

**Kose valla 2011. aasta konsolideerimisgrupi
majandusaasta aruanne**

Nimetus	Kose vald
Registrikood	75011547
Aadress	Hariduse 1, Kose 75101 Harjumaa
Telefon	6 339 300
Faks	6 756 177
E-posti aadress	vald@kose.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.kosevald.ee
Majandusaasta algus	01.01.2011
Majandusaasta lõpp	31.12.2011
Audiitor	Mercur-Audit OÜ

Sisukord

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Vallavanema pöördumine.....	3
Meie suunad, eesmärkide saavutamiseks ja missiooni täitmiseks on järgmised:.....	3
Lühiülevaade.....	4
Konsolideerimisgrupi struktuur.....	4
Ülevaade tähtsamatest finantsnäitajatest.....	6
Ülevaade majanduskeskkonnast.....	8
Üldine ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest.....	10
Ülevaade arengukava täitmisest.....	11
Ülevaade valitseva mõju all olevate äriühingute kohta.....	17
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne.....	19
Konsolideeritud bilanss.....	19
Konsolideeritud tulemiaruanne.....	20
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	21
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne.....	22
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad.....	23
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	23
Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid.....	28
Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid.....	28
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed.....	29
Lisa 5 Osalused mittetulundusühingutes.....	29
Lisa 6 Osalused tütarettevõtjates.....	30
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud.....	31
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	32
Lisa 9 Muud kohustused ja saadud ettemaksed.....	34
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused.....	35
Lisa 11 Laenukohustused.....	36
Lisa 13 Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	41
Lisa 14 Muud tegevustulud.....	41
Lisa 15 Antud toetused.....	41
Lisa 16 Tööjõukulud.....	42
Lisa 17 Muud tegevuskulud.....	43
Lisa 18 Seotud osapooled.....	44
Lisa 20 Konsolideerimata finantsaruanded.....	49
Eelarve täitmise aruanne 2011.....	53
Reservfondi kasutamise aruanne 2011.....	57
Majandusaasta aruande allkirjad.....	58

Tegevusaruanne

Vallavanema pöördumine

Kose vald moodustati 1992. aastal. 2011. aastal tähistasime valla 19. aastapäeva.

Kose vald loeb oma missiooniks vallaelanike heaolu kasvuks eelduste loomist ja piirkondlike arengupotentsiaalide suuremat kaasamist, et toetada elanike haritust, majanduslikku jõukust, sotsiaalselt sidusust ja kogukonna kultuurilist järjepidevust looduskeskkonna jätkusuutliku kasutamise põhimõtetest lähtuvalt.

Me näeme oma valda tulevikus kui konkurentsivõimeliku, positiivse imago ja tasakaalustatud arenguga haritust, ettevõtlikkust, kultuuri- ja looduspärandit ning sisukat vaba aja veetmist väärtustavat keskkonnasõbralikku kohaliku omavalitsuse üksust Harjumaal. Mainekat elamis-, ettevõtlus- ning puhkepiirkonda, mis loob elanikele ja külalistele kindlust paremaks tulevikuks.

Meie eesmärkideks on:

- Võrgustikupõhine juhtimine ja tulevikku suunatud süsteemne arendustegevus
- Hästi toimiv majandus ja atraktiivne ettevõtlus- ja elukeskkond
- Kvaliteetne ja motiveeriv õpikeskkond
- Abivajajaid hõlmavad sotsiaalteenused ja esmatasandi arstiabi
- Heakorrastatud ja miljööväärtuslik vallaruum
- Sisukas vaba aja veetmine

Meie suunad, eesmärkide saavutamiseks ja missiooni täitmiseks on järgmised:

Kohaliku arengupotentsiaali tugevdamine, tasakaalustatud asustussüsteem koos hästi toimiva polüfunktsionaalse vallakeskuse ja lõimitud kohalike keskuste võrguga, Kose valla rolli suurendamine Harjumaal.

Avalike teenuste kvaliteedi parendamine, teenuste mitmekesisuse ja kättesaadavuse suurendamine ning elanike toimetuleku parem tagamine

Miljööväärtusliku elukeskkonna kujundamine ja looduskeskkonna jätkusuutlik majandamine

Tugeva kohaliku identiteedi ja omapära olemasolu, elanike laialdane omaalgatuse toetamine ja valla haldussuutlikkuse suurendamine

Vello Jõgisoo
vallavanem

Lühiülevaade

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

Kose 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.

Kose valla ülesanne on korraldada valla omanduses olevate koolieelsete lasteasutuste, põhikooli, gümnaasiumi ja huvialakoolide, raamatukogude, kultuuriasutuste, spordibaaside, hoolekandeaasutuse ja muude kohalike asutuste ülalpidamist.

Konsolideerimisgrupi struktuur

Kose valla 2011. 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 olevate üksustega (2 osaühingut). Konsolideerimata aruanded on valla kui ametiasutuse ja tema hallatavate asutuse koondaruanded.

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Tulenevalt valla- ja linnaeelarve seaduses sätestatust esitatakse valla majandusaasta aruande koosseisus ka eelarve täitmise aruanne ja reservfondi kasutamise aruanne ning antakse ülevaade enamusosalusega äriühingute majandustegevusest.

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

Konsolideeriv üksus Kose Vallavalitsus

Allüksuse nimetus	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (eurodes)
Kose Gümnaasium	79,2	601 212
Lasteaiad (3)	64,5	318 576
Kose Vallavalitsus	20,8	210 417
Oru Põhikool	23,9	172 882
Kose-Uuemõisa Lasteaed -Algkool	26,4	151 313
Kose Muusikakool	14,4	89 500
Kose valla raamatukogud (4)	9,5	56 487
Kose kultuur	1,5	25 003
Kose Spordikool	2,5	28 793
Kose Päevakeskus ja koduteenused	6,5	37 068

Kose valla noorsootöökeskused (3)	4,1	21 415
Elamumajandus	4,4	30 522
Hariduse abiteenused	2,4	16 492
Volikogu	1,5	18 707
Kose valla külakeskused (2)	5,7	30 139
Kose Spordimaja	6,3	27 571
Kose valla kalmistu	2,0	11 961
Muud tegevusalad	2,0	16 116
KOKKU	277,6	1 864 174

B. Konsolideeritud üksused

Üksuse nimetus	Kose Valla osaluse määr (%)	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (eurodes)
Kose Vesi OÜ	100,0	9,0	100 997
U-M Soojus OÜ	100,0	7,0	76 230
KOKKU	x	16,0	177 227

Konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 293,6 ning neile arvestati töötasu 2 041 401 eurot (vt lisa 16).

Konsolideerimisgrupi tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna liikmetele arv ja aruandeaastal arvestatud tasud:

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatuna täistööajale)	Tasude kogusumma (eurodes)
Volikogu liikmed	1,5	18 707
Vallavalitsuse liikmed	5,8	80 491
Juhatuse liikmed	2,9	47 682
KOKKU	10,2	146 880

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud. Kose Vallavalitsuses asus tööle aruandeaastal 27 uut töötajat ja lahkus 26 töötajat. 2010. aastal asus tööle 13 töötajat ja lahkus 20 töötajat.

Aruandeaastal jätkusid tööd Kosel endise Teeninduskooli hoone rekonstrueerimise ettevalmistamiseks. Vastavalt Rahandusministeeriumi loale laenas Kose vald 2011 aastal hoone rekonstrueerimiseks vajamineva omaosaluse katteks 451 680 eurot. Ülejäänud omaosalus on planeeritud katta valla eelarvest hoonete müügi ja kaevandamistasude arvelt. Aruandeaasta jooksul lõpetati hoone projekteerimine ja kuulutati välja riigihange hoone rekonstrueerimiseks. Hanke avamise tähtaeg oli 05.01.2012. Aruande esitamise hetkeks on ehitaja valitud ja tööd peavad olema lõpetatud 2013 aasta märtsi lõpuks. Hoone ekspluatatsiooniks vajaminevad vahendid on planeeritud „Kose valla eelarvestrateegia 2012-2017“ koosseisus.

Aruandeperioodil eraldati Kose vallale riigile lubatud heitkoguste ühikutega kauplemise Eesti Vabariigi ja Sumitomo Mitsui Banking Corporationi vahel sõlmitud kokkulepetest tulenevalt vahendid Kose-Uuemõisa Lasteaed-Kooli ja Kose Gümnaasiumi hoonete soojustamiseks. Kose-Uuemõisa Lasteaed-Koolis peavad olema tööd lõpetatud mai lõpuks 2012 ja Kose Gümnaasiumis oktoobri lõpuks 2012. Kõik nimetatud töödega seotud kulud kaetakse CO2 müügist saadavatest vahenditest.

Aruandeaastal rekonstrueeriti Kose Gümnaasiumi A korpuse koridorid. Tööde maksumuseks kujunes 31 776 eurot millest õnnestus 27 000 eurot katta „Regionaalsete investeeringutoetuste programm“ vahenditest. Valla omaosalus 4 776 eurot kaeti valla eelarvest.

Aruande aastal teostati infotehnoloogia arendamiseks valla allasutustes arvutite ja projektorite liisingu hange. Selle hanke tulemusena said valla koolid ja lasteaiad oma käsutusse 41 lauarvutit, 4 sülearvutit, 4 projektorit ja 2 printer-skannerit. Vahendid seadmete liisimiseks on planeeritud valla eelarvesse.

Aruandeaasta jooksul jätkati valla vee-ettevõtte OÜ Kose Vesi poolt Kose aleviku vee- ja kanalisatsioonirajatiste rekonstrueerimisega. Tööd peavad olema lõpetatud mais 2012. Veemajanduse rekonstrueerimist rahastab EL Ühtekuuluvusfond. Selle töö tulemusena on veemajanduse rekonstrueerimiseks eraldatud 6 135 000 eurot välisabi. Aruandeaastal rekonstrueeriti Vardja küla vee-ja kanalisatsioonitrassid ja pumbajaam. Nende tööde tulemusena paranes tunduvalt Vardja küla joogivee kvaliteet ja vähenes loodusreostus. Tööde maksumus kaeti OÜ Kose Vesi omavahenditest.

Ülevaade tähtsamatest finantsnäitajatest

Kose valla konsolideerimisgrupi aruanne koostati rida reall meetodil konsolideerituna esmakordselt 2005. majandusaasta kohta.

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad (eurodes)

	2011	2010	2009	2008	2007
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	1726257 7	13963392	11759616	12004078	12139634
Kohustused aasta lõpus	8541818	5433874	3595733	3521723	3583526
Netovara aasta lõpus	8720759	8529518	8163883	8482355	8556108
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	5 736 322	5 734 963	5 418 557	6 377 807	6 747 920
Tegevuskulud	-5461402	-5311 491	-5545742	-6311978	-5243312
Aruandeaasta tulem	189208	361909	-357330	-74329	1401966
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	3413479	2322714	426291	536986	32230984
Likviidsus*(kordades)	1,0	1,0	0,8	0,9	0,8
Lühiajaline maksevõime ** (kordades)	1,1	1,1	0,8	0,9	0,8
Kohustuste osakaal varadest(%)	49,5	38,9	30,6	29,3	29,5

Laenukohustuste osakaal varadest	20,5	21,7	23,2	22,1	20,6
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel					
Laenukohustuste osakaal tuludest, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine***(%)	51,4	53,1	56,7	48,1	51,0
Tagasimakstud laenukohustuste suhe tuludesse, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine****(%)	4,6	5,3	6,8	5,0	4,3

*Likviidsus – likviidsed varad(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused.

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused.

***Laenukohustuste osakaal tuludest, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine – valla- ja linnaeelarve seadusega kehtestatud näitaja, mille ülempiiriks on 60 %; bilansilised laenukohustused aasta lõpuks / (kassapõhised tulud – kassapõhised saadud sihtotstarbelised eraldised (finantseerimine) eelarve täitmise aruande põhjal).

****Tagasimakstud laenukohustuste suhe tuludesse, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine - valla- ja linnaeelarve seadusega kehtestatud näitaja, mille ülempiiriks on 20 %; aruandeaastal tagasi makstud laenukohustuste summa / (kassapõhised tulud – kassapõhised saadud sihtotstarbelised eraldised (finantseerimine) eelarve täitmise aruande põhjal).

Bilansimaht

Grupi bilansi maht seisuga 31.12.2011 oli 17 262 577 eurot , kasvades aastaga 23,6%. Bilansimahust moodustasid põhivarad 93 % ja käibevarad 7 %.

Põhivarad

Grupi põhivarad koosnevad pikaajalistest nõuetest, kinnisvarainvesteeringutest ja materiaalsest põhivarast. Põhivara oli aasta lõpu seisuga 16 016 654 eurot, mis suurenes aastaga 3 252 054 euro võrra ehk 25,5 %. Materiaalse põhivara osakaal kogu põhivaradest oli 99 %. Enim suurenes bilansis hoonete ja rajatiste osakaal. Suurima osakaalu andis Ühtekuuluvusfondi projekti teostamisega seotud Kose aleviku ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine.

Netovara ja kohustused

31.12.2011. aasta seisuga oli grupi netovara 8 720 759 eurot , kasvades aastaga 191 241 euro võrra ja moodustas bilansimahust 51 %.

Tegevustulud, -kulud ja tulem

Grupi 2011. a tegevustulud kokku olid 5 736 322 (2010-5 734 963) eurot. Tegevustulude 1 359 eurose kasvu juures suurenesid tegevuskulud 149 911 euro võrra. Grupp lõpetas 2011. majandusaasta kasumiga 189 208 eurot (2010-361 909 eurot).

2011. aasta tegevustuludest moodustasid maksutulud 52% (2010-49 %), müüdüd tooted ja teenused 21% (2010-23 %), toetused 25% (2010-26%) ja muud tulud 2% (2010-2 %). Maksutulu 3 %-line tõus tulenes peamiselt üldisest majanduskeskkonna paranemisest. Grupi 2011. aasta tegevuskuludest moodustavad antud toetused 6%(2010-6 %), tööjõukulud

50%(2010-50 %), muud tegevuskulud 36%(2010-36 %) ja põhivara amortisatsioon 8% (2010-8 %). Tegevuskulude proportsioon kahe aasta lõikes on jäänud samaks.

Maksevõime ja likviidsus

2011. aasta lõpus olid grupi lühiajaline maksevõime (käibevara/ lühiajalised kohustused) ja likviidsuse (likviidsed varad/ lühiajalised kohustused) finantssuhtarvud vastavalt 1,1 ja 1,0. 2011. aasta lõpus katavad grupi käibevarad lühiajalisi kohustusi ligikaudu 1,0 korda. Üldiste maksevõime hindamiskriteeriumite järgi on grupi likviidsus madal. Võrreldes möödunud aruandeperioodiga ei ole muutusi toimunud.

Kohustused

Grupi kohustused suurenesid aruandeperioodil 3 107 944 euro võrra ehk 57% seda peamiselt Kose Vesi OÜ poolt saadud sihtfinantseerimise tõttu. Vaatamata laenukohustuste olulisele osale bilansis ei ületa nende maht 2011. aasta kehtestatud piirmäärasid konsolideerimata näitajate alusel.

