

Haljala valla 2011. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

Nimetus	Haljala Vallavalitsus
Aadress	Rakvere mnt. 3 Haljala 45301 Lääne-Virumaa
Telefon	3278220
Faks	3278221
E-posti aadress	haljala@haljala.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.haljala.ee
Majandusaasta algus	01.01.2011
Majandusaasta lõpp	31.12.2011
Audiitor	OÜ AMC Audit

Sisukord

1. Tegevusaruanne	3
1.1 Konsolideerimisgrupi struktuur	3
1.2 Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad	5
1.3 Ülevaade majanduskeskkonnast Eesti Vabariigis.....	7
1.4 Ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest	8
1.5 Ülevaade arengukava täitmisest.....	9
1.6 Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute kohta.....	16
1.7 Ülevaade finantsriskide juhtimisest	19
2 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne.....	20
2.1 Konsolideeritud bilanss.....	20
2.2 Konsolideeritud tulemiaruanne	21
2.3 Konsolideeritud rahavoogude aruanne	22
2.4 Konsolideeritud netovara muutuste aruanne.....	23
2.5 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	24
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	24
Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid.....	29
Lisa 3 Maksud.....	30
Lisa 4 Nõuded ja kohustused	31
Lisa 5 Varud.....	32
Lisa 6 Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes	32
Lisa 7 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	32
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	33
Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	34
Lisa 10 Laenud.....	35
Lisa 11 Saadud toetused.....	37
Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük	38
Lisa 13 Muud tulud ja kulud	38
Lisa 14 Tööjõukulud	39
Lisa 15 Antud toetused	40
Lisa 16 Majanduskulud.....	41
Lisa 17 Konsolideerimata finantsaruanded.....	42
2.6 Eelarve täitmise aruanne	46
2.7 Reservfondi kasutamise aruanne.....	53
3. Audiitori järeldusotsus	54
4 Majandusaasta aruande allkirjad	56

1. Tegevusaruanne

1.1 Konsolideerimisgrupi struktuur

Haljala valla üldpindala on 183,02 km². Lääne-Viru maakonnas on Haljala vald pindala suuruselt üheksandal kohal. Tähtsamatest teedest läbib Haljala valda Tallinn-Narva maantee ja Rakvere-Käsmu maantee. Administratiivselt kuulub Haljala valla koosseisu 20 küla ja Haljala alevik. Tinglikult võib valla territooriumi jagada kolmeks suuremaks piirkonnaks:

Haljala piirkond;

Aaspere piirkond;

Essu piirkond.

Seisuga 01.jaanuar 2012.a. elas rahvastikuregistri andmetel Haljala valla haldusterritooriumil 2 725 elanikku, seisuga 01. jaanuar 2011.a. aga 2 771 elanikku. 2011.aastal vähenes valla elanike arv 46 elaniku võrra. 2011.a. registreeriti Haljala vallas 29 sündi ja 34 surma.

Toimetulekutoetust määrati 2011.aastal 25 perele kogusummas 20 547 eurot.

Töötukassa andmetel oli seisuga 28. veebruar 2011.a. Haljala vallas 107 töötut isikut, seisuga 29. veebruar 2012.a. moodustas töötute arv 64 isikut.

Haljala valla demograafiline struktuur:

Elanike vanuseline struktuur	Elanike arv seisuga 01. jaanuar 2011	Elanike arv seisuga 01. jaanuar 2012
Lapsed 0-6 aastat	201	200
Lapsed 7 – 18 aastat	382	347
Tööealised 19 – 64 aastat	1 772	1 763
Vanurid 65... aastat	416	415
Kokku	2 771	2 725

Tegevusaruanne annab ülevaate Haljala valla 2011. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta tegevustest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus konsolideerimisgrupi finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel. Samuti konsolideerimisgrupi olulistest sündmustest ja eeldatavatest arengusuundadest 2012. majandusaastal. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud konsolideerimisgrupi kohta, kuhu kuuluvad järgmised üksused:

A. Konsolideeriv üksus Haljala Vallavalitsus

Hallatavad asutused	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (eurodes)
Haljala Vallavalitsus kokku	91,53	725 952,28
sh Haljala Vallavalitsus	20,06	183 274,63
Haljala Gümnaasium	39,10	339 619,86
Haljala Lasteaed Pesapuu	25,22	159 698,25
Haljala Rahvamaja	4,00	28 662,13
Haljala Vallaraamatukogu	3,15	14 697,41

Haljala Vallavalitsuse kui konsolideeruva üksuse koosseisu kuulub ametiasutus Haljala Vallavalitsus ja viis hallatavat asutust. Üksuses töötas majandusaastal keskmiselt 91,53 töötajat ja ühe keskmise töötaja brutotöötasuks kujunes 660,94 eurot kuus.

Alates 01. jaanuarist 2011.a. moodustus Haljala Raamatukogu, Aaspere Raamatukogu ja Varangu Raamatukogu liitmisel Haljala Vallaraamatukogu. Haljala Vallaraamatukogu juures loodi järgmised struktuuriüksused:

Varangu haruraamatukogu;

Aaspere haruraamatukogu.

Ümberkorraldamise eesmärgiks oli vallaelanikele osutatava raamatukoguteenuse optimeerimine ning selle parema kättesaadavuse tagamine. Esimese ühise majandusaasta tulemused näitavad, et kavandatud eesmärgid ja ümberkorraldused täitsid püstitatud eesmärgid: tööjõu otstarbekam kasutamine, teavikute soetamisel ühtne koordineerimine ja vastutus. Ühendatud raamatukogul on kõik lugejad automaatselt ühised ja ühendatud raamatukogude puhul on kolme raamatukogu nõukogu asemel moodustatud üks raamatukogu nõukogu. Kolmeliikmelise nõukogu koosseisu moodustavad Lääne-Virumaa Keskraamatukogu esindaja, Essu/ Varangu piirkonna ja Haljala/Aaspere piirkonna esindajad.

Raamatukogude teeninduspiirkondade elanike arvud ja lugejate arvud:

Raamatukogu	Elanike arv seisuga 01.01.2010	Lugejate arv 2010	Elanike arv seisuga 01.01.2011	Lugejate arv 2011	Elanike arv seisuga 01.01.2012
Aaspere	549	177	538	207	559
Haljala	1 644	583	1 633	868	1 617
Varangu	613	131	600	117	549

B. Konsolideeritud üksus

Üksuse nimetus	Haljala Vallavalitsuse osaluse määr protsentides	Töötajate keskmine arv majandusaastal (taandatuna täistööajale)	Töötasude kogusumma majandusaastal (eurodes)
Aktsiaselts Haljala Soojus	100	11,50	82 611,39

Konsolideeritud üksusesse kuulub Aktsiaselts Haljala Soojus, kelle aktsiate valitsejaks on Haljala Vallavolikogu poolt määranud Haljala Vallavalitsus. Vallavalitsusele kuulub 100 protsenti AS Haljala Soojuse aktsiatest. Haljala Vallavolikogu 15. november 2011 otsusega nr 172 „Aktsiaseltsi Haljala Soojus põhikirja muutmine“ otsustati määrata aktsiaseltsi kapitaliks 160 000 eurot. Aktsiaseltsil on 25 000 üheliigilist nimelist aktsiat ja ühe aktsia nominaalväärtuseks on 6,40 eurot.

AS Haljala Soojuse tööd juhivad kolmeliikmeline nõukogu, kes valitakse üldkoosoleku poolt kolmeks aastaks. Haljala Vallavalitsuse 20. november 2011 korraldusega nr 501 määrati AS Haljala Soojus nõukogu liikmeteks alates 05. detsembrist 2011 Aare Vabamägi, Villu Pella ja Marko Teiva.

1.2 Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	2009	2008	2007
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	5 018	3 432	2 660	2 761	2 776
Kohustused aasta lõpus	2 217	877	730	845	734
Netovara aasta lõpus	2 801	2 555	1 929	1 915	2 042
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	2 715	3 124	2 738	3 280	2 902
Tegevuskulud	-2 497	-2 482	-2 720	-3 405	-2 800
Tulem	206	626	11	-129	93
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	1 583	923	97	115	254
Likviidsus*	0,86	0,72	0,72	0,41	0,85
Lühiajaline maksevõime**	1,61	1,17	1,23	1,02	1,41
Kohustuste osakaal varadest	0,44	0,25	0,27	0,31	0,26
Laenukohustuste osakaal varadest	0,11	0,10	0,12	0,14	0,14

*Likviidsus – likviidsed varad jagatud lühiajalised kohustused. Likviidsus on võime tasuda igal vajalikul hetkel oma maksekohustusi. Likviidsuse näitajad:

alla 0,3 nõrk

0,3 -0,99 rahuldav

üle 1,0 hea

Likviidsus näitab, kui palju puhastatud eelarve tuludest on keskmiselt vabade vahenditena olemas. Liiga väikese näitaja korral on omavalitsusel raskusi eelarves ettenähtud kulutusi teha, liiga suure näitaja korral on aga tegemist ebaefektiivse finantsjuhtimisega.

Haljala valla konsolideerimisgrupi likviidsuse näitaja on 2011. aastal 0,86. Võrreldes 2010. majandusaastaga on näitaja suurenenud. Konsolideerimisgrupi likviidsus on rahuldav.

**Lühiajaline maksevõime – käibevara jagatud lühiajalised kohustused. Arvutatakse varudeta käibevara ja lühiajaliste kohustuste suhtena. Iseloomustab konsolideerimisgrupi lühiajalist maksevõimet. Lühiajalise maksevõime näitajad:

0,3 -0,59 nõrk

0,6 – 0,89 rahuldav

üle 0,9 hea

Haljala valla konsolideerimisgrupi näitaja on 2011. aastal 1,61. Võrreldes 2010. majandusaastaga on näitaja suurenenud. Konsolideerimisgrupi lühiajaline maksevõime on hea.

Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel: Haljala Vallavalitsus

	2011	2010	2009	2008	2007
Laenukohustuste osakaal tuludest, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine***	17,68%	27,02%	31,93%	23,68%	25,01%
Tagasimakstud laenukohustuste suhe tuludesse, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine****	6,21%	8,11%	7,86%	5,85%	6,94%

***Laenukohustuste osakaal tuludest, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine. Kehtestatud näitaja ülempiiriks on 60 protsenti. Bilansilised laenukohustused aasta lõpuks on jagatud eelarve tuludega so kassapõhised tulud, millest on maha arvatud kassapõhised saadud sihtotstarbelised eraldised (sihtfinantseerimine) . Haljala Vallavalitsuse näitaja on 2011. aastal 17,68 protsenti. Võrreldes 2010. majandusaastaga on laenukohustuste osakaal vähenenud, sest 2011.aastal uusi kohustusi ei lisandunud.

****Tagasimakstud laenukohustuste suhe tuludesse, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine. Kehtestatud näitaja ülempiiriks on 20 protsenti. Aruandeaastal tagasi makstud laenukohutuste summa (kassapõhised tulud – kassapõhised saadud sihtotstarbelised eraldised (sihtfinantseerimine) . Haljala Vallavalitsuse näitaja on 2011. aastal 6,21 protsenti. Võrreldes 2010. majandusaastaga on näitaja vähenenud, sest 2011. aastal uusi kohustusi ei lisandunud.

Peamised finantssuhtarvud: Aktsiaselts Haljala Soojus

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2011	2010	Ühik
Maksevõime kordaja*	(käibevara miinus varud) jagatud lühiajalised kohustused	1,4	2,0	korda
Varade käibekordaja**	müügitulu jagatud keskmine koguvara	0,3	0,5	korda
Varade rentaablus ROA***	puhaskasum jagatud keskmine vara	0,5	0,1	protsenti
Omakapitali rentaablus ROE****	puhaskasum jagatud keskmise omakapitaliga	1,2	0,1	protsenti

*Maksevõimekordaja näitab likviidseid varasid lühiajaliste kohustuste katteks. Suhtarvu nimetatakse seetõttu ka likviidsuskordajaks, kiireloomuliste maksete tasemeks. Heaks loetakse maksevõimekordajat 0,9 või enam, nõrgaks 0,3 ja vähem.

**Vara käibekordaja näitab, kui tõhusalt kasutas ettevõtte oma vara netokäibe genereerimisel.

***ROA näitab puhaskasumi taset keskmise investeeritud vara kohta ehk keskmise vara puhaskasumisiduvust.

****ROE näitab puhaskasumit omakapitali ühe euro kohta keskmiselt ehk omakapitali puhaskasumi siduvust.

1.3 Ülevaade majanduskeskkonnast Eesti Vabariigis

Rahandusministeerium esitas 03. aprillil 2012. aasta kevadise majandusprognoosi, mille eeldused on fikseeritud 2012.aasta veebruari lõpu seisuga.

Võrreldes 2011. aasta augustis avaldatud prognoosiga on nii välis- kui sisemaine majanduskonjunktuur prognoosi koostamise ajal oluliselt stabiilsem. Eelmise prognoosi tegemise ajal suurenesid järsult majanduskasvu ümbritsevad riskid seoses euroala võlakriisi laienemisega. Tänu Euroopa Keskpanga jõulisele sekkumisele ning Euroopa Liidu liikmesriikidele kehtestatud makromajandusliku järelevalve reeglitele on majandusosaldu langus alates eelmise aasta lõpust peatunud. Vaatamata tulevikuväljavaadete stabiliseerumisele toetab väliskeskond nii 2012. aastal kui ka järgmisel aastal Eesti majandusarengut siiski varem oodatust tagasihoidlikumalt.

Järgnevalt ülevaade tähtsamatest näitajatest:

Näitaja	2001 - 2010	2011	2012*	2013*	2014*	2015*	2016*
SKP reaalkasv, %	3,8	7,6	1,7	3,0	3,4	3,5	3,5
SKP nominaalkasv, %	9,3	11,7	4,4	6,2	6,2	6,4	6,3
SKP jooksevhindades, mld eurot		16,0	16,7	17,7	18,8	20,0	21,2
Tarbijahinnaindeks, %	4,2	5,0	3,3	3,0	2,7	2,7	2,7
Tööhõive kasv, %	0,1	6,7	0,7	1,0	0,6	0,4	0,4
Tööpuuduse määr, %	9,7	12,5	11,5	9,6	8,7	8,3	8,2
Keskmise palga reaalkasv, %	5,5	0,4	0,5	1,9	2,5	2,7	3,2
Keskmise palga nominaalkasv, %	9,9	5,4	3,8	5,0	5,3	5,5	6,0
Keskmine palk (eurot)		835	867	910	958	1 011	1 071

*prognoos

Rahandusministeeriumi 2012.aasta kevadise majandusprognoosi kokkuvõte :

Eesti majanduskasv jätkub

- Majanduse reaalkasv 2012. aastal 1,7% ja 2013. a 3% (suvises prognoosis vastavalt 3% ja 3,3%)
- Üldine väliskeskond on halvenenud ent kindlustunne stabiliseerunud
- Inflatsioon sarnaselt varasematele ootustele aeglustub
- Inflatsioon 3,3% 2012, 3% 2013
- Tööpuudus alaneb ja keskmine palk kasvab
- Tööpuudus 11,5% 2012 ja 9,6% 2013
- Keskmise palga kasv 3,8% 2012 ja 5% 2013

Riigi rahanduse prognoos

- Eelarvepositsiooni prognoos halveneb
- Defitsiit väheneb järk-järgult ja ülejääk saavutatakse 2016. aastal
- Defitsiit 2,6% SKPst 2012 ja 1% 2013
- Valitsussektori võlakoormus kasvab
- Võlg 8,8% SKPst 2012, 11,3% 2013

1.4 Ülevaade konsolideerimisgrupi peamistest arengusuundadest

Haljala Vallavolikogu 21. september 2010.a. määrusega nr 22 võeti vastu „*Haljala valla arenguprioriteetid aastatel 2010-2020*“.

Haljala valla prioriteetsed arengusuunad ja tegevused on määratletud, võttes arvesse geograafilist asukohta, ajaloolisi traditsioone, regionaalset iseärasust ning looduslikke-, finantsilisi- ja inimressursse.

Haljala valla arenguprioriteetid aastatel 2010-2020

Infrastruktuur ja üldine heakord

Ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni kaasajastamine Haljala alevikus, Essu ja Aaspere külas
Tänavavalgustuse rekonstrueerimine
Kergliiklusteede võrgustiku loomine

Haridus ja noorsootöö

Haljala Gümnaasiumi hoone rekonstrueerimine
Lastehoiuteenuse pakkumise toetamine Aaspere ja Essu külates

Ettevõtlus ja arendustegevus

Elamumajanduse arendamine
Mittetulundusliku tegevuse toetamine

Sotsiaalhoolekanne

Sotsiaalteenuste arendamine

Kultuur, sport ja vaba aeg

Puhkepargi maa-ala detailplaneeringu välja ehitamine
Haljala kihelkonnamuuseumi projekteerimine ja rajamine
Haljala välitervisekeskuse välja ehitamine: staadion ja terviserajad

1.5 Ülevaade arengukava täitmisest

Haljala Vallavalitsus kinnitas 13. aprillil 2011. aastal „Valitsuse ja vallavanema 2011. aasta tegevusplaani“. Tegevusplaanis olid kajastatud konkreetsed valla arengukavast tulenevad ja 2011. aastaks planeeritud eesmärgid ja tegevused Ülevaate tegevusplaani täitmisest 2011. aastal annab järgnevalt tabeli kujul esitatud aruanne:

I Administratiivne tegevus

	Tähtaeg	Rahastamise allikad	Põhjendused või märkused	Vastutav ametnik
E- valitsuse/volikogu arendamine VOLISE kasutuselevõtuga, avalike teenuste toetavate infosüsteemide arendamine, IT auditi tellimine ja arengukava koostamine (ISKE)	september	vallaeelarve + struktuurifondid	IT auditi tellimine ja arengukava koostamine on teostamata, VOLISE keskkond kasutuselevõtmata kuna keskkonna arendamine jätkub	vallavanem, IT spetsialist, vallasekretär
KOV infoportaali kasutuselevõtmine	mai	vallaeelarve	kasutusele on võetud valla uus kodulehekülg	vallavanem, IT spetsialist, asutuste juhid
Arendusprojektide (kergliiklustee kõnnitee, noortekeskus, tervise - ja spordipark) tellimine	jooksvalt	vallaeelarve + struktuurifondid	vastavalt prioriteetidele vähempakkumise korraldamise teel - teostatud	vallavanem, osakonnad
Haljala valla sporditegevuse korraldamine	jooksvalt	vallaeelarve	sporditöö korraldamine vallas ja valla sportlaste esindamise toetamine võistlustel - toetatud vastavalt eelarvele	vallavanem koostöös spordiringide juhtidega
Valla arengukava muutmine	september	vallaeelarve	enne volikogule esitamist toimusid kaasavad arengukava arutelud piirkondades	vallavanem

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

2012.a. tasakaalustatud eelarve esitamine kooskõlas eelarvestrateegia 2010 - 2013	detsember		volikogule menetlemiseks esitatud	vallavanem, finantsnõunik
Palgakorraldus aluste määruse kinnitamine	detsember	vallaeelarve	ametikohtade hindamine ja uute palgaastmete kehtestamine - täitmata seoses taotluse mitterahastamisega haldusvõimekuse meetmest ning uue ATS-i vastuvõtmisega riigikogu poolt	vallavanem, finantsnõunik, volikogu
Asjaajamiskorra ja DL täiendamine	juuni		muudatused vastavalt seadustele	vallasekretär, kantselei
Maareformi lõpetamine	november	vallaeelarve	volikogu kaudu Vabariigi Valitsusele ja maavanemale esitamiseks - maareformi lõpetamine 2012.a.	vallavanem, majandusosakond
Varahalduse valdkonnategevuse analüüs, ettepanekute väljatöötamine	september	vallaeelarve	Haljala Varahalduse SA (MTÜ, OÜ) moodustamiseks; volikogule esitamiseks - eelnõud ei toetatud	vallavanem, finantsnõunik, majandusspetsialist
AS Haljala Soojuse ümberstruktureerimine	september	vallaeelarve	äriühingu põhikirja muudeti ja nõukogu koosseisu vähendati.	vallavanem, majandusspetsialist, AS Haljala Soojus nõukogu ja juhataja
Kaugkütte arengukava 2011 - 2020 koostamine	juuni	KIK, välisvahendid vallaeelarve	arengukava lähteülesanne ja hankedokumendid on valmis, hange on väljakuulutatamata seoses taotluse rahastamise ootusega	vallavanem, majandusspetsialist ja AS juhataja

