# Lisa

# Kuusalu Vallavolikogu 2018

# otsusele nr

**MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**01.01.2017- 31.12.2017**

Aruandekohustuslase nimetus: Kuusalu Vallavalitsus

Registrikood: 75033496

Aadress: Kiiu mõis, Kiiu alevik 74604

Telefon: +372 606 6370

Faks: +372 606 6371

E- post: [vallavalitsus@kuusalu.ee](mailto:vallavalitsus@kuusalu.ee)

Interneti kodulehekülg: [www.kuusalu.ee](http://www.kuusalu.ee)

Põhitegevusala: Halduskorraldus

Majandusaasta algus 01.01.2017

Majandusaasta lõpp 31.12.2017

Audiitor PKF Estonia OÜ

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Lisatud on audiitori järeldusotsus.

Dokument koosneb – 64 leheküljest.

**SISUKORD**

[KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE 3](#_Toc513795398)

[Lühiülevaade 3](#_Toc513795399)

[Konsolideerimisgrupi struktuur 3](#_Toc513795400)

[Ülevaade tähtsamatest finantsnäitajatest 4](#_Toc513795401)

[Ülevaade majanduskeskkonnast 5](#_Toc513795402)

[Üldine ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest 7](#_Toc513795403)

[Ülevaade arengukava täitmisest 9](#_Toc513795404)

[Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute kohta 20](#_Toc513795405)

[Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevusest 21](#_Toc513795406)

[KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 22](#_Toc513795407)

[Bilanss 22](#_Toc513795408)

[Tulemiaruanne 23](#_Toc513795409)

[Rahavoogude aruanne 24](#_Toc513795410)

[Netovara muutuste aruanne 25](#_Toc513795411)

[Eelarve täitmise aruanne 26](#_Toc513795412)

[RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 35](#_Toc513795413)

[Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused 35](#_Toc513795414)

[Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid 39](#_Toc513795415)

[Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid 39](#_Toc513795416)

[Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed 40](#_Toc513795417)

[Lisa 5 Varud 41](#_Toc513795418)

[Lisa 6 Osalused tütar- ja sidusettevõtetes 41](#_Toc513795419)

[Lisa 7 Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes 42](#_Toc513795420)

[Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud 42](#_Toc513795421)

[Lisa 9 Materiaalne põhivara 43](#_Toc513795422)

[Lisa 10 Muud kohustised ja saadud ettemaksed 45](#_Toc513795423)

[Lisa 11 Laenukohustised 45](#_Toc513795424)

[Lisa 12 Tulud kaupade ja teenuste müügist 48](#_Toc513795425)

[Lisa 13 Saadud toetused 48](#_Toc513795426)

[Lisa 14 Muud tegevustulud 50](#_Toc513795427)

[Lisa 15 Antud toetused 51](#_Toc513795428)

[Lisa 16 Tööjõukulud 51](#_Toc513795429)

[Lisa 17 Tegevuskulud 52](#_Toc513795430)

[Lisa 18 Intressikulud 54](#_Toc513795431)

[Lisa 19 Seotud osapooled 54](#_Toc513795432)

[Lisa 20 Konsolideerimata finantsaruanded 58](#_Toc513795433)

[Lisa 21 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta 61](#_Toc513795434)

[MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD 64](#_Toc513795435)

# KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

### Lühiülevaade

Kuusalu vald kohaliku omavalitsusüksusena juhindub oma tegevuses põhiseadusest, seadustest ja teistest riigi õigusaktidest, Kuusalu valla põhimäärusest, teistest Kuusalu valla õigusaktidest, lepingutest riigiorganite, teiste omavalitsusüksuste või nende liitudega.

Kuusalu vald korraldab talle seadusega pandud kohaliku elu küsimusi ja nende lahendamist Kuusalu valla territooriumil.

Kuusalu valla ülesanne on korraldada valla omanduses olevate koolieelsete lasteasutuste, lasteaia-algkooli, kesk- ja põhikooli, huvikooli, raamatukogude, kultuuriasutuste, spordiasutuste, hoolekandeasutuste ja muude kohalike asutuste ülalpidamist.

### Konsolideerimisgrupi struktuur

Kuusalu valla 2017. aasta majandusaasta aruanne sisaldab informatsiooni valla ametiasutuse ja hallatavate asutuste ning valla valitseva mõju all olevate juriidiliste isikute majandustegevuse tulemuste kohta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud rida-realt konsolideerituna koos valitseva mõju all oleva üksusega (Kuusalu Soojus OÜ). Konsolideerimata aruanded on valla kui ametiasutuse ja tema hallatavate asutuste koondaruanded, kuhu kuuluvad järgmised üksused:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Allüksuse nimetus** | **Töötajate keskmine**  **arv majandusaastal**  **(taandatuna**  **täistööajale)** | **Töötasude kogusumma**  **majandusaastal**  **(taandatuna täistööajale, eurodes)** |
| Kesk-, põhi- ja algkoolid (3) | 152 | 1 798 164 |
| Lasteaiad (3) | 87 | 824 783 |
| Kuusalu Vallavalitsus | 37 | 584 317 |
| Kuusalu Kunstide Kool | 16 | 188 033 |
| Kuusalu Eakate Kodu | 8 | 61 162 |
| Raamatukogud | 7 | 45 468 |
| Kolga Muuseum | 2 | 14 261 |
| Kuusalu Noortekeskused | 2 | 22 172 |

Konsolideeritud üksus:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Üksuse nimetus** | **Valla**  **osaluse**  **määr (%)** | **Töötajate keskmine arv**  **majandusaastal**  **(taandatun a**  **täistööajale)** | **Töötasude kogusumma**  **majandusaastal**  **(taandatuna täistööajale,**  **eurodes)** |
| Kuusalu Soojus OÜ | 100 | 10 | 158 313 |

Kuusalu Soojus OÜ juhatuse esimehele arvestati 2017. aastal töötasu ja hüvitisi 26 400 euro eest. Ettevõtte nõukogu on 5 liikmeline ja nõukogu liikmetele 2017. aasta eest on arvestatud nõukoguliikme tasu 1329 eurot, mis makstakse välja 2018. aastal.

Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete keskmine arv ja arvestatud tasud on toodud Lisas 19.

### Ülevaade tähtsamatest finantsnäitajatest

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** |
| Bilansi näitajad |  |  |  |  |  |
| Varad aasta lõpus | 17 346 617 | 16 718 745 | 17 055 790 | 17 273 970 | 16 704 232 |
| Kohustised aasta lõpus | 5 633 566 | 5 393 369 | 5 714 615 | 5 968 176 | 6 021 396 |
| Netovara aasta lõpus | 11 713 051 | 11 325 376 | 11 403 064 | 11 305 794 | 10 682 837 |
| Tulemiaruande näitajad |  |  |  |  |  |
| Tegevustulud | 10 157 799 | 9 205 580 | 8 486 394 | 9 115 374 | 9 826 520 |
| sh.tulud, millest on maha arvatud toetused | 7 835 218 | 7 269 531 | 6 501 240 | 5 958 850 | 5 622 606 |
| sihtfinatseerimine |  |  |  |  |  |
| Tegevuskulud | -9 797 149 | -9 230 507 | -8 583 394 | 8 384 215 | 7 301 027 |
| Tegevustulem | 360 650 | -24 927 | -97 000 | 731 159 | 2 525 493 |
| Muud näitajad |  |  |  |  |  |
| Põhivara investeeringute maht | 621 587 | -679 375 | -355 943 | 1 094 832 | 2 734 437 |
| Likviidsus\* | 0,26 | 0,53 | 0,28 | 0,13 | 0,13 |
| Lühiajaline maksevõime\*\* | 1,00 | 1,24 | 0,87 | 0,62 | 0,92 |
| Kohustiste osakaal varadest\*\*\* | 32,47% | 32,26% | 33,41% | 34,48% | 36,05% |
| Laenukohustiste osakaal varadest\*\*\*\* | 26,60% | 27,49% | 28,59% | 29,45% | 29,50% |
| Piirmäärade täitmine arvestusüksuse näitajate alusel |  |  |  |  |  |
| Põhitegevuse tulud | 10 051 220 | 9 112 547 | 8 258 078 | 7 410 151 | 7 175 418 |
| Netovõlakoormus | 4 383 094 | 4 138 919 | 4 672 762 | 5 010 774 | 5 092 591 |
| Netovõlakoormus % | 43,6% | 45,4% | 56,6% | 67,6% | 71,0% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär | 6 030 732 | 5 541 429 | 5 034 612 | 4 527 894 | 4 305 251 |
| Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel |  |  |  |  |  |
| Põhitegevuse tulud | 9 268 689 | 8 376 033 | 7 549 455 | 6 795 550 | 6 642 921 |
| Netovõlakoormus | 3 383 381 | 2 939 261 | 3 341 578 | 3 555 748 | 3 256 015 |
| Netovõlakoormus % | 36,5% | 35,0% | 44,0% | 52,3% | 49,0% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär | 5 561 213 | 5 025 620 | 4 529 673 | 4 077 330 | 3 985 753 |

\*Likviidsus – likviidsed varad/lühiajalised kohustised

\*\*Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustised

\*\*\* Kohustised kokku/varad kokku

\*\*\*\* Laenud kokku/varad kokku.

***Bilansimaht***

Grupi bilansi maht seisuga 31.12.2017 oli 17 347 tuh eurot, suurenedes aastaga 3,75%. Bilansimahust moodustasid põhivarad 92,33% ja käibevarad 7,67%.

***Põhivarad***

Põhivara oli aasta lõpu seisuga 15 976 tuh eurot, mis suurenes aastaga 622 tuh euro võrra. Materiaalse põhivara osakaal kogu põhivaradest oli 99,7%. 2017. aasta suurimad põhivara soetused olid Kiiu mõisa rekonstrueerimine 657 tuh euri, valla teede-ja tänavate ehitamises kulus 228 tuh euri (Leesi-Juminda tee 48 tuh euri, Muuksi-Uuri tee 40 tuh euri, Veski tn kergliiklustee 51 tuh euri, Kuusalu aleviku jalgteed-platsid 45 tuh euri), Kuusalu Kunstide Kooli fassaad 115 tuh euri, tänavavalgustuse ehitus 28 tuh euri (Pedassaare valgustus, Kuusalu Kunstide Kooli plats, Kuusalu Keskkooli ristmik), Kuusalu Keskkooli kuur-garaaži ehitus 25 tuh euri, Kuusalu Tervisekeskuse turvauksed ja turvavalgustus 15 tuh euri.

***Netovara ja kohustised***

31.12.2017 aasta seisuga oli grupi netovara 11 713 tuh eurot, kasvades aastaga 388 tuh euro võrra ja moodustades bilansimahust 67,52%.

***Tegevustulud, -kulud ja tulem***

Grupi 2017. aasta tegevustulud olid 10 158 tuh eurot ja tegevuskulud 9 797 tuh eurot. Tegevustulud suurenesid 950 tuh eurot ja tegevuskulud suurenesid 586 tuh euro võrra. Grupp lõpetas 2017 majandusaasta 319 tuh eurose tegevustulemiga.

Grupi 2017. aasta tegevustuludest moodustasid maksutulud 55,53%, kaupade ja teenuste müük 15,08%, toetused 22,86% ja muud tulud 6,53%. Tulumaksu laekumine oli 384 tuh euro võrra suurem kui 2016. aastal.

Grupi 2017. aasta tegevuskuludest moodustavad antud toetused 6,64%, tööjõukulud 50,60%, majandamiskulud 28,08%, põhivara amortisatsioon 8,39% ja muud kulud 6,29%. Põhivara amortisatsioonikulu vähenes 231 tuh euro võrra.

***Maksevõime ja likviidsus***

Maksevõime analüüsi eesmärk on hinnata ettevõtte maksevõimet. Maksevõime analüüs näitab, kas ettevõttel on küllaldaselt raha ning kiiresti rahaks muudetavat vara (likviidset vara).

2017. aasta lõpus oli grupi lühiajalise maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustised) näitaja 1,0 mis on eelmise aastaga võrreldes väiksem ja likviidsuse (likviidsed varad/lühiajalised kohustised) näitaja 0,26 võrreldes eelmise aastaga väiksem.

Üldiste maksevõime hindamiskriteeriumite järgi on grupi maksevõime ja likviidsus hea.

### Ülevaade majanduskeskkonnast

**Eesti sisemajanduse koguprodukt** kasv kiirenes 2017. aasta esimeses pooles 5,2%ni peamiselt tugevnenud välisnõudluse ja selle positiivse mõju pärast ärisektori kindlustundele ning investeeringutele. Majandus kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2017. aastal 4,3% ja 2018. aastal 3,3%. Peamiseks majanduse kasvu vedajaks jääb sisenõudlus, mis tugineb peamiselt investeeringute suurenemisel. Aastatel 2019–2021 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 3% aastas. Kasvu toetab võrdlemisi tugev ekspordi kasv, kuid ka sisenõudluse panus püsib tänu eratarbimise ja investeeringute kasvule stabiilne.

**Eratarbimise reaalkasv** aeglustub 2017. aastal oluliselt eelkõige inflatsiooni järsu kiirenemise tõttu. Palgatulu kiire kasvu taustal jääb eratarbimise reaalkasv 1,8% juurde, kuna hinnatõus kiireneb 3,4%ni ja elanike tarbimiskäitumine on endiselt ettevaatlik. 2018. aastal tõuseb aga jõuliselt tulumaksuvaba miinimum, mis tõstab madalama palgaga töötajate netopalka kuni 15% ning hinnatõus aeglustub 2,7%ni. See võimaldab eratarbimise kasvu kiirenemise 4,4%ni. Kuna elanike netosissetulekuid suurendavaid reforme, mis viimastel aastatel on tarbimist mõjutanud, ei ole praegu rohkem planeeritud, siis jääb edaspidi tarbimise kasv majanduskasvule alla, kuna uus tulumaksusüsteem hakkab netotulu kasvu piirama. Tarbimise kasvutempot võib kiirendada eelkõige säästumäära vähenemine ehk tarbimisjulguse kasv.

**Investeeringute** kolm aastat kestnud langus on läbi saanud ja investeeringud kasvavad 2017. aastal jõuliselt eelkõige valitsussektori toel. Eluasemelaenude käibe kasv kiireneb mõõdukas kuid stabiilses tempos, mis viitab elanike usu järkjärgulisele taastumisele majandusolude normaliseerumisse ja julgustab võtma pikaajalisi kohustusi elamistingimuste parandamiseks. Valitsussektori investeeringud on pöördunud kiirele kasvule seoses hoonete ja rajatiste aktiivse ehitamisega ELi rahade toel, mida toetavad kohalike omavalitsuste valimistega seotud täiendavad investeeringud. 2017. aasta esimeses pooles pöördusid kasvule ka investeeringud hoonetetesse-rajatistesse ning masinatesse ja seadmetesse. Nõrga võrdlusbaasi ning ühekordsete tegurite tõttu kasvavad investeeringud 2017. aastal 14%. Majandusolude paranedes võib investeeringute kasv järgnevatel aastatel ületada 4%, mis on mõnevõrra suurem majanduskasvust.

Toidu laiapõhjalise kallinemise, lisandunud maksumeetmete ning teenuste hinnatõusu tõttu jääb **inflatsiooni** kõrgtase 2017. aasta teise poolde. Mõjutatuna peamiselt maailmaturu-hindade tõusust ning osaliselt ka siseturu jõudsamast arengust, kallineb toit sel aastal 5,3%. Energiahinnad tõusevad tänavu ligi 5%, samas madalate naftafutuuride tõttu jääb järgnevate aastate energiahindade panus inflatsioonile tagasihoidlikuks. Kaudsed maksud kergitavad inflatsiooni sel aastal 0,9% ning valdava osa moodustab alkoholi, tubaka ja kütuse aktsiisimäärade tõus. Teenuste hinnatõus püsib aasta teises pooles tugevana. 2017. aasta kokkuvõttes kiireneb tarbijahindade tõus 3,4%ni, olles viimase viie aasta kiireim. 2018. aastal võib oodata inflatsiooni mõningat aeglustumist (2,7%), kuna taandub välja kütuse kallinemise mõju. Lisaks pidurdub toiduainete hinnatõus, mida tänavu kergitasid osaliselt ka ebasoodsad ilmastikuolud. Teenuseid ja tööstuskaupu kajastav baasinflatsioon stabiliseerub 2,4% juures, mis on kooskõlas mõõduka palgakasvuga ning võrreldav pikaajalise keskmisega.

**Tööturu** positiivsed arengud jätkusid 2017. aasta I poolaastal ning majanduskasvu kiirenedes püsis ka nõudlus tööjõu järele kõrge. Esimese poolaasta kokkuvõttes suurenes **töötajate arv** tööjõu-uuringu andmetel 1,1% võrra ning töötus langes 6,3%ni. Hõive kasv oli kiirem sisenõudlusega seotud tegevusaladel, kuid ka ekspordisektoris vajati lisatöökäsi. Pärast neli aastat kestnud langust on ehitussektor riigi investeeringute toel taas kasvamas, mistõttu on ka ehituses hõive taas kasvanud. Tööjõu pakkumist mõjutavad ühelt poolt tööealise rahvastiku vähenemine ning teisalt üldise aktiivsuse tõus ning rändesaldo positiivseks pöördumine. Lisaks suurendab tööturul osalemist eelmise aasta keskel käivitunud töövõimereform, mis kiirstatistika põhjal võib osutuda varem eeldatust edukamaks. Töövõimereformi statistiliseks kõrvalmõjuks võib pidada töötuse suurenemist, kuna vähenenud töövõimega inimesed peavad end registreerima töötukassas, kuid nende jaoks on töö leidmine raskendatud ning toetavate meetmete mõju avaldub järk-järgult.

**Keskmise palga** kasvutempo on 2017. aasta esimesel poolaastal püsinud stabiilselt 6% läheduses ning majanduskasvu kiirenedes näitavad maksuameti viimased andmed tõusu ka palgakasvu tempos. Samas palga ostujõu ehk hinnatõusuga korrigeeritud keskmise palga kasv on varasema paari aastaga võrreldes oluliselt aeglustunud, jäädes prognoosiperioodil 3% lähedusse. Palgakasv on käesoleval aastal suhteliselt laiapõhjaline, kuigi alampalga ca 10% tõus survestab tõstma töötasusid just keskmisest madalama palgaga harudes. Majanduskonjunktuuri näitajate kohaselt on tööjõu nappus viimaste kuude jooksul järsult suurenenud, kuigi selle tase on endiselt võrreldav buumieelse ajaga. Prognoosi kohaselt ootame käesoleva aasta palgakasvuks 6,4%, mis aeglustub 2018. aastal 5,2%ni tulumaksureformi positiivse mõju tõttu, mis on suunatud keskmisest madalamat töötasu saavate inimeste sissetulekute suurendamisele.

2017. aasta **valitsussektori eelarvepositsioon** on prognoosi kohaselt tasakaalus (0,0% SKPst), mis on võrreldes riigi eelarvestrateegias oodatuga 0,6% SKPst parem tulemus. Võrreldes riigi eelarvestrateegiaga on esimese poolaasta oodatust parematest tulemustest tingituna parandatud keskvalitsuse positsiooni, mis prognoosi kohaselt ulatub ülejäägini 0,1% SKPst. Ka sotsiaalkindlustusfondid panustavad valitsussektori eelarvepositsiooni positiivselt, kuigi eelarvestrateegiaga võrreldes pisut väiksemas mahus, kuna tõstetud on töötuskindlustushüvitiste prognoosi. Tulenevalt investeerimismahtude kiirest tõusust on oodata kohalike omavalitsuste puudujääki. Paari viimase aasta eelarveülejääk on neil võimaldanud reserve koguda, mille aktiivsemale kasutamisele aitavad kaasa selle aasta sügisel toimuvad kohalikud valimised. 2018. aastal on prognoosi kohaselt oodata valitsussektori eelarvepuudujääki 0,2% SKPst. Suurem osa puudujäägist tuleb riigieelarvest, kus investeeringute kasv ületab maksutulude kasvutempot. Investeeringute kiire kasvu põhjuseks on muuhulgas alates 2018. aastast lisanduvad valitsusliidu uued strateegilised investeeringud. Kohalikud omavalitsused jäävad järgmisel aastal oodatavalt defitsiiti, kuid see väheneb investeerimismahtude kasvu pidurdumise tõttu 0,1%ni SKPst. Sotsiaalkindlustusfondid püsivad nii järgmisel aastal kui ka kogu prognoosiperioodi jooksul väikses ülejäägis.

2017. aasta **maksukoormuseks** kujuneb 33,5% SKPst, mis on 0,9% võrra madalam kui aasta varem. Võrreldes 2016. aastaga kasvavad kõik maksuliigid SKPst aeglasemalt, sealjuures on kapitalimaksude kasv nullilähedane seoses rakendatavate meetmete mõjuga. Ekspordikeskse majandusstruktuuri puhul ei avaldu nominaalse majanduskasvu muutus üks-üheselt maksulaekumistes. Aastatel 2018–2021 vähendatakse maksumuudatustega tööjõumakse ja suurendatakse tarbimismakse ning kapitalimakse; viimased kasvavad kõige kiiremas tempos võrreldes 2017. aastaga. Kokkuvõttes on maksukoormus sel perioodil keskmiselt 34,3% SKPst, tõustes 2021. aastaks 34,4%le SKPst.

### Üldine ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest

Kuusalu vald asub Ida-Harjumaal, 39 km kaugusel Tallinnast, Tallinn-Narva maantee ääres. Valla keskuseks on Kuusalu alevik, teised suuremad asulad on vallas Kiiu ja Kolga alevikud. Valla pindala on 709,50 km2, mis moodustab 1,6% Eesti ning 16,3% Harjumaa pinnast. Ühtlasi on tegemist Harjumaa territooriumilt suurima vallaga.

Kuusalu vallas elab **31.12.2017** seisuga **6 590** inimest ([seisuga 01.01.2017 oli 6 597 inimest](http://www.kuusalu.ee/index/yldandmed/rahvastik/?specdoc=205200)), kellest mehi on 3 341 ja naisi 3 249. Alla 18-aastaseid elab vallas 1 362 inimest ja üle 65 aastaseid 1 190. Vanim naine on 99-aastane ja vanim mees 95-aastane.

Valla keskuses, Kuusalu alevikus elab 1 090 elanikku, Kiiu alevikus 759 elanikku ja Kolga alevikus 451 elanikku. Valkla külas 470 elanikku, s.h. Valkla Kodu hoolealuseid 135.

Tööhõive Kuusalu vallas on paranenud. Kuusalu valla töötute arv oli kõige suurem märtsis 2010. aastal – 298 töötut. Seisuga 31.12.2017 on Kuusalu vallas 72 töötut Eesti Töötukassa andmetel.

Kuusalu valla töötute arvu dünaamika

Maksumaksjate arv 2017 detsembrikuu seisuga oli 3 033 ja 2016 detsembrikuu seis oli 3 050.

Maksumaksjate arv Kuusalu vallas aastate lõikes aasta lõpu seisuga

Maksumaksjate keskmine brutosissetulek kuu kohta on Kuusalu vallas 2017. aastal 1 245 eurot. 2016. aastal oli keskmine brutosissetulek 1 175 eurot kuus.

2017. aasta lõpu seisuga on Harjumaa kõrgeim kuu brutosissetulek 1 634 eurot (Viimsi vald) ja Harjumaa madalaim kuu brutosissetulek 959 eurot (Loksa linn).

2017. aasta lõpu seisuga on Harjumaa keskmine brutosissetulek 1 322 eurot.

Maksumaksjate keskmised brutosissetulekud kuus aastate lõikes

**Valla juhtimine**

Kuusalu vald kohaliku omavalitsusüksusena otsustab talle seadusega pandud kohaliku elu küsimusi ja korraldab nende lahendamist, samuti lahendab kõiki neid kohaliku elu küsimusi, mis ei ole seadusega antud riigiorganite või kellegi teise pädevusse.

Kuusalu vald kui kohalik omavalitsusüksus on avalik-õiguslik juriidiline isik.

Kuusalu valla omavalitsusorganid on:

Vallavolikogu- omavalitsuse esinduskogu, mis valitakse valla hääleõiguslike elanike poolt seaduse alusel;

Vallavalitsus- vallavolikogu poolt moodustatud täitevorgan.