Ülevaade majanduskeskkonnast

Majandusarengud

Eesti majanduskasv 2011. aastal võib küündida 8%-ni, ületades seega majandusministeeriumi suvist prognoosi. Eesti majanduskasv oli 2011 aasta esimeses kolmes kvartalis oli keskmiselt 8,8%, mis ületab märkimisväärselt 2011 aasta kevadel prognoositut. Majanduskasvu toetas eelkõige suurenenud välisnõudlus ja sellest tulenev ekspordi tugev kasv. Kõige enam mõjutas majanduskasvu töötlev tööstus, mis andis 9 kuu jooksul ligi 60% lisandväärtuse aastasest juurdekasvust. Samas vähenesid selle tegevusala kasvutempo ja panus SKP kasvu kolmandas kvartalis oluliselt. Majanduskasv muutus senisest laiapõhjalisemaks ning märkimisväärse panuse kasvu andsid veel ehitussektor, veonduse ja laonduse, info ja side tegevusalad ning energeetikasektor. Nii tarbijate kui ettevõtete kindlustunne langes viimases kvartalis oluliselt, viidates majanduse kasvutempo aeglustumisele. Languse põhjuseks on nõrgenenud ärikonjunktuur enamikes majandussektorites ning halvenenud väljavaated eelseisva perioodi suhtes. Majanduskasvu aeglustumist kinnitavad halvenenud tellimuste seis ning tööstuse, kaubanduse ja transpordi-sektori igakuine statistika.

Ekspordi kasv hakkas möödunud aasta teisel poolel aeglustuma ning novembris ulatus aastane kasv 24%-ni. Arvestades Euroopa majanduste nõrkust ning kaubanduspartnerite prognooside olulist langetamist, on tegu korraliku kasvuga. Halvenenud väliskeskkond on mõjutanud eelkõige side-

seadmete kaubavahetusmahtusid, samas teiste kaubagruppide ekspordil pole väliskeskkonnas toimunud muutustel olulist mõju olnud. Viimastel kuudel vähenenud sideseadmete ekspordi tõttu kujuneb möödunud aasta lõpus eksport suvel prognoositust veidi väiksemaks. Inflatsioon aeglustus detsembris oodatult aasta madalaimale tasemele, 3,7%-ni, välistegurite mõju vähenemise tõttu. Väliskeskkonna nõrkuse tõttu on toidu ja nafta hinnad välisturgudel stabiliseerunud, mistõttu hakkas inflatsioon alates sügisest pidurduma. Kuna sisenõudlus on tugevnemas ning palgad on taas kasvule pöördunud, on sisemaiste tegurite mõju inflatsioonile järk-järgult suurenenud. Möödunud aasta viimastel kuudel oli inflatsioon suvise prognoosi lähedane. Aasta kokkuvõttes tõusid hinnad 5%, mis on lähedane rahandus-ministeeriumi suvisele prognoosile (4,9%).

2011. aasta keskmine töötus oli 12,5 protsenti, vähenedes aastaga 4,4 protsendipunkti võrra.

Riigieelarve tulud

2011. aasta lõpuks laekus riigieelarvesse 5,89 mld eurot ehk 103,3 protsenti riigieelarves kavandatud. Võrreldes 2010. aastaga laekus 2011. aastal tulused riigieelarvesse 279,4 mln eurot ehk 5% rohkem. Laekunud tuludest moodustasid maksutulud 4,34 mld eurot (ilma ettemaksu kontota) ehk 73,7% ning mittemaksulised tulud 1,53 mld eurot ehk 26%.

Maksulisi tulusid laekus 4,34 mld eurot, mis moodustab 102,2% eelarves kavandatud. Võrreldes eelarvega on kõige rohkem laekunud pakendiaktsiisi (615% eelarvest), tollimaksu (108,3% eelarvest) ja füüsilise isiku tulumaksu (105,5% eelarvest). Protsentuaalselt on teistest vähem laekunud juriidilise isiku tulumaksu (87,9% eelarvest) ning kütuseaktsiisi (99% eelarvest), mis tuleneb tarbimiskoguste vähenemisest. Suurematest maksudest on sotsiaalmaksu laekunud 1,8 mld eurot ehk 102,9% eelarvest ja käibemaksu 1,34 mld eurot ehk 103,3% eelarvest.

Mittemaksulisi tulusid on aasta lõpuks laekunud 1 530 mln eurot, mis moodustab 105,2% eelarves kavandatud. Suveprognoosist täideti 91,3%. Võrreldes 2010. aastaga vähenes mittemaksuliste tulude laekumine 27,3 mln eurot ehk 1,8% võrra. Kahanemine on tingitud peamiselt varadelt teenitavate tulude langusest 32 mln euro võrra. Vähenesid nii dividenditulud kui intressitulud. 2010. aastaga võrreldes laekus 71,8 mln eurot vähem ka välisloetusi, mida tasakaalustas kvoodimüügi tulude 55,8 mln eurot suurem laekumine.

Riigieelarve kulud

Aastaga kulutati 6,16 mld eurot, ehk eelarves planeeritust kasutati 99,5%. Võrreldes eelneva aastaga kulutati käesoleva aastal 10% enam (2010. aastal 5,6 mld eurot, ehk 95,9% planeeritust).

Kulude kasv on tingitud põhiliselt kolmest tegurist:

- Keskkonnaministeeriumi poolt saastekvoodi müügi tulude edasikandmine (234,6 mln eurot);
- samuti on suurenenud (110,4 mln eurot) erinevad sotsiaalkulud – põhiliselt eraldised kohustuslikku kogumispensioni fondi (61,6 mln), eraldised Haigekassale ravikindlustuseks (41,1 mln) ja pensionikulu (13,5 mln);
- välisvahendite (ilma saastekvoodita) paremast kasutamisest – kulutused on eelmise aastaga võrreldes 8,3% ehk 62,4 mln eurot suuremad.

Ilma saastekvoodi tulude ülekandmiseta ja välisvahendite arvel tehtavate kuludeta on 2011. aasta kulud kasvanud 6% (288,2 mln eurot) võrreldes eelneva aastaga. Olulisemateks mõjutajateks on sotsiaalkulud – kulu kokku on võrreldes eelneva aastaga suurenenud 4,7% (110,4 mln eurot).

Tegevuskulud on 1 035,4 mln eurot ehk 103,1% eelarves planeeritust. Võrreldes eelneva aastaga kulutati 42,6 mln eurot (4,3%) rohkem ja võrreldes 2009. aastaga 26,9 mln eurot ehk 2,7% rohkem. Ilma teehoiu- ja kaitseotstarbelise varustuse soetamise kuludeta olid 2011. aasta tegevuskulud 916,4 mln eurot (eelneva aastaga võrreldes 4,2% rohkem).

Personalikulud olid 578,2 mln eurot, mis on eelnevast aastast 2,8% ehk 15,9 mln eurot enam. Võrreldes 2009. aastaga on aga kulutused väiksemad 0,5% ehk 3,1 mln eurot.

Majandamiskulud olid 457,3 mln eurot, mis on 26,7 mln eurot ehk 6,2% enam, kui aastal 2010. aastal ning 30 mln eurot (7%) enam, kui aastal 2009. Majandamiskulude eelarve kasutamine haldus- ja valitsemisalade lõikes varieerub suures ulatuses, jäädes vahemikku 86-166%. Riigi üleselt täideti 2011. aasta eelarve 104,7%.

Üldine ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest

Kose vald moodustati 1992. aastal. Valla territooriumi suurus on 23 733 ha. Kose vald paikneb 20 km pikkuses osas Tallinna-Tartu maantee ümbruses. Valla administratiivse keskuse, Kose aleviku, kaugus Tallinnast on ca 40 km. Kose vald paikneb Harjumaa lõunaosas ning piirneb Kõue, Anija, Raasiku, Rae, Kiili, Kohila, Saku ja Juuru vallaga. Valla territooriumil on 22 küla ja 3 alevikku. Üle 1/3 valla rahvastikust elab Kose alevikus, 1/6 Kose-Uuemõisa alevikus, 1/12 Ravila alevikus, 1/12 Oru külas ning 1/3 elab ülejäänus vallas hajali.

Valla elanike arv seisuga 01.01.2012 on 5765. Aruandeperioodil on olnud elanike arv küllaltki stabiilne. Elanike arv on vähenenud 17 inimese võrra.

2011. aastal oli vallas viimase kümne aasta üks suuremaid sündivusi. Ilmavalgust nägi 65 uut kodanikku ja valla loomulik iive oli positiivne. Juba viimasel neljal aastal on vallas loomulik iive püsinud positiivsena.

Tööealiste elanike arv Kose vallas oli 01.01.2012 seisuga 3586 inimest. Tööturu ameti andmetel on töötute arv vallas 2011 aasta lõpuks 114 inimest, mis on 3,2% tööealisest elanikkonnast. Vastav Harjumaa keskmine näitaja oli 4,0%. Töötute arv on aruande perioodil vähenenud 54 inimese võrra, kuid siiski on vallas tööhõivega tagatud 96,8 % tööealisest elanikkonnast. Vaatamata töötute arvu vähenemisele on Kose vallas aruandeperioodil tööjõupuudus ja ettevõtted on sunnitud tööjõudu kaugemalt sisse tooma. Eriti kehtib see põllumajandusega tegelevate ettevõtete kohta.

Valla arengukava üldisematest eesmärkidest peame siinkohal vajalikuks ära märkida ja selgitada järgmisi eesmärke:

- Võrgustikupõhine juhtimine ja tulevikku suunatud süsteemne arendustegevus

Valla haldussuutlikust tõstame läbi planeerimistegevuse. Sellega loome võimaluse uuteks tiheasustusosalade rajamiseks, mis omakorda toob valda juurde elanikke. Sealjuures tuleb jälgida tasakaalustatud ruumilist arengut. Eelistatud on tiheasustusosalade tekkimine olemasolevate vahetus läheduses. Aruandeperioodil kehtestas vald uue üldplaneeringu. 2011 aasta jooksul on valla territooriumil kehtestatud 3 detailplaneeringut. Vald on loonud aktiivse partnerluse avaliku, era- ja kolmanda sektoriga. Oleme koostanud ja viinud ellu mitmeid koostööprojekte. Aruandeperioodil on sellise koostöö ilmekaks näiteks vallavalitsuse ja Kose Tenniseklubi koostöö, mille tulemusena rajati lastele mänguväljak ning 2012 aastal lõpetatakse tenniseväljaku rajamine Kose alevikus. Niisugust koostööd jätkatakse kindlasti 2012 aastal.

- Kvaliteetne ja motiveeriv õpikeskkond

Kvaliteetse ja motiveeriva õpikeskkonna loomiseks tuleb tagada õppija vajadusi rahuldav alus-, põhi- ja gümnaasiumiharidus. Igal aastal parandatakse hariduse andmise tingimusi nii lasteaedades, põhikoolis kui ka gümnaasiumis. Aruandeperioodil renoveeriti Kose lasteaia ja Kose Gümnaasiumi ruume. Mitmekesise huvihariduse ja tulemusliku noorsootöö tagamiseks on avatud külakeskuste noortekeskused. Noored leiavad seal endale juhendajate käe all meelepärast tegevust väljaspool kooliaega. Samuti on mitmekesistatud huviringide tegevust koolides.

- Heakorrastatud ja miljööväärne vallaruum

Peamiseks teguriks miljööväärtusliku vallaruumi saavutamisel peame nõuetele vastava joogivee ja reovee puhastust. Tegelemine joogivee kvaliteedi parandamisega ja reovee saastamise vähendamisega on meie peamine prioriteet ka lähiaastatel. Samuti peame oluliseks valle teede ja tänavate remonti ja uute rajamist. Aruandeperioodil renoveeriti veetrassid Vardja külas ja Kose alevikus.

- **Sisukas vaba aja veetmine**

Tagamaks sisukat vaba aja veetmist pöörab vald suurt tähelepanu aktiivsele kultuuri- ja spordielu arendamisele kõigis valla piirkondades. Aruandeperioodil arendati koostöös Kose Tervise- ja Suusaklubiga suusaradade ja terviseradade rajamist Aasumäe piirkonnas. Koostati planeering ja alustati projekteerimisega. Vallas tegutseb 18 kultuuriseltsi ja 13 spordiklubi. Kahjuks ei olnud võimalik erinevalt eelnevatest aastatest nende tegevust valla eelarvest toetada. Seltside ja klubide tegevus oli aruandeperioodil eelkõige projektipõhine. Kultuuriseltside ja spordiklubide õlul on suur osa vallas toimuvate kultuuri- ja spordiürituste korraldamisest.

Kitsaskohaks kogu valla arengus on valdade ja linnade üldine alarahastus. Erinevate arvutuste kohaselt on Eesti omavalitsustel puudu nendele pandud kohustuste täitmiseks 160 – 190 miljonit eurot .

Ülevaade arengukava täitmisest

Kose valla arengusuunad

Kose valla jätkusuutliku ja tervikliku arengu seisukohalt on äärmiselt oluline valla arengu kavandamine. Valla arengukavas on eesmärgipäraselt sõnastatud võtmevaldkonnad, mis arvestades hetkeolukorra analüüsi ja valla reaalseid arengu- ja majanduslikke eeldusi võimaldavad kindlustada sotsiaalselt tasakaalustatud valla arengu. Valla pikemaajaliste arengueesmärkide saavutamiseks tuleb tagada valla tulubaasi stabiilsus, tulude mitmekesistamine ja püsitudule osatähtsuse suurendamine. Valla infrastruktuuri probleemide lahendamiseks ei piisa ainuüksi valla omavahenditest. Vald peab selleks kaasama enam välisrahastust. Peamiseks välisrahastuse allikateks on EL ja KIK-i tugifondid, teised Eesti sisesed fondid ja toetused Eesti riigi eelarvest. Samuti peab vald kaaluma võimalusi erasektori kaasamiseks kasvava nõudluse tingimustes vallaelanikele kvaliteetsete teenuste pakkumiseks. Seatud eesmärkide täitmisel muutub üha olulisemaks olemasolevate ressursside säästlik ja otstarbekohane kasutamine. Valla arengut on aruandeperioodil tugevasti takistanud rahaliste vahendite puudus. Koos raskest majandusolukorrast tingitud tulumaksu vähenemise ja riiklike kärbetega vähenes valla eelarve võrreldes 2008 aastaga ca 895 000 eurot. Aruandeperioodi lõpuks on toimunud tulumaksu tõus, kuid ikkagi on see vaid 85 % võrreldes 2008 aastaga.

Valla juhtimine

Kose vald kui kohalik omavalitsusüksus on avalik-õiguslik juriidiline isik. Kose valla omavalitsusorganid on: vallavolikogu – omavalitsusüksuse esinduskogu, mis valitakse valla hääleõiguslike elanike poolt seaduse alusel; vallavalitsus – vallavolikogu poolt moodustatud täitevorgan.

Kose Vallavolikogu on Kose, kui kohaliku omavalitsusüksuse esinduskogu, mis valitakse valla hääleõiguslike elanike poolt seaduses sätestatud korras neljaks aastaks. Vallavolikogu koosseisus on 17 liiget. Kohaliku omavalitsuse pädevusse kuuluvate küsimuste otsustamisel on vallavolikogu sõltumatu ning tegutseb ainult vallaelanike huvides ja nende nimel. Volikogu VII koosseisu valimised toimusid 18. oktoobril ja koosseisu volitused algasid 26. oktoobril 2009.a. Vallavolikogu töötab täiskoguna, samuti komisjonide kaudu. Vallavolikogu täiskogu töövorm on istung. 2011. aastal pidas vallavolikogu 11 istungit, võttis vastu 49 otsust

ja 40 määrust. Vallavolikogu praegune koosseis on moodustanud 6 komisjoni (haridus- ja kultuurikomisjon, majandus- ja finantskomisjon, revisjonikomisjon, sotsiaal- ja tervishoiukomisjon, arendus- ja eelarvekomisjon, keskkonnakomisjon).