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Hangete korraldamine	jooksvalt	riigieelarve ja vallaeelarve vahendid	hanked on osaliselt teostatud vastavalt riigihangete korraldamise korrale	vallavanem, majandusspetsialist, asutuste juhid, AS Haljala Soojus juhataja
Kihelkonnajuubeli tähistamine	jooksvalt	vallaeelarve + struktuurifondi vahendid	770 aastapäevaürituste korraldamine ja rahastamine teostus juunis	vallavanem, asutuste juhid
Gümnaasiumi direktori konkursi läbiviimine	juuni	vallaeelarve	avaliku konkursi tulemusel on gümnaasiumi direktor ametisse nimetatud	vallavanem, komisjon
Sotsiaaltranspordiprojektis osalemine	2011-2012	vallaeelarve, struktuurifondi vahendid	VIROL-i ühisprojekt sotsiaaltranspordi korraldamiseks partneromavalitsuste vahel lõpeb mais 2012, jätkub edasi ilma valla otsese osaluseta	vallavanem, sotsiaalosakond

II Arendus- ja projektitegevus

Tegevus	Tähtaeg	Rahastamise allikad	Märkused	Vastutav ametnik
Projektide esitamine Hasartmängumaksu Nõukogu (edaspidi HMN),	vastavalt iga kuu viimane kuupäev; 31.05 või 31.12 ja 31.12	riigieelarve, vallaeelarve	seotud valla investeringutega	vallavanem, majandusspetsialist
Projektide esitamine Kultuurkapitalile	20.02; 20.05; 20.08	vallaeelarve	spordi- ja kultuuriüritustega seotud projektid - esitatud	RM juhataja, vallavanem

Projektide esitamine Keskkonnainvesteeringute Keskuse sihtasutusele	15.02.ja 15.08.2011	KIK, vallaeelarve	seotud valla keskkonna ja ehitusvaldkonnaga; - esitatud Essu veetorustiku rekonstrueerimisega	vallavanem, majandusspetsialist, keskkonnaspetsialist, AS Haljala Soojus juhataja
Projektide esitamine Ettevõtluse Arendamise sihtasutusele regionaalprogramm	15.02.2011 15.09.2011	EAS, vallaeelarve	seotud koolikatuse rekonstrueerimisega - leidis rahastamist	vallavanem, majandusspetsialist
Projektide esitamine LEADER meetmetesse	jooksvalt	EL struktuurivahendid ja vallaeelarve	SK Haljala teostas tervise- ja spordipargi II etapi arendustööd	vallavanem, vallamaja ametnikud,
Õpetaja Autähise rajamine, planeerimistegevus ja vajalikud menetlustoimingud	oktoober	riigieelarve, vallaeelarve	Õpetaja Autähise rajamine on üleviidud 2012 aastasse	vallavanem, ehitus- ja planeerimisspetsialist, koolijuht
Projekti esitamine SA Innove	mai	riigieelarve, vallaeelarve	Noortekeskuse hoone rekonstrueeri mine - ei leidnud rahalist toetust	vallavanem, ehitus- ja planeerimisspetsialist, majandusspetsialist

III Infrastruktuuri investeeringud ja arendustegevus

Tegevus	Tähtaeg	Rahastamise allikad	Märkused	Vastutav ametnik
Haljala Lasteaia hoone rekonstrueerimine	september	vallaeelarve, laen, EAS	lasteaia hoone rekonstrueerimine lõpetati	vallavanem, majandusspetsialist, ehitus - ja planeerimisspetsialist
Haljala Gümnaasiumi õppehoone katuste osaline rekonstrueerimine	september	vallaeelarve, EAS	taotlus rahuldati	vallavanem, majandusspetsialist ehitus - ja planeerimisspetsialist

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Haljala noortekeskuse tegevuse toetamine	jooksvalt	vallaeelarve	K.a. noorte osalemine suvises töölaagris+ koolivälise vaba aja toetamine, rek. taotluse esitati kuid ei leidnud rahalist toetamist	lastekaitsepspetsialist, noorsootõtaja
Veemajandusprojekti ehitustööde korraldamine	jooksvalt	KIK, vallaeelarve, AS HS, AS Viru Õlu	2011 tööde alustati ning jätkuvad 2012 aastal	vallavanem, majandusspetsialist
Külanimedede ja tänavasiltide paigaldamine	jooksvalt	vallaeelarve	valla ajaloolised külad tähistatud külatähistega - teostamata	vallavanem, keskkonnapspetsialist
Valla asutustele energiamärgiste tellimine	aprill	vallaeelarve	energiamärgised on valla hallatavatele asutustele tellitud	vallavanem, majandusspetsialist
Tänavavalgustuse renoveerimine Haljala vallas	jooksvalt	projektid + vallaeelarve	vastavalt välisvalgustuse arengukavale omafinantseering ja muud vahendid - teostamata	vallavanem, majandusspetsialist
Essu ja Tammispea piirkonna veemajandus	2011-2012	KIK, vallaeelarve, AS HS	2011 tööd rahastati KIK-i poolt, lepingu sõlmimine jäi 2012.a.	vallavanem, majandusosakond
Keskkonnateadliku tarbimise ja jäätmeäitluse põhimõtete tutvustamine	2011		jäätmeseaduse nõuete tutvustamine haridusasutustes, ettevõtetes ja vallaelanike seas - selgitatud valla koduleheküljel ja vallalehes	keskkonnapspetsialist
Haljala vallamaja ja Haljala Rahvamaja tiikide puhastamine	2011	vallaeelarve + projektipõhiselt KIK	SA KIK-ile esitati taotlus 2012.a.	keskkonnapspetsialist
Üldplaneeringuga ettenähtud maa-alale elamuala planeerimine	2011	vallaeelarve	Essu küla Kurvakodu, Võle küla Kivivare võõrandamine; Põllu tänava maa-ala munitsipaalomandisse taotlemine, Uue tänava DP väljaarendamine koostöös maa-ametiga - osaliselt	majandusspetsialist, ehitus - ja planeerimisspetsialist, maakorraldaja

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Vallavara võõrandamine	2011	vallaeelarve	kinnistatud peremehetute varade müük, Põdruse hoone II osa rentimine - osaliselt täidetud	majandusspetsialist, ehitus- ja planeerimisspetsialist, maakorraldaja
Elamumajanduse arengukava koostamine, munitsipaalkorterifondi loomine Haljala vallas	2011	vallaeelarve, Konsistoorium, KredEx, erasektor	Apteegimaja võõrandamine läbi hoonestusõiguse tingimuste seadmise - läbirääkimised kestavad; Tallinna mnt 24 korterelamus asuvad eluruumid võõrandati	majandusspetsialist, ehitus- ja planeerimisspetsialist, vallavanem
Haljala valla visuaalse identiteedi loomine, Ideekonkursi korraldamine valla oma suurürituse leidmiseks	2011	Kulka, vallaeelarve	suunatud pakkumine Kunstiakadeemia, Maaülikooli, TTÜ vastavate erialade üliõpilastele - täitmata	vallavanem, ehitus- ja planeerimisspetsialist
Avaliku vallaruumi foorumi korraldamine vallakeskuste s.h Haljala, Aaspere ja Essu keskuste väljaarendamiseks	september	vallaeelarve, Kulka	Kunstiakadeemia ja Maaülikooli üliõpilased esitlesid - elukeskkonna turundusfoorumil Haljala aleviku arhitektuurset lahendust	vallavanem, majandusspetsialist, ehitus - ja planeerimisspetsialist
Tööstusala moderniseerimise, ettevalmistustööd	2011-2012	Est-Lat-Rus, vallaeelarve	sõltub rahastusotsusest	vallavanem, majandusspetsialist, ehitus - ja planeerimisspetsialist
Haljala puhkepargi (rekreatsiooniala) arendamine, rahvamaja haljastuse kaasajastamine (ettevalmistavad tööd)	2011	KIK, HMN, vallaeelarve	vastavalt haljastuse arengukavale ja puhkepargi (rekreatsiooniala) detailplaneeringule - 2012	majandusspetsialist, keskkonnaspetsialist, maakorraldaja
Haljala võimlas on kaasaegsed võimalused spordiga tegelemiseks, küsitluse korraldamine	2011	projektid (HMN, EAS) + vallaeelarve	võimla kaasaegse inventari soetus ja mitmekülgsede treenimisvõimaluste loomine vastavalt küsitluse tulemustele. Sporditegevuse osutamise avaliku hanke korraldamine - täitmata	vallavanem

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Laste mänguväljakute ehitamine	III kvartal 2011	LEADER + vallaeelarve, PRIA	omaosalus projekti koostamisel ja rahastamisel vallaeelarvest - rajatud on mänguväljakud Aasperes ja Essus	majandusspetsialist
Kodumessi, lasteaia lahtiste uste päeva korral.	20.04.2011	vallaeelarve	tutvustatakse objekte - täitmata	vallavanem, majandusspetsialist
Haljala Kihelkonnajuubeli tähistamine	2011	KOP, Kulka, LEADER, vallaeelarve	kava on koostatud, rahastustatolused esitatud - teostatud	vallavanem, rahvamaja juhataja
Volikogu saali rekonstrueerimise ettevalmistamine	2011	vallaeelarve	ettevalmistavad tegevused hanke läbiviimiseks 2012.a.	vallavanem, ehitus- ja planeerimisspetsialist
Kommunikatsioonstrateegia, koostöö	2011	vallaeelarve, struktuurifondid	Sise- ja välissuhtluse korraldamine, naabervaldade koostöö, osalemine LEADER tegevuspiirkonna MTÜ Partnerid töös, piiriülestes koostööprojektides, sõprusvallad	vallavanem, volikogu esimees, vallasekretär

1.6 Ülevaade valitseva ja olulise mõju all olevate äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute kohta

Haljala valla valitseva mõju all olevad üksused : osaluse määr üle 50 protsenti

Üksuse nimetus	Haljala valla osaluse määr protsentides	Austamise aeg põhikirja alusel
Aktsiaselts Haljala Soojus	100	august 1997

Aktsiaselts Haljala Soojus põhitegevusaladeks on:
soojusenergia tootmine, transportimine ja jaotamine;
soojusvõrkude, -sõlmede jt objektide ekspluateerimine, remont ja teenindamine;
soojusenergeetiliste seadmete paigaldamine, remont ja tehnohooldus;
vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine;
vee- ja kanalisatsioonivõrkude jt objektide ekspluateerimine, remont ja teenindamine;
maagaasi torustike ja –seadmete tehnohooldus ja remont;
elektritööde teostamine.