Kuusalu valla asutused on:

Vallavalitsus, mis teostab avalikku võimu

Hallatavad asutused, mis ei teosta avalikku võimu.

### Ülevaade arengukava täitmisest

**Arenguvaldkond**

***Ettevõtlus***

Vallas on määratletud ja välja arendatud võimalused mitmekülgseks ettevõtluse arenguks. Valla ettevõtluskeskkonda turundatakse ühtse tervikuna. Ettevõtlus on keskkonda säästev. Ettevõtluses väärtustatakse piirkonna loodust ja ajaloolis-kultuurilist eripära. Töökohad vallas on tervist edendavad ja turvalised. Ettevõtjad teevad omavahelist koostööd ja toetavad kogukonna aktiivsust.

Korrigeeritud arengukava järgi on valla suuremad investeeringud aastatel 2015-2019 eluasemeteenuse korralduse parendamine Kuusalu valla psüühilise erivajadusega inimestele, Kotka sõida-pargi parkla ehitus, valla koolide ja lasteaedade rekonstrueerimine, toetatud elamispindade ehitus, Kiiu mõisa renoveerimine, valla teede rekonstrueerimine ja musta katte alla viimine, kergliiklusteede rajamine, vee- ja kanalisatsioonisüsteemide arendamine, internetivõrgu arendamine, tänavavalgustuse arendamine, soojamajanduse arendamine, bussiootepaviljonide rajamine ja valla üldise heakorra suurendamine.

***Sotsiaal***

Kuusalu vald esitas Euroopa Regionaalarengu Fondi meetmesse 2.5 tegevuse 2.5.1 „Erihoolekandeasutuste reorganiseerimine” meetme suunda 2 „Sotsiaalse kaasatuse suurendamine“ alameetme 2.5 „Hoolekande taristu arendamine, keskkonna kohandamine puuetega inimeste vajadustele vastavaks taotluse „Eluasemeteenuse korralduse parendamine Kuusalu valla psüühilise erivajadusega inimestele“. 12.01.2017 kinnitas Vabariigi Valitsus korraldusega nr 7 „Erihoolekandeasutuste reorganiseerimine“ investeeringute kava, millega kinnitati kavva Kuusalu Vallavalitsuse taotlus „ Eluasemeteenuse korralduse parendamine Kuusalu valla psüühilise erivajadusega inimestele“. Taotluse sisuks on luua psüühilise erivajadusega inimestele võimalused elada soovikorral või olude sunnil täisealisena eraldi oma perekonnast, mis aitab kaasa inimese iseseisvaks ja sõltumatuks kujunemisele ning integreerumisele kogukonda. Selleks ehitatakse aadressil Keskväljak 2, Kuusalu alevikus (katastritunnus 35201:004:0083) 10 korteriga elamu, mis on mõeldud 12-le isikule toetatud elamise teenuse saamiseks.

***Kiiu mõis***

2017. aastal lõpetati suuresti Kiiu mõisahoone renoveerimisrööd. Mõisahoone sisetööd on lõpetatud ja teostamist vajab veel välisfassaad.

***Lasteaiad***

Kuusalu vallas tegutseb neli lasteaeda ja suures osas osutab lasteaiateenust valla elanikkonnale ka naaberomavalitsuse Loksa linna lastaed. Sellega on tagatud ühtlaselt Kuusalu vallas kõikidele lastele lasteaiakoht. Peale Kolga lasteaia kahe mängurühmaruumi on laste kasutuses olevad hooned kaasaegsetele tingimustele vastavaks renoveeritud ja vastavad kõikidele ootustele. 2016. aastal esitati Keskkonna Investeeringute Keskusele programmi lasteaiahoonetes energiatõhususe ja taastuvenergia kasutuse edendamine“ Kuusalu Vallavalitsuse projekti “Kolga lasteaia hoone katuse vahetamine”, mille renoveerimistöödega plaaniti alustada 2017. aastal. Riigihankes kujunes ehitusmaksumus 450000 eurot, millega suurusega vald ei olnud arvestanud. Hetkel on projekti menetlus peatatud.

***Koolid***

Koolide üldine olukord on rahuldav. Suuremahulisemat renoveerimist vajavad Kolga kool ja Kolga kooli staadion. Kolga kooli staadioni rekonstrueerimiseks esitati regionaalsete Investeeringute programmi projekti “Kolga kooli ja piirkonna õpilaste kehalise aktiivsuse parendamine“. Projekt 2017 toetust ei saanud. Vaatamata sellele jätkatakse staadioni rekonstrueerimise ettevalmistustega. Kuusalu Keskkool ja Vihasoo Lasteaed-Algkool vajavad igaaastast jooksvat remonti. Täiendavaid õpiruume vajab Kuusalu Keskkool. Alustatud on Kuusalu Keskkooli ruumiprogrammi arendusega ja lahenduste leidmistega. 2017. aastal paigaldati Kolga kooli bussiootepaviljoni istepingid. Valla põhikooli- ja gümnaasiumihoonetesse märkimisväärseid investeeringuid 2017. aastal ei teostatud. Teostati jooksvat remonti klassiruumides.

Renoveeriti ja soojustati Kuusalu Kunstide kooli välifassaad ning teostati osaline siseruumide remont.

***Õpilasveo eriliinid***

2017. aastal toimis õpilasliinide korraldus 2016. aasta korraldatud riigihanke järgi. Hanke kestvus kolm aastat ja õpilasi teenindatakse 16 õpilasliiniga. Hankeperiood lõpeb 2019. õppeaastaga. Liinivedusid teostavad OÜ Arla Sõidud, OÜ A-Tektoon, OÜ Alukvik , OÜ Tulisilm ja lisandus OÜ Revalialink.

***Päästeteenistus***

2017. aastal toetas vallavalitsus päästeteenuse osutamist MTÜ Kuusalu Vabatahtlike Seltsi ja MTÜ Kolga Teenindusühistu kaudu.

***Valla teede ja tänavate korrashoid***

2017. aastal teostati valla teedel teehoiutöid maksumusega 455 654 euri. Pinnati kas osaliselt või täies ulatuses Juminda tee, Tapurla tee ja Muuksi-Kolga tee. 2017. aastal teostati kruusakattega teede remonti pea kõigis valla teedel. Rajati kõnnitee Kiiu aleviku Veski tänavale. Kõnnitee kogupikkus 450m. Riigiga koostöös renoveeriti Vana- Narva maantee ja paigaldati tänavavalgustus Kuusalu Keskkooli sissesõidule. Rekonstrueeriti Kuusalu alevi peatee. Rajati peateele uus LED valgustus. Ehitati välja Tehase tänava rist ning Kuusalu Rahvamaja esine ringtee ning parkla. Laiendati Kuusalu Kunstide Kooli parkla ja rajati kergliiklustee ning parkla valgustus.

***MTÜ Arenduskoda***

2017. aastal osaleti MTÜ Arenduskoja tegevuses, kelle ülesandeks on Leader toetuste korraldamine. MTÜ Arenduskoja liikmemaks 2017. aastal oli 6 597 eurot.

***Ühistransport***

Ühistranspordi tegevust Kuusalu valla territooriumil korraldab Harjumaa Ühistranspordi Keskus. Keskuse liikmemaks 2017. aastal oli 4 474 eurot. Lisaks ühistranspordi korraldusele tellis vallavalitsus 2017. aastal liinivedusid järgmistel marsruutidel: Loksa-Vihasoo, Loksa-Leesi-Kolga-Aabla-Kolga-Loksa, Loksa-Vihasoo-Vanaküla-Valgejõe, Kuusalu-Sigula-Kuusalu ja Kuusalu-Valkla-Kuusalu.

***Turism***

2017. aastal heakorrastati mitmeid valla territooriumil paiknevaid kultuuri- ja loodusväärtusi.

***Jäätmekäitlus***

2017. aastal korraldatakse jäätmevedu 2017. aastal korraldatud jäätmeveo riigihanke järgi. Teenust osutab AS Eesti Keskkonnateenused. Teenuse osutamise alustamise valuküljed on 2017 aasta lõpuks lahendused leidnud ja teenuse osutamine sujub tõrgeteta.

***Kahala järv***

2015. aastal lõpetati Kahala järve tervendamise projekt, mis hõlmas: limonoloogilisi uuringuid, setete uuringuid, insenertehnilisi lahendusi ja keskkonnamõjude lähteülesannete koostamist. 2017 jälgiti uuringute alusel järve olukorda. 2017. aastal olulisi muutusi ei toimunud.

***Vee- ja kanalisatsioonimajandus***

Uued reoveepuhastid ehitati Valkla ja Kolgaküla küladesse. Suurpea küla kohta koostati reoveepuhasti põhiprojekt ja esitati rahataotlus Keskkonnainvesteeringute Keskusesse. Joogivee- ja reoveekäitlust osutab vallale OÜ Kuusalu Soojus, mis kuulub 100% Kuusalu vallale. Kuusalu Vallavalitsus koostöös OÜ Kuusalu Soojus ja korrusmaja elanikega rajas Valkla külla korruselamute piirkonda reoveepuhasti. Ehitustööd korraldas OÜ Kuusalu Soojus. Ehitustööde maksumus oli 35 000 eurot, milleks Kuusalu Vallavalitsus eraldas 2017. aastal OÜ Kuusalu Soojusele sihtotstarbelist toetust 20 000 eurot.

***Elamu- ja kommunaalmajandus***

2017. aastal jätkati hajaasustuse programmi raames valla elanikke vee- ja kanalisatsioonisüsteemide, elektrisüsteemide ning juurdepääsuteede rajamine (valla toetus 20 000 eurot ja Maavalitsuse toetus 16 756 eurot). Valla sotsiaalruumides teostati vajaminevad parendustööd ja renoveeriti Suurpeal vallale kuuluv 3- toaline korter.

***Tänavavalgustus***

2017. aastal rekonstrueeriti Kuusalu peatänava valgustus ja parendati olemasolevaid. Suurimad objektid olid Pedassaare valgustus, Kuusalu Kunstide Kooli plats, Kuusalu Keskkooli ristmik ja Tapurla küla.

***Kuusalu Tervisekeskus***

2017. aastal paigaldati Kuusalu Tervisekeskuse tuletõkkeuksed, turvavalgustus ja paigaldati ATS valvesüsteem ning remonditi teise korruse koridor. Täiendavat remonti vajab Tervisekeskuses asuv valla keskraamatukogu.

***Rahvamajad***

2017. aastal toetati jätkuvalt rahvamajade majandustegevust. Investeeringuid ei teostatud.

Viinistu rahvamaja elektritööde tarbeks toetati MTÜ Viinistu Külaseltsi 3 000 euroga.

***Usuasutused***

2017. aastal jätkati EELK Kuusalu Laurentsiuse koguduse ja EELK Leesi Katariinakoguduse toetamist kommunaalkulude katmisel.

**Haridus- ja noorsootöö**

Kuusalu vallas pakutakse alusharidusteenust neljas asutuses: Kuusalu alevikus asuvas lasteaias Jussike, Kolga lasteaias, Vihasoo Lasteaias-Algkoolis ning Kiiu Kiigepõnni lasteaias. Kuusalu lasteaias Jussike oli 9 rühma, Kiiu Kiigepõnni lasteaias 6 rühma, Kolga lasteaias 5 rühma ja Vihasoo Lasteaia-Algkooli lasteaia osas 1 liitrühm 2-7 aastastele. Kokku oli lasteaedades 21 rühma, kus käis 364 last. Üldhariduskoole tegutseb Kuusalu vallas 3: Kuusalu Keskkool, Kolga Kool ja Vihasoo Lasteaed-Algkool.

Noorsootööd korraldab valla hallatav asutus ***Kuusalu Noortekeskused***.

Noortekeskused tegutsevad Kiiu, Kolga ja Kuusalu alevikes. Asutuses oli 2,35 töökohta: koordinaator 0,75 kohta ja kolm 0,5 koormusega noorsootöötajat – üks Kiius, üks Kolgas ja, üks Kuusalus. Üks koristaja Kolgas 0,1 kohta. Koostöös Eesti Noorsootöö Keskusega alustati programmiga, mis toetab naabervaldade noorsootöö alast koostööd eesmärgiga mitmekesistada noorsootöös toimuvat ja noorte võimalusi töö- ja kooliväliseks tegevuseks. Koostööd tehti Loksa linna ja Vihula vallaga. Koostöögrupi raames korraldas Kuusalu Noortekeskus ühise noorsootöötajate väljasõidu tutvumaks parimate praktikatega Rõuge valla näitel. Suvel liikus noortekeskus ruumidest välja ja noorsootööd tehti valla erinevates paikades, sh Andineeme rand ja Kuusalu ning Kolga palliplatsid. Lisaks soetati koostöögrupi raames helitehnikat ja korrastati Kolga Kooli juures bändiruum. Koostöös SA-ga Õpilasmalev loodi Kuusalu vallas malevarühm. Tööandjateks olid Kuusalu Vallavalitsus ja Tuulmet Holding. Töökogemuse omandas 15 noort. Koostöös Eesti Punase Risti ja Soome Punainen Risti korraldati esmaabi laager Kloogarannas. Augustis oli Kuusalu Noortekeskus koostööpartneriks Eesti Lastekirjanduse Keskusele ja aitas korraldada laste elamustuuri „Laste Vabariik“ toimumist Kuusalu Rahvamaja juures. 2017. aasta lõpus alustati erinevate huvitegevuste pakkumist riigi poolse huvihariduse ja huvitegevuse täiendava toetuse abil. Kuusalu Vallavolikogus tegeleb noorsooküsimustega haridus- ja noorsootöökomisjon, vallavalitsuses sotsiaalala abivallavanem.

Arengusuunad on fikseeritud Kuusalu valla haridusvaldkonna ja noorsootöö arengukavades.

***Kiiu Kiigepõnni Lasteaed***

Lasteaias käis 31.12.2017 seisuga 110 last. Laste lasteaias kohalkäimise protsent õppeaasta (september 2016-mai 2017) kohta oli 61,04%. Koosseisulisi kohti 28,5. Erivajadustega lapsi 1, kellele on määratud tugiisik. Kiiu Kiigepõnni Lasteaia 2016/17 õa teema oli **„**Mets ja meri, puu ja lind – loodus, oskan hoida sind“. Lasteaias on õppemeetodiks projektõpe. Kasutame samuti õueala ja ümbritsevat looduskeskkonda aktiivseks õppeks. Iganädalased on rühmades Kiusamisest vaba metoodika nn „karude“ koosolekud. KIK-i poolt sai rahastatud õppeprojekt „Loodus lasteaeda“. Õppeaasta lõpetati suure liikumispeoga. Lasteaed osales koolieelikute spordipäeval Audenteses. Korraldati ülevallaline lasteaedade luuletrall ning koolieelikute spordi- ja orienteerumispäev. Heatagevusliku jõulukohvikuga koguti raha õuevahendite ostmiseks (lauad ja pingid). Osaleti Erasmus projektis „OUT NOW“. Õpetajad külastasid kolleege Norras. Lapsed joonistasid ja tegid pilte looduslikest vahenditest, Skypes jagati jõulutervitusi ning saadetud said uusaastakaardid. Kollektiivile olid tähtsad supervisiooni koolitused. Koostööd tehti Tallinna ja Turu Ülikooliga, Reggio ja Child Initiated Education rühmitustega. Kiigepõnni lasteaed on praktika lasteaed nii tulevastele assistentidele kui õpetajatele.

***Kolga Lasteaed***

Lasteaias oli 5 rühma (2 aiarühma, 2 liitrühma ja 1 sõimerühm). Laste vanus 1,5-7 aastat. 31.12.2017 seisuga oli Kolga Lasteaia nimekirjas 77 last (sh 4 last, kes ei ole Kuusalu valla elanikeregistris). Kohakasutus 2017/2018 õppeaasta I poolaastal 57 %. Kohata lapsi seisuga 31.12.2017 järjekorras ei ole. Personali koosseisulisi kohti oli 20,5. Täitmata on 0,5 õpetajaabi ametikohta. Suuremad soetused ja tegevused 2017. aastal:  köögivärava uuendamine, saali pinkide soetamine, kogu personal osales SA Innove projektis „Raske laps rühmas“ (projekt kestis 1.09.2016- 31.05.2017),  SA Innove toetas Kolga lasteaia projekti "Lapsest lähtuv kasvatus Kolga lasteaeda" (projekt kestab 1.10.2017- 28.02.2018).  Keskkonnainvesteeringute keskus  toetas lasteaia laste keskkonnateadlikkuse projekti  "Loodus meie ümber" (projekt kestab 1.09.2017- 1.06.2018). Traditsiooniks on koostöös hoolekoguga heategevusliku kohviku korraldamine kevadise perepäeva raames. Ettevõtmise eesmärk oli saadud tulu eest soetada õueatraktsioone. Kohviku kogutulu oli **703 eurot.**

***Kuusalu Lasteaed Jussike***

Lasteaia üheksas rühmas käis 31.12.2017 seisuga 159 last. Kohakasutus 2017/2018 õppeaasta I poolaastal 58,7 %. Kohata lapsi järjekorras 7. Koosseisuliste kohtade arv 37,75. Kõik ametikohad on täidetud ja koosseisud vastavad vajadusele. Õpetajate vastavus kvalifikatsioonile 100%. Lasteaed kuulub Tervist Edendavate Lasteaedade (TEL) võrgustikku. Õppeaasta moto: „Jussikese teekond juurte juurde“ (Eesti Vabariik 100 ja Kuusalu Lasteaed Jussike 50). Õppeaasta peaeesmärk: Laps hoiab ja väärtustab Eestimaa ja kodukoha loodust, ajalugu ja kultuuritraditsioone. 2017. aasta kevadel rajati lasteaia õuealale tänu Kuusalu Vallavalitsuse ja Nordic Houses KT OÜ koostöölepingule õuesõppe paviljoni. Paviljon on Nordic Houses OÜ kingitus lasteaiale. Paviljoni mööbli maksumusest 1 005 eurot kattis  2015. aasta jõulukohviku ja –loosi tulu. Keskkonnainvesteeringute Keskus toetas lasteaia keskkonnateadlikkuse projekti „Kuusalu Jussike uurib vee-elu” 890 euroga. Projektis osalevad 2017/2018 õppeaastal neli alates 5-aastaste laste rühma.

***Kolga Kool***

Koolis õppis 31.12.2017 seisuga 147 õpilast. 2017. aastal lõpetas põhikooli 10 õpilast. 2017/18 õppeaastal on 3 väikeklassi kokku 8 õpilasega, 1 õpilane on koduõppel, 2016/17. õppeaastal 3 väikeklassi kokku 11 õpilasega, 1 LÕK õpilane on koduõppel, 3. klassi LÕK põhiainetes üks ühele õppel, kahel õpilasel oli tugiisik. Hindele 4-5 õppis üle poole kooli õpilastest, kiituskirjaga lõpetas klassi 29 õpilast, sh 1 põhikoolilõpetaja.

Osa võeti maakondlikest olümpiaadidest ja ainevõistlusest (õpioskuste olümpiaad; kõnekäändude päev; mõistatuste päev; matemaatikavõistlus Känguru; vendadele Liividele pühendatud etluskonkurss, ERRi miniturniir (II koht), matetalgud, interaktiivsest vaatlusprojekt „Tere, kevad”). 2017. aasta aprillis jätkus KEVADKOOLI traditsioon. Aprillis osalesid algklasside õpilased edukalt Õpilaste Teadusfestivalil. Septembris võeti osa Teadlaste Öö festivalist.

Osaleti enamusel Harju maakonna koolidevahelistel spordivõistlustel nii individuaalselt kui võistkondlikult. Koolidevahelisel teatesuusatamise võistlusel sai kuni 6. klassi võistkond 3. koha. Taniel Kurg võitis erinevatel võistlustel mitu esikohta kuulitõukes. Betti Alverile pühendatud luulepäevadel pälvis 7.-9. klassi näitetrupp laureaaditiitli,  saadi mitu eripreemiat, Harjumaa Kooliteatrite Festivalil saavutas 7.-9.kl. trupp Grand Prix ja esindas maakonda vabariiklikul teatrifestivalil, kus saadi eripreemia. Kolga Kool korraldas vabariikliku algklasside teatrifestivali „Kolga Konn“. Maakondlikul poiste joonistuspäeval “Koolilapse auto” märgiti ära Joosep Põllmaa ning Jaagup Põllmaa töö. Aprillis toimus teist korda LEGOPÄEV, millel oli osalejaid üle Eesti ja ka naaberriikidest.

Õppekäike toimus 2017. aastal 35. 2017. aasta kevadel alustas kool koostööd psühholoogiga, sügisest tööl sotsiaalpedagoog. 2017. aasta sügisel toimusid õppekäigud KIKi rahastatava projektide raames. Kuuendat aastat toimus rahvusvahelise e-oskuste projektiga „Get Online Week“ seoses õpilaste videokonkurss.

***Kuusal****u* ***Keskkool***

Koolis õppis 31.12.2017 seisuga 632 õpilast, oli 33 klassikomplekti, millest neli väikeklassi erivajadustega õpilastele (väikeklassides õppis kokku 14 õpilast). Õppekorralduslikud erisused olid määratud 133 õpilasele (tõhustatud tugi – 93 õpilast, eritugi - 16 õpilast ja tugiõpe 24 õpilast). Kooli tulid tööle kaks uut õpetajat ja remonditööline. 2016/17 õppeaasta lõpetas 87 õpilast kiituskirjaga, üks õpilane lõpetas IX klassi kiitusega ja üks õpilane gümnaasiumi hõbemedaliga. 201 õpilast lõpetas õppeaasta hinnetega 4 ja 5. Hästi ja väga hästi õppis 48,6% õpilastest. 16 õpilast oli täiendaval õppetööl. Häid tulemusi saavutati III ja VI klasside tasemetöödes, põhikooli lõpueksamitel ja eesti keele, matemaatika ja inglise keele riigieksamitel. Põhikooli eesti keele ja matemaatika eksamite tulemused ja gümnaasiumi eesti keele, matemaatika kitsa ja inglise keele eksamite tulemused olid üle Eesti keskmise.

Korraldati palju õppekäike ja ekskursioone. Häid tulemusi saavutati erinevatel aineolümpiaadidel, konkurssidel ja spordivõistlustel. Maakondlikel ja vabariiklikel aineolümpiaadidel ja konkurssidel saavutati 5 esikohta, 1 teine koht ja 8 kolmandat kohta. Neljandat aastat järjest saavutati I koht Harjumaa koolidevahelises kompleksarvestuses. Kool osaleb mitmetes rahvusvahelistes projektides: Erasmus+ Õpiränne „Kuusalu Keskkooli pedagoogilise personali professionaalse arengu toetamine rahvusvaheliste koolituste kaudu“, Erasmus+ strateegiline koostööprojekt „Väärtused – aktiivse kodaniku olemus“, Erasmus+ strateegiline koostööprojekt “Kaasava hariduse võimalused spordi ja muusika näitel”, Erasmus+ [Euroopa vabatahtliku teenistuse](http://noored.ee/rahastus/euroopa-vabatahtlik-teenistus/) programmi, Innove „Koolimeeskondade ühine õppimine haridusuuenduste rakendumiseks SPLO programmi rakendamise I etapp Kuusalu Keskkoolis“. Projektitööks saadi lisa eelarvele 82 827 eurot. Eelmisel õppeaastal oli 30 projektikäiku, osales 34 õpilast ja 20 õpetajat. Kooli külastas 18 õpetajat kuuest riigist.

Saadi lisaraha ka HTMlt huvihariduse ja –tegevuse jaoks, HITSAlt IT taristu moderniseerimiseks, KIKlt erinevate õppekäikude ja õppeprogrammide korraldamiseks (osales 18 klassi ja kaks huviringi), Kaitseministeeriumilt õppevahendite ostmiseks ning õppekäikude ja õppelaagri korraldamiseks.

Koolis tehti 2017. aasta suvel palju remonttöid. Suuremad nendest on kooliõue asfalteerimine ja peaukse trepi plaatimine, valgustuse paigaldamine kooliteele ja õpetajate parklasse, koolimaja katuse remont ja puhastamine, aula renoveerimine, koridoride seinte värvimine ja kuur-garaaži ehitus.

