	-514 516	-589 655
	Tööjõukulud	-1 681 801	-1 688 556
	Majandamiskulud	-1 712 437	-1 410 932
	Muud tegevuskulud	-590 048	-378 223
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-886 568	-963 946
	Tegevustulem	250 141	-709 300
	Finantstulud ja -kulud	424	2 419
	Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	424	2 419
	Aruandeaasta tulem	250 565	-706 881

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

Eurodes

		2017	2016
Rahavood põhitegevusest			
	Aruandeperioodi tegevustulem	250 141	-709 300
	Korrigeerimised:		
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	886 567	963 946
	Käibemaksukulu põhivara soetuselt	309 527	149 624
	Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	-6 950	-12 811
	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-46 468	-64 776
	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	76 020	120 753
	Korrigeeritud tegevustulem	1 468 937	447 436
	Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	-143 641	-260 187
	Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	-60 784	-19 140
	Kokku rahavood põhitegevusest	1 264 512	168 109
Rahavood investeerimistegevusest			
	Tasutud materiaalse põhivara eest	-1 822 627	-846 439
	Laekunud materiaalse põhivara müügist	44 453	43 841
	Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	64 948	-13 078
	Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	- 88 905	-117 820
	Laekunud intresse ja muid finantstulusid	423	2 419
	Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 801 708	-931 077
Puhas rahavoog		-537 196	-762 968
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	1 803 282	2 566 250
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	1 266 086	1 803 282
	Raha ja selle ekvivalentide muutus	-537 196	-762 968

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

Eurodes

	Kassareserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
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
Põhivara ümberhindlus		1 570	1 570
Aruandeaasta tulem		250 565	250 565
Saldo 31.12.2017	34 097	16 577 220	16 611 317

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

I lisaeelarve Mäetaguse Vallavolikogu määrus nr 64 11.05.2017.a

Lisaeelarve koostamise põhjuseks on investeringuobjektide (Pagari töllakuur; mõisakompleksi endine viinaait II etapi tööd ning hangete tulemusena tekkinud lisaeelarve vajadus Kooli 17/endine tuletõrjehooned) ja hotelli parkla Majanduskulude suurenemise aluseks on põhikooli ja lasteaia lisaeelarve taotlused, mõisahooned jooksev remont, staadioni ümbruse puude istutus ning matkarajad ning sihtotstarbeliste toetuste eelarvesse lülitamine.

Põhitegevuse tulueelarve

Põlevkivi kaevandused on suurendanud oluliselt kaevandamise mahtusid võrreldes esitatud prognoosiga, millest tulenevalt laekus I ja II kvartalis vallaeelarvesse ressursitasu rohkem planeeritust ja annab võimaluse lisaeelarve vastu võtmiseks.

2017. aasta põhitegevuse tulueelarve suurenes **491 611 €** saavutades tulueelarve suuruse **4 907 338 €**.

Muud tegevustulud eelarve suurenemine 441 000 €

- s.h. ressursitasu maavarad 280 000 €
- vee ressursitasu 161 000 €

Maksutulude suurenemine 37 790 €

Tulud kaupade ja teenuste müügist suurenemine 8 070 €

Saadavad toetused tulueelarve suurenes sihtotstarbeliste toetuste võrra summas 4 751 €

- Pedagoogide tööjõukulud 3 635 €
- Raske ja sügava puudega lapsehoiuteenuse toetus -3 005 €
- Põhikooli digitaristu toetus (HITSA) 4 121 €

Põhitegevuse kulueelarve

2017. aasta põhitegevuse kulueelarve suurenes **196 891 €** võrra. Uueks kulueelarve mahuks on **4 303 391 €**.

Kulude muutmised valdkondade kaupa :

Meede 1.1 Elu- ja looduskeskkond

05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus

Majanduskulude suurenemine 10 000 € (Mäetaguse staadioni ümbruse puude istutus)

06605 Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus

Majanduskulude suurenemine 3 100 € (Mäetaguse kalmistu puude hooldusraie)

Eelarves 6 000 € - hanke tulemus 9 090 € , vajalik lisaraha.

Meede 2.1 Ettevõtlus ja tööhõive

047304 Turism

Majanduskulude suurenemine 68 500 €

- Mõisahooned jooksev remont (korter + kabinet) 50 000 €
- Mäetaguse oosi raie, oosi matkarada 13 500 €
- Mäetaguse – Kalina -Pagari- Rajaküla matkarada 5 000 €

Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport

08102 Sporditegevus

Majanduskulude vähenemine - 3 100 €

Terviseradade ja rajaäärsete alade haljastuse hooldus hanke tulemusena 11 720 € , eelarves 15 000 €:
vabanenud vahendid suunata kalmistu puude hooldusraiele.