2011.aastal lõpetati Keskkonnaprogrammi raames toetust saanud Essu küla reoveepuhasti joogi- ja reoveepumpla rekonstrueerimise projekt, mis oli esimeseks etapiks kogu küla veemajanduse parandamisel. Renoveerimise käigus varustati joogiveepumpla filtersüsteemiga, kaasajastati seadmeid ja parandati hoone välisfassaadi. Täielikult uuendati reoveepuhasti ja ehitati uus reoveepumpla.

Keskkonnaprojekti raames Essu küla reoveepuhasti joogi- ja reoveepumpla rekonstrueerimise kogumaht moodustas 86 510 eurot. 2010.aasta tööde maht oli 55 816 eurot, millest 44 853 eurot moodustas Sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) toetus ja 10 963 eurot AS Haljala Soojus omaosalus. 2011.aasta tööde maht oli 30 694 eurot, millest 17 064 eurot moodustas KIK-i toetus, 848 eurot AS Haljala Soojus omaosalus ja 12 782 eurot Haljala Vallavalitsuse kaasfinantseering.

2011. aastal jätkus Haljala aleviku veemajandusprojekt, milles AS Haljala Soojus on garanteerinud 573 897 euro suuruse omaosaluse katmise. 2011.aasta vältel tegeleti Haljala aleviku reoveekogumisala vee- ja kanalisatsioonisüsteemide projekteerimis- ja ehitushanke korraldamisega. Esialgsest 17. oktoobriks 2011 planeeritud projekti lõpetamine lükkus ilmatikuolude tõttu 2012. aastasse. Enamus torutöid lõpetati ja tarbijateni jõudis rauavaba filtreeritud vesi.

2011.aastal viidi lõpule Haljala aleviku veemajandusprojekti reoveepuhasti projekteerimise hange. Pakkumise hinnaks kujunes 180 480 eurot, millele lisandub 20 protsendiline käibemaks. Paralleelselt antud hankega valmistati ette reoveepuhasti ehitushanke tingimusi.

Haljala veemajandusprojektiga seotud lepingute täitmiseks sõlmis AS Haljala Soojus KIK-iga laenulepingu summas 314 000 eurot.

2011.majandusaasta müügitulu moodustas kokku 452 312 eurot ja kasumiks kujunes 9 462 eurot. Soojusenergia tootmiseks kasutati 533 tuhat kuupmeetrit maagaasi ja 10 862 liitrit kerget kütteõli. Realiseeriti 3 687 megavatt-tundi soojusenergiat.

Aastal 2011 on AS Haljala Soojus jätkuvalt kindlustanud finantsseisundi stabiilsuse. Seoses Haljala aleviku kaugküttepiirkonna ja järjest enam kallineva soojusenergia hinnaga on Haljala valla 2012.aasta eelarvesse planeeritud 7 030 eurot vallale energeetika arengukava koostamiseks. Samas on esitatud ka rahastamisaotlus projekti „ Energiatõhus omavalitsus energiakava koostamiseks Haljala alevikule“. Kui taotlus rahuldatakse, kujuneb energiakava koostamine märgatavalt soodsamaks. Energiakava koostamise eesmärgiks on leida parimad lahendused senise gaasikütte asendamiseks alternatiivsete kütte liikidega – hakkepuuit, maaküte jms.

Haljala valla olulise mõju all olevad üksused : osaluse määr kuni 50 protsenti

Koostööpartneri nimetus	Asutamise aeg põhikirja alusel
1.Mittetulundusühing Eesti Maaomavalitsuste Liit	november 1921
2.Mittetulundusühing Lääne-Viru Omavalitsuste Liit	oktoober 1991
3.Mittetulundusühing Rakvere Haigla	mai 1997
4.Mittetulundusühing Haljala Valla Ettevõtete Liit	oktoober 1998
5.Sihtasutus Haljala Kirik	mai 2007
6.Mittetulundusühing Lääne-Viru Jäätmekeskus	september 2007
7.Mittetulundusühing Partnerid	mai 2006
8.Hangete Korraldamise Mittetulundusühing	märts 2008

Haljala vald osaleb aktiivselt nii maakondlikes kui ka vabariiklikes ühendustes. Ühistöö teiste omavalitsustega ning osalemine valla haldusterritooriumil asuvates ühendustes annab võimaluse arendada ja edendada kohalikku elu.

Järgnevalt lühiülevaade koostööpartnerite tegevusest ja ühishuvidest:

Mittetulundusühing Eesti Maaomavalitsuste Liit (EMOL)

Liidu ülesanneteks on koondada kohaliku omavalitsuse üksusi nende ühiste huvide ja õiguste väljendamiseks, esindamiseks ja kaitsmiseks; kaasa aidata omavalitsuste haldussüsteemi arendamisele ja tugevdamisele demokraatia ning võimu detsentraliseerimise põhimõtete alusel lähtudes elanike õigustatud vajadustest ja huvidest ning arvestades kohaliku omavalitsuse üksuste arengu iseärasusi; korraldada ja edendada kohaliku omavalitsuse üksuste ja maakondlike omavalitsusliitude vahelist koostööd ja ühistegevust; esindada liitu kuuluvaid kohaliku omavalitsuse üksusi kui tervikut suhetes riigiorganite, teiste isikute ja rahvusvaheliste organisatsioonidega.

Lääne-Virumaa 13 vallast kuulub Eesti Maaomavalitsuste Liitu 7 valda: Haljala, Laekvere, Rakke, Rägavere, Vinni, Viru-Nigula ja Väike-Maarjad vald. Liidu liikmetele on kehtestatud igaaastane liikmemaks. Haljala valla 2012.a. liikmemaks moodustab 2 258 eurot.

Mittetulundusühing Lääne-Viru Omavalitsuste Liit (VIROL)

Liidu tegevuse eesmärgiks on maakonna kohaliku omavalitsuse üksuste ühistegevuse kaudu maakonna tasakaalustatud ja jätkusuutlikule arengule kaasaaitamine; maakonna kultuuritraditsioonide säilitamine ja edendamine; maakonna ja oma liikmete esindamine ja liikmete ühiste huvide kaitsmine; maakonna kohaliku omavalitsuse üksuste koostöö edendamine; liidu liikmetele seadustega ettenähtud ülesannete täitmiseks paremate võimaluste loomine.

Lääne-Viru Omavalitsuste Liidu liikmeteks on kõik maakonna omavalitsused – 13 valda ja 2 linna. Liidu liikmetele on kehtestatud igaaastane liikmemaks. Haljala valla 2012.aasta liikmemaks moodustab 5 701, 55 eurot.

Mittetulundusühing Rakvere Haigla

Rakveres, 06. mail 1997. a. sõlmitud asutamislepingule kirjutasid alla Lääne-Virumaa 16 omavalitsuse esindajad. Mittetulundusühingu eesmärgiks on meditsiiniteenuste osutamine sh. ka litsentseeritavatel tegevusaladel, toetada aktiivselt ja kindlustada efektiivset sidet esmaabitasandi tervishoiuga.

Mittetulundusühingu Rakvere Haigla liikmeteks on kõik 15 Lääne-Virumaa omavalitsust. Liikmetele on kehtestatud igaaastane liikmemaks, milline on 2012.a. 1 278,23 eurot liikme kohta. Lisaks liikmemaksule toetavad omavalitsused mittetulundusühingu tegevust osalustasudega. Haljala valla 2012.a. osalustasu moodustab 2 568,23 eurot.

Mittetulundusühing Haljala Valla Ettevõtete Liit

Haljala valla osalemine mittetulundusühingus otsustati Vallavolikogu otsusega 19. veebruaril 2008.aastal. Liidu loomisest alates on peaesmärgiks olnud ettevõtluse arendamine Haljala vallas ning oma liikmete huvide esindamine ja kaitse riigi- ja kohaliku omavalitsuse organites, ametiasutustes, äriühingutes, samuti muudes ühendustes ja liitudes.

Mittetulundusühingu asutajaliikmeteks olid AS Eleks, AS Vilise, AS Haljala Bio, PÜ Mullamäe, PÜ Idavere, AS MTJ, AS Haljala Ehitus. Seisuga 30. november 2011 on liikmeteks OÜ Haljala Eleks, AS Haljala Ehitus, OÜ Idavere Mõis, AS Viru Õlu, OÜ Haljala Agro, Haljala Vallavalitsus, OÜ Bellus Furnitur ja OÜ V.V. Soojus.

Sihtasutus Haljala Kirik

Sihtasutuse asutajaliikmed on EELK Viru Praostkond, EELK Haljala Püha Mauritiuse Kogudus ja Haljala Vallavalitsus. Sihtasutus on loodud Haljala kiriku hoone ja oreli renoveerimise ning kiriku hilisema majandamise ja säilitamise sihtotstarbeliseks toetamiseks. Sihtasutuse põhikirja on kinnitatud 15. oktoobril 2007. a. Sihtasutusel on üheliikmeline juhatus ja viieliikmeline nõukogu.

Mittetulundusühing Lääne-Viru Jäätmekeskus

Mittetulundusühingu asutamislepingule on alla kirjutanud kõigi Lääne-Viru omavalitsuste esindajad (2 linna + 13 valda). Mittetulundusühingu loomise eesmärgiks on liikmete ühistegevuse kaudu jäätmekäitluse korraldamine ning jäätmekäitluse suunamine ja arendamine Lääne-Virumaal; jäätmete taaskasutuse võimaluste suurendamine; jäätmete tekke vähendamine, ettevõtjate teadlikkuse suurendamine jäätmekäitluse valdkonnas.