***Vihasoo Lasteaed-Algkool***

Lasteaias–Algkoolis õppis põhikooli I ja II astmes seisuga 01.01.2017. aastal 33 õpilast, kellest 9 õpilast erivajadustega õpilastena õppisid väikeklassides ja toimetulekuklassis, mis oli 27% õpilaste üldarvust. 01.09. 2017 alates õpib meie koolis 36 õpilast, kellest on moodustatud 3 liitklassi riikliku õppekava alusel õppivatele lastele, sealhulgas õpib erinevates väikeklassides 9 õpilast ja ühe õpilasega toimub õpetamine üks ühele vormis. Lasteaia liitrühmas on (1,5-6 aastased lapsed) 19 last 01.01.2017 seisuga. Kõik erivajadustega õpilased õpivad õppevormis, mis on paindlik ja neile sobiv.

2017. aastal siirdus pensionile üks õpetaja. Konkursiga õnnestus täita klassiõpetaja ametikoht. Kolga Kooliga jagame eripedagoogi – töötab meil osalise koormusega teisipäevast reedeni ja sotsiaalpedagoogi, kes töötab meil kolmapäeviti. On oluliselt paranenud koostöö vallavalitsuse noorsootöö spetsialistidega tööks peredega. Jätkusid erinevad projektid KIK–i vahenditega.

Suursündmuseks oli Vabariigi presidendi külaskäik 1.septembril 2017 a. Vihasoo Lasteaeda-Algkooli.

Suuremaid investeeringuid ja inventari soetamist lasteaia-algkooli eelarvest 2017. aastal ei toimunud. Teostati remonti katlamajas ja pesti läbi kogu küttesüsteem. Katusetöödest vahetati ääreplekid kogu ulatuses ja teostati katusega seotud hüdroisolatsioonitööd.

***Kuusalu Kunstide Kool***

Seisuga 31.12.2017 õppis Kooli muusika- ja kunstiosakonnas 178 õpilast, neist 138 muusikaosakonnas, kellest 15 kahel erialal, ning 40 kunstiosakonnas. Neid juhendasid 22 õpetajat ja 3 töötajat erineva koormusega kokku 16,34 ametikoha ulatuses. Õpiti ja õpetati järgmisi erialasid: muusikaosakonnas individuaalselt (13) klaver, viiul, tšello, kitarr, plokkflööt, flööt, saksofon, trompet, tromboon, löökriistad, basskitarr, akordion, orel. Rühmatundides solfedzo ja muusikalugu, ansamblimäng ja osalemine sümfooniaorkestris. Kunstiosakonnas õpiti ja õpetati joonistamist, maali ja kompositsiooni. Toimus ühe semestri ulatuses skulptuuri õpetus juba õppivatele kunstiosakonna õpilastele, mis oli väga edukas ja populaarne.

Muusikaosakonnas IV klassi lõpetas 12 õpilast, neist kuus kiitusega, VII klassi lõpetas 11 õpilast. Kunstiosakonna IV klassi lõpetas 5 õpilast ja esmakordselt lõpetasid kooli VII klassi 6 õpilast. Õppeaasta alguses võeti vastu muusikaosakonda muusikaliste katsete alusel 26 õpilast, kunstiosakonda 8 õpilast.

Aasta vältel osaleti paljudel kontsertidel, festivalidel ja näitustel nii Kuusalu vallas kui kaugemal.

***Valla keskraamatukogu***

Kuusalu Valla keskraamatukogu koosseisus on lisaks ühele üldkasutatavale raamatukogule ka 6 harukogu. Töötab 7 raamatukoguhoidjat, neist 4 on osalise koormusega ja 1 direktor. Hirvli filiaal on alates 01. septembrist suletud. Viinistu harukogus jätkatakse teenuse pakkumist 1 kord nädalas. Puhkuste ajal on Joaveski, Hirvli, Vihasoo ja Kõnnu raamatukogud suletud. Kuusalu ja Kolga raamatukogud on suvel 01.juunist kuni 31.augustini esmaspäeviti suletud. Liikumispuuetega inimestele on tagatud juurdepääs Joaveski harukogus. Hirvli, Kõnnu ja Vihasoo harukogudes on võimalik panna kaldtee, kuid nõudlust ei ole olnud. Koduteenindust teevad kõik raamatukogud, samuti vahendavad valla sotsiaaltöötajad eakatele raamatuid ja ajakirju.

Põhilisteks tegevussuundadeks 2017. aastal olid  e-teenuste arendamine ja nende  tutvustamine  lugejatele ning kogude korrastamine.

Raamatukogude külastusi oli kokku 30 209, laenutusi 49 679, kasutajaid 1 543. Kokku osteti 1 564 raamatut. Annetusena võtsime arvele 429. RVL (raamatukogude vaheline laenutus). RVL välja 6 144 raamatut ja RVL sisse 8 366 raamatut. Vahetatakse oma kogude vahel väga palju, laenutame ka väljastpoolt: Kehrast, Loksalt, Anijalt, Harju Maakonnaraamatukogust, Tallinna Ülikooli Raamatukogust jne.

***Lastekaitse***

Lastele ja peredele pakub õiguslikku kaitset seadusandlusele toetudes haridus- ja lastekaitsespetsialist, lastekaitsespetsialist ja perede tugiisik. Kuusalu Vallavalitsus kohaliku omavalitsusorganina toimib valla elanike registrisse kantud laste suhtes kui alaealise eestkosteasutus ning kui laps jääb mingil põhjusel ilma vanemlikust hoolitsusest, siis korraldab tema hoolekande vallavalitsus. Eestkosteperedes kasvab 3 last,  kellele oli määratud eestkostja kohtuotsusega. Kaks Kuusalu valla last olid paigutatud riiklikule asenduskodu teenusele Haiba Lastekodusse. Laste hoolekande korraldamiseks ja laste arenguks parimate tingimuste pakkumiseks toetab Kuusalu Vallavalitsus lapsi ja vanemaid ning teeb koostööd asjaomaste asutustega, vajaduse korral määrab lapsele või last kasvatavale isikule tugiisiku, korraldab lapse eestkostet ning korraldab lapse hooldamist perekonnas, kelle liikmete hulka laps ei kuulu. Tugiisikuteenust pakub vallavalitsus koostöös Euroopa Sotsiaalfondi 2014-2020 meetme „Tööturul osalemist toetavad hoolekandeteenused“ raames elluviidava projektiga „Puudega laste tugiteenuste arendamine ja pakkumine ning töö- ja pereelu ühildamise soodustamine“ tegevusega „Puudega laste tugiteenuste arendamine ja pakkumine“.  Koos käib erivajadustega laste vanemate tugigrupp. Puudega lapsed kasutavad toetavaid sotsiaalteenuseid.

**Sotsiaalne heaolu**

Kuusalu Vallavalitsuse poolt 2017. aastal eraldatud toetused kogusummas 248 375,96 eurot jagunesid järgmiselt:

|  |  |
| --- | --- |
| Toimetulekutoetus | 34 127,13 |
| Sünnitoetus | 20 300,00 |
| Lapsehoiuteenus | 256 |
| Lasteaia kohatasu ja õppetasu | 24 701,00 |
| Huvikoolimaksu toetus | 2 493,00 |
| Aabitsatoetus | 6 300,00 |
| Lasterikaste perede toetus | 11 879,00 |
| Tublide õpilaste toetus | 4 150,00 |
| Valla laste jõulupakid | 7 417,70 |
| Eestkoste laste jõulutoetus | 105 |
| Hooldajatoetus + sots.maks | 48 645,69 |
| Toetused puuetega inimestele | 2 581,00 |
| Riiklik lapsehoiuteenus | 6 511,00 |
| Puudega laste toetus | 4 889,00 |
| Juubelitoetus | 2 846,00 |
| Jõulutoetus | 6 500,00 |
| Matusetoetus | 6 084,00 |
| Ühekordne toetus | 13 020,98 |
| Kriisitoetus + vältimatu abi | 4 007,00 |
| Toidutoetus | 7 714,59 |
| Õppetoetused | 744,92 |
| Tervisetoetus | 15 756,60 |
| Vajaduspõhine peretoetus | 7 200,00 |
| Sotsiaaltransport | 10 146,35 |

***Vald eestkostjana***

Vald täidab eestkostja ülesandeid 50 täisealise isiku suhtes. Lisaks oli 3 täisealisele isikule, kes vajavad nõustamist ja abistamist oma igapäeva elu korraldamisel, määratud eestkostjaks teine omavalitsus või füüsiline isik. Eestkostja ülesandeks oli eestkostetava kõigi asjade ajamine, tema igapäevase elu korraldamine, vajaliku ravi ja hoolduse korraldamine, arvete maksmine ning eestkostetava huvide kaitsmine ja esindamine ametiasutustes.

***Koduteenused***

2017. aastal jätkus koduteenuste osutamine volikogu kinnitatud korra alusel. Põhiteenuseid (igapäevaelus hädavajalikke toiminguid) osutati valla 4 (2,5 ametikohta) koduhooldustöötaja poolt 25 seadusjärgsete ülalpidajateta ja/või üksi elavale abivajajale, kes tänu kõrvalabile suudavad toime tulla oma kodus. Tugiteenused olid lisatoimingud (näiteks kodune suurpuhastus, transporditeenus, asjaajamise korraldamine), mida abivajaja võib tellida, ning nende eest tuleb korra järgi eraldi maksta.

Lisaks maksab vald 18 vallaelaniku eest igakuiselt hooldekodu tasu.

Sotsiaaltranspordi teenuse osutaja on FIE Ülo Kraus. Esialgne teenuse leping lõppes septembri lõpuga ja FIE Ülo Krausiga sõlmiti lisaleping kuni aasta lõpuni. Toimus konkurss ja valiti uus teenuse osutaja OÜ Caralee. Teenuse saajaid oli 2017. aastal kokku 65 ja sõite 270.

Projekt "Tööturul osalemist toetavate tugiisiku ja isikliku abistaja teenuste arendamine ja osutamine Kuusalu, Kose ja Jõelähtme vallas“. Projekti raames osutati tugiisiku ja/või isikliku abistaja teenust piirkonnas 12 tööealisele abivajajale. Tugiisikuid ja isiklikke abistajaid on 3 ametikohal 4.

***Päevakeskused***

Eakate päevakeskuste tegevus Kuusalus ja Kolgas on jätkunud. Kuusalu Rahvamajas tegutsevad eakate huviringid, tehakse käsitööd ja korraldatakse ühisekskursioone. Ka Kolga pensionärid käivad väga aktiivselt koos oma päevakeskuses, tähistatakse tähtpäevi, kord nädalas võimeldakse lasteaia saalis ja suviti käiakse huvireisidel.

***Erihoolekandeteenused***

Psüühilise erivajadusega isikute erihoolekandeteenuste osutamiseks saadi 2017. aastal riigieelarvest rahalisi vahendeid 19 inimese rehabiliteerimiseks.  Aasta jooksul saabus teenustele 4 ja lahkus 3 inimest. Toetavate teenustena osutati igapäevaelu toetamise teenust, toetatud töötamise teenust, toetatud elamise teenust ja pikaajalise kaitstud töö teenust. Teenuseid osutati vastavalt: igapäevaelu toetamise teenust 18 inimesele, toetatud töötamise teenust 7 inimesele, toetatud elamise teenust 13 inimesele ja 12 inimesele pikaajalise kaitstud töö teenust.

Toetatud töötamise ja pikaajalise kaitstud töö teenuste raames teostati heakorratöid Kuusalu alevikus ja valla teistes piirkondades, käidi abiks koduhooldustöötajatel. Lisaks alustas tööd ka töökeskus, kus teenustel osalejad said arendada oma tööoskusi nõudepesu kapslite valmistamisel ja helkurite pakendamisel.

Igapäevaelu toetamise teenuse raames pakuti mitmeid erinevaid tegevusi. Abistati ning nõustati asjaajamises. Sisustati vabaaega: käidi erinevatel ekskursioonidel, matkadel, spordiüritustel, teatris, kontserdil, tähistati koos sünnipäevi ja tähtpäevi.  Võeti vastu külalisi, kes tutvustasid oma eriala ja tegemisi. Pakuti erinevaid võimalusi kehaliseks treeninguks ja käeliseks tegevuseks. Kuusalu Spordikeskuses toimusid võimlemise, ujumise tunnid, Ülearu talus ratsutamisteraapia. Valmistuti regulaarselt SEB maratoniks (kepikõnd). Osaleti Kuusalu Kunstide Koolis kunstiringis.

Toetatud elamise teenuse raames säilitati ja toetati klientide toimetulekut iseseisva elu korraldamisel koduses keskkonnas sh. eelarve koostamine ja järgimine, arvete tasumine, kodu remondi korraldamine.

Alates 01.01.2018 pakub erihoolekandeteenuseid Kuusalu vallas MTÜ Kuusalu Hoolela.

***Kuusalu Eakate Kodu***

Kuusalu Eakate Kodu on jätkuvalt hoolekandeteenust pakkuv asutus, kus on 10 kohta. Järjekorras on 1. jaanuari 2018 seisuga 14 vanurit, vajadus uue hooldekodu järele on seega väga suur. Personali koosseisulisi kohti oli  7,25 kõik ametikohad olid täidetud. Klientide toitlustamine on 3 korda päevas, toit valmistatakse kohapeal. Vajadusel saavad koduhooldustöötajad  abivajavatele eakatele viia koju sooja toitu. Toimusid mitmed üritused muutmaks klientide päevast elu huvitavamaks - laulmas käisid Kuusalu naisansambel, Kuusalu Keskkooli lapsed, Kuusalu lasteaia Jussikese lapsed, Kolga lasteaia lapsed, Ervin Lillepea. Toimus ka traditsiooniks kujunenud jõululõuna koos kirikuõpetaja Jaanus Jalakaga, millele eelnes jumalateenistus. Toimusid memmede sünnipäevade tähistamised, milledest võtsid osa ka sugulased.

***Kultuur ja sport***

Vallavalitsus on olnud otseselt seotud valla ja riiklike tähtpäevasündmuste korraldamisega – Kuusalu valla 79. sünnipäeva ning Eesti Vabariigi 99. aastapäeva tähistamine. Aasta üheks tähtsündmuseks oli tänupidu, kus tunnustatakse ja tänatakse kõiki eelnenud aasta tublisid tegijaid kultuuri ja spordi ning kolmanda sektori valdkondades. Uute vallakodanike auks korraldatakse beebipidu. Koostöös sündmuste korraldajatega osaleti teiste valla suuremate kultuuri- ja spordiürituste planeerimisel ja läbiviimisel. Vald on alati esindatud kõigil suurtel ja väiksematel laulu- ja tantsupidudel sh Harjumaa Memme-Taadi peol. Vallas tegutseb arvukalt spordiklubisid ning ühendusi, kelle eesmärk on nii tippude kasvatamine kui ka vallarahva tervisespordi arendamine. Vald toetab laste- ja noortesporti, samuti rahvakultuuri ringe, spordi- ja kultuurisündmuste korraldamist. 2017. aastal rakendati uued rahvakultuuri ringide ja spordi treeningrühmade toetamise korrad.

***Kuusalu Keskkooli Spordikeskus***

Kuusalu Keskkooli Spordikeskus teenis 2017. aastal tulu 117 635 eurot, täites tuluplaani 102,29 %. Kõiki piletiga külastuskordi oli 20 418 versus 19 868 2016. aastal, kasv 2,7 %. Püsiklientide külastuskordi oli 2017. aastal 6 321 versus 2016. aastal 6 509. Siin toimub väike vähenemine juba teist aastat järjest (6 736 külastuskorda 2015. aastal), põhjuseks 1-tunni ujulapiletite müügi osakaalu pidev kasv.

Spordikeskuses toimuvad Kuusalu Keskkooli kehalise kasvatuse tunnid ja ringitunnid, laste spordiklubide treeningud, täiskasvanute rühmatreeningud ning samaaegselt on keskuse ujula, jõusaal ning suveperioodil ka staadion ja tenniseväljakud avatud üksikkülastajatele ning  erinevate ettevõtete ja organisatsioonide liikmetele sportimiseks. Spordialadest on populaarsemad jalgpall, võrkpall, korvpall, ujumine, vesiaeroobika ja erinevad tantsutreeningud.

Spordikeskuses toimub palju üritusi, 2017. aastal toimus enamus traditsioonilisi üritusi nagu näiteks Kuusalu valla meistrivõistlused korvpallis, tennises, võrkpallis, ujumises, kergejõustikus, Kuusalu külade kümnevõistlus, Kuusalu valla külade jalgpalliturniir, perepäev “Terve pere”, ujumiskilomeetrite kogumise võistlus jne. Lisaks neile  valla elanike osalusele suunatud avatud võistlustele viisid oma võistlusi/üritusi (mida oli võimalik külastada pealtvaatajana) spordikeskuses läbi näiteks Harjumaa Spordiliit, Eesti Jalgpalliliit,  Tantsuklubi Figuret, Seiklusspordiklubi X-TEAM, Eesti Saksa Lambakoerte Ühing jt.

***Koostöö vabaühendustega***

Valla üheksa rahva-, seltsi- või külamaja olid kõik antud vabaühenduste hallata. Vallapoolne panus oli kõigi nende majade halduskulude katmine, kahes suuremas toetatakse ka personali palkade maksmisel. Kuusalu on arvukate küladega vald, siin on 64 küla ja 3 alevikku. 47 küla on valinud endale külavanema. Kolmas sektor on hästi arenenud. Äriregistri andmetel oli Kuusalu vallas registreeritud kokku üle saja mittetulundusühingu ja sihtasutuse (siia ei ole arvestatud korteri- ja garaažiühistud), siin tegutseb 25 külaseltsi, 14 spordiseltsi, 12 sotsiaalseid gruppe esindavat seltsi, 15 kultuuri- ja haridusseltsi, 12 meremeeste ja jahimeeste seltsi, 3 keskkonnaseltsi ja 3 kogudust.

***Kolga Muuseum***

Kolga Muuseum on Kuusalu valla koduloomuuseum, mille eesmärk on jäädvustada ja teadvustada rahvale Kuusalu kihelkonna kultuuripärandit. Muuseum töötab Kolga mõisa valitsejamajas. Töötajaid on muuseumis kaks – juhataja Ulvi Meier ja fondihoidja Gitta Truus.

2016. aasta novembrist kuni 2017. aasta mai keskpaigani sai lisaks muuseumi püsinäitustele näha Eesti Trüki- ja Paberimuuseumist laenutatud näitus „Kapsamaa“. Avamine toimus 2016. aasta novembris koos Kolga Raamatuklubi üritusega ning näituse avas Mart Juur. Kaasatud oli Trükimuuseumist Madis Mikkor.

20. mail 2017.a. „Muuseumiöö“ raames avati kevadsuvise näituse „Leiud“. Näitus oli koostatud Kolga muuseumi ja arheoloog Villu Kadakasèga koostöös. Näitusel tutvustati Kolga vanemat ajalugu ja mõisasüdame kujunemist 15. ja 16.sajandil, samuti arheoloogiatudengite leidusid praeguse Kolga mõisa südamest Tsistertslaste konvendihoone otsinguilt 2015 ja 2016. aastate suvel. Lisaks olid vaatamiseks välja pandud eraisikule kuuluvad ümbruskaudsed maapõueleiud ja Käsmu meremuuseumist deponeeritud A.Vaigule kuuluv erakogu arheoloogilistest leidudest. Muuseumiööl osales üle 150 inimese, vaadata sai erinevaid näituseid ja korraldati 2 ekskursiooni Kolga mõisa peahoonesse giidi juhendamisesel. Näitus „Leiud“ jäi avatuks oktoobri keskpaigani.

Juulis ja augustis osales muuseum projektis „Unustatud mõisad 2017“, mille raames toimusid igal täistunnil ekskursioonid giidi juhendamisel Kolga mõisa peahoonesse ja muuseumisse. Selle projekti raames käis mõisas ja muuseumis 204 külastajat. Juuli alguses lahkus muuseumi juhataja Anu Karjatse ametist. Konkursi põhjal valiti muuseumi juhatajaks alates 01.09.2017.a.senine fondihoidja U.Meier. Kuulutati välja konkurss vabale fondihoidja kohale ja uus fondihoidja Gitta Truus alustas tööd 01.10.2017.a.

Novembrist detsembrini 2017.a. oli Kuusalu rahvamajas deponeerituna Kolga muuseumi näituse „Muusikapõld Kuusalu kihelkonnas“ fotonäituse osa. Muusikanäitus tutvustas põhjalikumalt Kuusalu kihelkonnas tegutsenud segakoore, nais- ja meeskoore, puhkpilliorkestreid, ansambleid, keelpilliorkestreid, Kuusalus ja Loksal toimunud laulupäevi. Detsembris 2017.a. käivitati Kolga muuseumi pärandistuudio. Selle raames ollakse jõudnud küsitleda ja filmile jäädvustada paari inimese mälestusi. Kogumistöö jätkub.

Sügis-talvisel perioodil võetakse vastu gruppe Kuusalu valla ja teiste omavalitsuste lasteaedadest, tutvustamaks vana aja talutöid ning tööriistu. „Villatuba“ tutvustab lastele läbi mängu kõike lambavillaga seonduvat lambaniitmisest kuni lõnga ketramiseni. „Rehepeks“ tutvustab lastele läbi mängu meil kasvatatavaid teravilju, vana aja  viljakoristust, tööriistu, tähtsamaid teravilju ja nende saadusi. Mäng-õpituba „Jäljed lumel“ tutvustab metsloomade jälgi ja loomade elu talvisel perioodil.

Koostöös MTÜ Kolga Arendus on kord kuus käinud Kolga muuseumis Raamatuklubi, korraldati kohtumisõhtuid kirjanikega. Kolga Päevakeskuse eakatega korraldatakse muuseumis erinevaid kohtumisi ja üritusi. Ekstömi Marss raames 2017.a. 4. jaanuaril osales muuseum üritusel sponsorina, olles tasuta avatud kõigile külastajatele kella 10.00-18.00. Muuseumit külastas sel päeval ligikaudu 300 marsil osalejat. 2017. aastal osales Kolga Muuseum Lahemaa rannakülade mälumaastike projektis, koostades projekti II etapis Pärispea poolsaare külade kohta. Etapp koosnes rahvapärimuse kogumisest, lindistamisest ja filmimisest, pärimuspaikade ja objektide kaardistamisest, tekstide litereerimisel jne. Jätkuvalt on kõikidel ettetellijatel ja huvilistel olnud võimalik muuseumi kaudu külastada Kolga mõisa peahoonet, tutvuda lossi ajalooga ja kuulata selle kohaga seonduvaid legende.

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

Kuusalu vald omab 100% osalust tütarettevõttes Kuusalu Soojus OÜ. Osaühing Kuusalu Soojus moodustati Kuusalu munitsipaalettevõtte Sander (ettevõtte reg.nr. 71023186) ümberkujundamisel osaühinguks. 6. mail 1998.a. kanti Tallinna Linnakohtu otsusega osaühing äriregistrisse (äriregistri kood 10447914). 1. märtsil 2007.a. ühinesid osaühing Kuusalu Soojus ja osaühing Kolga Soojus.

OÜ Kuusalu Soojus põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine ja müük. Lisaks sellele osutab ettevõte järgmisi teenuseid: varustab asutusi ja elanikke külma ja sooja veega, kanaliseerib ja puhastab reovett ning osutab elanikkonnale muid olmeteenuseid.

OÜ Kuusalu Soojus toodetavate teenuste tarbijad on eraisikud, korteriühistud ja ettevõtted.

Aruandeaastal tehtud tähtsamateks töödeks olid:

1. Kuusalu valla külade (Pärispea, Viinistu, Salmistu ja Kuusalu) veepuhastustehnoloogiate täiustamiseks sihtfinantseerimise lepingu sõlmimine SA-ga Keskkonnainvesteerinute Keskus;

2. Ettevõtte valduses olevate maatükkide mõõdistamine ning vastavate katastriüksuste moodustamine.

Aruandeaasta lõpetas osaühing Kuusalu Soojus 101 201 eurose kasumiga, mis annab sihtfinantseerimise netomeetodil korrigeerimise järel kasumiks 167 695 eurot.