Vallavalitsus on valla omavalitsuse kollegiaalne täitevorgan, mis viib praktilise tegevusega ellu talle riigi ja Kose valla õigusaktidega pandud ülesandeid. Kose valla tegevjuhtkonnaks on 6 liikmeline Kose Vallavalitsus, sh vallavanem, abivallavanem-maanõunik, finantsjuht ja 3 nõunikku. Vallavalitsuse töövorm on istung. 2011. aastal toimus 56 istungit, millel võeti vastu 18 määrust ja 441 korraldust. Vallavalitsus juhib valla hallatavate asutuste tegevust ning osaleb vallavolikogu poolt kehtestatud korras osanikuna, asutajana ja liikmena eraõiguslikes juriidilistes isikutes. Kose vallale kuulub 20 munitsipaalasutust, milles töötab 284 inimest (2011.a. lõpu seisuga). Vallal on 12 vaba aja, kultuuri ja spordiasutust, 6 haridusasutust, 2 sotsiaalasutust. Kohaliku omavalitsuse 100% omandis on kommunaalettevõtte U-M Soojus OÜ ja Kose Vesi OÜ. Valla omandisse kuuluvad ka Paunküla Hooldekodu varad, mis on antud tasuta kasutusse mittetulundusühingule.

Avalik kord ja julgeolek

Valla territooriumil tegelevad korrakaitsega EV Politsei Kose piirkonna konstaablid. Kahjuks oleme 2011 aasta algusest ilma kohaliku konstaablita. Aruandeperioodi lõpuks suudeti siiski konstaabli koht Kose vallas uuesti täita. Seni pidid hakkama saama abipolitseinikud ning valla ja ettevõtjate koostöös loodud MTÜ Kose Korralvalve. Seisuga 01.01.2012 on MTÜ lepingupartneriteks 31 asutust, ettevõtet ja üksikisikut. Mittetulundusühingus töötab 6 teenistajat. Kose vald toetas 2011 aastal oma eelarvest MTÜ tegevust 3 536 euroga. MTÜ tegevusest on suur abi politseile julgeoleku tagamiseks vallas. Valla territooriumil on moodustatud 2 naabrivalve piirkonda: Pärtlimäe naabrivalve piirkond ja Kaasiku naabrivalve piirkond Kose alevikus. Tulekustutamise tarvis on Orus Kose vallale kuuluv ja valla eelarvest finantseeritav vabatahtlik tuletõrjeüksus, kes omab vajalikku tuletõrjetehnikat ning Põhja-Eesti Päästkeskuse Kose päästekomando. Lisaks päästeteenistustele tegutsevad Kose piirkonnas veel Kodukaitse ja Kaitseliit.

Majandus

Teed ja tänavad

Kohalikke teid ja tänavaid mida vald peab korras hoidma on 329,9 km. Kohalikel teedel on kokku 8 silda. Kohalikud teed on rahuldavas, kohati ebarahuldavas seisus. Kose vallal oli investeeringute ja remonditööde läbiviimiseks lühiajaline teehoiukava aastateks 2007-2010, mille mahuks oli kokku 1 800 000 eurot (sh. kohalikust eelarvest 130 000 eurot). Teehoiu kava jäi täitmata seoses riigi toetuste vähenemisega ca 300 % võrra. Kose valla kohalike teede kohta on koostatud teederegister. Suviseid ja talviseid hooldetöid tehti aruandeperioodil 180 052 euro ulatuses. Teehooldustöid tellib vallavalitsus töövõtulepingute alusel vallas ja väljapool valda tegutsevatelt füüsilistelt ja juriidilistelt isikutelt konkursi korras. Teede ehitamise ja rekonstrueerimise käigus on tänavaid ja maanteed löike hajaasustuses, kus on tihedam elamute paiknemine, muudetud tolmuwabaks. Aruandeperioodil jätkus vahendeid vaid hädapäraste hooldustööde tegemiseks Lähtudes teede olukorrast peaks see summa olema kindlasti suurem. Teede ja tänavate remont on valdkond kus vallal, vaatamata riigi toele, on vahendeid iga-aastaselt puudu ca 130 000 – 160 000 eurot. Riik on vähendanud toetust Kose vallale teede hoolduseks 236 500 eurolt 61 200 euronni.

Tänavavalgustus

Tänavavalgustus on järgmistes asustatud punktides: Palvere, Ravila, Kose, Kose-Uuemõisa, Karla, Sepa, Oru, Männimäe, Heinamäe, Vardja. Tänavavalgustuse investeeringuid 2011 aastal ei tehtud. Tänavavalgustusele kulutati 35 116 eurot.

Elamumajandus

Valla territooriumil on kortermajade haldamiseks loodud elanike ühistud. Kose piirkonnas on 76 ühistut. Ühistu on loomata 8-l korterelamul. Vallal on kokku 45 munitsipaalkorterit ja 27 sotsiaaleluruumi. 2011. aastal kulutati elamumajanduse arendamiseks 109 992 eurot.

Korterisoovijate järjekorras on hetkel Kose vallas 14 inimest. Kõigi nende soovi ei ole vallal võimalik rahapuuduse tõttu lahendada ilmselt ka järgnevatel aastatel.

Veevarustus

Kose valla territooriumil on ühisveevärgiga hõlmatud alad Kosel, Kose-Uuemõisas ja Ravilas, Vardja, Palvere, Karla, Kuivajõe-Sepa ja Oru külates. Ühisveevärki on ühendatud üle poole valla majapidamistest, suuremates asulates 60-90% majapidamisest. Kose valla vee-ettevõtteks on OÜ Kose Vesi, mille 100 % osade omanikuks on vald. Kose vallal on olemas energiavarustuse arengukava ning ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arengukava.

2011 aastal osales Kose vald Kose aleviku vee- ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimises 213 364 euro ulatuses. Veemajanduse valdkonnas vajalikud investeeringud ületavad kordades valla ja vee-ettevõtte võimalused. Veemajanduse korrastamiseks Kose alevikus on saadud aruandeperioodil vahendeid EL ühtekuuluvusfondist ja KIK- i fondidest. 2008 aastal kirjutatigi projekt EL Ühtekuuluvus fondi (Kose aleviku veevarustus). Projekt rahuldati ja töödega Kose alevikus alustati 2010aasta kevadel ning lõpetatakse 2012 aastal. Vardja külas tehtud tööd finantseeris OÜ Kose Vesi omavahenditest.

Ühistransport

Kohalik ühistransporditeenus on lahendatud koolivedude baasil Kohalikud ühistranspordiliinid on seotud kooliliinidega. Kose vallas on moodustatud 3 bussiringi, mida teenindavad vallas paiknevad ettevõtted. Koolipäevadel on bussid liinil 5 korda päevas, koolivaheaegadel 3 korda päevas ja nädalavahetustel ning riiklikel pühadel liiklust ei toimu. Kogu liinikilomeetrite arv on ca 114 000 kilomeetrit. Vallasisese bussiliini kulude katteks tasus vald 2010 aastal oma eelarvest vastavalt sõlmitud lepingutele 107 478 eurot Inimeste paremaks teenindamiseks plaanime koostöös Harjumaa Ühistranspordikeskusega optimeerida liinivõrku ja ühildada vallasiseseid liine maakonnasiseste avalike liinidega.

Keskkonnakaitse

Kose vald tellib jäätmemajanduse ja haljastuse teenused konkursi korras eraettevõtjatelt. Olmejäätmete veoga tegeleb korraldatud olmejäätmete veo konkursi tulemusena Radix Hoolduse OÜ. Keskkonnakaitse kulud vallaeelarves 2011. aastal olid 61 083 eurot, millest pool kulub haljastusele. Olmejäätmete ladustamiseks kasutatakse Jõelähtme ja Väätša prügilat.

Vallas on töösse rakendatud süsteem ohtlike jäätmete kogumiseks elanikkonnalt – keskne kogumisjaam asub Kose bensiinjaamas ning kogumispunktid veel neljas kohas. Kauplustes ja koolides on vanade patareide kogumiskonteinerid. Samuti on rakendatud ellu jäätmete liigiti kogumine. Jäätmete liigiti kogumiseks on vald oma eelarveliste vahenditega muretsenud konteinerid erinevate jäätmeliikide jaoks. Nende konteinerite tühjendamiskulud kaetakse valla eelarvest. 2011. aastal olid valla kulud jäätmekäitlusele 25 299 eurot. Vaatamata valla poolt

loodud süsteemile leidub ikka inimesi, kes oma prügi metsa alla viivad ja nende nn. lokaalsete prügilate likvideerimine käib vallal rahaliste vahendite puudumise tõttu üle jõu.

Haljasalasad hooldatakse Kosel, Kose-Uuemõisas, Orus ja Ravilas. Haljastuse hooldustöid teevad lepingulisel alusel eraettevõtted. Suveperioodil on tööl aednik, kes hooldab Kose aleviku haljasaladele istutatud puid-põõsaid ja püsikuid. Lisaks aednikule oli aruandeperioodil tööl ka 2 koristajat. 2011. aastal uusi haljasalasad juurde ei rajatud. Olemasolevate alade korrastamiseks kulutati 35 784 eurot.

Vallas paiknevad Tuhala maastikukaitseala, Tammiku ja Kämbla looduskaitsealad, osaliselt Paunküla maastikukaitseala ja osaliselt Mahtra looduskaitseala, mitmed pargid ja kaitstavad loodusobjektid. Valla territooriumil asuvaid riigimetsi haldab Riigimetsa Majandamise Keskus, era- ja omanikuta metsadega tegeleb Keskkonnaameti Harju-Järva-Rapla Regiooni piirkondlik metsanduse spetsialist.

Tervishoid

Tervishoiualast abi osutavad vallas 3 perearsti asukohaga Kosel. Eriarstide vastuvõtule suunatakse valla kodanikud perearstide poolt peamiselt Tallinna meditsiinasutustesse. Kosel annab eriarsti meditsiiniabi tuberkuloosi alal SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla Kose osakond (100 voodikohta). Kosel on hambaravi võimalused. Kiirabiteenust osutab Põhja-Eesti Regionaalhaigla PERH-I kiirabi brigaad paiknemisega Kosel.

Haridus

Kose valla arengukavas 2006-2015 toodud valdkonna peaesmärk on optimaalne haridusvõrk ja kvaliteetne haridus ning laste ja noortesõbralikum elukeskkond. Haridus on kõige suurema rahalise mahuga valdkond Kose vallas. Hariduse vallapoolsed kulud olid 2011. aastal 2 786 074 eurot, mis moodustab valla eelarve kuludest 57,6%.

Alusharidus

Kose vallas võimaldatakse alushariduse omandamist 3 lasteaia ja ühes lasteaed-koolis. Kokku on lasteaedades 17 rühma, milles käib 329 last. Suurim laste keskmine arv rühmades on Kose Lasteaias. Lasteaedades töötab 88 töötajat, neist 46 pedagoogi, 41% pedagoogidest on kõrgharidus.

Aruandeperioodil remonditi osaliselt Kose lasteaia ruume. CO₂ saastekvootide müügi toetusel alustati Kose-Uuemõisa Lasteaed-Kooli fassaadi soojustamist ja renoveerimist. Kose valla lasteaedades kohta mittesaanud lapsevanematele kompenseeriti lasteaiakohatasu eralasteaias või lastehoius kuni 106 € ühes kalendrikuus lapse kohta. Lasteaiakohtade järjekorra vähendamiseks Kosel on vallal plaanis viia kaks rühma Kose Lasteaiast endise Kose Teeninduskooli ruumidesse.

Põhi- ja üldkeskharidus

Vallas on 3 üldhariduskooli: Kose Gümnaasium, Oru Põhikool ja Kose-Uuemõisa Lasteaed-Kool. I kooliastme 12 klassikomplektis õpib 183 õpilast, II kooliastme 10 klassikomplektis õpib 173 õpilast, III kooliastme 9 klassikomplektis õpib 212 õpilast, gümnaasiumi osas on 7 klassikomplektis 147 õpilast statsionaarses õppes ja 30 õpilast mittestatsionaarses õppes. Üldhariduskoolides töötab 122 töötajat, neist 84 pedagoogi. Valdaval osal pedagoogidest (89%) on kõrgharidus.

Aruandeperioodil renoveeriti gümnaasiumi söökla köögiosa, koridorid ja trepikoda vanas majaosas, veetorustik algklasside majaosas. Soetati IKT inventari Kose Gümnaasiumile ja Oru Põhikoolile. Gümnaasiumi ruumipuuduse vähendamiseks ja õpitingimuste

parandamiseks on vallal plaanis algklasside osa viia üle endise Kose Teeninduskooli ruumidesse. Aruandeperioodil koostati Kose Teeninduskooli põhiprojekt ja töödega alustatakse 2012 aastal.

Noorsootöö

Valla territooriumil on kaks avatud noortekeskust – Ravilas ja Orus, noortetoad külakeskuste juures Palveres ja Kose-Uuemõisas ning noortekeskus Kosel (ajutiselt noortetuba). Tööd juhivad noorsootöötajad.

Ravilas on noorte kasutuses saal, kööginurk ja kuus täiendavat ruumi, millest ühte kasutatakse jõutreeningute ruumina. Tööd juhivad juhataja ja noortejuht (noorsootöötajad). Ravila Noorte- ja Vabaajakeskuses käib noori päevas keskmiselt 14–38. Oru Avatud Noortekeskus on üks osa Oru Külakeskuse kompleksist. Keskuse tööd juhivad noortekeskuse juhataja. Keskuse kasutuses on 5 tuba koos võimlaga. Külalastatavus päevas on keskmiselt 15-35, põhiliselt algklasside lapsed. Palveres rajatud noortetuba koos külakeskusega asub endise koolimaja esimesel korrusel. Ruumide renoveerimine toimus koostöös kohaliku külaseltsiga. Noortetuba ruume, arvutituba ja kööginurka kasutavad ka Palvere küla elanikud vabaaja sisustamiseks ja ürituste korraldamiseks. Noortetoas tegutsevad noortele mõeldud huvialaringid. Kose-Uuemõisa Külakeskuse juures tegutseb noortekeskus, mille tööd juhivad külakeskuse juhataja/noorsootöötaja. Kose aleviku noortele on planeeritud noortekeskuse rajamine endise Kose Teeninduskooli ruumidesse

Kose noorsootöö oli 2011. aastal projektipõhine. Korraldati ühiseid väljasõite, õppekäike, ühisüritusi ja koolitusi. Abilisteks olid tegemiste juures noored ise.

Valla noortekeskustes tegutsevad 4H klubid kokku 60 noorega. Osaletakse noorteühingu poolt väljapakutud projektides, koolitustel ja laagrites.

Möödunud aastal moodustati ENL toetusega Kose Valla noortevolikogu, keda esialgu koolitatakse ning edaspidi saab neist valla noorsootöö ja noortepoliitikat toetav aktiiv.

Suvel toimusid vallas töö- ja puhkelaagrid Kosel ja Palveres. Töid teostati Kose ja Tuhala kalmistutel ning Palvere pargis. Suurimaks tööandjaks oli omavalitsus ise, kes eraldas nende laagrite läbiviimiseks vahendid oma eelarvest.