Mittetulundusühing Partnerid

Mittetulundusühingu 4. aprillil 2006. a. kinnitatud põhikirja kohaselt on ühingu liikmeteks kuus omavalitsust (Kunda linn, Viru-Nigula vald, Sõmeru vald, Haljala vald, Rakvere vald ja Vinni vald) ning lisaks igast omavalitsusest äriühinguid ja kolmanda sektori esindajaid. Moodustatud ühingu põhieesmärgiks on kuue kohaliku omavalitsuse haldusterritooriumil kohaliku elu arendamine läbi erinevate sektorite. Liikmetele on kehtestatud igaaastane liikmemaks summas 1 280 eurot.

Hangete Korraldamise Mittetulundusühing

Mittetulundusühingu 14. märtsil 2008.a. kinnitatud põhikirja kohaselt on ühingu eesmärgiks riigihangete korraldamine hankija otsustusõiguse ja otsustusõigusega; riigihangete konsolideerimise ja ühise korraldamise organiseerimine ning muu hangete korraldamisega kaasnev tegevus. Haljala vald osaleb Hangete Korraldamise MTÜ liikmena Haljala Vallavolikogu 17. märts 2009 otsuse nr 167 alusel.

Haljala Vallavolikogu 20. detsember 2011 otsusega nr 173 „Jäätmekäitluse valdkonnas tegutseva sihtasutuse asutamine“ otsustati asutada koostöös teiste Lääne-Viru maakonna omavalitsustega jäätmekäitluse valdkonnas tegutsev sihtasutus. Sihtasutuse loomise eesmärgiks on Lääne-Viru Jäätmekeskuse toimimise tagamine ja

olmejäätmete sortimise teenuse osutamine peamiselt selle asutajateks olevatele Lääne-Viru maakonna omavalitsustele nende territoriaalse pädevuse piires. Käesoleval ajal on sihtasutuse asutamise protsess peatunud, sest mõnede omavalitsuste volikogud ei pidanud vajalikuks nimetatud sihtasutuse asutamist. Vaatamata käivitamisraskustele alustas jäätmekeskust tööd ning alates aprilli keskpaigast on erinevate jäätmete vastuvõtt korraldatud.

1.7 Ülevaade finantsriskide juhtimisest

2011. aasta 1. jaanuaril jõustus Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus, milline sätestab kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse põhimõtted. 2011. majandusaasta aruanne koostatakse veel lähtudes Valla- ja linnaeelarve seaduses toodud nõuetest, mis tunnistatakse kehtetuks alates 2012. aasta 1. juulist.

Haljala valla konsolideerimisgrupi investeerimis- ja finantseerimis põhimõtted kinnitati Haljala Vallavolikogu 18. mai 2010. a. määrusega nr 8 Haljala valla eelarvestrateegiaga aastateks 2010 – 2013.

Haljala valla 2011. ja 2012. aasta eelarved on koostatud lähtudes eelarvestrateegias perioodiks 2010 – 2013 püstitatud eelarvepoliitika üldeesmärkidest :

Eelarvete koostamisel järgitakse kinnitatud eelarvestrateegiat;

Hoida eelarve tulud ja kulud tasakaalus ning seeläbi tagada piisav investeerimisvõime sh. omafinantseering arendusprojektideks.. Hoida tegevustulem positiivne ulatuses, mis tagaks finantspaindlikkuse ja jätkusuutliku investeerimisvõime;

Oluliste majandus- ja demograafiliste muutuste ilmnemisel eelarve tulude ja kulude struktuuri operatiivne ümberhindamine. Tulude alalaekumise korral teostatakse kulutusi kinnitatud eelarvest proportsionaalselt väiksemas mahus. Tulude alalaekumine vajab koheselt põhjuste leidmist ja analüüsimist;

Investeeringud planeeritakse vastavalt kehtivale arengukavale. Investeeringute teostamisel kasutada maksimaalselt Euroopa Liidu struktuurifondide võimalusi;

Teostada kõigepealt elukeskkonna kvaliteedi tõstmiseks vajalikud investeeringud, mis looksid eeldused elanike arvu stabiliseerumiseks (sh. väljarände pidurdumiseks);

Hoida korras tootmistegevuseks vajalik infrastruktuur ning seeläbi säilitada piisav tööhõive tootmissektoris.

Lähituleviku võtmeküsimuseks kujuneb hallatavate asutuste hoonete efektiivsem kasutus ning seeläbi nn „karbikulude“ kärpimine. 27. märtsil 2012. a. toimus ruumilahenduste ümarlaud, mille eesmärgiks oli parimate ruumilahenduste otsimine. Arutelu käigus jäid kõlama alljärgnevad ettepanekud:

1. Alustada vallamaja müügiga;

2. Leida Rahvamajas ruumid Haljala Vallaraamatukogu laiendamiseks;

3. Viia Haljala Rahvamaja ruumides asuvad muuseumi varad Haljala Gümnaasiumi ruumidesse.

2 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne**2.1 Konsolideeritud bilanss**

eurodes

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Varad			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	374 875	370 105
Maksunõuded	3	106 275	112 299
Nõuded ostjate vastu	4	66 814	61 816
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	65 134	39 152
Muud nõuded ja makstud ettemaksed	4	86 053	1 635
Varud	5	7 258	14 511
Müügiootel põhivara	9	0	252
Käibevara kokku		706 409	599 770
Põhivara			
Maksunõuded	3	0	64
Kinnisvarainvesteeringud	8	4 967	5 084
Materiaalne põhivara	9	4 305 114	2 824 458
Immateriaalne põhivara	9	1 660	2 831
Põhivara kokku		4 311 741	2 832 437
Varad kokku		5 018 150	3 432 207
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	4	193 152	202 012
Võlad töövõtjatele	4	125 600	120 368
Maksuvõlad	3	42 459	43 221
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	4	10 718	2 038
Põhivara sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed		0	56 070
Laenukohustused	10	65 757	89 071
Lühiajalised kohustused kokku		437 686	512 780
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine		1 362 006	121 075
Laenukohustused	10	417 388	243 039
Pikaajalised kohustused kokku		1 779 394	364 114
Kohustused kokku		2 217 080	876 894
Netovara			
Kassareserv		6 391	6 391
Akumuleeritud ülejääk		2 794 679	2 548 922
Netovara kokku		2 801 070	2 555 313
Kohustused ja netovara kokku		5 018 150	3 432 207

2.2 Konsolideeritud tulemiaruanne

eurodes

	Lisa	2 011	2 010
Tegevustulud			
Saadud toetused	11	1 029 404	1 496 481
Maksud	3	1 189 278	1 115 641
Kaupade ja teenuste müük	12	471 761	511 633
Muud tulud	13	24 924	0
Tegevustulud kokku		2 715 367	3 123 755
Tegevuskulud			
Tööjõukulud	14	-1 093 103	-1 054 875
Majandamiskulud	16	-868 388	-874 816
Antud toetused	15	-226 226	-118 274
Maksu- ja lõivukulud	16	-170 158	-263 896
Põhivara amortisatsioon	9	-136 837	-145 571
Muud kulud	13	-2 389	-24 742
Tegevuskulud kokku		-2 497 101	-2 482 174
Tegevustulem		218 266	641 581
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	10	-12 766	-15 158
Kasutusrendi intress	10	-358	-429
Intressitulud	2	476	737
Valuutakursi kahjumid	10	0	-681
Finantstulud ja -kulud kokku		-12 648	-15 531
Aruandeperioodi tulem		205 618	626 050

2.3 Konsolideeritud rahavoogude aruanne

eurodes

	Lisa	2 011	2 010
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		218 266	641 581
Korrigeerimised			
Põhivara amortisatsioon	9	136 837	145 571
Käibemaksukulu põhivara soetuselt		29 316	0
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	11	-228 018	-610 305
Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon	11	-6 684	-4 272
Kasum/kahjum põhivara müügist	13	-8 341	35 227
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	13 216	0
Kokku korrigeeritud tegevustulem		154 592	207 802
Käibevarade netomuutus	3;4	-17 291	1 904
Kohustuste netomuutus	3;4	81 418	-14 209
Kokku rahavood põhitegevusest		218 719	195 497
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-1 685 731	-919 575
Korrigeerimine muutusega võlgades hankijatele	4	0	30 964
Tasutud põhivara eest		-1 685 731	-888 611
Laekunud põhivara müügist	9; 13	15 873	14 438
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		1 330 738	715 583
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	15	-13 216	0
Laekunud finantstulud	2	476	737
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-351 860	-157 853
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud laenud	10	240 000	128 269
Laenude tagasimaksed	10	-85 388	-99 715
Tagasi makstud kapitalirendikohustused	10	-3 577	-3 373
Makstud intressid	10	-13 124	-15 588
Makstud muud finantskulud		0	-682
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		137 911	8 911
			0
Puhas rahavoog		4 770	46 555
			0
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	370 105	323 550
Raha ja selle ekvivalentide muutus	2	4 770	46 555
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	374 875	370 105

2.4 Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

eurodes

	Lisa	Haljala Vallavalitsuse netovara			AS Haljala Soojus netovara			Kokku
		Kassa-reserv	Akumu-leeritud tulem	Kokku	Reservid	Akumu-leeritud tulem	Kokku	
Saldo 31.12.2008		6 391	1 325 830	1 332 221	15 978	567 004	582 982	1 915 203
Põhivara ümberhindlus			2 561	2 561	0	0	0	2 561
Aruandeaasta tulem			-3 781	-3 781	0	15 259	15 259	11 478
Saldo 31.12.2009		6 391	1 324 609	1 331 000	15 978	582 263	598 241	1 929 241
Soojusele trassideks			12 782	12 782	0	0	0	12 782
Põhivara ümberhindlus			21	21	0	0	0	21
Aruandeaasta tulem			612 495	612 495	0	773	773	613 268
Saldo 31.12.2010		6 391	1 949 907	1 956 298	15 978	583 036	599 014	2 555 312
Põhivara ümberhindlus	9		40 140	40 140			0	40 140
Aruandeaasta tulem			196 156	196 156		9 462	9 462	205 618
Saldo 31.12.2011		6 391	2 186 203	2 192 594	15 978	592 498	608 476	2 801 070

2.5 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, v.a kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ja tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglasel väärtusel ning olulised enne 1995. a soetatud kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga 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.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena lisaks rahale paigutusi rahaturu- ja intressifondide aktsiatesse ja osakutesse, mis bilansis on kajastatud kirjel Finantsinvesteeringud. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena. Rahaturu- ja intressifondide aktsiad ja osakud on kajastatud turuväärtuses.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse turuväärtuses likviidsuse tagamiseks hoitavaid rahaturu- ja intressifondide aktsiaid ja osakuid ning lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid võlakirju.