Järgneva majandusaasta riskid:

1. Mitmesuguste veemajanduse toetuste taotlemise võimalused iga aastaga vähenevad. Lisaks suureneb toetuse kasutamisel omaosaluse nõue;

2. Soojusenergia müük on hooajaline ja sõltub palju talvistest temperatuuridest. Joogivee müük on hooajaline vaid suvituspiirkondades;

3. Kuusalu Soojus OÜ opereerib 5 biopuhastiga. Biopuhasti on bioloogilisel protsessil põhinev puhastusprotsess, mis on sisenevas vees olevate kemikaalidega (eriti pestitsiidid) kergesti mõjutatav. Kahes suuremas biopuhastis on kasutusel kaugvalve ja automaatne häireteadete saatmine, järgmisel aastal lisandub häirete edastamine suuruselt kolmandale biopuhastile;

4. Valuutakursside muutuse riske ettevõttel ei ole. Eurost erinevas valuutas tehingute hulk on marginaalse tähtsusega. Intressimäärade madal tase mõjub hästi ettevõtte majandustulemustele, sest laenude teeninduse kulud on väikesemad.

2018. aasta planeeritud olulisemateks töödeks on:

1. Põhiteenuste jätkuv tõrgeteta osutamine;

2. Kuusalu valla külade (Pärispea, Viinistu, Salmistu ja Kuusalu) veepuhastustehnoloogiate täiustamise projektide lõpetamine;

3. Kuusalu aleviku kinnistute liitumisele kaasa aitamine, et ÜVK projekti raames Kuusalu aleviku vee- ning kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise tulemus kiiremini elanikeni jõuaks;

4. Kiiu aleviku joogiveetorustiku (Tööstuspargi piirkond) renoveerimine;

5. Pudisoo küla puurkaev-pumpla ja veetorustiku rajamine.

Kuusalu Vallavalitsuse osalus OÜ Sõnumitoojas on vastavalt volikogu otsusele nr 62 27. oktoobrist 2010 3 764 eurot. OÜ Sõnumitooja osanikeks on võrdse osalusega kolm omavalitsust – Kuusalu, Raasiku ja Anija vald. Täpsemat osalust OÜ-s Sõnumitooja kajastab lisa nr 6.

### Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevusest

Kuusalu Vallavalitsuse tegevust kontrollib volikogu revisjonikomisjon.

Iga-aastaselt kontrollitakse seotud isikute majanduslike huvide deklaratsioone ning antakse hinnang majandusaasta aruandele.

Kuusalu valla revisjonikomisjoni töö kokkuvõte 2017. aastal:

1. Kuusalu valla koolides lisatasude maksmise praktikate akti täiendav arutelu;

2. Kuusalu vallavolikogu määruse “Spordi treeningrühmade ja andekate sportlaste toetamise kord Kuusalu vallas” rakendumise kontroll;

3. Avaliku rahastuse toel rajatud ja avaliku rahastuse toel tegutsevate külamajade tegevusega tutvumine;

4. Koolitranspordi korraldamisega tutvumine uueks õppeaastaks, revisjonikomisjoni poolt 2016. aastal avastatud puuduste kõrvaldamise järelkontroll;

5. Revisjonikomisjoni poolt 2016. aastal avastatud puuduste kõrvaldamise järelkontroll.

Kuusalu Vallavalitsus koostas küsimustiku, selgitamaks välja seotud isikud vallavalitsuse liikmete, valla töötajate ja valla allasutuse juhtide seas. 2017. aasta andmeid küsiti ka volikogu liikmetelt.

# KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Bilanss

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Lisa** | **31.12.2017** | **31.12.2016** |
| **Käibevara** |  |  |  |  |
|  | Raha ja pangakontod | 2 | 355 429 | 570 376 |
|  | Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded | 3 | 727 406 | 599 012 |
|  | Muud nõuded ja ettemaksed | 4 | 225 466 | 144 077 |
|  | Varud | 5 | 21 966 | 10 517 |
|  | **Käibevara kokku** |  | **1 330 267** | **1 323 982** |
| **Põhivara** |  |  |  |  |
|  | Osalused tütar- ja sidusettevõtjates | 6 | 3 727 | 3 299 |
|  | Finantsinvesteeringud | 7 | 128 | 128 |
|  | Kinnisvara investeeringud | 8 | 36 541 | 37 361 |
|  | Materiaalne põhivara | 9 | 15 975 954 | 15 353 975 |
|  | **Põhivara kokku** |  | **16 016 350** | **15 394 763** |
|  | **Varad kokku** |  | **17 346 617** | **16 718 745** |
|  |  |  |  |  |
| **Lühiajalised kohustised** |  |  |  |  |
|  | Võlad tarnijatele |  | 341 279 | 170 482 |
|  | Võlad töötajatele | 17 | 438 863 | 403 031 |
|  | Muud kohustised ja saadud ettemaksed | 10 | 238 660 | 224 000 |
|  | Laenukohustised | 11 | 304 609 | 273 066 |
|  | **Lühiajalised kohustised kokku** |  | **1 323 411** | **1 070 579** |
| **Pikaajalised kohustised** |  |  |  |  |
|  | Laenukohustised | 11 | 4 310 154 | 4 322 790 |
|  | **Pikaajalised kohustised kokku** |  | **4 310 154** | **4 322 790** |
|  | **Kohustised kokku** |  | **5 633 565** | **5 393 369** |
| **Netovara** |  |  |  |  |
|  | Reservid |  | 15 047 | 15 047 |
|  | Akumuleeritud ülejääk (puudujääk) |  | 11 378 975 | 11 386 460 |
|  | Aruandeperioodi tulem |  | 319 030 | -76 131 |
|  | **Netovara kokku** |  | **11 713 052** | **11 325 376** |
| **Kohustised ja netovara** |  |  | **17 346 617** | **16 718 745** |

### Tulemiaruanne

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Lisa** | **2017** | **2016** |
| **Tegevustulud** |  |  |  |  |
|  | Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed | 3 | 5 640 343 | 5 253 093 |
|  | Kaupade ja teenuste müük | 12 | 1 532 256 | 1 448 921 |
|  | Saadud toetused | 13 | 2 322 580 | 1 936 049 |
|  | Muud tulud | 14 | 662 620 | 567 517 |
| **Tegevustulud kokku** |  |  | **10 157 799** | **9 205 580** |
|  |  |  |  |  |
| **Tegevuskulud** |  |  |  |  |
|  | Antud toetused | 15 | -650 619 | -549 116 |
|  | Tööjõukulud | 16 | -4 956 968 | -4 641 760 |
|  | Majandamiskulud | 17 | -2 751 138 | -2 569 664 |
|  | Muud kulud | 17 | -616 366 | -416 553 |
|  | Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus | 8,9 | -822 058 | -1 053 414 |
| **Tegevuskulud kokku** |  |  | **-9 797 149** | **-9 230 507** |
|  |  |  |  |  |
| **Aruandeperioodi tegevustulem** |  |  | **360 650** | **-24 927** |
|  |  |  |  |  |
| **Finantstulud ja -kulud** |  |  |  |  |
|  | Intressikulu | 18 | -42 054 | -52 568 |
|  | Tulem osalustest |  | 429 | 1 364 |
|  | Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt |  | 4 | 0 |
| **Finantstulud ja -kulud kokku** |  |  | **-41 621** | **-51 204** |
|  |  |  |  |  |
| **Aruandeperioodi tulem** |  |  | **319 030** | **-76 131** |

### Rahavoogude aruanne

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Lisa** | **2017** | **2016** |
| **Rahvaood põhitegevusest** | |  |  |  |
| **Aruandeperioodi tegevustulem** | |  | 360 650 | -24 927 |
|  | **Korrigeerimised** |  |  |  |
|  | Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus | 8,9 | 822 058 | 1 053 414 |
|  | Käibemaksukulu põhivara soetustelt |  | 252 847 | 77 608 |
|  | Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 13 | -106 579 | -59 597 |
|  | Kasum/kahjum põhivara müügist |  | 0 | -33 496 |
|  | Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks |  | 36 365 | 37 187 |
| **Korrigeeritud tegevustulem** | |  | **1 365 341** | **1 050 189** |
|  | Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus |  | -221 237 | -83 845 |
|  | Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus |  | 115 578 | -46 700 |
|  |  |  |  |  |
| **Rahavood põhitegevusest kokku** | |  | **1 259 682** | **919 644** |
|  |  |  |  |  |
| **Rahavood investeerimistegevusest** | |  |  |  |
|  | Materiaalse põhivara soetus | 9 | -1 421 952 | -378 855 |
|  | Müügist saadud tulu |  | 0 | 42 754 |
|  | Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks |  | 40 379 | 59 597 |
|  | Makstud sihtfinantseerimine põhivara seotuseks |  | -36 366 | -37 188 |
|  | Laekunud intressid ja muu finantstulu |  | 11 | -5 |
| **Rahavood investeerimistegevusest kokku** | |  | **-1 417 928** | **-313 697** |
|  |  |  |  |  |
| **Rahavood finantseerimistegevusest** | |  |  |  |
|  | Laekunud laenud |  | 300 000 | 15 699 |
|  | Tagasi makstud laenud |  | -175 392 | -191 500 |
|  | Arvelduskrediidi muutus |  | -33 060 | -18 121 |
|  | Tagasi makstud kapitalirendi kohustus |  | -105 640 | -99 949 |
|  | Makstud intressid |  | -42 609 | -53 597 |
| **Rahavood finantseerimistegevusest kokku** | |  | **-56 701** | **-347 468** |
|  |  |  |  |  |
| **Puhas rahavoog** | |  | **-214 947** | **258 479** |
|  |  |  |  |  |
| **Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses** | | 2 | 570 376 | 311 897 |
| **Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus** | | 2 | 355 429 | 570 376 |
| **Raha ja selle ekvivalentide muutus** | |  | **-214 947** | **258 479** |

### Netovara muutuste aruanne

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Kohaliku omavalitsuse netovara** |  |  | **Kokku** |
| **Saldo 31.12.2015** |  |  | **15 047** | **11 536 587** | **-162 909** | **11 388 724** |
|  | Arvestuspõhimõtete muutus |  | 0 | 0 | 0 | **0** |
|  | Põhivara ümberhindlus | 9 | 0 | 12 782 | 0 | 12 782 |
|  | Eelmiste perioodide tulem |  | 0 | -162 909 | 162 909 | 0 |
|  | Aruandeaasta tulem |  | 0 | 0 | -76 131 | -76 131 |
| **Saldo 31.12.2016** |  |  | **15 047** | **11 386 460** | **-76 131** | **11 325 376** |
|  | Arvestuspõhimõtete muutus |  | 0 | 0 | 0 | **0** |
|  | Põhivara ümberhindlus | 9 | 0 | 68 646 | 0 | 68 646 |
|  | Eelmiste perioodide tulem |  | 0 | -76 131 | 76 131 | 0 |
|  | Aruandeaasta tulem |  | 0 | 0 | 319 030 | 319 030 |
| **Saldo 31.12.2017** |  |  | **15 047** | **11 378 975** | **319 030** | **11 713 052** |

### 

### Eelarve täitmise aruanne

Konsolideerimata aruanne

eurodes

***Põhitegevuse tulud***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Tulu liik*** | ***Nimetus*** | ***2017 esialgne EA*** | ***2017 lõplik EA*** | ***2017 täitmine*** | ***Täitmise %*** | ***Täitmise jääk*** |
| **30** | **Maksud** | **5 250 000** | **5 550 000** | **5 621 870** | **1** | **71 870** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 4 900 000 | 5 200 000 | 5 269 872 | 1 | 69 872 |
| 3030 | Maamaks | 350 000 | 350 000 | 351 998 | 1 | 1 998 |
| **32** | **Kaupade ja teenuste müük** | **681 250** | **686 791** | **647 317** | **1** | **-39 474** |
| 320 | Riigilõivud | 25 000 | 25 000 | 26 407 | 1 | 1 407 |
| 3220 | Kokku laekumised haridusalasest tegevusest | 381 750 | 384 543 | 356 529 | 1 | -28 014 |
| 3221 | Kokku laekumised kultuuritegevusest | 61 500 | 61 500 | 55 907 | 1 | -5 593 |
| 3222 | Laekumised spordi- ja puhkeasutuste kohamaksust | 51 000 | 51 000 | 34 785 | 1 | -16 215 |
| 3222 | Laekumised spordi-ja puhkeasutuste majandustegevus | 115 000 | 115 000 | 117 636 | 1 | 2 636 |
| 3224 | Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest | 35 000 | 37 500 | 40 623 | 1 | 3 123 |
| 3225 | Kokku laekumised elamu- ja kommunaalasutuste maj.t | 2 000 | 2 000 | 2 897 | 1 | 897 |
| 3229 | Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevuses | 0 | 0 | 390 | 0 | 390 |
| 3232 | Laekumised muude majandusküsimustega tegelevate as | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 |
| 3233 | Kokku üür ja rent | 10 000 | 10 248 | 11 484 | 1 | 1 236 |
| 3237 | Laekumised õiguste müügist | 0 | 0 | 92 | 0 | 92 |
| 3238 | Kokku muu kaupade ja teenuste müük | 0 | 0 | 563 | 0 | 563 |
| **35** | **Toetused** | **1 813 400** | **2 241 982** | **2 247 462** | **100** | **5 481** |
| *3500* | *Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks* | *70 500* | *313 531* | *324 815* | *1* | *11 285* |
| 35000002 | Haridus-ja Teadusministeerium | 22 000 | 41 466 | 41 466 | 1 | 0 |
| 35000004 | Kaitseministeerium | 0 | 380 | 174 | 0 | -206 |
| 35000008 | Põllumajandusministeerium | 0 | 11 346 | 12 136 | 1 | 791 |
| 35000009 | Rahandusministeerium | 0 | 5 408 | 5 880 | 1 | 472 |
| 35000011 | Sotsiaalministeerium | 40 000 | 103 600 | 102 118 | 1 | -1 482 |
| 35000014 | Maavalitsused | 0 | 3 338 | 3 338 | 1 | 0 |
| 350003 | valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt | 0 | 42 066 | 35 885 | 1 | -6 181 |
| 35008 | muudelt residentidelt | 8 500 | 48 837 | 66 729 | 1 | 17 891 |
| 35009 | mitteresidentidelt | 0 | 57 090 | 57 090 | 1 | 0 |
| 350099 | muudelt mitteresidentidelt | 0 | 23 770 | 57 090 | 2 | 33 320 |
| *3520* | *valitsussektorisisesed toetused* | *1 742 900* | *1 928 451* | *1 922 647* | *1* | *-5 804* |
| 35201 | Huvitegevuse toetus | 0 | 49 094 | 49 094 | 1 | 0 |
| 35201 | Koolieelsete lasteasutuste toetus | 0 | 8 595 | 8 595 | 1 | 0 |
| 35201 | Raske ja sügava puudega laste toetus | 0 | 3 568 | 3 568 | 1 | 0 |
| 35201 | Keskkonnatasude kompensatsioon | 0 | 16 372 | 16 372 | 1 | 0 |
| 35201 | Jäätmehoolduse toetus | 0 | 12 845 | 12 845 | 1 | 0 |
| 35201 | Sündide ja surmade registreerimise toetus | 0 | 231 | 231 | 1 | 0 |
| 35201 | Teede hoiu toetus | 230 000 | 230 000 | 231 389 | 1 | 1 389 |
| 35201 | Sotsiaaltoetuste ning teenuste osutamise toetus | 0 | 7 193 | 0 | 0 | -7 193 |
| 35201 | Vajaduspõhine peretoetus | 0 | 5 936 | 5 936 | 1 | 0 |
| 35201 | Haridustoetus (õpetajate raha) | 1 482 900 | 1 555 959 | 1 555 959 | 1 | 0 |
| 35201 | Toimetulekutoetus | 30 000 | 38 658 | 38 658 | 1 | 0 |
| **38** | **Muud tulud** | **265 600** | **420 600** | **550 645** | **1** | **130 045** |
| 382510 | Kaevandamisõiguse tasu | 250 000 | 405 000 | 538 502 | 1 | 133 502 |
| 382540 | Tasu vee erikasutusest | 15 000 | 15 000 | 12 119 | 1 | -2 881 |
| 3880 | Trahvid | 500 | 500 | 0 | 0 | -500 |
| 3882 | Saastetasud | 100 | 100 | 24 | 0 | -76 |
| 3888 | Kindlustushüvitised | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3888 | Ebatavalised tulud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | ***PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU*** | ***8 010 250*** | ***8 899 373*** | ***9 067 294*** | ***102*** | ***167 921*** |