Mitmesuguste noortele mõeldud ürituste (laagrid riskirühmale ja puuetega lastele, heakorraüritustele jne.) läbiviimiseks ja rahastamiseks kirjutati noortekeskuste juhatajate ja noorsootööspetsialisti poolt mitmeid projekte. Nii toimusid valla noortele suvised laagrid tüdrukutele ja erivajadustega noortele, Koostöös firmadega Oxforell OÜ motolaager poistele ning koostöös MTÜ Helimer teatrilaager. Aasta jooksul korraldati ka mitmeid õppekäike ja väljasõite mitteformaalse õppe raames (lumelauakool Valgehobusemäel ja Kuutsemäel, tervisepäev Pärnu veepargis ning koostöös Kose valla AEK-ga seikluspäev Nõmme seikluspargis.

Suuremateks projektideks on ESF poolt rahastatud kompleksteenuste projekt Kose ja Ravila noortekeskustes, kuid kaasa on haaratud ka Palvere ja Kose-Uuemõisa Külakeskuste noortetoad.

Vaba aeg, kultuur ja sport

Elanikkonna vaba aja sisustamisega tegutseb vallas üks rahvamaja ja neli keskust, kus on võimalik juhendajate käe all sisukalt aega veeta. Kose piirkonnas on 9 kultuuritegevusega tegelevat MTÜ-d, mis koondab enda alla 18 täiskasvanute ja noorte kultuurikollektiivi – Pillipiigid kaks koosseisu, Kose Pasunakoor, Naiskoor Meelika, Naiskoor Krõõt, Kuivajõe Meeskoor, Oru Kvartett, Kose Kammerkoor, Kose noortekoor, eakate ansambel Kanarbik, Oru laulumemmed, segarahvatantsurühm „Kapak”, Oru segarahvatantsurühm, Kose noorte

segarahvatantsurühm, naisrahvatantsurühm Kirilind, Kuivajõe naisrahvatantsurühm, Oru naisrahvatantsurühm, Kose memmede rahvatantsurühm Madli, Kose- Uuemõisa memmede rahvatantsurühm Murueided, Oru memmede rahvatantsurühm, seniortantsurühm. Nendele kollektiividele lisanduvad veel koolinoorte laulu-ja tantsukollektiivid ning rahvamajas tegutsevad kultuurikollektiivid. 2011. aastal seoses eelarve vahendite puudumisega toetati vähesel määral valla kultuurikollektiive: maksti kultuurikollektiivide juhtidele töötasu kogusummas 16 563 eurot, toetati Pillipiigade osalemist konkursil Sofia Kevad 600 euroga.

Vallas on 4 raamatukogu. Raamatukogudes töötab 10 inimest. Ligi 40 % valla elanikest on registreerinud end rahvaraamatukogu lugejaks. Kose raamatukogu ruumipuuduse lahendamiseks on plaanis Kose raamatukogu tuua üle endise Kose Teeninduskooli ruumidesse.

Vallas on kaks kohalikku muuseumi: ajaloomuuseum Kosejõe Koolis Kose- Uuemõisas ning karstimuuseum Tuhala Looduskeskuses (Tuhala Nõiakaev).

Vallas tegutseb 10 spordiklubi, 11 treeneri ja 336 harrastajaga: MTÜ Karateklubi „Daigo”, Kose Korvpalliklubi, MTÜ Kose SK, MTÜ Kose Tenniseklubi, Kergejõustikuklubi Kose 2000, Kose AMK, Pärm Racing Team, Kose RG Ujumisklubi, MTÜ FC Kose, Kose Suusa- ja Tervisespordiklubi. Õpilased käivad Kose Spordikoolis. Spordiklubide ja üksiksportlaste toetuseks aruandeperioodil rahaliste vahendite puuduse tõttu toetusi ei eraldatud.

Soovijate sportimisvõimaluste tagamiseks on valla hallata 4 spordihoonet: Kose Gümnaasiumi võimla, endise Kose Teeninduskooli võimla, Oru Põhikooli võimla koos jõusaaliga ning Kose Spordimaja ujula koos raskejõustiku- sulgpalli- ja aeroobikasaaliga. Sportimisvõimalusi pakuvad vallas ka Kose-Uuemõisa korvpalliväljak, Kose Gümnaasiumi välisväljakud, Kose Gümnaasiumi staadion, Aasumäe suusarada, Kose Jahiseltsi lasketiir (liikuva uluki laskepaik).

Valla elanike vaba aja, kultuuri- ja sporditegevuse korraldamiseks kulus 2011. aastal valla eelarvest 642 774 eurot. Endine Kose Teeninduskooli võimla vajab kapitaalset remonti ja on lülitatud projekti koosseisu, mille kohaselt viiakse endise Kose Teeninduskooli ruumidesse Kose Gümnaasiumi algklassid, Kose Lasteaia kaks rühma, Kose Raamatukogu ja Kultuurikeskus. Aruandeperioodil koostati Kose Teeninduskooli renoveerimise põhiprojekt ja töödega alustatakse 2012 aastal.

Sotsiaalhoolekanne

Kose valla arengukavas 2006-2014 toodud valdkonna peaesmärk on luua kõigile Kose valla elanikele võimalused elada inimväarikat ja turvalist elu. Peamiseks valla tegevuseks on siin valdkonnas sotsiaalteenuste arendamine, eriti vanurite hoolduse ja riskirühmade toimetuleku osas.

Kose vald on oma elanikele määranud erinevaid kohalikke sotsiaaltoetusi: toetused riskirühmadele, ravimite ja prillide ostmiseks, tähtpäevatoetused, sotsiaaltoetused, toetused puuetega inimestele, sünnitoetused, koolilõpu toetus, laagritoetus, tasuta toidu toetus, 1. klassi astuja toetus ja eluasemetoetus sotsiaalsele riskirühmale.

Vallas tegutseb kaks sotsiaalhoolekande asutust – Oru Vanurite Kodu, kus on kokku 8 teenuse kohta, millest 7 on täidetud püsivalt ja üks koht on olnud aasta jooksul kasutusel ajutiselt hooldust vajavate inimeste jaoks. Kose Päevakeskus on avatud kõigile, klientide arv oli 2011 aastal paarisaja inimese ümber, arvestades iga inimest üks kord. Teenustena on olemas pesu pesemine, duši all käimise võimalus, mõõta kord nädalal vererõhku. Päevakeskusel on suur osa eakate inimeste aktiveerimisel, neil on olnud võimalus osaleda mitme erineva huviringi tegevuses, saab võimelda, tantsida, laulda, teha käsitööd, mängida kabet, malet jne. palju

organiseeritakse erinevaid väljasõite – käiakse teatris, kontsertidel, ekskursioonidel. Päevakeskus osutab ka erihoolekandeteenuseid, toetatud elamise teenusel oli 4 inimest ja igapäeva elu toetamise teenusel 6 inimest. Teenuse vajadus on suurem ja vajab laiendamist. Koduhooldusteenust osutas 2011. aastal 2 hooldustöötajat, teenuse kasutajaid oli kokku 21, neist üksi elavaid inimesi oli 14 ja enamus kasutajatest on vanemad kui 80 eluaastat. Isikliku hooldaja teenust kasutas 28 täisealist puudega inimest, lisaks kolm puudega last. Üks täisealine puudega isik ja kaks puudega last kasutasid isikliku abistaja teenust ning 2 last tugisiku teenust. Sotsiaalkortereid on kokku 44 ja eluasemeteenuse kasutajaid oli 2011. aasta lõpuga kokku 110. Hooldusperedes on teenusel kokku 3 last ja asenduskodu teenusel samuti 3 last, eestkostel on kokku 6 last ning omavalitsuse eestkostel on 21 täisealist eestkostetavat. Oleme osutanud lisaks erinevaid nõustamisteenuseid – kõige enam sotsiaalnõustamise teenust, võlanõustamisteenust, mida oleme ostnud MTÜ-lt Restart ja Tallinna Sotsiaaltöökeskusest. Perenõustamisteenus on olnud peredele kättesaadav juba mitu aastat, 2011. aastal kasutas teenust kokku 48 peret, neist 8 pikemaajaliselt. Oleme osutanud sotsiaaltransporditeenust puuetega inimestele ja üksikutele vanuritele kasutades selleks valla bussi, sotsiaalosakonna autot või lamajate haigete puhul kiirabi transporditeenust. Puuetega lastele on tagatud koolitransport.

Tegutseb kolm eakate ühendust ning puuetega inimesi ja nende peresid ühendab MTÜ Kose Erivajadustega Inimeste Koda. Koostöös kojaga on toimunud mitmeid ettevõtmisi puuetega inimestele. Puuetega lastele ja nende peredele toimus koostöös Kose Valla Lastekaitse Ühinguga suvelaager, kus osales 2011. aastal kokku 11 peret. Aastaid on laagrit rahaliselt toetanud Kose Lions Klubi, nii ka 2011. aastal.

Peamised investeeringud 2012 aastal

Veemajandus

Kose aleviku veevarustuse rekonstrueerimine	127 220 eurot
---	---------------

Haridus

Kose Teeninduskooli renoveerimine	451 680 eurot
Kose Gümnaasiumi söökla renoveerimine	82 000 eurot
Kose valla teed	84 250 eurot

Ülevaade valitseva mõju all olevate äriühingute kohta

Kose vald omab 100% osalust tütarettevõttes U-M Soojus OÜ. U-M Soojuse OÜ põhitegevuseks on soojaenergia tootmine ja müük, mida iseloomustab sellealase tootmise hooajalisus. Tarbijaskonnast 50% moodustavad Kose valla hallatavad asutused ja teised vallas paiknevad asutused ning ettevõtted, 50% elanikud. Kuna vallas on plaanis realiseerida projekt endise Kose Teeninduskooli hoones, siis valla osalus U-M Soojus OÜ poolt toodetavas soojakoguses suureneb lähiaastael veelgi. See on ka põhjuseks, miks Kose Vallavolikogu on teinud otsuse olla U-M Soojus OÜ omanikuks.

2011 aastal realiseeris U-M Soojus OÜ soojaenergiat 11 194 MWh ehk 677 719 euro eest. Ettevõtte kahjum oli 23 861 eurot. Kahjumi tekke põhjuseks oli kütusehinna kiire kallinemine 2011.aasta lõpus ja 2011.a. lõpukuude soe ilm ning uue soojusenergiainna kinnitamise venimine Konkurentsiametis. Põlevkiviõli ühe tonni hind kasvas võrreldes 2010.aastaga 23% ja kergkütteõli ühe liitri hind 25%. Investeeringute maht 2011 aastal oli seotud Kose-Uuemõisa alevikus amortiseerunud soojatrasside vahetamisega. 2011.aastal uuendatud

soojatrassi maksumus oli 96 632 eurot. 2012.aastal jätkub Kose-Uuemõisas soojustrassi renoveerimine Kosejõe kooli suunal 342,38 meetri ulatuses. 2011. aastal peeti läbirääkimisi alternatiivküttele üleminekuks AS Tootsi Turvas ja AS Pelletiküte esindajatega. Kütuseks saaks sellisel juhul turvas või siis puidugraanul e. pellet. Lisaks peeti läbirääkimisi Alternatiivenergia Grupp AS-ga elektri ja soojuste koostootmisjaama paigaldamiseks Kose-Uuemõisa. Alternatiivenergia Grupp kirjutas projekti „Taastuvenergiaallikate laialdasem kasutamine energia tootmiseks“ programmi. SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kiitis projekti heaks ja eraldas toetuse projekti elluviimiseks. Alternatiivenergia Grupp AS rajab 2013 aastal Kose-Uuemõisa koostootmisjaama. Koostootmisjaamas kasutatakse kütteks hakkepuitu. U-M Soojus kirjutas projekti samasse programmi koostootmisjaama rajamiseks Kose alevikus. SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kiitis projekti heaks, kuid toetust projekti elluviimiseks ei eraldata enne kui õnnestub müüa saastekvoote. Koostootmisjaama rajamisega Kosele alustatakse kohe, kui SA Keskkonnainvesteeringute Keskus eraldab toetuse projekti elluviimiseks. Loodetavasti juba 2012 aastal.

Kose vald omab 100 % osalust vallas veemajandusega tegelevas ettevõttes OÜ Kose Vesi. 2011. aastal osutas OÜ Kose Vesi teenust 354 171 euro eest. Ettevõtte 2011 aasta kahjum oli 382 eurot. Suuremad investeeringud 2011 aastal olid OÜ Kose Vesi Vardja küla veetrasside ning pumbajaama rekonstrueerimine. Rekonstrueeriti 885 m veetorustikku ning puurkaev-pumpla tehnoloogiline osa- paigaldati rauaeraldusfiltrid jms. ning kaugseire.

2011.aastal jätkusid ehitustööd EL ÜF poolt kaasrahastatava Kose aleviku veemajandusprojekti raames. Valmis reoveepuhasti ning ehitajate poolt anti üle mitme piirkonna torustikud. Veemajanduse valdkonnas vajalikud investeeringud ületavad kordades valla ja vee-ettevõtte võimalused. Veemajanduse korrastamiseks Kose alevikus on saadud vahendeid EL Ühtekuuluvusfondist ja KIK- i fondidest. Kose aleviku ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimise projekt peaks lõppema 2012.mai lõpuks.

2011. aastal suurendas Kose vald OÜ Kose Vesi osakapitali mitterahalise sissemakse tulemusena 200 000 euronit andes üle Oru küla Männimäe piirkonna ühisveevärgi-ja kanalisatsiooni ehitised.

Kosel paikneva Uustalu arendusala arendaja andis tasuta üle OÜ-le Kose Vesi väljaehitatud vee- ja kanalisatsioonitrassid.

Kahjumlikust seisust väljatulemiseks kooskõlastas OÜ Kose Vesi Konkurentsiametiga uue teenuse hinna, mis rakendus alates jaanuarist 2012.

Andmed tütarettevõtjate tähtsamate finantsnäitajate kohta on toodud raamatupidamise aastaaruande koosseisus (vt. lisa 6).