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

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

Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdiseväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused

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

Osalused konsolideerimata aruannetes

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

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

Konsolideerimine

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

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

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

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

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 – 10%
- Masinad ja seadmed 10 – 20%
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 33 – 50%
- Inventar, tööriistad 10 – 50%

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

Ümberhindlus

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

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

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

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid või materiaalist põhivara, mis müüakse väga suure tõenäosusega 12 kuu jooksul, mille osas on alustatud aktiivset müügitegevust ja millele on määratud realistlik hind.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ja see klassifitseeritakse ümber käibevarade gruppi. Kui vara bilansiline jääkmaksumus on kõrgem selle õiglasest väärtusest (müügihind miinus müügikulutused), siis hinnatakse see enne ümberklassifitseerimist täiendavalt alla. Allahindlus kajastatakse koos kulumiga.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost). Immateriaalist põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Tarkvara 5 – 50%

Uurimis- ja arenguväljaminekud on kajastatud tekkimisel kuluna.

Renditud varad

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

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed 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 usaldusväärselt 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 õiglases väärtuses. Olulised tehingukulutused võetakse efektiivse intressimäära arutamisel 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 mõlemaid 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 kas bilansis kohustusena (gruppi kuuluvad kasumit taotlevad äriühingud) või tuluna (ülejäanud grupi üksused). Konsolideerimisgruppi kuuluvad kasumit taotlevad üksused amortiseerivad sihtfinantseerimise kohustuse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kassareserv

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga 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 toimingu päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel. Dividenditulu kajastatakse dividendide väljakuulutamisel.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruanDE kirjel Muud tegevuskulud. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna dividendide väljakuulutamisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse (KOV nimetus) 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 ilmsid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud linnavalitsuse kohta (konsolideerimata) kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes (vt lisa 17) kajastatud andmetega. Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

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

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

eurodes

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontode jääk	373 412	364 697
Sularaha	1 463	5 408
Kokku	374 875	370 105

Aruandeperioodil saadi arvelduskontodelt 475,66 eurot intressitulu

Lisa 3 Maksud

eurodes

a) Maksunõuded ja maksutulud

	Nõuded seisuga 31.12.2010	Arvestusperioodil		Nõuded seisuga 31.12.2011
		arvestatud tulu	laekumised	
Tulumaks	109 864	1 116 320	1 120 806	105 378
Maamaks		72 007	72 007	0
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	2 435	13 943	15 481	897
Reklaamimaks	0	951	951	0
Kokku	112 299	1 189 278	1 193 943	106 275
Ettemaksukonto	39 152			65 134
Pikaajalised nõuded	64	0	64	0

Tulu- ja maamaksu kogub Maksu- ja Tolliamet.

Maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu- ja Tolliametist saadud teatisele.

b) Maksuvõlad

	Lühiajalised kohustused	
	31.12.2011	31.12.2010
Sotsiaalmaks	25 133	25 234
Isiku tulumaks	11 750	12 138
Töötuskindlustus	2 948	2 878
Kogumispension	759	501
Saastemaks	1 551	2 292
Erijuhtude tulumaks	103	142
Maamaks	215	36
Kokku	42 459	43 221

Lisa 4 Nõuded ja kohustused

eurodes

NÕUDED	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu		
Äriühingud	49 452	52 231
Füüsilised isikud	5 922	7 645
Riigiasutused (0)	12	23
Kohalikud omavalitsused	11 427	1 917
Nõuded ostjate vastu kokku	66 813	61 816
Muud nõuded		
a) Töötukassa	145	276
b) Ettemaksud teenuste eest	1 142	1 359
KIK	84 766	0
Muud nõuded kokku	86 053	1 635
KOHUSTUSED		
a) Võlad tarnijatele		
Äriühingud	178 756	112 208
Äriühingud (4)	13 911	12 249
Kohalikud omavalitsused	0	44
Kasumit mitte taotlevad juriidilised isikud	485	383
Äriühingutele põhivara eest	0	77 128
Võlad tarnijatele kokku	193 152	202 012
b) Võlad töövõtjatele		
Töötasu võlgnevus	52 939	47 472
Puhkusekohustus	37 115	41 296
Deklareerimata maksukohustus kokku	35 448	31 462
Muud kinnipidamised	98	138
Võlad töövõtjatele kokku	125 600	120 368
c) Muud kohustused ja saadud ettemaksud		
Väljamaksmata kaevude ehitus	5 434	2 038
Projektid	2 895	0
Intressid (KIK)	2 389	0
Muud kohustused kokku	10 718	2 038

Lisa 5 Varud

eurodes

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjalid	6 973	14 283
Ostetud kaubad müügiks	285	228
Kokku	7 258	14 511

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest.

Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud koosnevad tüdarettevõtte tegevuseks vajalikust toorainest ja materjalidest.

Lisa 6 Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes

Lääne - Viru Omavalitsuste Liit

Eesti Maaomavalitsuste Liit

Mittetulundusühing Rakvere Haigla

Sihtasutus Haljala Kirik

MTÜ Haljala Valla Ettevõtjate Liit

MTÜ Lääne - Viru Jäätmekeskus

MTÜ Partnerid

Konsolideerimisgrupp omab alla 20%-list hääleõigust.

Lisa 7 Osalused tütar- ja sidusettevõtjates

eurodes

Tüdarettevõtjad

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

	Haljala Soojus AS	
	2011	2010
Osaluse määr (%)	100	100
Tulemiaruaruande näitajad		
Tegevustulud	469 544	537 928
Tegevuskulud	-456 888	-537 097
Tulem	9 462	772
Bilansi näitajad aasta lõpus		
Bilansimaht	2 608 960	1 049 927
Netovarad	796 474	787 012

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

eurodes

Soetusmaksumus	5 318
Akumuleeritud kulum	0
Põhivara jääkväärtus	5 318
Jääk seisuga 31.12.2009	5 318
Soetusmaksumus	5 318
Akumuleeritud kulum	-234
Põhivara jääkväärtus	5 084
Jääk seisuga 31.12.2010	5 084
Soetusmaksumus	5 318
Kulum	-117
Akumuleeritud kulum	-351
Põhivara jääkväärtus	4 967
Jääk seisuga 31.12.2011	4 967

Halduskulu ja renditulu 2011. aastal ei olnud.

Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

eurodes

		Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku	Immateriaalne vara
Jääk perioodi alguses	Soetusmaksumus	79 707	1 823 523	155 402	131 432	1 337 472	3 527 536	12 661
	Kogunenud kulum	0	-548 640	-92 984	-61 454	0	-703 078	-9 830
	Jääkväärtus	79 707	1 274 883	62 418	69 978	1 337 472	2 824 458	2 831
	Müügiootel põhivara	252	0	0	0	0	252	0
Soetused ja parendused			62 190		4 056	1 517 099	1 583 345	0
Kulum ja allahindlus			-105 031	-14 147	-14 329		-133 507	-1 171
Müüdud põhivara jääkväärtuse mahakandmine		-1 273	-6 259				-7 532	
Muu mahakandmine jääkväärtuses			-2 042				-2 042	
Ümberhindlused		40 140					40 140	
Ümberklassifitseerimine			1 114 180	81 935	95 665	-1 291 780	0	
Kokku liikumised		38 867	1 063 038	67 788	85 392	225 319	1 480 404	-1 171
Jääk perioodi lõpus	Soetusmaksumus	118 826	2 989 832	237 337	231 152	1 562 791	5 139 938	12 661
	Kogunenud kulum		-651 911	-107 131	-75 782		-834 824	-11 001
	Jääkväärtus	118 826	2 337 921	130 206	155 370	1 562 791	4 305 114	1 660

Kapitalirendi korras on soetatud arvutid (volikogu) soetusmaksumus 13 331eurot

Jääkväärtus 31.12.2011 833eurot

Lisa 10 Laenud**Aruandeperioodil toimunud liikumised
eurodes**

	Lepingu järgne intress	Jääk 31.12.2010	Võetud laenud	Tasumine	Jääk 31.12.2011
		Laen			Laen
Pikaajaline laen (EUR) 2005040000	EURIBOR+0,18%	29 341		12 156	17 185
Pikaajaline laen (EUR) 2007004370	4,37%	28 778		24 668	4 110
Pikaajaline laen (EUR) 2007041628	EURIBOR+0,135%	54 816		13 704	41 112
Pikaajaline laen (EUR) 2008029806	EURIBOR+1,4%	71 688		12 120	59 568
Pikaajaline laen (EUR) 2009015712	4,055%	142 983		22 740	120 243
KIK tasumine algab 2014	EURIBOR+1,25%		240 000	0	240 000
Laenud kokku		327 606	240 000	85 388	482 218
Kapitalirent (arvutid)	5,79%	4 504		3 577	927
Kokku		332 110	240 000	88 965	483 145

Aruandeperioodi kulud	2011	2010
Intressikulu	12 766	15 158
Intressikulud võetud laenudelt	12 597	14 786
Intressikulud kapitaliliisingult	169	372
Kasutusrent (AS Haljala Soojus)	358	429

Aruandeperioodikulud on kajastatud TulemiaruanDES kirjel
Intressikulud

Laenud järelejäänud tähtaja järgi

eurodes

Laenuandja on AS SEB Pank

	2005040000	2007004370	2007041628	2008029806	Kapitalirent arvutid	2009015712	KIK (Soojusele)	Laenud kokku
Jääk 31.12.11	17 185	4 110	41 112	59 568	927	120 243	240 000	483 145
2012	12 156	4 110	13 704	12 120	927	22 740		65 757
2013	5 029		13 704	12 120		22 740		53 593
2014			13 704	12 120		22 740	15 000	63 564
2015				12 120		22 740	15 000	49 860
2016				11 088		22 740	15 000	48 828
üle viie aasta						6 543	195 000	201 543
Tasumine kokku	17 185	4 110	41 112	59 568	927	120 243	240 000	483 145

Laenude tasumine järgmisel aastal

2012

Pikaajaline laen (EUR) 2005040000	12 156
Pikaajaline laen (EUR) 2007004370	4 110
Pikaajaline laen (EUR) 2007041628	13 704
Pikaajaline laen (EUR) 2008029806	12 120
Pikaajaline laen (EUR) 2009015712	22 740
Kapitalirent (arvutid)	927
Kokku	65 757