***Põhitegevuse kulud***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Teg.ala*** | ***Kulu liik*** | ***Nimetus*** | ***2017 esialgne EA*** | ***2017 lõplik EA*** | ***2017 täitmine*** | ***Täitmise %*** | ***Täitmise jääk*** |
|  |  | ***Üldised valitsussektori teenused*** | ***636 355*** | ***598 939*** | ***553 742*** | ***1*** | ***45 197*** |
| **011110** |  | **Kuusalu Vallavolikogu** | **52 700** | **52 880** | **48 256** | **1** | **4 624** |
| 011110 | 50 | Personalikulud | 47 700 | 43 880 | 41 390 | 1 | 2 490 |
| 011110 | 55 | Majandamiskulud | 5 000 | 9 000 | 6 866 | 1 | 2 134 |
| **011121** |  | **Kuusalu Vallavalitsus** | **291 880** | **313 326** | **287 845** | **1** | **25 481** |
| 011121 | 50 | Personalikulud | 212 030 | 215 245 | 194 441 | 1 | 20 804 |
| 011121 | 55 | Majandamiskulud | 79 350 | 97 231 | 92 561 | 1 | 4 670 |
| 011121 | 60 | Muud kulud (va intressid ja kohustistasud) | 500 | 850 | 843 | 1 | 7 |
| **011122** |  | **Rahandusteenistus** | **81 090** | **90 120** | **84 936** | **1** | **5 184** |
| 011122 | 50 | Personalikulud | 64 270 | 73 300 | 69 646 | 1 | 3 654 |
| 011122 | 55 | Majandamiskulud | 16 820 | 16 820 | 15 290 | 1 | 1 530 |
| **011123** |  | **Loksa Teeninduspunkt** | **17 920** | **18 290** | **17 421** | **1** | **870** |
| 011123 | 50 | Personalikulud | 12 670 | 13 040 | 12 802 | 1 | 238 |
| 011123 | 55 | Majandamiskulud | 5 250 | 5 250 | 4 618 | 1 | 632 |
| **011141** |  | **Valla reservfond** | **84 930** | **4 138** | **0** | **0** | **4 138** |
| 011141 | 60 | Muud kulud (va intressid ja kohustistasud) | 84 930 | 4 138 | 0 | 0 | 4 138 |
| **013300** |  | **IT-teenistus** | **42 965** | **47 505** | **46 101** | **1** | **1 404** |
| 013300 | 50 | Personalikulud | 18 665 | 19 205 | 18 443 | 1 | 762 |
| 013300 | 55 | Majandamiskulud | 24 300 | 28 300 | 27 658 | 1 | 642 |
| **013301** |  | **MTÜ Arenduskoda liikmemaks** | **6 700** | **6 700** | **6 597** | **1** | **103** |
| 013301 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 6 700 | 6 700 | 6 597 | 1 | 103 |
| **016001** |  | **Valimised** | **12 170** | **19 980** | **18 913** | **1** | **1 067** |
| 016001 | 50 | Personalikulud | 10 670 | 17 380 | 16 413 | 1 | 967 |
| 016001 | 55 | Majandamiskulud | 1 500 | 2 600 | 2 500 | 1 | 100 |
| **016002** |  | **Omavalitsusliitude liikmemaks** | **20 000** | **20 000** | **19 074** | **1** | **926** |
| 016002 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 20 000 | 20 000 | 19 074 | 1 | 926 |
| **017001** |  | **Haridusasutuste laenud** | **26 000** | **26 000** | **24 600** | **1** | **1 400** |
| 017001 | 60 | Muud kulud (va intressid ja kohustistasud) | 26 000 | 26 000 | 24 600 | 1 | 1 400 |
|  |  | ***Avalik kord ja julgeolek*** | ***17 845*** | ***22 325*** | ***21 377*** | ***1*** | ***948*** |
| **031000** |  | **Politsei** | **3 845** | **4 445** | **3 513** | **1** | **932** |
| 031000 | 50 | Personalikulud | 2 045 | 2 045 | 1 851 | 1 | 194 |
| 031000 | 55 | Majandamiskulud | 1 800 | 2 400 | 1 661 | 1 | 739 |
| **032000** |  | **Päästeteenus** | **14 000** | **17 880** | **17 864** | **1** | **16** |
| 032000 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 0 | 3 880 | 10 880 | 3 | -7 000 |
| 032000 | 55 | Majandamiskulud | 14 000 | 14 000 | 6 984 | 0 | 7 016 |
|  |  | ***Majandus*** | ***429 240*** | ***427 369*** | ***494 357*** | ***1*** | ***-66 988*** |
| **042100** |  | **Maakorraldusteenistus** | **73 280** | **81 929** | **81 004** | **1** | **925** |
| 042100 | 50 | Personalikulud | 60 530 | 64 834 | 63 945 | 1 | 889 |
| 042100 | 55 | Majandamiskulud | 12 750 | 17 095 | 17 059 | 1 | 36 |
| **045101** |  | **Valla teede ja tänavate korrashoid** | **233 000** | **198 500** | **263 096** | **1** | **-64 596** |
| 045101 | 55 | Majandamiskulud | 233 000 | 198 500 | 263 096 | 1 | -64 596 |
| **045103** |  | **Ühistransport** | **26 500** | **28 000** | **27 935** | **1** | **65** |
| 045103 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 4 500 | 4 500 | 4 474 | 1 | 26 |
| 045103 | 55 | Majandamiskulud | 22 000 | 23 500 | 23 461 | 1 | 39 |
| **045200** |  | **Salmistu sadam** | **0** | **1 000** | **4 130** | **4** | **-3 130** |
| 045200 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 1 000 | 4 130 | 4 | -3 130 |
| **047300** |  | **Turism** | **5 000** | **3 100** | **3 030** | **1** | **70** |
| 047300 | 55 | Majandamiskulud | 5 000 | 3 100 | 3 030 | 1 | 70 |
| **047400** |  | **Üldmajanduslikud arendusprojektid** | **5 000** | **25 900** | **28 986** | **1** | **-3 086** |
| 047400 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 0 | 10 000 | 12 826 | 1 | -2 826 |
| 047400 | 55 | Majandamiskulud | 5 000 | 15 900 | 16 160 | 1 | -260 |
| **049001** |  | **Ehituse- ja keskkonnateenistus** | **86 460** | **88 940** | **86 176** | **1** | **2 765** |
| 049001 | 50 | Personalikulud | 75 460 | 77 440 | 75 158 | 1 | 2 282 |
| 049001 | 55 | Majandamiskulud | 11 000 | 11 500 | 11 017 | 1 | 483 |
|  |  | ***Keskkonnakaitse*** | ***16 300*** | ***114 145*** | ***113 022*** | ***1*** | ***1 123*** |
| **051000** |  | **Jäätmekäitlus** | **12 300** | **25 145** | **24 624** | **1** | **521** |
| 051000 | 55 | Majandamiskulud | 12 300 | 25 145 | 24 624 | 1 | 521 |
| **051010** |  | **Avalike alade puhastus** | **0** | **80 000** | **79 493** | **1** | **507** |
| 051010 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 80 000 | 79 493 | 1 | 507 |
| **054000** |  | **Haljastus** | **4 000** | **9 000** | **8 905** | **1** | **95** |
| 054000 | 55 | Majandamiskulud | 4 000 | 9 000 | 8 905 | 1 | 95 |
|  |  | ***Elamu- ja kommunaalmajandus*** | ***211 240*** | ***211 485*** | ***238 628*** | ***1*** | ***-27 143*** |
| **061000** |  | **Elamumajandus** | **2 800** | **2 800** | **1 012** | **0** | **1 788** |
| 061000 | 55 | Majandamiskulud | 2 800 | 2 800 | 1 012 | 0 | 1 788 |
| **063000** |  | **Veemajandus** | **2 500** | **2 500** | **10 981** | **4** | **-8 481** |
| 063000 | 50 | Personalikulud | 0 | 0 | 5 640 | 0 | -5 640 |
| 063000 | 55 | Majandamiskulud | 2 000 | 2 000 | 5 793 | 3 | -3 793 |
| 063000 | 60 | Muud kulud (va intressid ja kohustistasud) | 500 | 500 | -452 | -1 | 952 |
| **064000** |  | **Tänavavalgustus** | **50 000** | **60 000** | **86 476** | **1** | **-26 476** |
| 064000 | 55 | Majandamiskulud | 50 000 | 60 000 | 86 476 | 1 | -26 476 |
| **066050** |  | **Külaliikumine** | **15 000** | **15 800** | **11 203** | **1** | **4 597** |
| 066050 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 0 | 0 | 7 254 | 0 | -7 254 |
| 066050 | 55 | Majandamiskulud | 15 000 | 15 800 | 3 950 | 0 | 11 850 |
| **066051** |  | **Kuusalu kalmistu** | **13 200** | **13 200** | **13 200** | **1** | **0** |
| 066051 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 13 200 | 13 200 | 13 200 | 1 | 0 |
| **066052** |  | **Leesi kalmistu** | **4 300** | **4 300** | **4 300** | **1** | **0** |
| 066052 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 1 | 0 |
| **066053** |  | **Loksa kalmistu** | **5 800** | **5 800** | **5 800** | **1** | **0** |
| 066053 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 5 800 | 5 800 | 5 800 | 1 | 0 |
| **066054** |  | **Lemmikloomadega seotud kulud** | **5 000** | **8 000** | **7 820** | **1** | **180** |
| 066054 | 55 | Majandamiskulud | 5 000 | 8 000 | 7 820 | 1 | 180 |
| **066059** |  | **Majandusteenistus** | **112 640** | **99 085** | **97 836** | **1** | **1 249** |
| 066059 | 50 | Personalikulud | 73 340 | 69 785 | 69 351 | 1 | 434 |
| 066059 | 55 | Majandamiskulud | 39 300 | 29 300 | 28 485 | 1 | 815 |
|  |  | ***Tervishoid*** | ***7 545*** | ***8 545*** | ***8 106*** | ***1*** | ***439*** |
| **072100** |  | **Kuusalu Tervisekeskus** | **7 545** | **8 545** | **8 106** | **1** | **439** |
| 072100 | 50 | Personalikulud | 2 045 | 2 045 | 1 862 | 1 | 183 |
| 072100 | 55 | Majandamiskulud | 5 500 | 6 500 | 6 244 | 1 | 256 |
|  |  | ***Vabaaeg, kultuur ja religioon*** | ***391 810*** | ***416 298*** | ***392 516*** | ***1*** | ***23 782*** |
| **081021** |  | **Sporditeenused** | **5 900** | **6 900** | **4 529** | **1** | **2 372** |
| 081021 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 5 900 | 6 900 | 4 529 | 1 | 2 372 |
| **081023** |  | **Sporditreeningrühmad** | **60 000** | **60 300** | **60 297** | **1** | **3** |
| 081023 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 60 000 | 60 300 | 60 297 | 1 | 3 |
| **081031** |  | **Puhkepargid** | **2 000** | **2 000** | **7 367** | **4** | **-5 367** |
| 081031 | 55 | Majandamiskulud | 2 000 | 2 000 | 7 367 | 4 | -5 367 |
| **081090** |  | **Vabaaja ja spordiüritused** | **8 200** | **8 200** | **6 913** | **1** | **1 287** |
| 081090 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 8 200 | 8 200 | 5 858 | 1 | 2 342 |
| 081090 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 0 | 1 055 | 0 | -1 055 |
| **081091** |  | **Kultuuriüritused** | **19 000** | **24 780** | **24 012** | **1** | **768** |
| 081091 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 19 000 | 24 780 | 22 512 | 1 | 2 268 |
| 081091 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 0 | 1 500 | 0 | -1 500 |
| **081092** |  | **Kultuuriseltsid** | **14 000** | **14 000** | **14 000** | **1** | **0** |
| 081092 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 14 000 | 14 000 | 14 000 | 1 | 0 |
| **082010** |  | **Valla keskraamatukogu** | **107 370** | **111 036** | **102 545** | **1** | **8 491** |
| 082010 | 50 | Personalikulud | 62 370 | 65 550 | 62 212 | 1 | 3 338 |
| 082010 | 55 | Majandamiskulud | 45 000 | 45 486 | 40 333 | 1 | 5 153 |
| **082020** |  | **Kuusalu Rahvamaja** | **35 550** | **35 550** | **35 096** | **1** | **454** |
| 082020 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 33 300 | 33 300 | 33 300 | 1 | 0 |
| 082020 | 55 | Majandamiskulud | 2 250 | 2 250 | 1 796 | 1 | 454 |
| **082021** |  | **Kolgaküla Rahvamaja** | **18 150** | **18 150** | **17 841** | **1** | **309** |
| 082021 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 16 800 | 16 800 | 16 800 | 1 | 0 |
| 082021 | 55 | Majandamiskulud | 1 350 | 1 350 | 1 041 | 1 | 309 |
| **0820210** |  | **Joaveski Rahvamaja** | **2 000** | **2 000** | **1 700** | **1** | **300** |
| 0820210 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 | 2 000 |
| 0820210 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 0 | 1 700 | 0 | -1 700 |
| **082022** |  | **Vihasoo Rahvamaja** | **2 070** | **2 070** | **1 680** | **1** | **390** |
| 082022 | 55 | Majandamiskulud | 2 070 | 2 070 | 1 680 | 1 | 390 |
| **082023** |  | **Viinistu Rahvamaja** | **4 760** | **9 260** | **4 205** | **0** | **5 055** |
| 082023 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 2 700 | 7 200 | 3 000 | 0 | 4 200 |
| 082023 | 55 | Majandamiskulud | 2 060 | 2 060 | 1 205 | 1 | 855 |
| **082024** |  | **Leesi Rahvamaja** | **5 510** | **5 510** | **4 931** | **1** | **579** |
| 082024 | 55 | Majandamiskulud | 5 510 | 5 510 | 4 931 | 1 | 579 |
| **082025** |  | **Pärispea Seltsimaja** | **8 270** | **8 270** | **5 358** | **1** | **2 912** |
| 082025 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 1 | 0 |
| 082025 | 55 | Majandamiskulud | 6 270 | 6 270 | 3 358 | 1 | 2 912 |
| **082029** |  | **Kolga Rahva Maja** | **5 000** | **5 000** | **3 816** | **1** | **1 184** |
| 082029 | 55 | Majandamiskulud | 5 000 | 5 000 | 3 816 | 1 | 1 184 |
| **082030** |  | **Kolga Muuseum** | **40 480** | **41 365** | **40 349** | **1** | **1 016** |
| 082030 | 50 | Personalikulud | 21 730 | 19 615 | 18 772 | 1 | 843 |
| 082030 | 55 | Majandamiskulud | 18 750 | 21 750 | 21 576 | 1 | 174 |
| **083000** |  | **Ajaleht Sõnumitooja** | **20 000** | **24 000** | **20 628** | **1** | **3 373** |
| 083000 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 20 000 | 24 000 | 20 628 | 1 | 3 373 |
| **084000** |  | **Usuasutused** | **7 000** | **7 200** | **7 195** | **1** | **5** |
| 084000 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 7 000 | 7 000 | 7 000 | 1 | 0 |
| 084000 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 200 | 195 | 1 | 5 |
| **086000** |  | **Muu vabaaeg, kultuur ja religioon** | **26 550** | **30 707** | **30 055** | **1** | **651** |
| 086000 | 41 | Sotsiaaltoetused | 11 900 | 11 900 | 2 100 | 0 | 9 800 |
| 086000 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 0 | 0 | 2 649 | 0 | -2 649 |
| 086000 | 50 | Personalikulud | 0 | 0 | 8 214 | 0 | -8 214 |
| 086000 | 55 | Majandamiskulud | 14 650 | 18 807 | 17 092 | 1 | 1 715 |
|  |  | ***Haridus*** | ***5 276 105*** | ***5 743 653*** | ***5 552 772*** | ***1*** | ***190 878*** |
| **091101** |  | **Kuusalu Lasteaed** | **601 850** | **641 358** | **609 899** | **1** | **31 459** |
| 091101 | 50 | Personalikulud | 466 550 | 497 780 | 487 335 | 1 | 10 445 |
| 091101 | 55 | Majandamiskulud | 135 300 | 143 578 | 122 564 | 1 | 21 014 |
| **091102** |  | **Kolga Lasteaed** | **310 835** | **331 173** | **320 047** | **1** | **11 126** |
| 091102 | 50 | Personalikulud | 242 610 | 258 315 | 251 001 | 1 | 7 314 |
| 091102 | 55 | Majandamiskulud | 68 225 | 72 858 | 69 046 | 1 | 3 812 |
| **091103** |  | **Muud lasteaiad** | **110 000** | **113 500** | **112 788** | **1** | **712** |
| 091103 | 55 | Majandamiskulud | 110 000 | 113 500 | 112 788 | 1 | 712 |
| **091104** |  | **Kiiu Lasteaed** | **413 040** | **445 816** | **419 318** | **1** | **26 497** |
| 091104 | 50 | Personalikulud | 326 590 | 343 910 | 323 968 | 1 | 19 942 |
| 091104 | 55 | Majandamiskulud | 86 450 | 101 906 | 95 351 | 1 | 6 555 |
| **091105** |  | **Vihasoo Lasteaed otsekulud (lasteaia õpetajad)** | **30 670** | **32 450** | **28 845** | **1** | **3 605** |
| 091105 | 50 | Personalikulud | 30 670 | 32 400 | 28 799 | 1 | 3 601 |
| 091105 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 50 | 46 | 1 | 4 |
| **092100** |  | **Vihasoo Lasteaed-Algkool kaudsed kulud** | **140 450** | **155 278** | **146 561** | **1** | **8 717** |
| 092100 | 50 | Personalikulud | 86 650 | 94 130 | 82 435 | 1 | 11 695 |
| 092100 | 55 | Majandamiskulud | 53 800 | 61 148 | 64 126 | 1 | -2 978 |
| **092101** |  | **Muud lasteaed-algkoolid** | **4 000** | **1 500** | **1 140** | **1** | **360** |
| 092101 | 55 | Majandamiskulud | 4 000 | 1 500 | 1 140 | 1 | 360 |
| **092121** |  | **Vihasoo Algkool otsekulud (kooliõpetajad)** | **130 670** | **125 936** | **121 649** | **1** | **4 287** |
| 092121 | 50 | Personalikulud | 127 970 | 125 355 | 121 106 | 1 | 4 250 |
| 092121 | 55 | Majandamiskulud | 2 700 | 581 | 544 | 1 | 37 |
| **092122** |  | **Kolga Kool- põhiharidus** | **566 180** | **646 864** | **633 269** | **1** | **13 591** |
| 092122 | 41 | Sotsiaaltoetused | 0 | 25 | 25 | 1 | 0 |
| 092122 | 50 | Personalikulud | 462 830 | 501 675 | 489 682 | 1 | 11 993 |
| 092122 | 55 | Majandamiskulud | 103 350 | 145 164 | 143 562 | 1 | 1 602 |
| **092123** |  | **Kuusalu Keskkool- põhiharidus** | **775 450** | **817 110** | **816 030** | **1** | **1 080** |
| 092123 | 41 | Sotsiaaltoetused | 0 | 25 | 25 | 1 | 0 |
| 092123 | 50 | Personalikulud | 733 150 | 766 959 | 766 722 | 1 | 237 |
| 092123 | 55 | Majandamiskulud | 42 300 | 50 126 | 49 282 | 1 | 844 |
| **092133** |  | **Kuusalu Keskkool- Gümnaasiumi otsekulud** | **133 300** | **154 347** | **153 979** | **1** | **368** |
| 092133 | 50 | Personalikulud | 133 300 | 147 422 | 147 100 | 1 | 322 |
| 092133 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 6 925 | 6 879 | 1 | 46 |
| **092201** |  | **Kuusalu Keskkool kaudsed** | **734 150** | **763 921** | **760 673** | **1** | **3 248** |
| 092201 | 50 | Personalikulud | 499 900 | 514 652 | 511 368 | 1 | 3 284 |
| 092201 | 55 | Majandamiskulud | 233 750 | 249 069 | 249 143 | 1 | -74 |
| 092201 | 60 | Muud kulud (va intressid ja kohustistasud) | 500 | 200 | 162 | 1 | 38 |
| **0922011** |  | **Kuusalu Keskkooli projektid** | **0** | **82 827** | **61 577** | **1** | **21 250** |
| 0922011 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 82 827 | 61 577 | 1 | 21 250 |
| **092202** |  | **Kuusalu Keskkooli Spordikeskus** | **236 230** | **245 530** | **234 078** | **1** | **11 452** |
| 092202 | 50 | Personalikulud | 129 980 | 134 480 | 126 833 | 1 | 7 647 |
| 092202 | 55 | Majandamiskulud | 106 250 | 111 050 | 107 245 | 1 | 3 805 |
| **092205** |  | **Muud koolid** | **120 000** | **110 000** | **109 749** | **1** | **251** |
| 092205 | 55 | Majandamiskulud | 120 000 | 110 000 | 109 749 | 1 | 251 |
| **092211** |  | **Muud täiskasvanute gümnaasiumid** | **2 000** | **3 000** | **2 804** | **1** | **196** |
| 092211 | 55 | Majandamiskulud | 2 000 | 3 000 | 2 804 | 1 | 196 |
| **095100** |  | **Kuusalu Kunstide Kool** | **286 040** | **309 633** | **294 034** | **1** | **15 599** |
| 095100 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 0 | 250 | 236 | 1 | 14 |
| 095100 | 50 | Personalikulud | 247 940 | 265 133 | 250 945 | 1 | 14 188 |
| 095100 | 55 | Majandamiskulud | 38 100 | 44 250 | 42 853 | 1 | 1 397 |
| **095101** |  | **Kuusalu Noortekeskused** | **53 720** | **74 717** | **73 855** | **1** | **862** |
| 095101 | 50 | Personalikulud | 26 670 | 29 580 | 27 746 | 1 | 1 834 |
| 095101 | 55 | Majandamiskulud | 27 050 | 45 137 | 46 109 | 1 | -972 |
| **095102** |  | **Muud huvialakoolid** | **65 000** | **65 000** | **64 850** | **1** | **150** |
| 095102 | 55 | Majandamiskulud | 65 000 | 65 000 | 64 850 | 1 | 150 |
| **095103** |  | **Noorte huviharidus- ja tegevus** | **0** | **7 846** | **7 583** | **1** | **263** |
| 095103 | 41 | Sotsiaaltoetused | 0 | 0 | 1 737 | 0 | -1 737 |
| 095103 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 0 | 0 | 5 846 | 0 | -5 846 |
| 095103 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 7 846 | 0 | 0 | 7 846 |
| **096000** |  | **Õpilasveo eriliinid** | **250 000** | **266 000** | **266 019** | **1** | **-19** |
| 096000 | 41 | Sotsiaaltoetused | 0 | 0 | 450 | 0 | -450 |
| 096000 | 55 | Majandamiskulud | 250 000 | 266 000 | 265 569 | 1 | 431 |
| **096010** |  | **Kuusalu Keskkooli toitlustamine.** | **143 660** | **150 394** | **137 210** | **1** | **13 185** |
| 096010 | 50 | Personalikulud | 42 660 | 44 830 | 40 324 | 1 | 4 506 |
| 096010 | 55 | Majandamiskulud | 101 000 | 105 564 | 96 886 | 1 | 8 679 |
| **096011** |  | **Kolga Kooli toitlustamine** | **39 670** | **42 644** | **39 971** | **1** | **2 674** |
| 096011 | 50 | Personalikulud | 18 670 | 19 550 | 19 252 | 1 | 298 |
| 096011 | 55 | Majandamiskulud | 21 000 | 23 094 | 20 719 | 1 | 2 375 |
| **096012** |  | **Vihasoo Lasteaed-Algkooli toitlustamine** | **19 330** | **21 580** | **20 601** | **1** | **978** |
| 096012 | 50 | Personalikulud | 9 330 | 10 040 | 9 153 | 1 | 887 |
| 096012 | 55 | Majandamiskulud | 10 000 | 11 540 | 11 448 | 1 | 91 |
| **096020** |  | **Kuusalu Keskkooli õpilaskodu** | **82 230** | **85 810** | **82 473** | **1** | **3 337** |
| 096020 | 50 | Personalikulud | 57 330 | 60 910 | 58 366 | 1 | 2 544 |
| 096020 | 55 | Majandamiskulud | 24 900 | 24 900 | 24 107 | 1 | 793 |
| **096091** |  | **Kuusalu Hariduse Tugikeskus** | **0** | **8 595** | **0** | **0** | **8 595** |
| 096091 | 50 | Personalikulud | 0 | 8 595 | 0 | 0 | 8 595 |
| **098000** |  | **Haridusteenistus** | **27 630** | **40 825** | **33 771** | **1** | **7 054** |
| 098000 | 41 | Sotsiaaltoetused | 0 | 800 | 800 | 1 | 0 |
| 098000 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 0 | 900 | 0 | 0 | 900 |
| 098000 | 50 | Personalikulud | 24 530 | 35 805 | 29 706 | 1 | 6 099 |
| 098000 | 55 | Majandamiskulud | 3 100 | 3 320 | 3 265 | 1 | 55 |
|  |  | ***Sotsiaalne kaitse*** | ***555 310*** | ***726 603*** | ***734 445*** | ***1*** | ***-7 843*** |
| **101200** |  | **Haraka Kodu** | **12 000** | **9 400** | **9 400** | **1** | **0** |
| 101200 | 55 | Majandamiskulud | 12 000 | 9 400 | 9 400 | 1 | 0 |
| **101210** |  | **Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse** | **62 000** | **95 894** | **87 458** | **1** | **8 435** |
| 101210 | 41 | Sotsiaaltoetused | 62 000 | 73 344 | 63 289 | 1 | 10 055 |
| 101210 | 50 | Personalikulud | 0 | 22 550 | 24 169 | 1 | -1 620 |
| **101211** |  | **Erihoolekanne** | **46 000** | **113 680** | **119 041** | **1** | **-5 361** |
| 101211 | 41 | Sotsiaaltoetused | 0 | 3 080 | 2 916 | 1 | 164 |
| 101211 | 50 | Personalikulud | 40 000 | 90 000 | 96 196 | 1 | -6 196 |
| 101211 | 55 | Majandamiskulud | 6 000 | 20 600 | 19 919 | 1 | 692 |
| 101211 | 60 | Muud kulud (va intressid ja kohustistasud) | 0 | 0 | 10 | 0 | -10 |
| **102000** |  | **Kuusalu Eakate Kodu** | **108 680** | **114 160** | **110 610** | **1** | **3 550** |
| 102000 | 50 | Personalikulud | 79 980 | 82 960 | 80 992 | 1 | 1 968 |
| 102000 | 55 | Majandamiskulud | 28 700 | 31 200 | 29 618 | 1 | 1 582 |
| **102001** |  | **Teised sotsiaalhoolekandeasutused** | **60 000** | **68 100** | **68 009** | **1** | **91** |
| 102001 | 55 | Majandamiskulud | 60 000 | 68 100 | 68 009 | 1 | 91 |
| **102002** |  | **Kuusalu Hooldekodu** | **0** | **0** | **2 500** | **0** | **-2 500** |
| 102002 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 0 | 2 500 | 0 | -2 500 |
| **102010** |  | **Koduteenused** | **36 930** | **35 095** | **31 816** | **1** | **3 279** |
| 102010 | 50 | Personalikulud | 27 330 | 28 495 | 25 356 | 1 | 3 139 |
| 102010 | 55 | Majandamiskulud | 9 600 | 6 600 | 6 460 | 1 | 140 |
| **104021** |  | **Valla toidutoetus** | **15 000** | **15 000** | **7 678** | **1** | **7 322** |
| 104021 | 41 | Sotsiaaltoetused | 15 000 | 15 000 | 7 678 | 1 | 7 322 |
| **104022** |  | **Lastetoetused** | **83 500** | **83 500** | **78 791** | **1** | **4 709** |
| 104022 | 41 | Sotsiaaltoetused | 83 500 | 83 500 | 78 791 | 1 | 4 709 |
| **106000** |  | **Sotsiaaleluasemed** | **6 900** | **12 900** | **14 241** | **1** | **-1 341** |
| 106000 | 55 | Majandamiskulud | 6 900 | 12 900 | 14 241 | 1 | -1 341 |
| **1060001** |  | **Sotsiaalmaja** | **0** | **0** | **2 164** | **0** | **-2 164** |
| 1060001 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 0 | 2 164 | 0 | -2 164 |
| **107001** |  | **Mittetulundussektori toetused** | **7 000** | **7 510** | **7 390** | **1** | **120** |
| 107001 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 7 000 | 7 510 | 5 386 | 1 | 2 124 |
| 107001 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 0 | 2 004 | 0 | -2 004 |
| **107002** |  | **Kolga Päevakeskus** | **3 600** | **4 100** | **3 185** | **1** | **915** |
| 107002 | 55 | Majandamiskulud | 3 600 | 4 100 | 3 185 | 1 | 915 |
| **107010** |  | **Riiklik toimetulekutoetus** | **22 000** | **62 674** | **53 374** | **1** | **9 300** |
| 107010 | 41 | Sotsiaaltoetused | 22 000 | 62 674 | 51 533 | 1 | 11 141 |
| 107010 | 50 | Personalikulud | 0 | 0 | 669 | 0 | -669 |
| 107010 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 0 | 1 172 | 0 | -1 172 |
| **107020** |  | **Valla ühekordsed toetused** | **50 000** | **52 000** | **48 215** | **1** | **3 785** |
| 107020 | 41 | Sotsiaaltoetused | 50 000 | 52 000 | 48 215 | 1 | 3 785 |
| **109000** |  | **Hoolekandeteenistus** | **38 700** | **39 590** | **29 225** | **1** | **10 365** |
| 109000 | 50 | Personalikulud | 36 400 | 37 290 | 27 742 | 1 | 9 548 |
| 109000 | 55 | Majandamiskulud | 2 300 | 2 300 | 1 484 | 1 | 816 |
| **1090001** |  | **Tugiisikute ja isiklike abistajate teenuse projekt** | **0** | **11 500** | **59 964** | **5** | **-48 464** |
| 1090001 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 0 | 11 500 | 45 846 | 4 | -34 346 |
| 1090001 | 55 | Majandamiskulud | 0 | 0 | 14 118 | 0 | -14 118 |
| **109001** |  | **Muu sotsiaalne teenus** | **3 000** | **1 500** | **1 384** | **1** | **116** |
| 109001 | 55 | Majandamiskulud | 3 000 | 1 500 | 1 384 | 1 | 116 |
|  |  | ***PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU*** | ***7 541 750*** | ***8 269 362*** | ***8 108 964*** | ***98*** | ***160 394*** |

***Investeerimistegevuse tulud***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Tulu liik*** | ***Nimetus*** | ***2017 esialgne EA*** | ***2017 lõplik EA*** | ***2017 täitmine*** | ***Täitmise %*** | ***Täitmise jääk*** |
| 35020014 | Maavalitsuselt | 20 000 | 20 000 | 14 271 | 1 | -5 729 |
| 350203 | valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt | 224 000 | 224 000 | 0 | 0 | -224 000 |
|  | ***INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD KOKKU*** | ***244 000*** | ***244 000*** | ***14 271*** | ***0*** | ***-229 729*** |