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara		1 245 923	1 198 762
Raha	2	438 131	466 474
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	307 694	309 120
Muud nõuded ja ettemaksed	4	423 319	357 318
Varud		76 779	65 850
Põhivara		16 016 654	12 764 630
Nõuded ja ettemaksed	3	18	485
Kinnisvarainvesteeringud	7	78 818	84 114
Materiaalne põhivara	8	15 937 818	12 680 031
VARAD KOKKU		17 262 577	13 963 392
KOHUSTUSED JA NETOVARA			
Lühiajalised kohustused		1 147 047	1 108 679
Võlad tarnijatele		489 605	417 434
Võlad töötajatele		263 940	259 420
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	3,9	129 158	122 476
Laenukohustused	11	264 344	309 349
Pikaajalised kohustused		7 394 771	4 325 195
Laenukohustused	11	3 269 554	2 717 637
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	9	6 426	7 266
Sihtfinantseerimine	9,12	4 118 791	1 600 292
NETOVARA		8 720 759	8 529 518
Vallavalitsuse netovara		8 720 759	8 529 518
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem		8 531 551	8 167 609
Aruandeaasta tulem		189 208	361 909
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		17 262 577	13 963 392

Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Tegevustulud		5 736 322	5 734 963
Maksutulud	3	2 953 215	2 810 451
Tulud kaupade ja teenuste müügist	13	1 207 217	1 303 155
Saadud toetused	12	1 456 707	1 511 401
Muud tegevustulud	14	119 183	109 956
Tegevuskulud		-5 461 402	-5 311 491
Antud toetused	15	-297 128	-316 670
Tööjõukulud	16	-2 753 970	-2 659 910
Muud tegevuskulud	17	-1 963 450	-1 893 206
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	7,8	-446 854	-441 705
Tegevustulem		274 920	423 472
Finantstulud ja -kulud		-85 712	-61 563
Intressikulu	8,11	-89 237	-63 414
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	2	3 525	1 936
Muud finantstulud ja -kulud		0	-85
Aruandeaasta tulem		189 208	361 909
Vallavalitsuse osa tulemist		189 208	361 909

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		274 920	423 472
Korrigeerimised:			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	7,8	446 854	441 705
Käibemaksukulu põhivara soetuselt		32 778	40 830
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	8,14	-4 922	-1 342
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (tulu)	12	-245 458	-222 618
Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon		-1 563	0
Liitumistasude amortisatsioon	13	-840	-3 248
Korrigeeritud tegevustulem		501 769	678 799
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		-17 708	-58 484
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		144	-44 961
Kokku rahavood		484 205	575 354
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara eest	8	-979 880	-663 373
Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara müügist	9	9 588	1 342
Laekunud sihtfinantseerimist põhivara soetuseks	12	29 244	18 424
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	2	3 525	1 961
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-937 523	-641 646
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud saadud laene	11	814 078	530 237
Tagasi makstud saadud laene	11	-291 689	-198 680
Tasutud kapitalirendi põhiosa makseid	8	-15 477	-30 849
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	8,11	-81 937	-59 590
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		424 975	241 118
Puhas rahavoog		-28 343	174 826
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	466 474	291 648
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	438 131	466 474
Raha ja selle ekvivalentide muutus		-28 343	174 826

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Lisa	Kohaliku omavalitsuse netovara		Kokku
		Akumuleeritud tulem	Kokku	
Saldo 31.12.2009		8 163 845	8 163 845	8 163 845
Põhivara ümberrhindlus	Lisa 8	3 764	3 764	3 764
Aruandeaasta tulem		361 909	361 909	361 909
Saldo 31.12.2010		8 529 518	8 529 518	8 529 518
Põhivara ümberrhindlus	Lisa 8	2 033	2 033	2 033
Aruandeaasta tulem		189 208	189 208	189 208
Saldo 31.12.2011		8 720 759	8 720 759	8 720 759

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Olulised enne 1995. aastat soetatud kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest kuupäevast alates konverteeriti raamatupidamisarvestus eurodesse. Käesolevas aastaaruandes on kõik võrdlusandmed konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 Eesti krooni euro kohta.

Esitusviisi muutmine

Käesolevas aastaaruandes muudeti rahavoogude aruande kirjete jaotust. Põhivara soetusele lisanduv käibemaksukulu on lisatud põhivara soetusele (võrreldaval perioodil on sellega seoses tõstetud 40 830 eurot põhitegevuse rahavoogudest investeerimistegevuse rahavoogudesse). Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine on loetud kogumahu rahavooks investeerimistegevusest (võrreldaval perioodil kajastati rahavoogudes finantseerimistegevusest summas 18 424 eurot).

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

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

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on alla hinnatud.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varuna on kajastatud varutud kütust. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

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

Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused

Valitseva mõju korral omab konsolideerimisgrupp üldreeglina üle 50 % hääleõigusest vastava üksuse nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis. Olulise mõju all olevaks loetakse üksusi, mille nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis omab konsolideerimisgrupp 20 kuni 50 % hääleõigusest.

Osalused konsolideerimata aruannetes

Aruandekohustuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi äriühingutes, mille üle aruandekohustuslasel on valitsev mõju. Alla 50%-lisi osalusi sihtasutustes ja mittetulundusühingutes ei kajastata bilansis, vaid need on soetamisel kajastatud kuluna.

Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse kuni 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende väärtus kapitaliosaluse meetodil ning peale 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende soetusmaksumus. Tuletatud soetusmaksumus hinnatakse alla, kui osaluse objekti omakapitalist aruandekohustuslasele kuuluv osa on langenud allapoole osaluse bilansilisest väärtusest. Kajastatud allahindlusi taastatakse järgmistel perioodidel, kuid mitte kõrgemale tuletatud soetusmaksumusest.

Konsolideerimine

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

Valitseva mõju all olevate üksuste soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille korral hinnatakse omandatud osaluste varad ja kohustused nende õiglasest väärtusest.

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost).

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

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

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

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised	2-5 %
Masinad ja seadmed	20 %
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	20 %
Inventar, tööriistad	20 %
Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.	

Ümberhindlus

Aastatel 2003. aastast kuni 2005. aastani viidi läbi kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara ühekordne ümberhindlus, mis tulenes vajadusest võtta arvesse enne 1996. aastat toimunud hüperinflatsiooni ja korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises.

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

Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millel turuhind puudub, kasutatakse õiglase väärtuse määramiseks jääkasendusmaksumuse meetodit. Maa arvelevõtmiseks kasutatakse maksustamishinda, kui turuhind pole teada.

Renditud varad

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

Aruandekohustuslane on rentnik.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärset hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustusena realiseerumise tõenäosus on alla 50 %, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Finantskohustused

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

Sihtfinantseerimine

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

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal bilansis kohustusena (gruppi kuuluvad äriühingud) või tuluna (ülejäanud grupi üksused). Konsolideerimisgruppi kuuluvad kasumit taotlevad üksused amortiseerivad sihtfinantseerimise kohustuse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest ning varade ja kohustuste ümberhindamisest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud tulemiaruanDES.

Tulude arvestus

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti ja Keskkonnaministeeriumi poolt esitatud teatistele. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingute päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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 tulemiaruaude kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes (vt lisa 20) kajastatud andmetega. Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajaliste erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

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;

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 tulemiaruaude real Muud tegevuskulud).

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha	455	195
Arvelduskontod pankades	307 676	306 500
Deposiidid pankades	130 000	159 779
Kokku raha	438 131	466 474
Raha ja selle ekvivalendid kokku	438 131	466 474
Rahalt teenitud intressitulu	3 525	1 936

Tähtajalised deposiidid pankades on 2-päevase etteteatamistähtajaga katkestatavad, kuid siis ei kanna need intressitulu. Tähtajalistelt deposiitidelt teenitud intressinõue (vt lisa 4) seisuga 31.12.2011

15 eurot, seisuga 31.12.2010 17 eurot.

Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid

(eurodes)

A. Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded ja maksukohustused

		Nõuded		Kohustused	
		31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Maksud brutosummas					
	Isiku tulumaks	280 378	275 220	28619	27822
	Maamaks	6 681	6 721	0	0
	Käibemaks	0	0	0	3 282
	Sotsiaalmaks	0	0	60827	59 580
	Töötuskindlustusmaksed	0	0	6 836	6 616
	Kogumispensionimaksed	0	0	1 726	1 014
	Erisoodustuste tulumaks	0	0	731	571
	Maksuintress	0	0	3	2
	Kokku maksud	287 059	281 941	98 742	98 887
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud		20 653	27 664	7 729	12 094
Kokku maksud, lõivud ja trahvid		307 712	309 605	106 471	110 981

B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulud

		Tulud	
		2011	2010
Maksud			
	Tulumaks	2 799 805	2 636 664
	Maamaks	149 755	152 649
	Reklaamimaks	1 457	1 482

	Teede ja tänavate sulgemise maks	2 198	19 656
Kokku maksud		2 953 215	2 810 451
Lõivud (vt lisa 13)		7 125	10 279
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud (vt lisa 14)		114 261	108 614
	Tasud vee erikasutusest	67 733	62 545
	Kaevandamisõiguse tasu	40 145	37 570
	Saastetasud	6 383	8 499
Kokku maksud, lõivud, trahvid		3 074 601	2 929 344

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	
	31.12.2010	
	Lühiajaline	Lühiajaline
	osa	osa
Nõuded ostjate vastu	150 699	180 986
brutosummas	170 407	200 614
ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud	-19 708	-19 628
Nõuded toetuste eest (vt lisa12)	200 591	143 272
Viitlaekumised		
Intressinõuded (vt lisa 2)	15	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 515	33 043
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 499	0
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	423 319	357 318

Lisa 5 Osalused mittetulundusühingutes

Kose Vallavalitsus osaleb järgmistes omavalitsuste olulise mõju all olevates kohaliku omavalitsuse liitudes ja mittetulundusühingutes:

MTÜ Harjumaa Omavalitsuste Liit

Põhitegevusala: KOV-te ühendamine ning kaasaaitamine nende üldisele arengule;

2) *MTÜ Eesti Maaomavalitsuste Liit*

Põhitegevusala: KOV-te ühendamine, nende huvide kaitsmine ja koostöö edendamine;

3) *MTÜ Harjumaa Ühistranspordikeskus*

Põhitegevusala: Logistika ja transporditeenuste osutamine.

4) *MTÜ Ida-Harju Koostöökoda*

Põhitegevusala: kohaliku elu arendamine ja toetamine, piirkonna strateegia koostamine ja elluviimine tuginedes kolme erineva sektori partnerlusele.

Andmed tasutud liikmemaksude kohta lisas nr 15.

Lisa 6 Osalused tütarettevõtjates

(eurodes)

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

Nimetus, aasta	Osaluse määr (%)	Tulemiaruaande näitajad				Bilansi näitajad aasta lõpus	
		Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Finants-tulud ja kulud	Tulem	Varad	Neto-varad
Osäühing U-M Soojus							
2011	100	67771 9	-725773	24193	-23861	1681582	597127
2010	100	79194 2	-717081	28569	10343 0	1733586	620988
Osäühing Kose Vesi							
2011	100	35417 1	-329420	-25133	-382	7333561	1544020
2010	100	34355 1	-323928	-7606	12017	3830574	1345803

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2011

	U-M Soojus OÜ	Kose Vesi OÜ
Osakapital	6 391	200 000
Ülekurs		4 415
Kohustuslik reservkapital	639	582
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	613 958	1 339 405
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-23 861	-382
Omakapital kokku	597 127	1 544 020
Investeeriija osa omakapitalist %	100%	100%
Investeeriija osa	597 127	1 544 020

2009.a. juunis omandas Kose vald 48,9% AS Mell kuulunud OÜ Kose Vesi osadest ja sai 100%-liseks OÜ Kose Vesi osade omanikuks. Osade eest tasuti mitterahalisel andes üle Kose-Uuemõisa raamatukogu hoone väärtusega 28 760 eurot.

2011.aastal suurendas Kose Vallavalitsus Kose Vesi OÜ osakapitali mitterahalise sissemakse korras 198 599 euro võrra, millest 194 184 eurot tasuti osa nimiväärtuse suurendamise eest ja 4 415 eurot ülekursina, andes üle Oru küla Männimäe piirkonna ühisveevärgi- ja kanalisatsioonirajatised.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes kroonides)

	Jääk seisuga 31.12.2010
Soetusmaksumus	105 917
Akumuleeritud kulum	- 21 804
Põhivara jääkväärtus	84 113
Amortisatsioon ja allahindlused (2011)	-5 295
Jääk seisuga 31.12.2011	78 818
Soetusmaksumus	105 917
Akumuleeritud kulum	-27 099
Põhivara jääkväärtus	78 818

Kose Vallavalitsus klassifitseeris 30.11.2007 seisuga materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks ümber kaheksa vallale kuuluvat korterit, mida renditakse valla töötajatele. Vald renditulu ei taotle. Sõlmitud lepingu järgi kannab rentnik kõik kinnisvarainvesteeringu halduskulud ning renditulu osas toimub arvlemine majajähistu ja rentniku vahel.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksud	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009						
Soetusmaksumus	388502	11046117	424872	391736	388205	12639432
Akumuleeritud kulum	0	-1323924	-295609	-229937	0	-1849470
Põhivara jääkväärtus	388502	9722193	129263	161799	388205	10789962
Soetused	1547	54315	0	3966	2262886	2322714
Ümberhindlused	3764	0	0	0	0	3764
Ümberklassifitseerimine		260885			-260885	0
Amortisatsioon ja allahindlused		-345331	-32377	-56776		-434484
Mahakandmine jääkväärtuses	0			-1925		-1925
Saldo seisuga 31.12.2010						
Soetusmaksumus	393813	11360904	359823	333451	2390206	14838197
Akumuleeritud kulum	0	-1668842	-262937	-226387	0	-2158166
Põhivara jääkväärtus	393813	9692062	96886	107064	2390206	12680031
Soetused		315406	5303		3092770	3413479
Saadud mitterahaline sihtfinantseerimine (vt. lisa 12)		487099				487099
Üle antud mitterahalised sissemaksed		-198599				-198599
Ümberhindlused	2033					2033
Ümberklassifitseerimine		44957			-44957	0
Amortisatsioon ja allahindlused		-358889	-29927	-52743		-441559
Mahakandmine jääkväärtuses		-4666				-4666
Saldo seisuga 31.12.2011						
Soetusmaksumus	395846	11995986	350772	330208	5438019	18510831
Akumuleeritud kulum	0	-2018616	-278510	-275887	0	-2573013
Põhivara jääkväärtus	395846	9 977 370	72262	54321	5 438019	15 937 818

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 979 880 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 3 413 479 eurot, millele lisandub käibemaks 32 778 eurot, kokku 3 446 257 eurot
- 2) korrigeeritud muutusega Võlgades tarnijatele 75 928 eurot (liidetud aastal lõpuks tarnijatele tasumata summa 266 520 eurot ja lahutatud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 190 592 eurot),
- 3) lahutatud sihtfinantseerimise arvel saadud põhivara summas 2 390 449 eurot, mille eest tasus toetuse andja otse tarnijale ja mis ülaltoodud tabelis on kajastatud soetusena.

Aruandeaastal müüdi põhivara müügihinna 9 588 euro eest (sh masinate ja seadmete müük 4 475 eurot ja korteri müügihind 5 113 eurot). Põhivara müügist saadi kasumit 4 922 eurot. 2010. aasta kasum põhivara müügist 1 342 eurot (vt lisa 14).

Aruandeaastal võeti ümberhindlusena arvele varem maakatastrisse kandmata maad summas 2 033 eurot, mis hinnati maa maksustamishinnas.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad

	Masinaid ja seadmed
Jääkväärtus 31.12.2010	50 400
Soetusmaksumus	117 553
Akumuleeritud kulum	-67 153
Jääkväärtus 31.12.2011	0
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0

Informatsioon kapitalirendilepingute kaupa

Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intressi-määr	Alus-valuuta	Jääk		Intressi-kulu	
				31.12.2011	31.12.2010	2011	2010
Hansa Liising AS	28.02.2011	5,70	EUR	0	966	7	88
Hansa Liising AS	30.03.2011	5,906	EUR	0	1737	8	187
Nordea Finance AS	16.09.2011	4,64	EUR	0	7848	99	360
Hansa Liising AS	15.12.2011	6,692	EUR	0	3782	73	295
Hansa Liising AS	30.10.2011	15,29	EUR	0	1144	84	251
Kokku				0	15477	271	1181

Laenu tagatisena panditud varad

	Maa	Hooned ja rajatised	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2010	230 082	4 273 790	4 503 872
Soetusmaksumus	230 082	4 580 806	4 810 888
Akumuleeritud kulum	0	-307 016	-307 016
Jääkväärtus 31.12.2011	230 082	3 758 453	3 988 535
Soetusmaksumus	230 082	4 125 865	4355 947
Akumuleeritud kulum		-367 412	-367 412

Ülaltoodud panditud varad väljendavad AS Swedbank saadud pangalaenu (vt lisa 11) tagatist hüpoteegina OÜ U-M Soojus kuuluvale maale ja hoonele ning SA KIK poolt seatud I järjekoha hüpoteeki OÜ Kose Vesi poolt rajatavatele Kose puhastusseadmetele. Swedbank AS laenulepingus fikseeritud hüpoteegi summa on 1 080 107 eurot ja SA KIK laenulepingus fikseeritud hüpoteegi summa 1 700 050 eurot.