08202 Pagari hosteli arendus

Majanduskulude suurenemine 10 000 €

Meede 4.2 Haridus

Majanduskulude suurenemine 111 396 €

091101 Mäetaguse lasteaed TÕRUKES taotluse alusel 52 260 €

092121 Mäetaguse Põhikooli taotluse alusel 51 380 €

092121 Mäetaguse Põhikool – toetusfond – pedagoogide tööjõukulu 3 635 €

092121 Mäetaguse Põhikool – digitaristu toetusest tahvelarvutid 4 121 €

Taotlused lisatud eelarve seletuskirjale.

Meede 4.3 Sotsiaalne kaitse ja tervishoid

10402 Muu perede ja laste sotsiaalne kaitse

Toetuste vähenemine

Raske ja sügava puudega lapsehoiuteenuse toetus - 3 005 €

Investeeringustegevus

Põhivara soetuse eelarve suurenes – **239 620 €** - lõplikuks summaks kujunes **-1 869 920 €**.

Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks väheneb – **80 000 €** - lõplikuks eelarve summaks **147 725 €**
(EAS ei eraldanud toetust lasteaia soojustamiseks)

Põhivara müük eelarve suureneb **24 900 €**

Meede 1.1 Elu- ja looduskeskkond

03600 Avalik kord – Videovalve arendus – hanke tulemusena summa vähenes **12 000 €**

04900 Muu majandus – Kooli 17 (endine tuletõrjehooned) hanke tulemusena lisaraha vajadus - **28 000 €**

Meede 2.1 Ettevõtlik ja tööhõive

047304 Turism - endise viinaaida renoveerimine II etapp – vajalik lisaraha - **130 000 €**

Hotelli parkla laiendus – hanke tulemusena vajalik lisaraha - **6 000 €**

04900 Muu majandus – Pagari töllakuuri renoveerimine - **21 000€**

Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport

082023 Pagari hosteli arendamine – vajalik lisaraha -**30 000 €**

Meede 4.2 Haridus

092121 Mäetaguse laste- ja noorte mänguväljak (jalgpallipuur) - **13 000 €**

Põhikooli käsitöömajja puidutöötlemiskeskuse (CNC) pingi soetus - **33 620 €**

II lisaelarve Mäetaguse Vallavolikogu määrus nr 67 21.09.2017.a

Lisaelarve põhjuseks on hangete tulemusena investeeringuobjektidele lisaraha vajadus (kompostiväljaku rajamine Mäetagusel , multispordiareen Mäetagusel ja teede renoveerimine) ning Tamme 15 hoone renoveerimise alustamine, mille katteks tulevad vahendid hoolekeskuse laiendamisele eelarvesse eraldatud vahenditest.

Majanduskulud suurenevad:

- sihtotstarbeliselt laekunud vahendite arvelt
- haljastusprojektidele lisarahastus

- Mäetaguse Huvikeskuse taotluse alusel
- Arvila külasse kaevu ehitamine

Põhitegevuse tulueelarve

2017. aasta põhitegevuse tulueelarve suurenes **46 037 €** saavutades tulueelarve suuruse **4 953 375 €**.

Saadavad toetused tulueelarve suureneb sihtotstarbeliste toetuste võrra summas 46 037€

- KIK – soojamajanduse arengukava Mäetaguse aleviku ja Kiikla 4 266 €
- KIK – Atsalama hoone lammutus - 8 324 €
- KIK – Keskkonnahariduslikud õppepäevad põhikoolis 2 420 €
- SA ARCHIME projekt Noortekohtumised 2 560 €
- IVOL – maakondlik sündmus KULDVILLAK – põhikool 450 €
- Noorte laulu ja tantsupeo transpordikompensatsioon 338 €
- Põhikooli jalgratturite väljaõpe MKM 180 €
- Koolieelsete lasteasutuste toetus 2 384 €
- Huvitegevuse toetus 24 504 €
- Hajaasustuse toetus 17 259 €

Põhitegevuse kulueelarve

2017. aasta põhitegevuse kulueelarve suureneb **131 986 €** võrra. Uueks kulueelarve mahuks on **4 435 377 €**.