***Investeerimistegevuse kulud***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Teg.ala*** | ***Kulu liik*** | ***Nimetus*** | ***2017 esialgne EA*** | ***2017 lõplik EA*** | ***2017 täitmine*** | ***Täitmise %*** | ***Täitmise jääk*** |
|  |  | **Kuusalu Vallavalitsus** |  |  |  |  |  |
| 011121 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 260 000 | 1 018 500 | 721 985 | 1 | 296 515 |
|  |  | **Haridusasutuste laenud** |  |  |  |  |  |
| 017001 | 65 | Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud (peale pu | 31 000 | 31 000 | 23 042 | 1 | 7 958 |
|  |  | **Majanduslaenud** |  |  |  |  |  |
| 017002 | 65 | Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud (peale pu | 10 000 | 10 000 | 130 | 0 | 9 871 |
|  |  | **KIK-i laen** |  |  |  |  |  |
| 018001 | 65 | Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud (peale pu | 4 500 | 4 500 | 2 955 | 1 | 1 545 |
|  |  | **Valla teede ja tänavate korrashoid** |  |  |  |  |  |
| 045101 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 215 000 | 338 720 | 273 859 | 1 | 64 861 |
|  |  | **Salmistu sadam** |  |  |  |  |  |
| 045200 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 3 000 | 10 010 | 6 840 | 1 | 3 170 |
|  |  | **Üldmajanduslikud arendusprojektid** |  |  |  |  |  |
| 047400 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 15 000 | 21 500 | 0 | 0 | 21 500 |
|  |  | **Veemajandus** |  |  |  |  |  |
| 063000 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 266 000 | 286 000 | 0 | 0 | 286 000 |
| 063000 | 45 | Sihtotstarbelised eraldised | 40 000 | 49 412 | 56 365 | 1 | -6 953 |
|  |  | **Tänavavalgustus** |  |  |  |  |  |
| 064000 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 10 000 | 60 000 | 32 811 | 1 | 27 189 |
|  |  | **Kuusalu Tervisekeskus** |  |  |  |  |  |
| 072100 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 0 | 28 980 | 28 513 | 1 | 467 |
|  |  | **Puhkepargid** |  |  |  |  |  |
| 081031 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 20 000 | 20 000 | 14 476 | 1 | 5 524 |
|  |  | **Kuusalu Rahvamaja** |  |  |  |  |  |
| 082020 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 0 | 9 087 | 0 | 0 | 9 087 |
|  |  | **Kolga Muuseum** |  |  |  |  |  |
| 082030 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 0 | 2 000 | 0 | 0 | 2 000 |
|  |  | **Kuusalu Lasteaed** |  |  |  |  |  |
| 091101 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 0 | 11 560 | 0 | 0 | 11 560 |
|  |  | **Vihasoo Lasteaed-Algkool** |  |  |  |  |  |
| 092100 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 17 000 | 27 000 | 12 150 | 0 | 14 850 |
|  |  | **Kolga Kool** |  |  |  |  |  |
| 092122 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 15 000 | 33 555 | 23 373 | 1 | 10 182 |
|  |  | **Kuusalu Keskkool** |  |  |  |  |  |
| 092201 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 40 000 | 55 000 | 52 612 | 1 | 2 388 |
|  |  | **Kuusalu Kunstide Kool** |  |  |  |  |  |
| 095100 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 0 | 136 350 | 137 176 | 1 | -826 |
|  |  | **Kuusalu Hooldekodu** |  |  |  |  |  |
| 102002 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 0 | 8 500 | 6 000 | 1 | 2 500 |
|  |  | **Sotsiaaleluasemed** |  |  |  |  |  |
| 106000 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 50 000 | 16 000 | 0 | 0 | 16 000 |
|  |  | **Sotsiaalmaja** |  |  |  |  |  |
| 1060001 | 15 | Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine | 0 | 10 500 | 7 788 | 1 | 2 712 |
|  |  | ***INVESTEERIMISTEGEVUSE KULUD KOKKU*** | ***996 500*** | ***2 188 174*** | ***1 400 076*** | ***1*** | ***788 098*** |

***Finantseerimistegevuse tulud***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Tulu liik*** | ***Nimetus*** | ***2017 esialgne EA*** | ***2017 lõplik EA*** | ***2017 täitmine*** | ***Täitmise %*** | ***Täitmise jääk*** |
| 20 | Laenude võtmine | 250 000 | 1 000 000 | 300 000 | 0 | 700 000 |
|  | ***FINANTSEERIMISTEGEVUSE TULUD KOKKU*** | ***250 000*** | ***1 000 000*** | ***300 000*** | ***0*** | ***700 000*** |

***Finantseerimistegevuse kulud***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Teg.ala*** | ***Kulu liik*** | ***Nimetus*** | ***2017 esialgne EA*** | ***2017 lõplik EA*** | ***2017 täitmine*** | ***Täitmise %*** | ***Täitmise jääk*** |
| 011121 | 2586 | Kapitaliliisingu maksed | 0 | 0 | -29 700 | 0 | 29 700 |
| 017001 | 2586 | Kapitaliliisingu maksed | 100 000 | 100 000 | 102 340 | 1 | -2 340 |
| 017001 | 2586 | Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidel | 31 000 | 31 000 | 30 566 | 1 | 434 |
| 017002 | 2586 | Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidel | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 | 100 000 |
| 018001 | 2586 | Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidel | 25 000 | 25 000 | 23 530 | 1 | 1 470 |
|  |  | ***FINANTSEERIMISTEGEVUSE KULUD KOKKU*** | ***256 000*** | ***256 000*** | ***126 736*** | ***0*** | ***129 264*** |

***Likviidsete varade muutus***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Nimetus*** | ***2017 esialgne EA*** | ***2017 lõplik EA*** | ***2017 täitmine*** | ***Täitmise jääk*** |
| **Aasta alguse vaba jäägi muutus (vähenemine)** | **-290 000** | **-570 163** | **-254 211** | **315 953** |

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

Eelarve täitmise aruannet selgitab Lisa 21 “Selgitused eelarve täitmise aruande kohta”.

# RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Kuusalu Vallavalitsuse  2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on  rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Avaliku sektori finantsarvestsue ja – aruandluse ning Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

*Varade ja kohustiste jaotus lühi- ja pikaajalisteks*

Varad ja kohustised on jagatud bilansis lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustiste eeldatav valdamine kestab kuni üks aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

*Raha ja raha ekvivalendid*

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

*Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded*

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimalusel hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruande perioodil laekuvaid eelnevalt kuludesse kantud nõudeid kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulude vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

*Varud*

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit. Varudena kajastatakse toiduaineid, kütust ja küttepuid.

*Osalused tütar- ja sidusettevõtetes*

Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui aruandekohustuslane omab üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, on võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat või omab õigust nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest. Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, milles omatakse hääleõigusega aktsiatest või osadest 20 kuni 50%.

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

*Konsolideerimine*

Kuusalu Vallavalitsuse valitseva mõju all olevaid asutusi konsolideeritakse. Valitseva mõju all olevate üksuste tegevus kajastub konsolideeritud aruandes alates valitseva mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni. Kuusalu Vallavalitsuse tütarettevõtteks on Kuusalu Soojus OÜ. Kuusalu Vallavalitsuse ja Kuusalu Soojus OÜ finantsnäitajad konsolideeritakse rida- realt. Ema- ja tütarettevõtte omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud ja kulud on elimineeritud. Tütarettevõtet kajastatakse Kuusalu Vallavalitsuse bilansis tuletatud soetusmaksumuse meetodil.

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

*Kinnisvarainvesteeringud*

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maa, hooned ja rajatised), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil. Seda vara ei kasuta aruandekohustuslane, tema tütarettevõte ega ükski teine avaliku sektori üksus oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused) sarnaselt materiaalse põhivara kajastamisele. Kinnisvara investeeringutelt arvestatakse amortisatsiooni soetusmaksumuselt keskmiselt 2% aastas.

*Materiaalne põhivara*

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel. Materiaalseteks põhivaradeks loetakse varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5 000 eurost (v.a maa – võetakse arvele tema soetusmaksumuses olenemata maksumuse suurusest). Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara soetusmaksumusse kuuluvad kulutused, mis on vajalikud selle kasutusele võtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara soetusmaksumusele.

Materiaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi. Amortisatsioonimäärad lähtuvalt kasulikust elueast on järgmised:

1. Hooned ja rajatised 2 – 10%
2. Masinad ja seadmed 10 – 20%
3. Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 33 -50%
4. Inventar, tööriistad 10 – 50%

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

*Ümberhindlused*

Ümberhindlusena võetakse arvele aruandeperioodil omandatud peremehetud või tasuta saadud varad.

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

Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Maa arvelevõtmiseks kasutatakse maa maksustamishinda, kui pole teada turuhind.

*Renditud varad*

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse- sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustist vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel välja renditud vara kajastatakse rendileandja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

*Finantskohustised*

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

*Sihtfinantseerimine*

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral kasutatakse neid ainult teatud kulutuste katteks või teatud tingimuste tagatiseks. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse kuludes siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks  ja sihtfinantseerimisega seotud  võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastakse bilansis kohustistena. Tegevuskulude katteks saadud ja antud sihtfinantseerimist võib kajastada arvestuse lihtsustamise eesmärgil laekumisel koheselt tuluna ja ülekandmisel koheselt kuluna, kui lepingujärgne summa on väiksem põhivara kapitaliseerimise alampiirist. Vara sihtfinantseerimiseks saadud toetusi kajastatakse kogusummas, st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara puhul tema õiglases väärtuses. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

*Tulude arvestus*

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti ning Keskkonnaameti poolt esitatud teatistele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingu päeval ja trahve trahvide määramise päeval. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on 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 tulemiaruandes kirjel “Muud tegevuskulud”. Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

*Seotud osapooled*

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

*Bilansipäeva järgsed sündmused*

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva, 31.12.2017 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

*Eelarve täitmise aruanne*

Eelarve täitmise aruanded on koostatud Kuusalu Vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes. 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 tulemiaruande real Muud tegevuskulud).

### Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2017** | **31.12.2016** |
| Sularaha | 3958 | 4 127 |
| Arvelduskontod pankades | 351471 | 566 249 |
| **Raha ja selle ekvivalendid kokku** | **355 429** | **570 376** |

### Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A) Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustised** | | |  |  |  |
|  |  | **Lühiajalised nõuded** |  | **Lühiajalised kohustised** |  |
|  |  | **31.12.2017** | **31.12.2016** | **31.12.2017** | **31.12.2016** |
| **Maksud brutosummas** |  |  |  |  |  |
|  | Tulumaks | 494 956 | 480 199 |  | 0 |
|  | Maamaks | 31 803 | 28 088 |  | 0 |
|  | Käibemaks | 0 | 0 | 3 447 | 12 337 |
|  | Sotsiaalmaks | 0 | 0 | 116 162 | 98 545 |
|  | Üksikisiku tulumaks | 0 | 0 | 55 126 | 46 940 |
|  | Töötuskindlustusmaksed | 0 | 0 | 7 233 | 6 174 |
|  | Kogumispensionimaksed | 0 | 0 | 5 636 | 4 779 |
|  | Muud riiklikud maksud | 0 | 0 | 1 195 | 133 |
| **Kokku maksud** |  | **526 759** | **508 287** | **188 799** | **168 908** |
| **Loodusressursside kasutamise ja saastetasud** |  | 200 647 | 90 725 | 3 741 | 3 652 |
| **Kokku maksud, lõivud ja trahvid (vt lisa 10)** |  | **727 406** | **599 012** | **192 540** | **172 560** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **B) Maksu-, lõivu- ja trahvitulud** | |  |  |
|  |  | **Tulud** | **Tulud** |
|  |  | **2017** | **2016** |
| **Maksud** |  | **5 640 343** | **5 253 093** |
|  | Tulumaks | 5 284 629 | 4 900 722 |
|  | Maamaks | 355 714 | 352 371 |
| **Lõivud (vt lisa 12)** |  | **26 377** | **31 039** |
| **Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 14)** |  | **660 566** | **528 321** |
|  | Maa-ainese kaevandamisõiguse tasu | 648 814 | 515 569 |
|  | Tasud vee erikasutusest | 11 752 | 12 551 |
|  | Saastetasud | 0 | 200 |
| **Trahvid (vt lisa 15)** |  | **0** | **2 200** |
| **Kokku maksud, lõivud, trahvid** |  | **6 327 286** | **5 814 652** |

Tulu- ja maamaksu kogub Maksu- ja Tolliamet. Aruandeperioodi lõpuks deklareeritud, kuid ülekandmata maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu- ja Tolliameti teatistele. Tulud loodusressursside kasutamisest kogub Keskkonnaamet ja kannab üle Maksu- ja Tolliamet. Tuludena loodusressursside kasutamisest on kajastatud maa-ainese kaevandamisõiguse tasud, vee- erikasutuse tasud ning saastetasud.

### Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31.12.2017** | **31.12.2016** |
|  |  | **Lühiajaline osa** | **Lühiajaline osa** |
| **Nõuded ostjate vastu** |  | **151 969** | **142 745** |
|  | Brutosummas | 163 076 | 150 648 |
|  | Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud | -11 107 | -7 903 |
| **Maksude ettemaksed** |  |  | **309** |
| **Maksu-,lõivu- ja trahvinõuded** |  | **6 348** |  |
|  | Maksude ettemaks | 6 348 |  |
|  | Maamaks |  |  |
| **Muud nõuded** |  | **67 148** | **1 023** |
|  | Ettemakstud tulevaste perioodide kulud | 517 | 0 |
|  | Laekumata intressid |  | 6 |
|  | Saamata sihtfinantseerimine (vt lisa 13) | 65 114 | 0 |
|  | Saamata põhivara sihtfinantseerimine |  | 0 |
|  | Saamata seadusandlusest tulenevad toetused | 1 142 | 692 |
|  | Makstud tagatisdeposiidid |  | 325 |
|  | Muud nõuded | 376 | 0 |
| **Muud nõuded ja ettemaksed kokku** |  | **225 466** | **144 077** |

### Lisa 5 Varud

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2017** | **31.12.2016** |
| Tooraine ja materjalid | 21 966 | 10 517 |
| **Kokku** | **21 966** | **10 517** |

Varude osas pole 2017. aastal tehtud allahindlusi samuti pole varusid vastutaval hoiul kellegi teise käes.

### Lisa 6 Osalused tütar- ja sidusettevõtetes

konsolideeritud aruanne

eurodes

Kuusalu Vallavalitsuse tütarettevõtteks on OÜ Kuusalu Soojus.

Kuusalu Soojus OÜ loodi 1998. aastal.

Põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine ja müük. Kuusalu Soojus OÜ juht on Kalle Küngas.

Kuusalu Vallavalitsus omab Kuusalu Soojus OÜ 100% osalust ning osaluse suuruseks on 215 389 eurot. Kuusalu Soojus OÜ konsolideeritakse rida-realt ning kajastatakse emaettevõtte bilansis tuletatud soetusmaksumuses.

Kuusalu Vallavalitsuse sidusettevõte on OÜ Sõnumitooja.

OÜ Sõnumitooja asutati 09.09.1994.

Põhitegevusala on ajalehe Sõnumitooja kirjastamine. OÜ Sõnumitooja juhiks on Ülle Tamm.

Kuusalu Vallavalitsus omab OÜ-s Sõnumitooja 33,3% osalust võrdselt teiste omavalitsusüksustega – Anija ja Raasiku vallaga. Kõigi omavalitsuste osaluse suuruseks on 3 764 eurot. Kuusalu Vallavalitsus kajastab OÜ-d Sõnumitooja sidusettevõttena.

Osaluse suurust arvestatakse kapitaliosaluse meetodil.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Osaluse  määr | Väärtus | Osalus netovaras  perioodi alguses | Tulem kapitali-  osaluse meetodil | Osalus netovaras  perioodi lõpus |
| OÜ Sõnumitooja | 33,3% | 3 764 | 3 299 | 428 | 3 727 |

Osalused tütar ja sidusettevõtetes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nimetus, aasta | Osaluse määr (%) | Tulemiaruande näitajad | | | Bilansinäitajad aasta lõpus | |
|  |  | Tegevus-tulud | Tegevus-kulud | Tulem | Varad | Netovarad |
| Kuusalu Soojus OÜ | 100% |  |  |  |  |  |
| 1998 |  | 1 023 171 | -921 970 | 101 201 | 7 109 996 | 5 977 823 |
| Sõnusmitooja OÜ | 33,3% |  |  |  |  |  |
| 1994 |  | 129 294 | -128 008 | 1 286 | 41 886 | 11 182 |

### Lisa 7 Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes

konsolideeritud aruanne

eurodes

Kuusalu Vallavalitsus osaleb järgnevates omavalitsuste olulise mõju all olevates kohalike omavalitsuste liitudes:

1. MTÜ Harjumaa Omavalitsuste Liit – põhitegevusalaks on KOV-te ühendamine ja kaasaaitamine nende üldisele arengule.
2. MTÜ Eesti Maaomavalitsuste Liit- põhitegevusalaks on KOV- te ühendamine, nende huvide kaitsmine ning koostöö edendamine.
3. MTÜ Harjumaa Ühistranspordi Keskus- põhitegevusalaks on logistika ja transporditeenuste osutamine.
4. MTÜ Arenduskoda- põhitegevusalaks on kohaliku initsiatiivi ja kohaliku elu arendamine, tuginedes kolme sektori partnerlusele.

Kuusalu Vallavalitsus omab Narva- Jõesuu Sanatooriumi aktsiaid 128 euro väärtuses. Narva- Jõesuu Sanatooriumi aktsiaid kajastatakse bilansi real Finantsinvesteeringud aktsiate soetusmaksumuses.

### Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |
| --- | --- |
| **Jääk seisuga 31.12.2015** |  |
| Soetusmaksumus | 51 000 |
| Akumuleeritud kulum | -3 451 |
| Põhivara jääkväärtus | **47 549** |
| Põhivara müük | -10 000 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 832 |
| Amortisatsioon ja allahindlused | -1 020 |
| **Jääk seisuga 31.12.2016** | **37 361** |
| Soetusmaksumus | 41 000 |
| Akumuleeritud kulum | -3 639 |
| Põhivara jääkväärtus | **37 361** |
| Amortisatsioon ja allahindlused | -820 |
| **Jääk seisuga 31.12.2017** | **36 541** |
| Soetusmaksumus | 41 000 |
| Akumuleeritud kulum | -4 459 |
| Põhivara jääkväärtus | **36 541** |

Kasutusrendile antud kinnisvarainvesteeringud

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu (vt lisa 13) | 2 238 | 3 096 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 2 526 | 1 947 |
| Kinnisvarainvesteeringute müük | 0 | 17 000 |

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse seisuga 31.12.2017.a. bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringutelt arvestatakse amortisatsiooni soetusmaksumuselt keskmiselt 2% aastas.

Kinnisvarainvesteeringuteks on elanikele kasutusrendile välja antud OÜ Kuusalu Soojus kuuluvad korterid.

### Lisa 9 Materiaalne põhivara

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Maa** | **Hooned ja rajatised** | **Masinad ja seadmed** | **Muu põhivara** | **Lõpetamata tööd ja ettemaksed** | **Kokku** |
| **Jääk 31.12.2015** |  |  |  |  |  |  |
| Soetusmaksumus | 152 539 | 20 944 837 | 1 460 053 | 375 027 | 67 058 | 22 999 514 |
| Kogunenud kulum | 0 | -5 991 680 | -751 539 | -184 222 | 0 | -6 927 440 |
| Põhivara jääkväärtus | 152 539 | 14 953 157 | 708 515 | 190 806 | 67 058 | 16 072 075 |
| Soetused ja parendused | 0 | 113 699 | 180 | 14 879 | 192 845 | 321 602 |
| Ümberklassifitseerimine | 0 | 60 542 | 0 | 0 | -60 542 | 0 |
| Ümberhindlused | 0 | 12 782 | 0 | 0 | 0 | 12 782 |
| Amortisatsioon ja allahindlused | 0 | -772 330 | -132 130 | -24 624 |  | -929 084 |
| Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine | -90 | 0 | 0 | 0 | 0 | -90 |
| Muu mahakandmine jääkväärtuses | 0 | -60 210 | -22 763 | -40 338 | 0 | -123 310 |
| Kokku liikumised | -90 | -645 516 | -154 714 | -50 083 | 132 302 | -718 100 |
| **Jääk seisuga 31.12.2016** |  |  |  |  |  |  |
| Soetusmakusmus | 152 449 | 20 980 722 | 1 375 582 | 264 895 | 199 360 | 22 973 009 |
| Kogunenud kulum | 0 | -6 673 080 | -821 781 | -124 173 | 0 | -7 619 034 |
| Põhivara jääkväärtus | 152 449 | 14 307 642 | 553 801 | 140 723 | 199 360 | 15 353 975 |
|  | **Maa** | **Hooned ja rajatised** | **Masinad ja seadmed** | **Muu põhivara** | **Lõpetamata tööd ja ettemaksed** | **Kokku** |
| **Jääk 31.12.2016** |  |  |  |  |  |  |
| Soetusmaksumus | 152 449 | 20 980 722 | 1 375 582 | 264 895 | 199 360 | 22 973 009 |
| Kogunenud kulum | 0 | -6 673 080 | -821 781 | -124 173 | 0 | -7 619 034 |
| Põhivara jääkväärtus | 152 449 | 14 307 642 | 553 801 | 140 723 | 199 360 | 15 353 975 |
| Soetused ja parendused | 7 279 | 148 323 | 47 954 | 30 869 | 1 073 947 | 1 308 372 |
| Saadud mitterahaline sihtf. | 0 | 66 200 | 0 | 0 | 0 | 66 200 |
| Ümberklassifitseerimine | 8 860 | 0 | 338 | 762 | -9 960 | 0 |
| Ümberhindlused | 6 159 | 62 487 | 0 | 0 | 0 | 68 646 |
| Amortisatsioon ja allahindlused | 0 | -690 468 | -110 794 | -19 976 | 0 | -821 238 |
| Kokku liikumised | 22 298 | -413 458 | -62 502 | 11 655 | 1 063 987 | 621 980 |
| **Jääk seisuga 31.12.2017** |  |  |  |  |  |  |
| Soetusmakusmus | 174 746 | 21 257 732 | 1 423 874 | 296 527 | 1 263 347 | 24 416 226 |
| Kogunenud kulum | 0 | -7 363 548 | -932 575 | -144 149 | 0 | -8 440 272 |
| Põhivara jääkväärtus | 174 746 | 13 894 184 | 491 299 | 152 378 | 1 263 347 | 15 975 954 |

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summad järgmiselt:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Põhivara soetus aruandeaastal | -1 308 372 | -321 602 |
| Käibemaksu kulu aruandeaastal p/v soetuselt | -252846 | -77 608 |
| Muutus võlgades tarnijatele p/v eest | 106266 | 20 355 |
| P/v soetus kpitalirendiga | 33000 | 0 |
| **Materiaalse põhivara soetus rahavoogudes:** | **-1 421 952** | **-378 855** |

Kapitalirenditingimustel renditud varad

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Hooned ja rajatised** | **Masinad ja seadmed** | **Kokku** |
| **Jääkväärtus 31.12.2015** | **2 733 998** | **0** | **2 733 998** |
| Soetusmaksumus | 3 461 053 | 0 | 3 461 053 |
| Akumuleeritud kulum | -727 055 | 0 | -727 055 |
| **Jääkväärtus 31.12.2016** | **2 618 745** | **0** | **2 618 745** |
| Soetusmaksumus | 3 461 053 | 0 | 3 461 053 |
| Akumuleeritud kulum | -842 308 | 0 | -842 308 |
| **Jääkväärtus 31.12.2017** | **2 503 492** | **32 725** | **2 536 217** |
| Soetusmaksumus | 3 461 053 | 33 000 | 3 494 053 |
| Akumuleeritud kulum | -957 561 | -275 | -957 836 |

Kasutusrendile antud materiaalne põhivara

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Hooned ja rajatised** | **Kokku** |
| **Jääkväärtus 31.12.2015** | **200 663** | **200 663** |
| Soetusmaksumus | 287 352 | 287 352 |
| Akumuleeritud kulum | -86 689 | -86 689 |
| **Jääkväärtus 31.12.2016** | **174 474** | **174 474** |
| Soetusmaksumus | 274 409 | 274 409 |
| Akumuleeritud kulum | -99 935 | -99 935 |
| **Jääkväärtus 31.12.2017** | **152 198** | **152 198** |
| Soetusmaksumus | 274 519 | 274 519 |
| Akumuleeritud kulum | -122 320 | -122 320 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Kasutusrenditulud materiaalselt põhivaralt | 12 225 | 13 192 |
| Renditulu kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel | 72 678 | 67 440 |
| Järgmisel majandusaastal | 12 113 | 12 055 |
| 1. kuni 5. aastat | 60 565 | 55 385 |