Lisa 11 Saadud toetused

eurodes

	2011	2010
a) Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks		
Põllumajandusministeerium koolipiim	2 121	2 748
Rahandusministeerium õppelaenu	6 399	6 956
Haridusministeerium	1 907	0
Sotsiaalministeerium	1 292	1 969
Kultuuriministeerium	434	365
Keskkonnaministeerium	10 812	4 164
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	0	2 499
Kaitseministeerium	345	320
EAS lasteaed	25 892	111 372
Maavalitsus	2 288	5 909
Rahvakultuuri Arenduskeskus	0	256
Eesti Kultuurkapital	1 345	767
Tiigrihüppe SA	2 045	4 078
KIK tiigid	5 099	5 099
KIK jäätmed	12 062	3 013
Riigikantselei	0	6 063
Lääne-Viru Omaavalitsuste Liit	1 167	320
Toetused muudelt residentidelt	9 334	5 276
EL toetus koolipiim	2 328	2 605
Kokku	84 870	163 779
b) Sihtotstarbelised toetused põhivara soetamiseks		
Maavalitsus (veeprogramm)	7 155	4 409
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (teed)	34 206	28 613
EAS lasteaed	129 460	556 861
AS Virumaa Teed	0	16 907
KIK jäätmejaam	53 141	0
Tiigrihüppe SA	4 056	3 515
Kokku	228 018	610 305
c) Mittesihtotstarbelised toetused		
Tasandusfond § 5 lg1	215 792	196 656
Tasandusfond § 5 lg 2	489 748	517 124
Kultuuriministeerium raamatud	4 292	4 345
Kokku	709 832	718 125
Saadud toetused kokku	1 022 720	1 492 209
Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon		
Välisabi	5 601	3 189
Välisabi kaasfinantseerimine	1 083	1 083
Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon kokku	6 684	4 272

Lisa 12 Kaupade ja teenuste müük

eurodes

	2011	2010
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	313 131	400 733
Tulud haridusalasest tegevusest	134 537	89 498
Üür ja rent	6 034	5 511
Tulud kultuurialasest tegevusest	6 866	6 952
Muu toodete ja teenuste müük	426	352
Riigilõivud	7 690	5 689
Tulud spordialasest tegevusest	2 713	2 737
Õiguste müük	364	160
Kokku	471 761	511 633

Lisa 13 Muud tulud ja kulud

eurodes

	2011	2010
Tasu vee erikasutusest	8 400	7 306
Muud tulud	6 988	487
Saastetasud	1 195	2 692
Põhivara müük	8 341	-35 227
Muud kulud (KIK intressid)	-2 389	0
Kokku	22 535	-24 742

Lisa 14 Tööjõukulud

eurodes

	2011		2010	
	Töötajate keskmine arv	Arvestatud töötasu	Töötajate keskmine arv	Arvestatud töötasu
Volikogu liikmed	0,25	4138	0,2	4 166
Ametnikud				
Valitavad ametnikud	1	18 143	0,91	15 719
Kõrgemad ametnikud	2	26 497	1,82	23 356
Vanemametnikud	8,76	89 333	6,87	73 159
Nooremametnikud	3,5	25 720	3,64	22 297
Ametnikud kokku	15,26	159 693	13,24	134 531
Nõukogu ja juhatus		4 550		5 369
Töötajad				
Juhid	5	58 390	4,41	60 729
Tippspetsialistid	7,92	64 990	7,73	80 527
Keskastmespetsialistid	15,37	73 397	14,31	62 673
Õpetajad	39,28	333 238	40,47	323 404
Töölised	19,95	103 119	17,88	98 791
Ajutised töölepingud		7 049		9 126
Töötajad kokku	87,52	640 183	84,80	635 250
Töötasukulud kokku	103,03	808 564	98,24	779 316

Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed

	2011	2010
Sotsiaalmaks	266 846	257 718
Töötuskindlustus	11 294	10 885
Õppelaenude tulumaks	1 010	1 098
Õppelaenude sotsiaalmaks	1 588	1 726
Maksud kokku	280 738	271 427

Õppelaenud	3 801	4 132
-------------------	--------------	--------------

	2011	2010
Juhtkonna tasud	67 082	62 176
Juhtkonna tasude osakaal töötasukuludes	8,30%	7,98%

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

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

Tegevusvaldkond	2011		2010	
	Töötajate arv	Töötasukulu	Töötajate arv	Töötasukulu
Haridus	64,32	499 318	62,18	497 704
Vallavalitsus	15,26	160 116	13,24	134 672
Majandus	11,5	82 611	11,5	83 677
Vaba aeg, kultuur	8,05	49 336	7,64	45 565
Avalik kord ja julgeolek			0	1 150
Volikogu	0,25	4 138	0,2	4 166
Elamu- ja kommunaalmajandus	1	3 348	1	3 436
Keskonnakaitse	2,65	9 696	2,48	8 945
Sotsiaalne kaitse			0	0
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	103,03	808563,67	98,24	779 316

Lisa 15 Antud toetused

eurodes

	2011	2010
Sotsiaaltoetused		
Puuetega isikute toetused	7 058	9 145
Perede ja laste toetused	27 246	19 004
Riiklik toimetuleku toetus	20 547	24 340
Muude riskirühmade toetused	14 144	9 091
Kokku	68 995	61 580
Liikmemaksud		
VIROL	5 704	5 704
EMOL	2 203	2 203
Rakvere Haigla MTÜ	1 278	1 278
Partnerid MTÜ	2 560	1 278
Kokku	11 745	10 463
VIROL - haridus	1 974	1 948
Haljala kirik, kogudus	0	128
MTÜ-de toetamine	110 005	24 092
Sport, puhkepark	13 725	233
Noortekeskus	0	1 545
Rakvere Haigla	2 639	4 912
Kaevud	13 216	5 444
Huviharidus	983	4 332
Muud toetused	2 944	3 597
Toetused kokku	226 226	118 274

Lisa 16 Majanduskulud

eurodes

	2011	2010
Tootmiskulud	209 987	339 587
Hoonete, ruumide majandamiskulud	179 137	87 749
Rajatiste majandamiskulud	124 375	147 159
Õppevahendite ja koolituse kulud	78 666	77 761
Sõidukite ülalpidamise kulud	75 742	59 085
Administreerimiskulud	29 888	31 245
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	23 102	26 669
Inventari majandamiskulud	13 797	923
Kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud	31 916	16 169
Toiduained ja toitlustusteenused	49 213	31 395
Koolituskulud	14 159	19 317
Sotsiaalteenused	12 281	10 818
Teavikute ja kuntsiesemete kulud	14 648	15 991
Uurimis- ja arendustööd	8 820	7 454
Muu erivarustus ja -materjalid	489	646
Lähetuskulud	800	256
Meditsiini- ja hügieenikulud	1 242	341
Mitmesugused majanduskulud	126	2 251
Majanduskulud kokku	868 388	874 816
Maksu- ja lõivukulud	170 158	263 896

Konsolideerimisgrupp on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid.

Vastavad rendikulud sisalduvad ülaltoodud tabelis koos vastavat liiki varade majanduskuludega.

	2011	2010
Rendikulu kasutusrendilepingutelt	3 443	3 854
Suzuki Ignis 647 AUL	1 852	1 746
Renault Scenic 004 AXH	0	380
Peugeot Partner (Haljala Soojus)	1 591	1 728
Rendikulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt tulevastel perioodidel	4 456	10 084
Järgmisel majandusaastal	2 298	3 277
1 - 5 aasta jooksul	2 158	6 807

Lisa 17 Konsolideerimata finantsaruanded**Konsolideerimata bilanss**

eurodes

	31.12.2011	31.12.2010
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	153 763	213 332
Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	106 275	112 299
Muud nõuded ja ettemaksed	45 114	28 231
Müügiotel põhivara	0	252
Käibevara kokku	305 152	354 114
Põhivara		
Osalused tütarettevõtjates	187 998	187 998
Maksunõuded	0	64
Kinnisvara investeeringud	4 967	5 084
Materiaalne põhivara	2 113 020	2 047 009
Immateriaalne põhivara	1 660	2 831
Põhivara kokku	2 307 645	2 242 986
VARAD KOKKU	2 612 797	2 597 100
KOHUSTUSED JA NETOVARA		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	36 566	179 851
Võlad töövõtjatele	108 004	104 318
Maksukohustused	36 941	35 267
Väljamaksmata toetus - veeprojekt	5 434	2 038
Muud lühiajalised kohustused	2 895	0
Laenukohustused	65 757	89 071
Lühiajalised kohustused kokku	255 597	410 545
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	177 388	243 039
Pikaajalised kohustused kokku	177 388	243 039
Netovara		
Kassareserv	6 391	6 391
Põhivara ümberhindlus	128 711	88 571
Akumuleeritud ülejääk	2 044 710	1 848 554
Netovara kokku	2 179 812	1 943 516
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU	2 612 797	2 597 100

Konsolideerimata tulemiaruanne

eurodes

	2011	2010
Tegevustulud		
Maksud	1 189 278	1 115 641
Toetused	1 012 173	1 488 045
Müüdud tooted ja teenused	153 206	107 825
Muud tulud	24 924	0
Lõivud	8 009	5 689
Tegevustulud kokku	2 387 590	2 717 200
Tegevuskulud		
Tööjõukulud	-982 225	-942 564
Muud tegevuskulud	-745 139	-655 202
Toetused	-226 226	-131 056
Põhivara amortisatsioon	-76 096	-83 249
Muud kulud	-152 294	-277 162
Tegevuskulud kokku	-2 181 980	-2 089 233
Aruandeperioodi tegevustulem	205 610	627 967
Finantskulud ja -tulud		
Intressikulu	-9 785	-15 158
Tulu hoiustelt	331	367
Muud finantstulud ja -kulud	0	-681
Finantskulud ja -tulud kokku	-9 454	-15 472
ARUANDEPERIOODI TULEM	196 156	612 495