Kasutusrendile antud materiaalne põhivara

	Hooned ja rajatised
Jääkväärtus 31.12.2010	254 712
Soetusmaksumus	305 564
Akumuleeritud kulum	-50 852
Jääkväärtus 31.12.2011	236 485
Soetusmaksumus	298 270
Akumuleeritud kulum	-61 785

	2011	2010
Kasutusrenditulud materiaalselt põhivaralt (vt lisa13)	40 471	47 225
Kasutusrendile antud põhivara halduskulud (vt lisa 17)	36 450	44 930
Renditulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	60 127	55 746
Järgmisel majandusaastal	30 028	20 293
1. kuni 2. aastal	10 109	18 875
2. kuni 3. aastal	9 287	5 903
4.kuni 5. aastal	10 703	10 675

Üüri- ja renditulu saadi väljarenditud sotsiaalpindadelt, samuti mitteeluruumide rendilt äri- ja mittetulundusühingutele. Kasutusrendile antud põhivara halduskulu vt lisa 17.

Lisa 9 Muud kohustused ja saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
Masukohustused (vt lisa 3)	106 471	0	110 981	0
Intressivõlad	10 926	0	3 626	0
Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed (vt lisa 12)	4 292	0	5 889	0
Tagatistasud	758	0	0	0
Saadud ettemaksed	6 711	0	1 980	0
Liitumistasud	0	6 426	0	7 266
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest (vt lisa 12)	0	4 118 791	0	1 600 292
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	129 158	4 125 217	122 476	1 607 558

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused

(eurodes)

Tingimuslikud kohustused	31.12.2011	31.12.2010
Ehitus- ja renoveerimistöde tarne-lepingud (lisa12)	4 917 959	10 308 109
Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	405 115	410 206

Ehitus- ja renoveerimistöde tarnelepingud

2009.aastal sõlmis Kose Vesi OÜ lepingu SA Keskkonnainvesteeringute Keskus sihtfinantseerimise saamiseks EL Ühtekuuluvusfondist finantseeritava Kose reoveekogumisala veemajandusprojekti elluviimiseks. Teostamata töid oli objektil aruandeaasta lõpul 459 794 euro eest. Aruandeperioodi lõpuks on kajastamata omafinantseerimise kohustust 121 379 euro ja saamata sihtfinantseerimist 338 415 euro eest. Töö lõpetatakse 2012.aastal.

21.01.2009 sõlmis Kose vald lepingu SA INNOVE projekti Kose Avatud Noortekeskuse rajamine endise Kose Teeninduskooli ruumidesse. Aruandeperioodi lõpuks on tegemata töid objektil 539 032

euro eest. Kajastamata saamata sihtfinantseerimist 480 263 euro ja omafinantseerimist 58 769 euro eest. Tööde lõpetamine aastal 2013.

27.07.2010 sõlmis Kose vald lepingu Ettevõtluse Arendamise SA-ga sihtfinantseerimise saamiseks projektile Kose Teeninduskooli rekonstrueerimine Kose Gümnaasiumi Algkooliks, Kose Lasteaia vanemaks rühmaks, Kose raamatukoguks ja Kose Kultuurikeskuseks. Aruandeperioodi lõpuks on teostamata töid 3 547 764 euro eest, saamata sihtfinantseerimist 2 838 211 euro ja kajastamata omafinantseerimise kohustust 709 553 euro eest. Tööde lõpetamine aastal 2013.

2011.aastal sõlmis Kose vald lepingud Riigi kinnisvara AS-iga Kose –Uuemõisa Lasteaed-Kooli ja Kose Gümnaasiumi hoonete energiatarbimise vähendamiseks tehtavate investeeringute elluviimiseks läbi heitkoguse ühikute müügist saadavate finantseerimisvahendite.

Teostamata töid on objektidel aruandeaasta lõpul 371 369 euro eest, kajastamata saamata sihtfinantseerimine on summas 53 223 eurot. Tööd lõpetatakse 2012.aastal.

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

Konsolideerimisgruppi kuuluvatel ettevõtjatel on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumit kokku 1 929 120 euro väärtuses (võrreldava perioodi lõpuks 1 953 363 eurot), millelt arvestatud potentsiaalne tulumaks on esitatud tingimusliku kohustusena.

Bilansiväliselt arvestatud vara	31.12.2011	31.12.2010
Väheväärtuslik inventar	938 896	920 416

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	Järelejäänud tähtajaga						Kokku
	Kuni 1 a	1-2 a	2-3 a	3-4 a	4-5 a	Üle 5 a	
Jääk seisuga 31.12.2011							
Pangalaenud	264344	442499	43978 1	56362 3	25292 4	1570727	3533898
Kapitalirendikohustused	0	0	0	0	0	0	0
Jääk seisuga 31.12.2010							
Pangalaenud	293872	364385	35195 3	53705 5	28205 2	1182192	3011509
Kapitalirendikohustused	15 477						15 477

Informatsioon laenulepingute kaupa

Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intressi-määr	Alus- valuut a	Jääk		Intressikulu	
				31.12.20 11	31.12.20 10	2011	2010
Swedbank AS	30.04.2013	3,79	EUR	37 468	64 130	1862	2362
Swedbank AS	08.07.2015	2,86	EUR	96 765	121 783	2835	2953
Swedbank AS	25.01.2019	3,25	EUR	241 782	257 096	7537	5713
Swedbank AS	31.12.2015	3,09	EUR	156 850	175 409	4894	3273
Swedbank AS	03.07.2016	3,31	EUR	206 852	228 137	5492	4012
Swedbank AS	11.07.2017	3,24	EUR	234 763	255 788	7403	6203
Swedbank AS	07.04.2015	4,04	EUR	327 867	347 738	15694	17014
SEB pank	06.06.2017	2,747	EUR	203 490	0	504	0
Swedbank AS	02.09.2025	0,3% +6k Eur	EUR	941 563	990 187	17 694	13913
SA KIK	27.08.2028	3,58	EUR	1086498	571 241	25009	6737
Kokku	x	x	x	3533898	3011509	88924	62180

Laenukohustuste katteks panditud põhivarade kohta on esitatud informatsioon lisa 8.

Lisa 12 Saadud toetused

(eurodes)

	2011 tulud				Siht- finant- ntseeri mise amorti- satsioon	Jääk 31.12.2011		
	Saadud tegevus- kulude sihtfinant- seerimine	Saadud sihtfinant- seerimine põhivara soetuseks	Saadud välisabi tegevus- kuludeks	Saadud välisabi põhivara soetuseks		Nõuded	Laekunud ettemaksed	Sihtfinant- seerimine (kohustus)
Rahalised sihtfinantseerimised	1 203 445	86 572	1767	0	1 563	311	4292	0
Riigieelarvest tasandus-reservi	1 130 310							
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt teede-ehituseks ja hoolduseks		60 871						
EAS-ilt Kose Gümnaasiumi A- korpuse renoveerimiseks	4 502	22 508						
EA-ilt Kose Spordimaja akende renoveeri- miseks	638	3 193						
Eesti Noorsootöö Keskuselt noortelaagri ja õpilasmaleva tegevuse korraldamiseks	2 246							
Eesti Noorsootöö Keskuselt õppevahendite soetamiseks(Varaait)	952							
Keskkonnaametilt õppevahendite soetamiseks Kose Gümnaasiumile	263							
Kaitseminsteeriumilt vahendid Kose Gümnaasiumi riigikaiseõpetuse läbiviimiseks	641							
Harju Maavalitsuselt ujumise algõppe läbiviimiseks	1 098							
Harju Maavalitsuselt liikumisharrastust propageeriva projekti toetuseks	640							
Harju Maavalitsuselt noorsootöö- alaste tegevuste toetuseks	11 725							
Harju Maavalitsuselt puuetega laste lapsehoiuteenuse osutamiseks	3 159							
Rahandusministeeriumilt õppelaenude kustutamiseks	12 621							
Põllumajandusministeeriumilt koolipiima toetuseks	2 383		1 767					
Harjumaa Omavalitsuste Liidult vokaalansamblite konkursi korraldamiseks	1 280							
Eesti Kultuurkapitalilt Oru	200							

Külakeskuses muusikaürituse korraldamiseks								
Kultuuriministeeriumilt raamatukogudele töövahendite soetamiseks	640							
Kultuuriministeeriumilt Oru Põhikooli projektile Teater maal läbiviimiseks	566							
Sotsiaalkindlustusametilt erihoolekandeteenuste osutamiseks ja matusekulude hüvitamiseks	13 769					89		
Toetus valitsussektorisse kuuluvatelt SA Archimedes rahvusvahelise noortevahetuse korraldamiseks							729	
SA KIK Kose Gümnaasiumi õuesõppepäevade läbiviimiseks	2 215						813	
Muinsuskaitseametilt kalmistute hooldustööde läbiviimiseks	320							
Kohalike omavalitsuste vahelised toetused	7 465							
MTÜ Avatud Noortekeskuste Ühendus toetus noorsootöö alaste teenuste osutamiseks	1 947							
Eesti Töötukassalt töötu palgatoetuse hüvituseks	430					222		
Eraisiku annetused raamatukogule	50							
Rahvatantsu ja rahvamuusika Seltsilt ja Eesti Kooriühingult laulu- ja tantsupeo läbiviimise toetuseks	3 385						2 750	
Mitterahaline sihtfinantseerimine (vt.lisa 8)	4 474	22 369	0	136 517	0	200 280	0	4 118 791
SA-lt KIK Oru küla Männimäe piirkonna ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks	4 474	22 369						
RM-i ja RKAS rohelise investeerimisskeemi kaudu Kose-Uuemõisa LAK renoveerim.-				123 521		508		
RM-i ja RKAS rohelise investeerimisskeemi kaudu Kose Gümnaasiumi renoveerimiseks -				12 996		12 996		
SA KIK EL Ühtekuuluvusfondist veemajanduse rekonstrueerimiseks						186 776		3 796 197

SA KIK Vardja Vardja küla ühisveevärgi rekonstrueerimiseks								35 537
Tasuta saadud põhivara								287 057
Amortisatsiooni arvestus					1 563			
Kokku saadud toetused	1 207 919	108 941	1 767	136 517	1 563	200 591	4 292	4 118 791

	2010 tulud				Sihtfinantseerimise amortisatsioon	Jääk 31.12.2010		
	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Saadud välisabi tegevuskuludeks	Saadud välisabi põhivara soetuseks		Nõuded	Laekunud ettemaksed	Sihtfinantseerimine (kohustus)
Rahalised sihtfinantseerimised	1 247 802	63 871	15 140	40 253		319	5 888	0
Riigieelarvest tasandus-reservi	1 168 004							
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeriumilt teede-ehituseks ja hoolduseks	5 381	61 681	0	0				
SA-lt Innove Kose Avatud Noortekeskuse rajamise kulutuste katteks	0	0	0	2 312		0	0	0
Ettevõtluse Arendamise SA-lt Kose Teenindus kooli rekonstrueerimistööde kulutuste katteks			7 416	37 941				
Harju Maavalitsuselt hajaasustuse veeprogrammi toetuseks	0	2 190	0	0			2 503	
Harju Maavalitsuselt ujumise algõppe läbiviimiseks	1 501	0	0	0				
Harju Maavalitsuselt noorsootööalaste tegevuste toetuseks	16 300	0		0				
Harju Maavalitsuselt puuetega laste lapsehoiuteenuse osutamiseks	10 028	0	0	0				
Rahandusministeriumilt õppelaenude kustutamiseks	14 910	0	0	0				
Põllumajandusministeriumilt koolipiima toetuseks	2 045	0	1 668	0				
Harjumaa Omaavalitsuste Liidult Harju Maakaitsepäeva ja vokaalansamblite konkursi korraldamiseks	2 684	0	0	0				
Eesti Kultuurkapitalilt Harju Maakaitsepäeva korraldamiseks	2 237							
Kultuuriministeriumilt Kose-Uuemõisa RMTK raamatuürituse läbiviimiseks	639	0	0	0				
Sotsiaalkindlustusametilt	12 853					63		

erihooletandeteenuste osutamiseks ja lapsepäevade hüvituseks								
Toetus valitsussektorisse kuuluvatel SA Archimedes rahvusvahelise noortevahetuse korraldamiseks	0	0	6 056	0				
SA KIK Kose-Uuemõisa Lasteaed-Koolile õuesõppimisvõimaluste loomiseks	1 580	0	0	0		0	0	
Muinsuskaitseametilt kalmistute hooldustööde läbiviimiseks	320	0	0	0		0	0	0
Kohalike omavalitsuste vahelised toetused	7 518	0	0	0		0	0	0
Eesti Noorsootöö Keskuse toetus õpilasmaleva tegevuse korraldamiseks	192	0	0	0				
MTÜ Eesti Noorteühenduste Liit toetus noortevolikogude töö tegevuse korraldamiseks	192	0	0	0				
Eesti Töötukassalt töötü palgatoetuse hüvituseks		1 418					256	
Rahvatantsu ja rahvamuusika Seltsilt ja Eesti Kooriühingult laulu- ja tantsupeo läbiviimise toetuseks							3 385	
Mitterahaline sihtfinantseerimine (vt.lisa 8)	25 841	118 494	0	0		142 953	0	1 600 292
SA-lt KIK Oru küla Männimäe piirkonna ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks	23 699	118 494						
Siseministeeriumilt KOV-i infosüsteemide turvameetmete tõhustamiseks	2 142							
SA KIK EL Ühtekuuluvusfondist veemajanduse rekonstrueerimisele	0	0	0	0		142 953		1 600 292
Kokku saadud toetused	1 273 643	182 365	15 140	40 253	0	143 272	5 888	1 600 292

Riigieelarvest saadud maksed tasandusreservi eraldati järgmisteks tegevusteks: hariduskulude katmiseks 959 560 eurot (2010. aastal 927 573 eurot), koolilõuna toetusteks 73 535 eurot (2010. aastal 70 508 eurot), toimetulekutoetusteks ja sotsiaalteenuste arendamiseks 72 479 eurot (2010. aastal 77 188 eurot), kohalike omavalitsuste tulubaasi stabiliseerimiseks 24 544 eurot (2010. aastal 92 735 eurot) ja sündide – surmade registreerimiseks. 192 eurot (2010. aastal 0 eurot).

EL Ühtekuuluvusfondist finantseeritav veemajanduse rekonstrueerimise projekt algas 2009. aastal ja kestab kuni 2012. aastani. Teostamata töid oli objektis aruandeaasta lõpul 459 794 euro eest. Aruandeperioodi lõpuks on kajastamata omafinantseerimise kohustust 121 379 euro ja saamata sihtfinantseerimist 338 415 (toetuse saamise nõue) euro eest. (Vt ka lisa 10,12).