### Lisa 10 Muud kohustised ja saadud ettemaksed

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2017** | **31.12.2016** |
|  | **Lühiajaline osa** | **Lühiajaline osa** |
| Maksukohustised (vt lisa 3) | 192 540 | 172 560 |
| Muud kohustised | 3 408 | 3 963 |
| Toetuste andmise kohustised | 297 | 104 |
| Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaks (vt lisa 13) | 41 848 | 47 051 |
| Muud tulevaste perioodide tulud | 567 | 321 |
| **Muud kohustised ja saadud ettemaksed kokku** | **238 660** | **224 000** |

### Lisa 11 Laenukohustised

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Järelejäänud tähtajaga** |  |  |  |  |  | **Kokku** |
|  |  | **Kuni 1 a** | **1-2 a** | **2-3 a** | **3-4 a** | **4-5 a** | **Üle 5 a** |  |
| **Jääk seisuga 31.12.2017** |  | **304 609** | **289 149** | **299 569** | **270 243** | **495 392** | **2 955 801** | **4 614 763** |
|  | Pangalaenud | 195 653 | 211 087 | 217 293 | 183 515 | 403 963 | 690 082 | **1 901 593** |
|  | Kapitalirendi-kohustised | 108 956 | 78 062 | 82 276 | 86 728 | 91 429 | 2 265 719 | **2 713 170** |
| **Jääk seisuga 31.12.2016** |  | **273 066** | **245 408** | **251 700** | **262 059** | **232 670** | **3 330 954** | **4 595 856** |
|  | Pangalaenud | 208 511 | 177 100 | 179 489 | 185 721 | 151 970 | 907 255 | **1 810 046** |
|  | Kapitalirendi-kohustised | 64 555 | 68 308 | 72 211 | 76 337 | 80 700 | 2 423 699 | **2 785 810** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Laenu andja** | **Lõpp-tähtaeg** | **Intressi-määr** | **Alus-valuuta** | **Jääk** | **Jääk** | **Intressikulu** | **Intressikulu** |
|  |  |  |  | **31.12.2017** | **31.12.2016** | **2017** | **2016** |
| Swedbank | 2016 | 0,6 | EUR | 0 | 0 | 0 | -8 |
| Swedbank | 2027 | 1,26 | EUR | 300 000 | 0 | -130 | 0 |
| Danske Bank | 2024 | 1,04 | EUR | 209 464 | 240 030 | -2 383 | -2 723 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA | 2032 | 1 | EUR | 352 940 | 376 470 | -2 788 | -3 436 |
| Steniard OÜ | 2038 | 1 | EUR | 2 683 470 | 2 785 810 | -20 659 | -25 309 |
| Danske Bank | 2022 | 1,49 | EUR | 22 950 | 0 | 0 | 0 |
| Danske Bank | 2022 | 1,49 | EUR | 6 750 | 0 | 0 | 0 |
| AS Swedbank | 2017 | 1,5 | EUR | 0 | 32 887 | -995 | -2 085 |
| AS Swedbank | 2019 | 21,9 | EUR | 86 | 259 | 0 | 0 |
| AS Swedbank | 2016 | 1,5%+6k Euribor | EUR | 0 | 0 | 0 | -71 |
| AS Swedbank | 2016 | 2,1%+6k Euribor | EUR | 0 | 0 | 0 | -298 |
| Telia Eesti AS | 2017 |  | EUR | 0 | 587 | -29 | -11 |
| AS Swedbank | 2020 | 3%+6k Euribor | EUR | 86 459 | 117 679 | -2 886 | -3 935 |
| AS Swedbank | 2022 | 2%+6k Euribor | EUR | 185 058 | 221 389 | -3 670 | -4 680 |
| AS Swedbank | 2020 | 2%+6k Euribor | EUR | 29 427 | 32 893 | -635 | -709 |
| AS Swedbank | 2021 | 1,8%+6k Euribor | EUR | 13 503 | 14 885 | -260 | -22 |
| Stokker Finance OÜ | 2016 | 0 | EUR | 0 | 0 | 0 | -44 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA | 2032 | 1,25%+6k Euribor | EUR | 724 657 | 772 967 | -7 609 | -8 834 |
| **KOKKU** |  |  |  | **4 614 763** | **4 595 856** | **-42 044** | **-52 165** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus** | | |
|  | **31.12.2017** | **31.12.2016** |
| Maa | 7 274 | 1 030 |
| Ehitised | 4 186 691 | 646 237 |
| Masinad ja seadmed | 153 845 | 185 709 |
| **Kokku** | **4 347 810** | **832 976** |

**Kuusalu vald**

Kuusalu valla ja Swedbank AS vahel 14.12.2017 sõlmitud laenulepinguga nr 17-155368-JI on võetud laenu 300 000 eur. Laenulimiit on 1 000 000 eur ja laenulimiidi kasutusse võtmise tähtaeg on 01.06.2018.a. Laen on võetud Kiiu mõisa rekonstrueerimiseks.

Kuusalu valla ja Danske Bank vahel 01.08.2014 sõlmitud laenuleping nr KL-010814KU, 31.12.2017 jääk 209 464 eur. Laen on võetud Kuusalu valla lasteaedade soetuste ja investeeringute katteks.

Kuusalu valla ja SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse vahel märts 2013 sõlmitud laenuleping nr 5-1/13/4 31.12.2017 jääk summas 352 940 eur on võetud ÜF projekti „Kuusalu valla Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevike ühisveevarustus- ja kanalisatsioonisüsteemide kaasajastamine” omafinantseeringu katmiseks.

Kuusalu valla, Steniard OÜ ja Oma Ehitaja AS vahel 02.07.2008 on sõlmitud hoonestusõiguse võlaõiguslik müügileping. Müügilepinguga läks Kuusalu Spordikeskuse üürileping, mis oli sõlmitud AS Oma Ehitaja ja Kuusalu valla vahel 02.11.2007, üle Steniard OÜ-le. Igakuine kapitalirent tasutakse vastavalt Steniard OÜ poolt esitatud arvele. Kapitalirendi jääk seisuga 31.12.2017 on 2 683 470 eur.

Kuusalu valla ja Danske Bank A/S Eesti Filiaali vahel 12.12.2017 on sõlmitud kapitalirendileping nr 371213KU Alpina Sherpa lumesaani soetuseks summale 25 500 eur. Kapitalirendi kohustuse 31.12.2017 jääk on 22 950 eur.

Kuusalu valla ja Danske Bank A/S Eesti Filiaali vahel 12.12.2017 on sõlmitud kapitalirendileping nr 371212KU Alpina Sherpa rajamasina soetuseks summale 7 500 eur. Kapitalirendi kohustuse 31.12.2017 jääk on 6 750 eur.

**Kuusalu Soojus**

18.10.2012.a. vormistati Notar Priidu Pärna juures Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-st „ÜF Kuusalu valla Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevite ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni rekonstrueerimise“ projekti omaosaluse osa rahastamiseks võetava laenu tagatiseks ühishüpoteegi seadmise leping summas 500 000 eurot. Lepingu esemeteks on Kuusalu Biopuhasti maa ning Männivälja pumpla Kolga alevikus asuv kinnistu koos oluliste osadega ja päraldistega.

Kuusalu Soojus OÜ-l on seisuga 31.12.2017 sõlmitud hüpoteegilepinguid kokku 1 139 116 eurot.

Kokku kommertspant AS Swedbank’i kasuks seisuga 31.12.2017 on 543 249 eurot. Kommertspandi suurus lepiti kokku AS Swedbank’i ettepanekul ja kokkuleppel.

Kommertspandi tagatiseks on järgmised ettevõttele kuuluvad vallasvarad:

1. Kuusalu Regionaalne Reoveepuhasti soetusmaksumus 834 669 eurot,

2. Kolga alevi Katlamaja soetusmaksumusega 324 874 eurot.

18.10.2012.a. vormistati Notar Priidu Pärna juures Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-st „ÜF Kuusalu valla Kuusalu, Kiiu ja Kolga alevite ühisveevärgi ja – kanalisatsiooni rekonstrueerimise“ projekti omaosaluse osa rahastamiseks võetava laenu tagatiseks täiendavalt

kommertspandi seadmise leping summas 605 000 eurot.

Kuusalu Soojus OÜ-l on seisuga 31.12.2017 sõlmitud kommertspandi lepinguid kokku 1 148 249 eurot.

SA KIK ÜVK laenulepingu tingimuste kohaselt peab ettevõtte auditeeritud ja kinnitatud majandusaasta aruande võlateeninduse kattekordaja alates 2013. aastast kuni laenulepingu lõpuni 2032. aastas olema vähemalt 1,25.

### Lisa 12 Tulud kaupade ja teenuste müügist

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Riigilõivud (vt lisa 3) | 26 377 | 31 039 |
| Tulud hariduse tegevusvaldkonnast | 358 946 | 362 939 |
| Tulud kultuuri- ja kuntsialasest tegevusvaldkonnast | 57 519 | 51 148 |
| Tulud spordi- ja puhkealastest tegevusvaldkondadest | 152 540 | 137 657 |
| Tulud sotsiaal tegevusvaldkonnast | 143 682 | 113 849 |
| Tulud elamu- ja kommunaaltegevusest | 780 241 | 738 650 |
| Tulud muudelt majandusaladelt | 6 | 30 |
| Üür ja rent kinnisvarainvesteeringutelt (vt lisa 8) | 2 238 | 3 096 |
| Üür ja rent materiaalse põhivara kasutusrendile andmisest | 9 987 | 10 096 |
| Tulud üldvalitsemise tegevusvaldkonnast | 457 | 119 |
| Muud tulud kaupade ja teenuste müügist | 263 | 298 |
| **Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist** | **1 532 256** | **1 450 937** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| **Riigilõivude jagunemine:** | **26 377** | **31 039** |
| Ehitusluba | 22 039 | 25 699 |
| Kasutusluba | 4 338 | 5 340 |

### Lisa 13 Saadud toetused

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| **Saadud sihtfinatseerimine põhivara soetamiseks** |  |  |
| Harju Maavalitsus hajaasustuse veeprogramm | 16 409 | 27 597 |
| Ettevõtluse Arendamise SA Kolga lasteaia rühmaruumide remonttööd | 0 | 32 000 |
| Kuusalu Soojus SA KIK toetus Kuusalu külade joogiveepumplate rek. | 23 970 | 0 |
| Kuusalu Soojus tasuta saadud Kuusalu Veevarustus OÜ-lt Salmistu küla trassid | 66 200 | 0 |
| **Põhivara soetamiseks saadud sihtfinatseerimine kokku** | **106 579** | **59 597** |
| **Saadud sihtfinatseerimine tegevuskuludeks** |  |  |
| Riigieelarve vahenditest soetatud raamatukogude raamatud | 8 986 | 8 760 |
| Archimedes SA Kuusalu noortekeskuse projekt | 0 | 150 |
| Eesti Kooriühingult Kuusalu Keskkooli ja Kuusalu Kunstide Kooli koorikollektiividele | 0 | 1 820 |
| Eesti Kultuurkapitalilt Kuusalu Kunstide kool kontserti korraldamine | 0 | 1 500 |
| Eesti Kultuurkapitalilt rahvarõivad Kuusalu Keskkoolile | 200 | 4 000 |
| Eesti Muusikakoolide Liit Kuusalu Kunstidekooli toetus pillide soetamiseks | 3 650 | 0 |
| Eesti Evangeelne Luterlik Kirik raske- ja sügava puudega lastele tugiteenuse osutamiseks | 22 245 | 12 863 |
| Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Seltsilt kollektiividele | 2 100 | 2 100 |
| Harju Maavalitsuselt laekus ujumise algõpetuse toetuseks | 1 838 | 1 536 |
| Harju Maavalitsuselt muu puuetega laste eriteenuste osutamiseks | 0 | 7 491 |
| Harju Maavalitsus liikumisüritus | 1 500 | 1 200 |
| Harju Maavalitsus hajaasustuse veeprogrammi raha tagastus | -1 782 | 0 |
| Eesti Töötukassa Kolga Kooli palgakulude katteks | 1 410 | 0 |
| Harjumaa Omavalitsuste Liit Muusikakoolide konkursid | 0 | 1 575 |
| Harjumaa Omavalitsuste Liit Laulu- ja tantsupeo transp.toetuseks | 2 957 | 0 |
| Harjumaa Omavalitsuste Liit koolide näiteringidele | 525 | 752 |
| Harjumaa Spordiliit Kuusalu Keskkoolile kompleksarvestuse võitmise eest | 1 000 | 1 000 |
| Hariduse Infotehnoloogia SA koolidele IT vahendite soetamiseks | 25 319 | 1 262 |
| Haridus- ja Teadusministeerium erakoolide tegevuskulude hüvitamine | 16 466 | 11 735 |
| Haridus- ja Teadusministeerium Kuusalu Noortekeskuse projekt | 0 | 353 |
| Haridus- ja Teadusministeerium Kolga Kool lõimimise projekt | 1 000 | 0 |
| Innove SA Vihasoo Lasteaed-Algkoolile projektitoetus | 0 | 0 |
| Keskkonnainvesteeeringute Keskus SA Kuusalu ja Kolga Keskkooli projektid | 9 371 | 3 790 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA Vihasoo Lasteaed-algkooli projekt | 3 107 | 665 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA Kuusalu lasteaia projektid | 1 136 | 0 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA Kiiu Kiigepõnni lasteaed projektid | 0 | 1 014 |
| Kaitseministeeriumi projekt Kuusalu Keskkoolile | 174 | 0 |
| Loksa Linnavalitsus ühine noorsootöö projekt Kuusalu vallaga | 4 764 | 0 |
| Põllumajandusministeeriumilt laekus koolipiima ja koolipuuvilja toetuseks | 8 446 | 2 517 |
| Rahandusministeeriumilt laekus õppelaenude kustutamiseks | 2 455 | 2 449 |
| Rahandusministeeriumilt laekus aadressandmete korrastamiseks | 3 425 | 8 773 |
| Emil ja Leeni Vesterineni stipendiumid Soome kodaniku poolt | 50 | 100 |
| Kuusaku keskkooli rahvarõivaste soetuseks eraisikute toetus | 0 | 712 |
| Kuusalu Lasteaed Jussike heategevuslik tulu õuepaviljonile | 1 005 | 0 |
| Vihasoo L/A-algkool heategevuslik tulu | 694 | 0 |
| Kiiu Kiigepõnni Lasteaed toetus eraisikutelt- laada tulud | 2 258 | 1 199 |
| Kolga Lasteaia heategevusliku kohviku tulu | 704 | 652 |
| Eraisikute toetused Kuusalu Noortekeskuse suvelaagrile | 675 | 2 600 |
| Juriidilise isiku annetus Kolga lasteaiale | 60 | 0 |
| **Kokku sihtfinatseerimine tegevuskuludeks** | **125 737** | **82 569** |
| **Saadud välisabi sihtfinatseerimine** |  |  |
| Kuusalu Soojus Village Water projekti rahad tegevuskulude katteks | 3696 | 0 |
| Innove SA Kuusalu Keskkooli projekt üldhariduse pedagoogide kvalif.tõstmine | 4 500 | 0 |
| Innove SA Tugiisikute ja isiklike abistajate teenuse projekt | 53 988 |  |
| Erasmus projektitoetus Kuusalu keskkoolile | 23 770 | 0 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA Kuusalu valla kaugküttep.arengukava | 0 | 5 000 |
| Nordplius Junior Projekti toetus Kuusalu Keskkoolile | 0 | -300 |
| SA Archimedes Kuusalu Keskkooli projektid | 48 155 | 13 908 |
| SA Archimedes Kiiu Lasteaed Kiigepõnni projektid | 2 098 | 289 |
| Põllumajandusministeeriumilt Kolga Muuseumile inventari soetuseks | 3 720 | 0 |
| Põllumajandusministeeriumilt laekus koolipiima ja koolipuuvilja toetuse Euroopa osa | 3 690 | 5 845 |
| **Kokku välisabi sihtfinatseerimine** | **143 617** | **24 742** |
| Vastavalt iga- aastasele riigieelarveseadusele kantakse riigieelarvest kohalike omavalitsuste tasandusfondi, hariduskuludeks, haridus- ja kultuuritöötajate palkadeks, koolilõunaks, koolieelsete lasteasutuste toetuseks ning toimetulekutoetusteks kehtestatud valemiste alusel kindlaksmääratud summa, mille täpsemat kulutamist riik ei jälgi. Vastavalt üldeeskirjale liigitatakse nimetatud toetus mittesihtotstarbelikseks ning kajastatakse kassapõhiselt tuluna. | 1 946 647 | 1 769 141 |
| **Kokku saadud toetused** | **2 322 580** | **1 936 049** |

**Saamata sihtfinantseerimine 2017 (vt lisa 4) summas 65 114 eur koosneb:**

Kolga Muuseumile on määratud toetust stuudiotehnika soetamiseks Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti poolt summas 3 720 eur;

Kolga Koolile on määratud toetust palgakulude katmiseks Eesti Töötukassa poolt summas 470 eur;

Kuusalu Keskkoolile on määratud toetust I-IV kooliastme õppekava toetavateks õppekäikudeks 2017 õ.-al Keskkonnainvesteeringute Keskus SA poolt summas 2 436 eur;

Kuusalu Keskkoolile on määratud toetust koolipõhise koolimeeskonna õpiüritusteks Innove SA poolt summas 4 500 eur;

Kuusalu Vallavalitsusele on määratud toetust projekti „Tööturul osalemist toetavate tugiisiku ja isikliku abistaja teenuste arendamine ja osutamine Kuusalu, Kose ja Jõelähtme vallas“ teenuse osutamiseks Innove SA poolt summas 53 988 eur.

**Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed 2017 (vt lisa 10) summas 41 848 eur koosneb:**

Kuusalu Keskkoolile projektide toetus Archimedes SA summas 14 560 eur;

Kuusalu Keskkoolile projekti toetuseks Universitets och Hogskoleradet ekonomienheten 25 664;

Kuusalu Vallavalitsusele Harju Maavalitsuselt hajaasustuse programmile 1 623 eur.

**Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed 2016 (vt lisa 10) summas 47 051 eur koosneb:**

Kuusalu Keskkoolile projektide toetus Archimedes SA summas 44 471 eur;

Kuusalu Vallavalitsusele Harju Maavalitsuselt hajaasustuse programmile 1 980 eur;

Vihasoo Lasteaed-Algkoolile Keskkonnainvesteeringute Keskus SA projekti toetust 600 eur.

### Lisa 14 Muud tegevustulud

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Kasum/kahjum põhivara ja varude müügist | 1 318 | 33 496 |
| Muud viivisintressitulud | 487 | 533 |
| Tulud loodusressursside kasutamisest (vt lisa 3) | 660 566 | 528 120 |
| Saastetasud (vt lisa 3) | 0 | 200 |
| Trahvid (vt lisa 3) | 0 | 2 200 |
| Kindlustushüvitised | 0 | 0 |
| Muud tegevustulud | 249 | 2 968 |
| **Kokku muud tegevustulud** | **662 620** | **567 517** |

### Lisa 15 Antud toetused

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| **Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele** | **-262 975** | **-236 994** |
| Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused) | -80936 | -73786 |
| Toimetulekutoetused | -54313 | -33070 |
| Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele | -40481 | -31239 |
| Õppetoetused | -8763 | -12373 |
| Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud | -27812 | -26350 |
| Muud sotsiaaltoetused | -48128 | -45152 |
| Preemiad ja stipendiumid | -2542 | -15024 |
| **Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks** | **-272 625** | **-223 972** |
| Külaliikumine | -7253,87 | -5462 |
| Sporditreeningrühmadele | -60297 | -57492 |
| Vabaaja- ja sporditeenused | -15692,7 | -29158 |
| Rahvamajad (halduskulud) | -52100 | -51150 |
| Kultuuriüritused | -32062,49 | -17896 |
| Seltsitegevus | -14000 | -13732 |
| Usuasutused | -6000 | -29000 |
| MTÜ-de toetamiseks | -81943,09 | -20082 |
| Toetus eluhoonete värvimiseks | -3276,2 | 0 |
| **Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks** | **-36 365** | **-37 188** |
| Hajaasustuse veeprogrammi toetuseks | -36365 | -32188 |
| Pedaspea Vesi MTÜ | 0 | -5000 |
| **Antud tegevustoetused** | **-78 654** | **-50 962** |
| Harjumaa Omavalitsuste Liit (sh hulgas ühisürituste korralduse kulud) | -13214 | -17694 |
| Eest Maaomavalitsuste Liit | -8245 | -7281 |
| Muud liikmemaksud | -196 | -271 |
| MTÜ Arenduskoda | -6597 | -6588 |
| Harjumaa Ühistranspordikeskus MTÜ | -4474 | 0 |
| MC Kolga MTÜ | -1000 | 0 |
| Kalmistud | -24300 | 0 |
| OÜ Sõnumitooja (dotatsioon) | -20628 | -19128 |
| **Kokku antud toetused** | **-650 619** | **-549 116** |

### Lisa 16 Tööjõukulud

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusvaldkond** | **2017** |  | **2016** |  |
|  | **Töötajate arv** | **Töötasukulu** | **Töötajate arv** | **Töötasukulu** |
| **Ametnikud** | **20** | **-339 453** | **20** | **-332 456** |
| Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud ja volikogu liikmed | 1 | -82 879 | 1 | -87 450 |
| Juhid ATS | 2 | -40 077 | 2 | -37 986 |
| Keskastme spetsialistid ATS | 13 | -176 252 | 13 | -167 153 |
| Nooremspetsialistid ja assistendid ATS | 4 | -40 245 | 4 | -39 867 |
| **Töötajad** | **301** | **-3 201 716** | **301** | **-3 023 064** |
| Nõukogude ja juhatuse liikmed | 1 | -29 838 | 1 | -27 733 |
| Juhid | 18 | -272 120 | 19 | -272 026 |
| Õpetajad | 106 | -1 450 976 | 97 | -1 257 500 |
| Tippspetsialistid | 15 | -187 442 | 25 | -280 780 |
| Keskastme spetsialistid | 72 | -630 269 | 70 | -600 029 |
| Nooremspetsialistid ja assistendid | 4 | -35 705 | 4 | -36 242 |
| Töölised ja abiteenistujad | 80 | -535 717 | 85 | -548 754 |
| Tugispetsialistide töötasu | 5 | -59 649 | 0 | 0 |
| **Ajutised töötajad** | 0 | **-155 503** | 0 | **-108 152** |
| **Kokku töötajate arv ja töötasukulud** | **321** | **-3 696 672** | **321** | **-3 463 672** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Töötasukulud | -3 696 672 | -3 463 672 |
| Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed | -1 252 089 | -1 173 446 |
| Erisoodustused | -8 207 | -4 642 |
| Töötajate õppelaenude kustutamine | -1 477 | -1 473 |
| Muud erisoodustused | -6 730 | -3 169 |
| **Kokku tööjõukulud** | **-4 956 968** | **-4 641 760** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Seisuga 31.12.2017** | **Seisuga 31.12.2016** |
| **VÕLAD TÖÖTAJATELE** |  |  |
| Detsembri töötasu tasutud jaanuarikuus | 243 691 | 218 731 |
| Deklareerimata sotsiaalmaksu kohustus | 95 260 | 88 703 |
| Deklareerimata kinnipeetud tulumaks | 38 586 | 42 272 |
| Deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud töötuskindlustus | 6 152 | 5 619 |
| Deklareerimata kinnipeetud kogumispension | 4 154 | 4 362 |
| Puhkusetasude kohustus | 47 930 | 39 561 |
| Võlad majanduskulude eest | 1 976 | 2 480 |
| Muud kinnipidamised töötasust | 1 114 | 1 303 |
| **KOKKU VÕLAD TÖÖTAJATELE** | **438 863** | **403 031** |

### Lisa 17 Tegevuskulud

konsolideeritud aruanne

eurodes

**Majandamiskulud**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Administreerimiskulud | -105 016 | -89 978 |
| Uurimis- ja arendustöökulud | -27 419 | -13 083 |
| Lähetuskulud | -10 140 | -14 788 |
| Koolituskulud | -50 724 | -41 494 |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | -366 497 | -354 327 |
| Rajatiste majandamiskulud | -582 821 | -575 504 |
| Transpordivahendite majandamiskulud | -103 541 | -86 730 |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | -98 557 | -64 046 |
| Inventari majandamiskulud | -76 706 | -64 018 |
| Töömasinate ja seadmete majandamiskulud | -30 171 | -19 961 |
| Toiduained ja toitlustlusteenused | -186 451 | -180 151 |
| Meditsiinikulud | -20 371 | -19 037 |
| Teavikute ja kunastiesemete kulud | -24 125 | -27 119 |
| Õppevahendite ja koolituse kulud | -540 236 | -505 249 |
| Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | -37 359 | -32 816 |
| Sotsiaalteenused | -82 953 | -67 230 |
| Avaliku korra ja julgeoleku kulud | -5 820 | -5 820 |
| Tootmiskulud | -130 560 | -137 354 |
| Eri- ja vormiriietus | -1 095 | -3 411 |
| Muu erivarustus ja materjalid | -12 821 | -15 983 |
| Muud majandamiskulud | -257 755 | -251 565 |
| **Kokku majandamiskulud** | **-2 751 138** | **-2 569 664** |

Muud majandamiskulud koosnevad transporditeenustest, akrediteerimiskuludest ning muudest tegevuskuludest. Transporditeenuste all kajastatakse õpilastranspordile ja avalikule transpordile tehtud kulutused.