Kulude muutmised valdkondade kaupa :

Meede 1.1 Elu- ja looduskeskond

05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus

Majanduskulude suurenemine 40 000 €

- 25 000.- *Mõisa hotelli parkla haljastus +rahvamaja ja nn tuletõrjehoone vaheline haljastus+ kuivati esise ala haljastus*
- 10 000.- *Pagari pargi haljastus (allee rajamine)*
- 5 000.- *Kiikla pargi kujundusprojekt.*

Meede 2.1 Ettevõtlus ja tööhõive

047304 Turism

Majanduskulude suurenemine 15 000 €

- *Viinaaida inventar 15 000 € (selle summa võrra väheneb investeerimistegevuse eelarve viinaaidale)*

Meede 3.1 Vesi ja kanalisatsioon

06300 Veevarustus

Majanduskulude suurenemine 5 000 €

- *Kaevu ehitus Arvila külas*

Meede 3.2 Teed ja transport

04510 Maanteetransport

Majanduskulude suurenemine 29 000 €

- *Teede jooksva remondi katteks*

Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport

08202 Mäetaguse huvikeskus

Majanduskulude suurenemine 10 600 € (Mäetaguse Huvikeskuse taotluse alusel)

- Tuisuvõrk puhkealale 900 €
- Kiikla rahvamaja toolid ja lauad 8 000€
- Kiikla rahvamaja väikeinventar 1 700 €

Meede 4.2 Haridus

Põhitegevuse kulude suurenemine sihtotstarbeliselt laekunud tulude võrra 32 386 €

091101 Mäetaguse lasteaed TÕRUK – personalikulu 2 384 €

092121 Mäetaguse Põhikooli majanduskulu 5 948 €

09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus 24 054 € (s.h. personalikulu 1 334€)

Investeermistegevus kokkuvõttes vähenes summas 20 326 €

Põhivara soetuse eelarve suurenes – **421 970 €** - lõplikuks eelarveks kujuneb – **2 291 890 €**.

Saadav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks suurenes **33 000 €** - lõplikuks eelarve summaks **180 725 €**

Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks vähenes **409 296 €** - lõplikuks eelarve summaks **- 130 704 €**

Meede 1.1 Elu- ja looduskeskkond

05100 Jäätmekäitlus – kompostiväljaku rajamine Mäetagusel **-174 000 €**

Suureneb KIK toetus kompostiväljaku rajamiseks **33 000 €**

Väheneb sihtfinantseerimine Mäetaguse Kommunaal OÜ **46 555 €**

(KIK eraldab toetust omavalitsustele suuremas mahus)

047304 Kabelimäe valgustuse ehitus **- 7 000 €**

066051 Hajaasustuse toetus (sihtfinantseerimisena laekunud) **- 17 259 €**

04900 Tuletõrje veemahutid (Lasteaia juures ja Uhe küla) **30 000 €**

(Ei renoveeri 2017 aastal.)

Meede 2.1 Ettevõtetus ja tööhõive

047304 Turism - endise viinaaida renoveerimine – inventari soetuseks vähendada investeeringut **15 000 €**

04900 Muu majandus – Tamme 15 hoone renoveerimine **- 150 000€**

Hoone renoveerimisprojekt on olemas, hanke jõuab teha, ehitusega saab alustada, valmimine nihkub

2018.aastasse. Renoveerimise eeldatav kogumaksumus 300 000 €. Vahetatakse katus, valatakse betoonpõrand, korrastatakse avatäited, rajatakse elektrivarustus, ehitatakse uuesti üles ära vajunud külgein. Renoveerimistööde järgselt saab hoone kasutuse laohoonena.

Arengu kinnistu (katastritunnus 49801:001:0711) soetus riigilt **- 3 900 €**

Meede 3.2 Teed ja transport

04510 Maanteetransport lisaraha teede investeeringuteks **- 47 070 €**

Lisandunud teelõigud ja kergliiklustee projekt Mäetaguse külan.

Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport

08102 multispordiareen Mäetagusel (hankest tulenevalt maksumus kallim) **-85 000 €**

Meede 4.3 Sotsiaalne kaitse ja tervishoid

10200 Hoolekeskuse laiendus (sihtfinantseerimise vähendamine) **380 000 €**

Projekt valmib 16.10.2017, ehitada ei jõua. Praegu eelarves 420000. Ettepanek: suunata 380 000 € Tamme 15 hoone renoveerimiseks ja multispordiareeni ning Mäetaguse kompostiväljaku ehituse kallinemise katteks.

Hoolekeskusele eraldada summa uue hoone ehitamiseks 2018.a eelarves.

III lisaeelarve Vallavolikogu määrus nr 76 12.10.2017.a

Põhjuseks on ühinemistoetusest 2017 a. eraldatud vahendite lülitamine eelarvesse ja kahe investeringuobjekti (väikemaja ehitus hoolekeskuse laiendamiseks ning suplusmaja talveaia ümberehitus saunadeks) rahastamine.

Põhitegevuse tulueelarve

2017. aasta põhitegevuse tulueelarve suureneb **295 650 €** saavutades tulueelarve suuruse **5 249 025 €**.