Lisa 13 Tulud kaupade ja teenuste müügist

(eurodes)

	2011	2010
Tulud haridusalasest tegevusest	213 469	213 471
Tulud kultuurialasest tegevusest	27 809	27 799
Tulud spordi-ja puhkealasest tegevusest	32 624	37 332
Tulud sotsiaalalasest tegevusest	18 903	23 201
Elamu-ja kommunaaltegevuse tulud	852 197	923 478
<i>sh.tulu vee-ja kanalisatsiooniteenustest</i>	323 856	315 898
<i>tulu soojusenergia müügist</i>	504 104	584 836
<i>tulu muudelt majandusaladelt</i>	24 237	22 744
Üür ja rent materiaalse põhivara kasutusrendile andmisest (vt lisa 8)	40 471	47 225
Liitumistasude amortisatsioon	840	3 248
Riigilõivud (vt lisa 3)	7 125	10 279
Muud tulud kaupade ja teenuste müügist	13 779	17 122
Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist	1 207 217	1 303 155

Lisa 14 Muud tegevustulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist (vt lisa 8)	4 922	1 342
Tulud loodusressursside kasutamisest (vt lisa 3)	107 878	100 115
Saastetasud (vt lisa 3)	6 383	8 499
Kokku muud tegevustulud	119 183	109 956

Lisa 15 Antud toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	-139 370	-140 696
Peretoetused (sünnitoetused, lapse koolitoetused)	-30 363	-30 964
Toimetulekutoetused	-66 901	-65 188
Toetused puudega inimestele	-16 154	-14 912
Õppetootused	-17 362	-17 922
Muud sotsiaaltoetused	-8 590	-11 710
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-137 587	-152 232
MTÜ Harjumaa Ühistranspordikeskus õpilasveo kuludeks	-107 477	-122 194
MTÜ Kose Korralvalve tegevustoetus	-3 536	-6 391
Kose Kunstikeskuse tegevustoetus	-15 399	-15 339

Spordiklubidele ja –seltsidele tegevustoetus	-2 919	-639
Kultuuriseltsidele ja tegutsevatele ringidele tegevustoetus	-1 479	-575
Külaarendamise seltsidele tegevustoetus	-1 664	-1 981
Kogudustele tegevustoetus	-3 196	-3 196
MTÜ Ida Harju Koostöökoda töötute projekti osaluse toetuseks	-1 917	-1 917

Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	-3 196
Kose-Uuemõisa Arendamise Seltsile külakeskusele sisustuse ostmiseks	0	-3 196
Liikmemaksud	-20 171	-20 546
MTÜ Harjumaa Omavalitsuste Liit	-8 169	-8 181
MTÜ Eesti Maaomavalitsuste Liit	-4 371	-4 346
MTÜ Harjumaa Ühistranspordikeskus	-3 196	-3 196
MTÜ Ida-Harju Koostöökoda	-4 435	-4 474
Muud liikmemaksud	0	-349
Kokku antud toetused	-297 128	-316 670

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Tegevusvaldkond	2011		2010	
	Töötajate arv	Töötasukulud	Töötajate arv	Töötasukulud
Haridus	213,3	-1 378 768	211,3	-1 316 137
Vallavalitsus	20,8	-210 417	21,1	-212 090
Vaba aeg, kultuur	27,1	-160 616	26,9	-150 751
Soojatootmine	7,0	-76 230	7,5	-77 985
Veemajandus	9,0	-100 997	9,0	-98 825
Elamu- ja kommunaalmajandus	6,4	-42 482	5,8	-34 418
Sotsiaalne kaitse	6,5	-37 068	5,5	-34 895
Volikogu	1,5	-18 707	1,5	-18 683
Muud üldised valitsussektori teenused	2,0	-16 116	2,2	-23 951
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	293,6	-2 041 401	290,8	-1 967 735

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 43 571 eurot ja võrreldaval perioodil 52 978 eurot.

	2011	2010
--	-------------	-------------

Töötasukulud	-2 041 401	-1 967 735
Sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks, erisoodustusmaks	-705 072	-683 348
Erisoodustused	-7 497	-8 827
Töötajate õppelaenude kustutamine	-7 497	-8 827
Muud erisoodustused		0
Kokku tööjõukulud	-2 753 970	-2 659 910

Lisa 17 Muud tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Tootmiskulud	-654 541	-636 501
Käibemaksukulu	-228 806	-230 687
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-199 984	-152 384
Rajatiste majandamiskulud	-161 884	-184 188
Õppevahendite ja koolituse kulud	-134 590	-155 864
Üürile ja rendile antud kinnistute, hoonete ja ruumide haldamiskulud (vt lisa 8)	-36 450	-44 930
Toiduained ja toitlustamisteenused	-118 188	-110 416
Inventari majandamiskulud	-31 258	-24 589
Administreerimiskulud	-75 539	-60 218
Ürituste ja vabaaja sisustamise kulud	-45 001	-37 355
Transpordivahendite majandamiskulud	-66 269	-62 470
Teavikute soetamise kulud	-21 286	-21 446
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-27 136	-27 502
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-32 876	-43 756
Sotsiaalteenused	-39 744	-34 149
Koolituskulu	-32 574	-18 922
Meditsiinikulud	-8 690	-7 335
Transporditeenus	-19 362	-13 882
Muud majandamiskulud	-29 272	-26 612
Kokku majandamiskulud	-1 963 450	-1 893 206

Konsolideerimisgrupp on võtnud 2011.a. kasutusrendile IT seadmeid (arvutid) ja sõiduauto, 2008.a. videovalvetehnika. Vastavad rendikulud (sisalduvad ülaltoodud tabelis koos vastavat

liiki varade majandamiskuludega) ning mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad järgmiste perioodide kasutusrendimaksud on järgmised:

	2011			
	Arvutid	Video- valve seadmed	Sõidu- auto	Kokk u
Rendikulu kasutusrendilepingutelt	6 557	6 116	3 645	16 318
Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel				
Järgmisel majandusaastal	9 836	2 074	2 703	14 613
1. kuni 2. aastal	9 836	0	2 703	12 539
2. kuni 3. aastal	3 277	0	2 703	5 980
3. kuni 4. aastal	0	0	2 703	2 703
4. kuni 5. aastal	0	0	5 501	5 501

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Konsolideerimisgrupp loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

KOV valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle juhtimises osaleb KOV otse või oma valitseva ja olulise mõju all olevate üksuste kaudu hääleõigusega alates 20%-st;

Kose Vallavolikogu liikmed, Kose Vallavalitsuse liikmed, asutuste juhid ja juhatuse liikmed. sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud kus loetletud isikud üksi või koos omavad valitsevat või olulist mõju, st omandiõigust alates 20%-st või hääleõigust nende üksuste juhtimises nõukogude ja juhatuste kaudu alates 20%-st.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ostu-ja müügitehingud

Konsolideerimisgrupp on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ja teenuse ostu-ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Üksus 2011	Osapoole kirjeldus	Aktsiate, osade või hääleõiguse omamine %	Tulud	Kulud	Nõuded	Kohustused
MTÜ Kose Kunstikeskus	Volikogu või vallavalitsuse liikmega seotud ettevõtte	50	1849	1489	285	0
MTÜ Kapak	„	33,3	0	797	0	0
MTÜ Kose-Uuemõisa Arendamise Selts	„	36,7	0	140	0	0
Toomatare OÜ	„	35	0	1136	0	0
Kuivajõe Farmer OÜ	„	1,2	84	0	0	0
K.U.Mell AS	„	0,29	419	49979	0	0
Eleet Invest OÜ	„	100	0	7544	0	687
Sadevälja OÜ	„	50	0	28	0	0
Tervis.E.Ke OÜ	„	100	4316	0	459	0
MTÜ Harjumaa Omavalitsuste Liit	„	11	1280	4273	0	0
Laura Kauplus OÜ	„	77,6	19	4284	0	26
MTÜ Kose Lions Klubi	„	10	19	0	0	0
MTÜ Kose Koolitus	„	33	230	220	91	0
MTÜ Kose Suusa-ja Tervisespordi Klubi	„	50	0	1278	0	0
Porri & KO OÜ	„	100	0	0	0	286
Radix Hoolduse OÜ	„	100	110	28142	0	2322
2011	Antud sihtfinantseerimine tegevus-					

	kuludeks					
MTÜ Kose Kunstikeskus	Volikogu või vallavalitsuse liikmega seotud ettevõte	50	0	15339	0	0
MTÜ Kose-Uuemõisa Arendamise Selts	„	36,7	0	1664	0	0
MTÜ HOL	„	11	0	8169	0	0
MTÜ EMOL	„	10	0	4371	0	0
MTÜ Ida-Harju Koostöökoda	„	10	0	4435	0	0

2010.a.ostu-ja müügitehingud

Konsolideerimisgrupp on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ja teenuse ostu-ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Üksus	Osapoole kirjeldus	Aktsiate, osade või hääleõiguse omamine %	Tulud	Kulud	Nõuded	Kohustused
MTÜ Kose Kunstikeskus	Volikogu liikmega seotud ettevõte	100	2045	128	320	0
MTÜ Kapak	„	33,3	0	192	0	0
Kose-Uuemõisa Arendamise Selts MTÜ	„	36,7	0	33873	0	0
Toomatare OÜ	„	35	0	2045	0	64
K.U.Mell AS	„	28,9	5177	36621	0	20516
Eleet Invest OÜ	„	100	192	1278	0	0
MTÜ Restart	„	66,66	2493	0	0	0
MTÜ Paunküla Hooldekeskus	„	20	0	14124	0	1726
MTÜ FC Kose	„	20	192	0	0	0
Tervis.E.Ke OÜ	„	100	4602	0	575	0
Porri & KO OÜ	„	100	0	256	0	0
Radix Hoolduse OÜ	„	100	1662	24350	0	1726

Jääkristall OÜ	„	100	192	0	0	0
Laura Kauplus OÜ	Vallavalitsuse liikmega seotud ettevõtte	77,6	192	4026	0	3
MTÜ Kose Koolitus	„	33,3	383	0	128	0
MTÜ HOL	„	11	2684	4218	0	0
MTÜ EMOL	„	10	0	447	0	0
2010	Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
MTÜ Kose Kunstikeskus	Volikogu liikmega seotud ettevõtte	100	0	15339	0	0
MTÜ Kose-Uuemõisa Arendamise Selts	„	36,7	0	3898	0	0
MTÜ Oru Külaarendamise Selts	„	20	0	575	0	0
MTÜ Ida-Harju Koostöökoda	Vallavalitsuse liikmega seotud ettevõtte	10	0	4 474	0	0
MTÜ HOL	„	11	0	8181	0	0
MTÜ EMOL	„	10	0	4346	0	0

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisaks on seotud osapoolteks loetud alljärgnevad üksused, kellega ei ole aruandeaastal ega sellele eelnenud aastal turutingimustest või seadusega sätestatud tingimustest erinevaid tehinguid toimunud:

OÜ Talukivi Äri ,Kose SK MTÜ, MTÜ Mallira, Santrox OÜ, ES Arvestuse OÜ, MTÜ Valitsuse Varjend, Lilleküla Jalgpallistaadioni AS, Arnet Grupp OÜ, Jalgpalliklubi FC Flora MTÜ, Saaremaa Jalgpalli Liit MTÜ , Kohila Püsivus MTÜ, Kose Parkla OÜ, Kose Tenniseväljakute OÜ, OÜ Kose Perearstikeskus, Naiskoor Meelika MTÜ, MTÜ Kose Jahiselts, OÜ RaKo Ehitus, SMPM Metall OÜ, Eesti Jalgpalli Liit MTÜ ,Oru Külaarendamise Selts, MTÜ Kuivajõe Meeskoor, MTÜ Mägiekspeditsioonide Klubi, MTÜ Kose Ettevõtjate Klubi, Kalle Pormanni Lepiku talu FIE, Jääkristall OÜ, MTÜ FC Kose.

Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused

	Konsolideerimisgrupi tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv (taandatuna täistööajale)		Tasude kogusumma (tuhandetes kroonides)	
	2011	2010	2011	2010
Volikogu liikmed	1,5	1,5	18 707	18 662
Vallavalitsuse liikmed	5,8	6	80 491	84 044
Juhatuse liikmed	2,9	2,9	47 682	38 666
KOKKU	10,2	10,4	146 880	141 372

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

Vallavalitsuse liikmetele makstakse teenistuslepingu lõppemisel või ennetähtaegsel lõpetamisel hüvitist, mis võrdub kuni kuue kuu teenistustasu suurusega.

Lisa 20 Konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss (eurodes)

		31.12.2011	31.12.2010
Varad			
Käibevara		574 189	527 552
	Raha	230 176	193 439
	Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	307 694	309 120
	Muud nõuded ja ettemaksed	36 309	24 993
Põhivara		8 981 497	9 054 973
	Osalused tütarettevõtjates	408 088	209 489
	Nõuded ja ettemaksed	18	485
	Kinnisvarainvesteeringud	78 818	84 114
	Materiaalne põhivara	8 494 573	8 760 885
	Varad kokku	9 555 686	9 582 525
Kohustused ja netovara			
Lühiajalised kohustused		650 407	782 060
	Võlad tarnijatele	88 631	127 940
	Võlad töötajatele	253 713	249 886
	Muud kohustused ja saadud ettemaksed	95 703	93 643
	Laenukohustused	212 360	310 591
Pikaajalised kohustused		2 158 975	2 066 155
	Saadud ettemaksed	4 176	0
	Laenukohustused	2 154 799	2 066 155
Netovara		6 746 304	6 734 310
	Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	6 736 343	6 487 848
	Aruandeaasta tulem	9 961	246 462
	Kohustused ja netovara kokku	9 555 686	9 582 525

Konsolideerimata tulemiaruanne
(eurodes)

		2011	2010
Tegevustulud		4 925 656	4 850 252
	Maksutulud	2 953 215	2 810 451
	Tulud kaupade ja teenuste müügist	398 114	418 443
	Saadud toetused	1 455 144	1 511 401
	Muud tegevustulud	119 183	109 957
Tegevuskulud		-4 830 922	-4 521 263
	Antud toetused	-500 618	-316 670
	Tööjõukulud	-2 519 528	-2 422 472
	Muud tegevuskulud	-1 439 995	-1 412 512
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-370 781	-369 609
Tegevustulem		94 734	328 989
Finantstulud ja –kulud		-84 773	-82 527
	Intressikulu	-84 853	-82 585
	Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	80	58
	Muud finantstulud ja –kulud	0	0
Aruandeaasta tulem		9 961	246 462

Konsolideerimata rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	94 734	328 989
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	370 781	369 608
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	32 778	0
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	-4 922	-1 342
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-245 458	-222 618
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	203 490	0
Korrigeeritud tegevustulem	451 403	474 637
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus	4 071	-23 353
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus	-42 750	-89 412
Kokku rahavood põhitegevusest	412 724	361 872
Tasutud materiaalse põhivara eest	-160 793	-19 176
Laekunud materiaalse põhivara müügist	9 588	1 342
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	73 068	0
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-203 490	0
Laekunud intresse ja muid finantstulusid	80	58
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-281 547	-17 776
Laekunud saadud laene	203 490	0
Tagasi makstud saadud laene	-210 375	-211 525
Tasutud kapitalirendi põhiosa makseid	-2 702	-11 021
Tasutud intresse ja muid finantskulusid	-84 853	-82 333
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 440	-304 879

Puhas rahavoog	36 737	39 217
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	193 439	154 222

Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	230 176	193 439
Raha ja selle ekvivalentide muutus	36 737	39 217

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2009	6 484 084	6 484 084
Põhivara ümberhindlus	3 764	3 764
Aruandeaasta tulem	246 462	246 462
Saldo 31.12.2010	6 734 310	6 734 310
Põhivara ümberhindlus	2 033	2 033
Aruandeaasta tulem	9 961	9 961
Saldo 31.12.2011	6 746 304	6 746 304

Eelarve täitmise aruanne 2011

(eurodes)

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 20). Kuna see on koostatud kassapõhisel printsiibil ja sisaldab teatud muid erinevaid arvestuspõhimõtteid (nt käibemaksu kajastamine), siis ei ole see konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav (vt ka lisa 1).