**Muud tegevuskulud**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Käibemaksukulu kaupade ja teenuste soetustelt | -339 946 | -314 186 |
| Käibemaksukulu põhivara soetustelt | -252 847 | -77 608 |
| Maamaks | -835 | -832 |
| Ettevõtte tulumaks | -2 | -3 859 |
| Riigilõivud | -707 | -343 |
| Loodusressursside kasutamine ja saatetasud | -15 664 | -15 897 |
| Trahvid, viivised | -300 | -1 400 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -6 063 | -1 775 |
| Muud tegevuskulud | -2 | -653 |
| **Kokku maksu- ja lõivukulud** | **-616 366** | **-416 553** |

**Kasutusrendile võetud varad**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2017** |  | **2016** |  |
| **Rendikulu kasutusrendi lepingutelt** | **Transpordi-vahendid** | **Kokku** | **Transpordi-vahendid** | **Kokku** |
| **Rendikulu kasutusrendi lepingutelt kokku:** | **58 109** | **58 109** | **70 342** | **70 342** |
| Järgmisel majandusaastal | 24 775 | 24 775 | 33292 | 33292 |
| 1. kuni 2. aastal | 12 552 | 12 552 | 10497 | 10497 |
| 2. kuni 3. aastal | 14 754 | 14 754 | 10497 | 10497 |
| 3. kuni 4. aastal | 5 538 | 5 538 | 10330 | 10330 |
| 4. kuni 5. aastal | 100 | 100 | 5488 | 5488 |
| Peale 5. aastat | 390 | 390 | 238 | 238 |

Kasutusrendile on Kuusalu Vallavalitsuses ja Kuusalu Soojus OÜ- s võetud sõiduautod.

### Lisa 18 Intressikulud

konsolideeritud aruanne

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Intressikulud laenudelt | -42 044 | -52 165 |
| Muud finantskulud | -10 | -403 |
| **Kokku intressikulud** | **-42 054** | **-52 568** |

### Lisa 19 Seotud osapooled

konsolideeritud aruanne

eurodes

**Volikogu liikmed 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| Marti Hääl | Esimees |
| Urmo Ristisaar | Aseesimees |
| Andres Allmägi | Liige |
| Ingeldrin Aug | Liige |
| Ilvard Eeriksoo | Liige |
| Andres Heinver | Liige |
| Madis Jõgi | Liige |
| Urmas Kirtsi | Liige |
| Värner Lootsmann | Liige |
| Kalmer Märtson | Liige |
| Kristo Palu | Liige |
| Andres Paomees | Liige |
| Kaupo Parve | Liige |
| Mairika Rajaväli | Liige |
| Emil Rutiku | Liige |
| Mart Sestverk | Liige |
| Margus Soom | Liige |
| Sulev Valdmaa | Liige |
| Avo Vest | Liige |

**Vallavalitsuse liikmed 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| Urmas Kirtsi | Vallavanem |
| Andres Paomees | Vallavalitsuse liige |
| Kalmer Märtson | Vallavalitsuse liige |
| Kaupo Parve | Vallavalitsuse liige |
| Kristi Vetemaa | Vallavalitsuse liige |

**Allasutuse juhid 2017**

|  |  |
| --- | --- |
| Astrid Meister | Kuusalu Lasteaia Jussike direktor |
| Krista Allik | Kuusalu Noortekeskused juhataja |
| Tõnu Valdma | Kolga Kool direktor |
| Vello Sats | Kuusalu Keskkool direktor |
| Kadri Idavain | Kuusalu Keskkooli Spordihone juhataja |
| Paul Himma | Kuusalu Kunstide kool direktor |
| Ulvi Meier | Kolga Muuseum juhataja |
| Küllike Enok | Kuusalu Eakate Kodu |
| Kaja Martinson | Kolga Lasteaed |
| Elle Ots | Valla Keskraamatukogu |
| Marika Astor | Vihasoo Lasteaed-Algkool |
| Juta Koppel | Kiiu Kiigepõnni Lasteaed |

**Nõukogude ja juhatuste liikmed**

Kajastatud Kuusalu Soojuse nõukogu- ja juhatuse liikmed

|  |  |
| --- | --- |
| Igor Ihnahhin | Nõukogu esimees |
| Kaupo Parve | Nõukogu liige |
| Martin Urva | Nõukogu liige |
| Kaupo Koit | Nõukogu liige |
| Tõnu Ammussaar | Nõukogu liige |
| Tanel Tõnsau | Juhatuse liige |
| Kalle Küngas | Juhatuse liige |

**Tehingud seotud osapooltega**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Aasta jooksul tehtud tehingud |  |  | 2017 |  | seisuga 31.12.2017 | |
| **Nimi** | **Seotud** | **Tehingute sisu** | **Tulud** | **Kulud** | **Nõuded** | **Kohustused** |
| Kaupo Parve- vallavalitsuse liige, volikogu liige, Kuusalu Soojus OÜ nõukogu liige | Vemus OÜ | Kanalisatsiooni tehingud, transpordi teenus | 28 674 | 3 886 | 4 142 | 354 |
| Kaupo Parve- vallavalitsuse liige, volikogu liige, Kuusalu Soojus OÜ nõukogu liige | Kaupo Parve | Joogiveega varustamine | 168 | 0 | 79 | 0 |
| Kaupo Parve- vallavalitsuse liige, volikogu liige, Kuusalu Soojus OÜ nõukogu liige | Salmistu Paadimees MTÜ | Toetus | 0 | 900 | 0 | 0 |
| Krista Allik- Kuusalu Noortekeskused juhataja | Vanaposti OÜ | Projektikulu | 0 | 40 | 0 | 0 |
| OÜ Sõnumitooja | Valla sidusettevõte | Valla poolt makstav dotatsioon, renditehingud, ajalahetede tellimine | 0 | 22 573 | 0 | 1 562 |
| OÜ Kuusalu Soojus | Valla tütarettevõte | Loodusressursi tasud. Vee-, kanalisatsiooni-, sooja- ja teenuste müük | 55 | 150 410 | 0 | 17 534 |
| Kalmer Märtson- vallavalitsuse liige, volikogu liige | Hinnu Seafarm OÜ | Toiduained, ruumide rent ja kommunaalkulud | 0 | 12 647 | 0 | 1 084 |
| Kalmer Märtson- vallavalitsuse liige, volikogu liige | MTÜ Veljo Tormise Kultuuriselts | Kuusalu Rahvamaja halduskulud ja kultuuriürituste korraldamine | 6 395 | 60 196 | 789 | 0 |
| Margus Soom, volikogu liige | Kuusalu Karate Kool MTÜ | Toetus treeningrühmadele | 0 | 3 500 | 0 | 0 |
| Martin Urva, Kuusalu Soojus OÜ nõukogu liige | Martin Urva | vee- ja kanalisats.teenused | 178 | 0 | 41 | 0 |
| Martin Urva, Kuusalu Soojus OÜ nõukogu liige | EELK Kuusalu Laurenstsiuse Kogudus | kommunaalteenused | 1 834 | 0 | 68 | 0 |
| Martin Urva, Kuusalu Soojus OÜ nõukogu liige | Emart OÜ | Materjalide ost, vee- ja kanal.teenused | 123 | 4 236 | 7 | 164 |
| Kaupo Koit- Kuusalu Soojus nõukogu liige | Kolga 67 KÜ | kommunaalteenused | 22 266 | 0 | 2 730 | 0 |
| Tanel Tõnsau, Kuusalu Soojus OÜ juhatuse liige | Tanel Tõnsau | vee- ja kanalisats.teenused | 74 | 0 | 19 | 0 |
| Tanel Tõnsau, Kuusalu Soojus OÜ juhatuse liige | MTÜ Kuusalu Vabatahtlike Selts OÜ | Kommunaal- ja transporditeenused | 2 118 | 855 | 237 | 0 |
| **KOKKU** |  |  | **61 885** | **259 243** | **8 112** | **20 698** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **NÕUDED** | **KOHUSTISED** | **TULUD** | **KULUD** |
|  | **31.12.2017** | **31.12.2017** | **31.12.2017** | **31.12.2017** |
| **Volikogu- ja vallavalitsuse liikmetega seotud ettevõtted** | 5 010 | 1 438 | 35 237 | 81 129 |
| **Vallavalitsuse liikmetega seotud ettevõtted** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Asutuste tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted** | 3 102 | 164 | 26 593 | 5 131 |
| **Tütarettevõte** | 0 | 17 534 | 55 | 150 410 |
| **Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad** | 0 | 1 562 | 0 | 22 573 |
| **KOKKU** | **8 112** | **20 698** | **61 885** | **259 243** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **NÕUDED** | **KOHUSTISED** | **TULUD** | **KULUD** |
|  | **31.12.2016** | **31.12.2016** | **31.12.2016** | **31.12.2016** |
| **Volikogu- ja vallavalisuse liikmetega seotud ettevõtted** | 0 | 242 | 931 | 20 850 |
| **Vallavalitsuse liikmetega seotud ettevõtted** | 2 557 | 1 632 | 10 000 | 93 298 |
| **Asutuste tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted** | 3 244 | 332 | 25 684 | 5 597 |
| **Tütarettevõte** | 0 | 16 652 | 60 | 123 168 |
| **Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad** | 0 | 1 690 | 575 | 21 579 |
| **KOKKU** | **5 801** | **20 548** | **37 250** | **264 492** |

**Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv** |  | **Tasude kogusumma (tuhandetes kroonides)** |  |
|  | **(taandatuna täistööajale)** |  |  |  |
|  | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** |
| Volikogu liikmed | 0 | 0 | 29 721 | 33 352 |
| Vallavalitsuse liikmed ja vallavanem | 0 | 0 | 53 158 | 54 098 |
| Asutuste juhid | 19 | 19 | 272 120 | 272 026 |
| Nõukogude ja juhatuse liikmed | 1 | 1 | 29 838 | 27 733 |
| **KOKKU** | **20** | **20** | **384 837** | **387 209** |

### Lisa 20 Konsolideerimata finantsaruanded

**Bilanss**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2017** | **30.12.2016** |
| **Käibevara** |  |  |
| Raha ja pangakontod | 315 952 | 570 164 |
| Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded | 727 406 | 599 012 |
| Muud nõuded ja ettemaksed | 121 366 | 46 510 |
| **Käibevara kokku** | **1 164 724** | **1 215 686** |
| **Põhivara** |  |  |
| Osalused tütar- ja sidusettevõtjates | 829 774 | 829 557 |
| Finantsinvesteeringud | 128 | 128 |
| Materiaalne põhivara | 9 085 576 | 8 378 329 |
| **Põhivara kokku** | **9 915 478** | **9 208 014** |
| **Varad kokku** | **11 080 202** | **10 423 700** |
|  |  |  |
| **Lühiajalised kohustised** |  |  |
| Võlad tarnijatele | 294 022 | 153 647 |
| Võlad töötajatele | 429 941 | 395 186 |
| Muud kohustisd ja saadud ettemaksed | 219 392 | 197 547 |
| Laenukohustised | 181 797 | 118 651 |
| **Lühiajalised kohustised kokku** | **1 125 152** | **865 031** |
| **Pikaajalised kohustised** |  |  |
| Laenukohustised | 3 393 777 | 3 283 658 |
| **Pikaajalised kohustised kokku** | **3 393 777** | **3 283 658** |
| **Kohustised kokku** | **4 518 929** | **4 148 689** |
| **Netovara** |  |  |
| Reservid | 15 047 | 15 047 |
| Akumuleeritud ülejääk (puudujääk) | 6 328 609 | 6 268 123 |
| Aruandeperioodi tulem | 217 617 | -8 159 |
| **Netovara kokku** | **6 561 273** | **6 275 011** |
| **Kohustised ja netovara** | **11 080 202** | **10 423 700** |

**Tulemiaruanne**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| **Tegevustulud** |  |  |
| Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed | 5 640 343 | 5 253 093 |
| Kaupade ja teenuste müük | 755 474 | 713 000 |
| Saadud toetused | 2 228 715 | 1 936 049 |
| Muud tulud | 660 566 | 559 398 |
| **Tegevustulud kokku** | **9 285 098** | **8 461 540** |
|  |  |  |
| **Tegevuskulud** |  |  |
| Antud toetused | -670 423 | -548 620 |
| Tööjõukulud | -4 743 584 | -4 440 663 |
| Majandamiskulud | -2 477 654 | -2 312 520 |
| Muud kulud | -595 208 | -392 181 |
| Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus | -554 870 | -745 603 |
| **Tegevuskulud kokku** | **-9 041 739** | **-8 439 587** |
|  |  |  |
| **Aruandeperioodi tegevustulem** | **243 359** | **21 953** |
|  |  |  |
| **Finantstulud ja -kulud** |  |  |
| Intressikulu | -25 959 | -31 476 |
| Tulem osalustest | 217 | 1 364 |
| Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt | 0 | 0 |
| **Finantstulud ja -kulud** | **-25 742** | **-30 112** |
|  |  |  |
| **Aruandeperioodi tulem** | **217 617** | **-8 159** |

**Rahavoogude aruanne**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| **Rahavood põhitegevusest** |  |  |
| **Aruandeperioodi tegevustulem** | **243 359** | **21 953** |
| **Korrigeerimisest** |  |  |
| Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus | 554 870 | 745 603 |
| Käibemaksukulu põhivara soetustelt | 252 847 | 77 608 |
| Põhivara soetamiseks saadud sihtfinatseerimine | -16 409 | -59 597 |
| Kasum/kahjum põhivara müügist | 0 | -25 910 |
| Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 56 365 | 37 188 |
| Muud korrigeerimised | 0 | -5 |
| **Korrigeeritud tegevustulem** | **1 091 032** | **796 840** |
| Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku | -203 256 | -91 771 |
| Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus kokku | 90 877 | 49 030 |
| **Rahavood põhitegevusest kokku** | **978 653** | **754 099** |
|  |  |  |
| **Rahavood inveteerimistegevusest** |  |  |
| Materiaalse põhivara soetus | -1 290 642 | -322 195 |
| Laekunud põhivara müügist | 0 | 26 000 |
| Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetused | 0 | 59 597 |
| Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | -56 366 | -37 188 |
| Laekunud finantstulud | 6 | 0 |
| **Rahavood investeerimistegevusest kokku** | **-1 347 002** | **-273 786** |
|  |  |  |
| **Rahavood finatseerimistegevuses** |  |  |
| Laekunud laenud | 300 000 | 0 |
| Tagasimakstud laenud | -54 096 | -65 797 |
| Tagasimakstud kapitalirendikohustused | -105 640 | -99 949 |
| Makstud intressid | -26 127 | -31 871 |
| **Rahavood finatseerimistegevusest kokku** | **114 137** | **-197 617** |
|  |  |  |
| **Puhas rahavoog** | **-254 212** | **282 696** |
|  |  |  |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses | 570 164 | 287 468 |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus | 315 952 | 570 164 |
| **Raha ja selle ekvivalentide muutus** | **-254 212** | **282 696** |

**Netovara muutuste aruanne**

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kohaliku omavalitsuse netovara** |  |  | **Kokku** |
|  | **Kassa-reserv** | **Akumuleeritud tulem** | **Aruandeaasta tulem** |  |
| **Saldo seisuga 31.12.2015** | **15 047** | **6 331 495** | **-76 154** | **6 270 388** |
| Põhivara ümberhindlus | 0 | 12 782 | 0 | **12 782** |
| Eelmiste perioodide tulem | 0 | -76 154 | 76 154 | **0** |
| Aruandeaasta tulem | 0 | 0 | -8 159 | **-8 159** |
| **Saldo seisuga 31.12.2016** | **15 047** | **6 268 123** | **-8 159** | **6 275 011** |
| Põhivara ümberhindlus | 0 | 68 645 |  | **68 645** |
| Eelmiste perioodide tulem | 0 | -8 159 | 8 159 | **0** |
| Aruandeaasta tulem | 0 |  | 217 617 | **217 617** |
| **Saldo seisuga 31.12.2017** | **15 047** | **6 328 609** | **217 617** | **6 561 273** |

### Lisa 21 Selgitused eelarve täitmise aruande kohta

Kuusalu valla 2017. aasta eelarve võttis Kuusalu Vallavolikogu vastu 21.12.2016 määrusega nr 22.

Lisaks võeti aruandeaastal vastu neli lisaeelarvet:

I lisaeelarve vastu võetud 22.02.2017 määrusega nr 4;

II lisaeelarve vastu võetud 28.06.2017 määrusega nr 12;

III lisaeelarve vastu võetud 04.10.2017 määrusega nr 14;

IV lisaeelarve vastu võetud 28.12.2017 määrusega nr 17.

*Põhitegevuse tulud:*

Põhitegevuse tulude maht oli esialgses eelarves 8 010 250 eurot, lõplikus eelarves 8 899 373 eurot.

Põhitegevuse tulud suurenesid 889 123 eurot.

Maksude laekumisi (tulumaks) suurendatud lisaeelarvetega 300 000 eurot.

Kaupade ja teenuste müüki suurendatud lisaeelarvetega 5 541 eurot (laekumised haridusalasest tegevusest ja laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest).

Saadud toetusi suurendatud lisaeelarvetega kokku 428 582 eurot, sellest sihtotstarbelisi toetusi

243 031 eurot ja valitsussektori toetusi 185 551 eurot (suuremad haridustoetus ja huvitegevuse toetus).

Muude tulude laekumisi suurendatud lisaeelarvetega 155 000 eurot (kaevandamistasu).

Põhitegevuse tulusid laekus eelarvesse 101,89%.

Suuremad ülelaekumised olid:

kaevandamisõiguse tasu – 133 502 eurot;

füüsilise isiku tulumaks – 69 872 eurot.

*Põhitegevuse kulud:*

Põhitegevuse kulude maht oli esialgses eelarves 7 541 750 eurot, lõplikus eelarves 8 269 362 eurot.

Põhitegevuse kulud suurenesid kokku 727 612 eurot.

Suuremad muutused:

Hariduse (09) all suurenesid kulud kokku 467 548 eurot (sh. riigi haridustoetuse täpsustamine, sihtotstarbeliste toetused, haridustöötajate palkade ühtlustamine, 2016. aastast üle tulnud Kuusalu Keskkooli projekti rahade jääk).

Sotsiaalse kaitse (10) all suurenesid kulud 171 293 eurot (sh. riigi toetuste täpsustamine ja Sotsiaalkindlustusameti rahad erihoolekande tegevuskuludeks).

Keskkonnakaitse (05) all suurenesid kulud 97 845 eurot (uue tegevusala „avalike alade puhastus“ kasutuselevõtmine).

Vabaaja, kultuuri ja religiooni (08) all suurenesid kulud kokku 24 488 eurot.

Üldiste valitsussektori teenuste (01) all vähenesid kulud 37 416 eurot (sh. reservi suunamine põhitegevuse kuludeks ja investeerimistegevusse).

Põhitegevuse kulusid tehti 98,06% eelarvesse kavandatust.

*Investeerimistegevuse tulud:*

Investeerimistegevuse tulude maht oli esialgses eelarves 244 000 eurot, mis jäi eelarveaasta lõpuni samaks.

Investeerimistegevuse tulusid laekus eelarvesse 5,85%.

Eelarvesse planeeritud Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus 224 000 eurot Pudisoo veesüsteemi ehituseks lükkus edasi 2018. aastasse ja projekti viib läbi Kuusalu Soojus.

*Investeerimistegevuse kulud:*

Investeerimistegevuse kulude maht oli esialgses eelarves 996 500 eurot, lõplikus eelarves

2 188 174 eurot. Investeerimistegevuse kulud suurenesid 1 191 674 eurot.

Suuremad muutused:

Kiiu mõisa renoveerimine 758 500 eurot.

Kuusalu Kunstide Kooli fassaadi renoveerimistööd 136 350 eurot.

Valla teede viimine musta katte alla 123 720 eurot.

Tänavavalgustuse ehitus 50 000 eurot.

Kuusalu Tervisekeskus tuletõkkeuste paigaldamine 28 980 eurot.

Investeerimistegevuse kulusid tehti 64 % eelarves kavandatust.

Kiiu mõisahoone renoveerimise jääk 296 515 eurot (ehitus lükkus edasi 2018. aastasse).

Valla teede ja tänavate korrashoiu all ning tänavavalgustuse all planeeritud investeeringud klassifitseerusid jooksva remondi kuludeks.

Üldplaneeringu koostamiseks oli eelarves 21 500 eurot, mida 2017. aastal ei kulutatud.

Samuti ei kulutatud veemajanduse all Pudisoo veesüsteemi ehituseks mõeldud 266 000 eurot (Keskkonnainvesteeringute Keskuse toetus 224 000 eurot ja omaosalus 42 000 eurot).

*Finantseerimistegevuse tulud:*

Finantseerimistegevuse tulud 2017. aasta esialgses eelarves 250 000 eurot ja lõplikus eelarves

1 000 000 eurot (Kiiu mõisa renoveerimise laen).

Tegelikult võeti 2017. aastal laenu välja 300 000 eurot. Laenu kasutamata jääk läheb üle 2018. aastasse.

*Finantseerimistegevuse kulud:*

Finantseerimistegevuse kulude maht oli esialgses eelarves 256 000 eurot ja see aasta jooksul ei muutunud.

Finantseerimistegevuse kulusid tehti 49,51 % ulatuses eelarves kavandatust.

Eelarves kavandatud Kiiu mõisa renoveerimise laenu tagasimakseid (100 000 eurot) ei toimunud.

Laenu tagasimaksed algavad juunist 2018.

*Likviidsed varad:*

2017. aasta eelarve koostamisel planeeritud aasta alguse raha jäägiks 290 000 eurot. I lisaeelarvega on suurendatud raha jääki 280 163 eurot. Tegelik aasta alguse raha jääk oli 570 163 eurot.

Eelarves oli see täies mahus suunatud põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulude katteks ja 2017. aasta lõpuks raha jääki ei kavandatud.

Tegelik 2017. aasta lõpu raha jääk 315 953 eurot.

**Valla reserfondi kasutamise aruanne**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Kuup.** | **Valla reservfond eelarve vastuvõtmisel** | **85 330** |
| 22.02.2017 | I lisaeelarve | 2 644 |
| 5.01.2017 | Margus Keerma´le, panus Kuusalu spordielu edandamisel | -200 |
| 12.01.2017 | Valla meistrivõistlused korvpallis | -200 |
| 16.03.2017 | Kuusalu kesktänava valla osade ehitamiseks (täiendavalt) | -18 720 |
| 28.06.2017 | II Lisaeelarve | 366 |
| 4.10.2017 | III Lisaeelarve | -41 772 |
| 28.12.2017 | IV Lisaeelarve | -23 310 |
| **Reserfondi jääk aasta lõpuks** |  | **4 138** |

# MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Kuusalu Vallavalitsuse 31.12.2017 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest, audiitori otsusest.

Konsolideerimisgrupi aastaaruande on koostanud Kuusalu Vallavalitsus.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on kinnitanud Kuusalu Vallavolikogu otsusega. Vastav otsus kuulub aruande juurde.

(allkirjastatud digitaalselt)

Urmas Kirtsi, vallavanem

(allkirjastatud digitaalselt)

Kalmer Märtson, volikogu esimees