- Maksutulude suurenemine 35 000 € (füüsilise isiku tulumaks)
- Tulud kaupade ja teenuste müügist 10 000 €
- Saadavad toetused (ühinemistoetus) 55 650 €
- Üleriigilise tähtsusega kaevandamisõiguse tasu 55 000€
- Laekumine vee erikasutusest 140 000 €

RESSURSITASUD 2017							
	kinnitatud	I kvartali	II kvartali	III kvartali	IV kvartali	kokku	Lisa-
	eelarve	laekumine	laekumine	laekumine	prognoos		eelarve
Kaevandamisõiguse tasu	2 370 000	578 860	651 908	629 202	565 030	2 425 000	55 000
Laekumine vee erikasutusest	560 800	137 034	209 184	195 322	159 260	700 800	140 000
KOKKU						3 125 800	195 000

Põhitegevuse kulueelarve

2017. aasta põhitegevuse kulueelarve suurenes **32 700 €** võrra. Uueks kulueelarve mahuks on **4 468 077 €**.

Kulude muutmised valdkondade kaupa :

Meede 1.1 Elu- ja looduskeskkond

03600 Muu avalik kord ja julgeolek

Majanduskulude vähenemine sihtfinantseerimise osas – 2 200 €

Meede 2.1 Ettevõtetus ja tööhõive

04120 Ettevõtlikkuse arengu toetamine

Majanduskulude vähenemine sihtfinantseerimise osas - 10 000 €
(*taotlusi esitati vähem kui eelarvesse planeeritud*)

04900 Muu majandus

Majanduskulude vähenemine hoonete lammutamisel - 13 500 €
(*vastavalt hanke tulemustele*)

Meede 3.2 Teed ja transport

04510 Maanteetransport

Majanduskulude suurenemine 7 000 €
• *Teede jooksva remondi katteks*

Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport

08202 Mäetaguse Huvikeskus

Pagari Hosteli arendus – inventari soetus 12 700 €

08300 Valla ajaleht

Majanduskulude vähenemine – 5 000 €
(*seoses teenuse sisseostu lõpetamisega*)

08600 Projektitoetused

Majanduskulude vähenemine sihtfinantseerimise osas – 15 000 €
(vastavalt taotlustele)

Meede 4.2 Haridus

091102 Lasteaia kohamaksud teistele omavalitsustele	10 000 €
09220 Gümnaasiumide kohamaksud teistele omavalitsustele	6 000 €
09609 Õpilasmalev	
• Personalikulu vähenemine	- 1 100 €
• Majanduskulude vähenemine	- 1 850 €

Üldvalitsemine

<u>01111 Vallavolikogu</u>	
Personalikulu suurenemine ühinemistoetuse arvelt (koondamishüvitis)	18 550 €
<u>01111 Vallavalitsus</u>	
Personalikulu suurenemine ühinemistoetuse arvelt (koondamishüvitis)	37 100 €
<u>01330 Info ja</u>	
Majanduskulude vähenemine	-10 000 €

Investeeringustegevus kokkuvõttes suurenes summas – 262 950 €

Põhivara soetuse eelarve suureneb – **297 950 €** - lõplikuks eelarveks kujuneb – **2 589 840 €**.

Antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks väheneb **35 000 €** - lõplikuks eelarve summaks - **95 704 €**

Meede 2.1 Ettevõtetus ja tööhõive

047301 Möisahoone sokli ja karniisi renoveerimine – väheneb (sel aastal ei renoveeri)	30 000 €
047303 Suplusmaja talveaia ümberehitus saunadeks (investeeringutesse lisandunud objekt)	- 250 000 €

Meede 3.1 Vesi ja kanalisatsioon

05200 Heitveekäitlus – põhivara sihtfinantseerimise vähendamine (teostatakse tööd Mäetaguse biopuhastis summas 18 000 €)	35 000 €
---	----------

Meede 4.1 Kultuur, noorsootöö ja sport

<u>08202 Mäetaguse Huvikeskus</u>	
Pagari Hosteli arendus –investeeringu vähendamine inventari soetuseks	12 700 €

Meede 4.2 Haridus – kokku investeeringute vähenemine hariduse osas 159 350 €

092121 Mäetaguse laste ja noorte mänguväljak – vaegtööde vähenemine	9 000 €
Põhikooli päikesepaneelid – planeeritud mahus ei teostata	71 000 €
Käsitöömaja puidutöötlemiskeskus (CNC pink) – 2017 ei soeta	33 620 €
091101 Lasteaia soojustamine (vastavalt hanketele vähenemine)	45 730 €

Meede 4.3 Sotsiaalne kaitse ja tervishoid

10200 Hoolekeskuse väikemaja ehitus (investeeringutesse lisandunud objekt)	- 250 000 €
---	-------------

Majandusaasta aruande allkirjad

Mäetaguse Vallavalitsuse 31.12.2017 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja sõltumatu vandeaudiitori aruandest.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Alutaguse Vallavalitsus.

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

vallavanem
/allkirjastatud digitaalselt/

2018.a.

.....