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
TULUD				
30	Maksud	2912118	2937507	2948623
3000	Füüsilise isiku tulumaks	2764483	2789683	2794647
3030	Maamaks	143801	143801	149797
3044	Reklaamimaks	1917	1317	1472
3045	Teede ja tänavate sulgemise maks	1917	2706	2707
32	Kaupade ja teenuste müük	389890	382333	396385
320	Riigilõivud	10226	7726	7636
322,323	Laekumised majandustegevusest	<i>379634</i>	<i>374607</i>	<i>388749</i>
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	196208	205681	215056
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	28760	28760	27858
3222	Laekumised spordiasutuste majandustegevusest	35151	31151	32854
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	22369	17369	18713
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest	38347	43347	44190
323	Muude kaupade ja teenuste müük	<i>58799</i>	<i>48299</i>	<i>50098</i>
3233	Üüri- ja renditulud	41543	34543	36556
3238	Muu kaupade ja teenuste müük	17256	13756	13542
38	Muud tulud	139328	129666	130939
381	Materiaalsete varade müük	44738	9076	9588
382	Tulu varadelt	86281	113281	114550
388	Muud tulud	8309	7309	6801
35	Toetused	101393	1272266	1419640
3500	Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	0	62684	68407
3502	Sihtotstarbelised toetused põhivara soetuseks	60871	86572	220923
352	Mittesihtotstarbelised toetused	40522	1123010	1130310
3	TULUD kokku	3542699	4721772	4895587

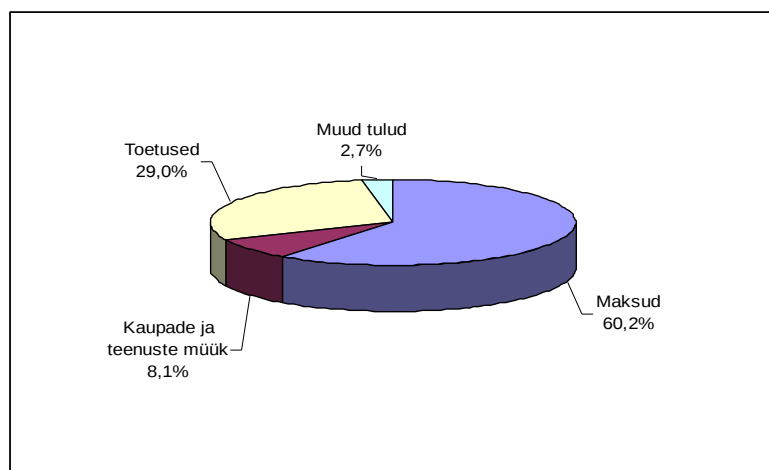
01	Üldised valitsussektori teenused	562143	528768	518808
01111	Vallavolikogu	26839	26839	26050
01112	Vallavalitsus	364642	361767	361425
01114	Reservfond	39355	1355	0
01330	Muud üldised valitsussektori teenused	47902	48402	46492
01700	Valitsussektori teenindamine(intressikulu) võla	83405	90405	84841
03	Avalik kord ja julgeolek	4794	5094	5055
03200	Pääteteenistus	1253	1553	1519
03600	Muu avalik kord ja julgeolek	3541	3541	3536
04	Majandus	146284	207784	202646
04210	Maakorraldus	10865	5865	5525
04510	Vallateede korrashoid	121359	184359	180052
04511	Liikluskorraldus	3195	6195	5773
04740	Territoriaalne planeerimine	10865	11365	11296
05	Keskkonnakaitse	58177	63077	61083
05100	Jäätmeäritlus(prügivedu)	28121	25621	25299
05400	Haljastus	25556	37456	35784
05600	Muu keskkonnakaitse	4500	0	0
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	192016	407336	383766
06100	Elamumajanduse arendamine	115055	112055	109992
06300	Veevarustus	8948	229948	213364
06400	Tänavavalgustus	37388	37388	35116
06602	Kalmistud	28069	25389	22741
06603	Hulkuvate loomadega seotud tegevus	2556	2556	2553
08	Vaba-aeg, kultuur, religioon	685738	683555	642774
08101	Spordikool	44750	46470	45755
08102	Ujula	115658	106261	99761
08103	Mänguväljakud, staadion	15083	15083	11895
08105	Muusikakool	131729	132065	128066
08105	MTÜ Kose Kunstikeskus	15339	15339	15339
08107	Ravila Noortetuba	22371	25359	24918
08107	Oru Noortetuba	14319	14319	11539
08107	Kose Noorsootöö	9870	19265	17304
08109	Vaba-aeg- ja spordiüritused	8330	6330	3437
08201	Kose Raamatukogu	43730	43940	42283
08201	Kose-Uuemõisa Raamatukogu	64868	63188	61808
08201	Oru Raamatukogu	14935	15095	14615
08202	Kose Kultuurikeskus Teeninduskooli	12782	1282	575
08202	Oru Külakeskus	60047	61527	57265
08202	Kose-Uuemõisa Kultuurikeskus	25437	28042	23378
08202	Palvere Külakeskus	14694	11694	11286
08203	Muuseum	4810	4810	4587
08208	Kultuuriüritused-Kose kultuur	47971	49971	46969
08209	Seltsitegevus	3196	6696	5319
08300	Ajaleht Kose Teataja	12623	13623	13479
08400	Kogudused	3196	3196	3196
09	Haridus	1660092	2717351	2786074

09110	Kose Lasteaed	243033	239275	234204
09110	Oru Lasteaed ja vanurite kodu	252473	255141	249918
09110	Ravila Lasteaed	100147	101716	99111
09210	Kose-Uuemõisa Lasteaed-Algkool	215684	292054	403679
09212	Oru Põhikool	140913	335330	329166
09220	Kose Gümnaasium	460056	1273651	1254782
09600	Õpilasveo liinid	113763	107763	107478
09601	Muud hariduse abiteenused	31764	38662	33795
09800	Muu haridus-arvlemine	102259	73759	73941
10	Sotsiaalne kaitse	199177	294529	236335
10110	Haigete sotsiaalne kaitse	959	959	335
10121	Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	21730	26102	22019
10200	Üldhooldekodud	24286	31286	29959
10200	Päevakeskus	18031	31033	27630
10200	Koduhooldus	27224	25224	23639
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	2876	2876	1472
10401	Laste ja noorte sots. hoolekandeesitused	8948	10948	9108
10402	Perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	84259	89233	50416
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	1917	1917	750
10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	3835	3835	1033
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	1277	1277	256
10702	Riiklik toimetulekutoetus	3835	69839	69718
	KULUD kokku	3508421	4907494	4836541
	Eelarve puudujääk	34278	-185722	59046
205	Kohustuste suurenemine(+)	0	220000	203490
206	Kohustuste vähenemine (-)	-227717	-227717	-225799
20826	Kapitaliliisingu maksed	-2748	-2748	-2896
208168	Võetud laenude tagasimaksmine	-224969	-224969	-222903
	Muutus kassas ja hoiustes			
10018	Suurenemine(-), vähenemine(+)	193439	193439	-36737
	FINANTSEERIMISTEHINGUD kokku	-34278	185722	-59046

Kose valla 2011.a. eelarve võeti vastu 18.02.2011.a. volikogu määrusega nr.58. Kinnitatud eelarvet muudeti volikogu määrustega aasta jooksul kuuel korral. Kose valla 2011.a. täpsustatud eelarve tulude mahuks kujunes 4 721 772 eurot, kulude osas 4 907 494 eurot ning finantseerimistehingute osas 185 722 eurot .

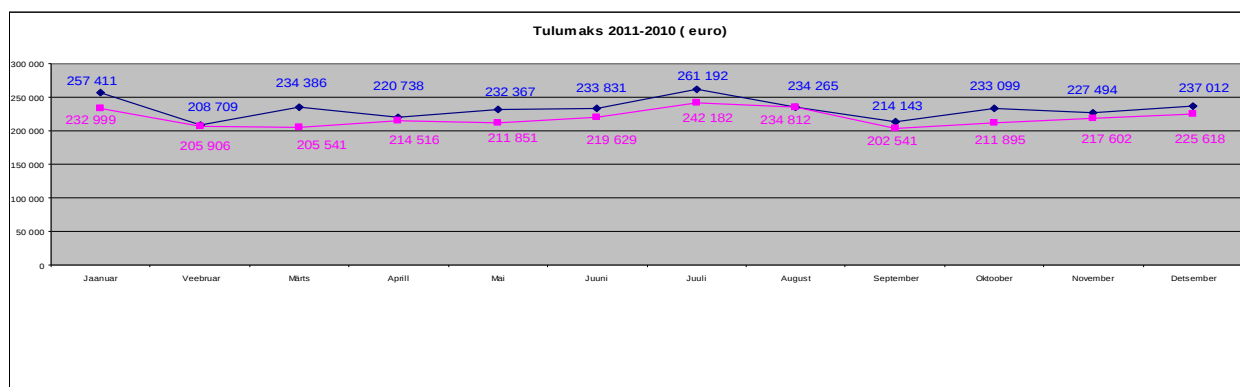
2011.a. eelarve tulude esialgseks mahuks planeeriti 3 542 699 eurot. Lisaeelarvetega ja riigieelarvest saadud toetuste alusel suurenesid prognoositavad eelarve tulud 1 179 073 euro võrra ning lõplikult tulude mahuks kujunes 4 721 772 eurot. 2011.aasta eelarve tulude täitmiseks kujunes 4 895 587 eurot, s. o. 103,7% kavandatud. Võrreldes 2010.aastaga on tulud kasvanud 5,1%. Ülelaekumisi esines maksude ja varadelt laekunud tulu osas.

Joonis 1. Tulude struktuur 2011.a. eelarve täitmisel



Põhilise osa eelarve tuludest s. o. 60,2% moodustasid maksutulud. Tulumaksu tulu saadi 2011.aastal 2% rohkem võrreldes kavandatuga ja 6,5% rohkem võrreldes 2010.aastal laekunud maksutuluga (vt. joonis 2).

Joonis 2. Tulumaksu laekumine 2011ja 2010 aastal



Maamaksu tulu laekus 4,2% kavandatust enam ja moodustas 3% valla tuludest.

Kohalikke makse saadi 3,9 % planeeritust rohkem. Teede ja tänavate sulgemise maks kasvas võrreldes eelnevate aastatega seoses ühisveevärgi – ja kanalisatsioonitööde teostamisega Kose alevikus.

Kaupade ja teenuste müügist laekus 3,7% enam tulu võrreldes plaanituga. Kavandatust rohkem saadi tulu haridusasutuste majandustegevusest ja üürist ning rendist. Vähem tulu võrreldes plaanituga laekus kultuuritegevusest.

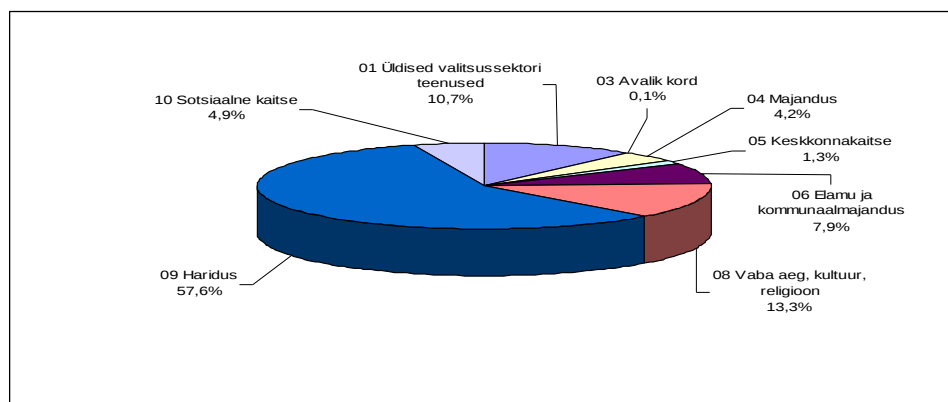
Vara müügist sai vald tulu 9588 eurot, ostuhuvi puudumise tõttu tuli aga esialgset vara müügi eelarvetulu mahtu oluliselt vähendada (-35662eurot).

Saadud toetuste hulgas on kajastatud sihtotstarbelise toetusena põhivara soetuseks läbi CO2 programmi saadud summad (kuigi raha läbi KOV-i ei liigu) ning kantud kuluks Kose-Uuemõisa Lasteaed-Kooli renoveerimiseks 123521 eurot ja Kose Gümnaasiumi renoveerimiseks 10830 eurot.

Enamik riigieelarve toetustest on eraldatud tasandusfondi kaudu hariduskuludeks, koolilõuna kuludeks ja toimetulekutoetusteks summas 1 130 310 eurot. Teede korrastamiseks eraldati vahendeid 60 871 eurot.

2011.aasta eelarve tegevuskulude lõplikuks mahuks kujunes 4 836 541 eurot. Kulude osas täideti täpsustatud eelarve 98,6%. Ülekulu tegevusalade osas ei esinenud.

Joonis 3. Tegevuskulude valdkondlik struktuur 2011.a. eelarve täitmises



Kuludest kasutati eraldisteks 7,5%(2010-7,5%), personalikuludeks 57,7%(2010- 57,7%), majandamiskuludeks 29,7%(2010-29,7%), muudeks kuludeks 1,9% (2010-1,9%) ja investeringuteks 3,2%(2010-3,2%) eelarve kulude mahust. Võrreldes 2010.aastaga suurenesid eelarvekulud 10,3%, mis on seotud uute investeringute lülitamisega eelarvesse sh. Kose aleviku veevarustussüsteemi rekonstrueerimisega 203 490 eurot ja CO2 programmi raames saadud välisabi projektide rakendamisega 134 351 eurot.

Uusi laene 2011.aastal võeti 203 490 eurot ja eelnevatel aastatel võetud kohustusi maksti tagasi 225 799 eurot (2010.aastal vastavalt 0 ja 235 323 eurot). Eelarve rahaliste vahendite vaba jääk summas 230 176 eurot suunati volikogu otsusega 2012. aasta eelarvekulude katteks.

Reservfondi kasutamise aruanne 2011

(eurodes)

Kose valla 2011. aastal vastuvõetud eelarves eraldati Kose Vallavalitsuse 2011 aasta reservfondi 39 355 eurot.

Eelarve- klassifi- kaatori tunnus	Selgitus	Reservfondis t kulutamiseks eraldatud ja kulutatud	Jääk
01114	Eraldus reservfondi Volikogu.määrus nr.58 18.02.2011	39 355	39 355
04510	Lumetõrjeks VV korraldus nr.104 04.04.2011	-20 000	19 355
04510	Teede hoolduseks VV korraldus nr.138 02.05.2011	-18 000	1 355

Reservfondi jääk seisuga 31.12.2011.a. 1 355 eurot.

Majandusaasta aruande allkirjad

Kose Vallavalitsuse 31.12.2011 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Kose Vallavalitsus.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on kinnitanud Kose Vallavolikogu oma (kuupäev) otsusega nr (otsuse number).

Vastav otsus kuulub käeoleva majandusaasta aruande juurde.

<i>Nimi</i>	<i>Ametinimetus</i>	<i>Allkiri</i>	<i>Kuupäev</i>
Astrid Ojasoon	volikogu esimees	_____	_____
Vello Jõgisoo	vallavanem	_____	_____
Merle Pussak	vallavalitsuse liige	_____	_____
Joe Tamme	vallavalitsuse liige	_____	_____
Merike Pihla	vallavalitsuse liige	_____	_____
Ellen Pärm	vallavalitsuse liige	_____	_____
Liivi Siht	vallavalitsuse liige	_____	_____