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

eurodes

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Tegevustulem	205 610	627 968
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-228 018	-610 305
Käibemaksukulu põhivara soetuselt	29 314	0
Põhivara amortisatsioon	76 096	83 249
Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	13 216	0
Kasum/kahjum põhivara müügist	-8 341	35 227
Korrigeeritud tegevustulem	87 877	136 138
Käibevarade netomuutus		
Maksunõuete muutus	6 088	11 293
Muutus nõuetes ostjate vastu	-8 514	1 096
Muutus muudes nõuetes	-8 368	-9 274
Käibevarade netomuutus kokku	-10 794	3 114
Kohustuste netomuutus		
Muutus võlgades tarnijatele	-66 158	55 546
Muutus võlgades töövõtjatele	3 686	-28 620
Muutus muudes kohustustes	7 965	-13 088
Kohustuste netomuutus kokku	-54 507	13 838
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0	-734 818
Korrigeerimine muutusega võlgades hankijatele	0	30 964
Tasutud põhivara eest kokku	-210 344	-703 854
Laekumine müügist	15 872	14 438
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	223 962	606 790
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-13 216	0
Laekunud intressid	331	367
Rahavood investeerimistegevusest kokku	16 605	-82 259
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	128 269
Tagasi makstud laenud	-85 388	-99 715
Tagasi makstud kapitalirendikohustused	-3 577	-3 373
Makstud intressid	-9 785	-15 158
Makstud muud finantskulud	0	-681
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-98 750	9 342
PUHAS RAHAVOOG	-59 569	80 173
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	213 332	133 159
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-59 569	80 172
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	153 763	213 332

Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

eurodes

	Kassareserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2008	6 391	1 325 830	1 332 221
Põhivara ümberhindlus	0	2 561	2 561
Aruandeaasta tulem	0	-3 781	-3 781
Saldo 31.12.2009	6 391	1 324 610	1 331 001
Põhivara ümberhindlus	0	20	20
Aruandeaasta tulem	0	612 495	612 495
Saldo 31.12.2010	6 391	1 937 125	1 943 516
Põhivara ümberhindlus	0	40 140	40 140
Aruandeaasta tulem	0	196 156	196 156
Saldo 31.12.2011	6 391	2 173 421	2 179 812

Bilansiväline vara jääkmaksumuses

Hooned	2 477
Eluhooned	3 677
Teed	26 576
Rajatised	1 488
Muu vara	1 984
Kokku	36 202

2.6 Eelarve täitmise aruanne

eurodes

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 16). Kuna see on koostatud kassapõhisel printsiibil ja sisaldab teatud muid erinevaid arvestuspõhimõtteid, siis ei ole see konsolideerimata finantsaruannetega võrreldav .

Tunnus	Kirje nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
3	<u>TULUD</u>	<u>2 271 409</u>	<u>2 339 521</u>	<u>2 383 031</u>
30	Maksud	1 128 679	1 128 679	1 194 007
3000	Füüsilise isiku tulumaks	1 054 542	1 054 542	1 120 870
3030	Maamaks	73 498	73 498	72 186
3044	Reklaamimaks	639	639	951
32	Kaupade ja teenuste müük	138 689	138 689	151 689
320	Riigilõivud	5 433	5 433	8 009
322, 323	Kaupade ja teenuste müük	133 256	133 256	143 680
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	0	0	125 114
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	0	0	7 186
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	0	0	2 859
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest	0	0	2 402
3229	Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest	0	0	2
3233	Üüri ja renditulud	0	0	5 193
3237	Laekumised õiguste müügist	0	0	364

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

3238	Muu kaupade ja teenuste müük	0	0	559
35	Toetused	973 683	1 041 795	1 004 703
3500	Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	0	35 351	35 284
3500.0	Valitsussektorisisesed toetused	0	33 526	33 459
3500.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	0	22 645	22 578
3500.00.02	Haridus- ja Teadusministeerium	0	1 907	1 907
3500.00.04	Kaitseministeerium	0	345	345
3500.00.05	Keskkonnaministeerium	0	263	263
3500.00.06	Kultuuriministeerium	0	5 514	5 514
3500.00.08	Põllumajandusministeerium	0	4 450	4 449
3500.00.09	Rahandusministeerium	0	6 466	6 399
3500.00.10	Siseministeerium	0	1 500	1 500
3500.00.11	Sotsiaalministeerium	0	2 200	2 200
3500.03	Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	0	10 881	10 881
3500.8	Toetused muudelt residentidelt	0	1 825	1 825
3502	Sihtotstarbelised toetused põhivara soetamiseks	294 494	300 904	263 879
3502.0	Valitsussektorisisesed toetused	294 494	300 904	263 879
3502.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	31 956	34 206	34 206
3502.00.07	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	31 956	34 206	34 206
3502.03	Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	262 538	266 698	229 673
352	Mittesihtotstarbelised toetused	679 189	705 540	705 540
352.00.17	Vabariigi Valitsus, s.h.	679 189	705 540	705 540
	Tasandusfond § 5 lg 1	0	215 792	215 792
	Tasandusfond § 5 lg 2	0	489 748	489 748
38	Muud tulud	30 358	30 358	32 632

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

381	Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük	19 173	19 173	21 135
3810	Maa müük	0	0	4 136
3811	Rajatiste ja hoonete müük	0	0	12 989
3812	Muude materiaalsete põhivarade müük	0	0	4 010
382	Tulud varadelt	7 989	7 989	9 582
3820	Intressi- ja viivisetulud hoiustelt	0	0	330
3825	Rendi- ja üüritulud mittetoodetud põhivaradelt	7 669	7 669	9 252
388	Muud tulud	3 196	3 196	1 915
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitus	0	0	1 881
3888	Eespool nimetatud muud tulud	0	0	34
4, 5, 6, 15	KULUD MAJANDUSLIKU SISU JÄRGI	2 331 772	2 453 408	2 353 635
4	Eraldised	126 896	243 155	226 332
41	Sotsiaaltoetused	85 063	84 693	70 807
413	Sotsiaalabitoetused ja muud eraldised füüsilistele isikutele	85 063	84 693	70 807
4130	Peretoetused	6 391	6 391	8 255
4131	Toimetulekutoetus	31 058	30 688	21 660
4133	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	7 030	7 030	3 134
4134	Õppetoetused	25 565	25 565	19 023
4138	Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsilistele isikutele	15 019	15 019	14 810
4137	Erijuhtudel riigi poolt makstav sots.maks	0	0	3 924
450	Sihtotstarbelised eraldised	28 648	145 277	141 141
4500.8	Eraldised muudele residentidele	21 854	129 222	127 925
4502	Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetamiseks	6 794	16 055	13 216
452	Mittesihtotstarbelised eraldised	13 185	13 185	14 384
5	Tegevuskulud	1 863 534	1 906 253	1 835 537

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

50	Personalikulud	1 009 156	986 982	984 110
500	Töötasud	750 860	729 550	722 801
5000	Valitavate ja ametisse nimetatavate ametnike töötasu	0	0	22 342
5001	Avaliku teenistuse ametnike töötasu	0	0	142 392
5002	Töötajate töötasu	0	0	551 219
5005	Töövõtulepingu alusel töötajatele makstav tasu	0	0	6 847
505	Erisoodustused	0	3 841	3 801
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	258 296	253 591	257 509
55	Majandamiskulud	854 378	919 271	851 426
5500	Administreerimiskulud	0	0	25 429
5502	Uurimis- ja arendustööde ostukulud	0	0	9 890
5503	Lähetuskulud	0	0	796
5504	Koolituskulud	0	0	15 110
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	0	0	276 686
5512	Rajatiste majandamiskulud	0	0	195 902
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.a kaitseotstarbelised kulud	0	0	80 521
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	0	0	24 685
5515	Inventari kulud, v.a IT- ja kaitseotstarbelised kulud	0	0	15 279
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	0	0	62 492
5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	0	0	1 242
5523	Teavikud ja kunstiesemed	0	0	14 819
5524	Õppevahendite ja koolituse kulud	0	0	81 584
5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	0	0	34 098
5526	Sotsiaalteenused	0	0	12 281
5539	Muu erivarustus ja erimaterjalid	0	0	612

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

6	Muud kulud	59 089	16 200	9 791
60	Muud kulud (va. intressid ja kohustistasud)	45 441	6 552	7
601	Maksu-, riigilõivu- ja trahvikulud	64	64	7
601070	Riigilõivukulu	0	0	6
601095	Maksuvõlalt arvestatud intressid	0	0	0
608	Muud tegevuskulud, sh.	45 377	6 488	0
608099	Reservfond	45 377	6 488	0
65	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud	13 648	9 648	9 785
6501	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	0	0	9 616
6502	Intressi- ja viivisekulud kapitaliliisingsult	0	0	169
15	Materiaalsete varade soetamine ja renoveerimine	282 253	287 800	281 975
155	Materiaalsete põhivarade soetamine ja renoveerimine	282 253	287 800	281 975
1551	Rajatiste ja hoonete soetamine ja renoveerimine	282 253	287 800	281 975
	ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-)	-60 363	-113 887	29 396
	FINANTSEERIMISTEHINGUD	60 363	113 887	-29 396
20.6	Kohustuste vähenemine (-)	-93 053	-93 053	-88 964
2081.6.8	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele (-)	-89 476	-89 476	-85 388
2082.6	Kapitaliisingu maksed (-)	-3 577	-3 577	-3 577
1001	Muutus kassas ja hoiustes (suurenemine "-", vähenemine "+")	153 416	206 940	59 569
	KULUD TEGEVUSALADE JÄRGI	2 331 772	2 453 408	2 353 635
01	Üldised valitsussektori teenused	355 272	308 265	291 959
01111	Valla- ja linnavolikogu	9 880	6 134	6 124
01112	Valla- ja linnavalitsus	282 124	278 006	268 143
01114	Reservfond	45 377	6 488	0
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	7 989	7 989	7 907

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

01700	Valitsussektori võla teenindamine	9 902	9 648	9 785
03	<u>Avalik kord ja julgeolek</u>	959	1 255	1 178
03100	Politsei	959	1 255	1 178
04	<u>Majandus</u>	82 574	160 902	155 524
04210	Maakorraldus	3 515	3 515	2 469
04360	Muu energia- ja soojamajandus	767	767	383
04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	78 292	156 620	152 671
05	<u>Keskkonnakaitse</u>	102 784	104 371	107 030
05100	Jäätmekäitlus (prügivedu)	78 233	79 820	82 822
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus	24 551	24 551	24 209
06	<u>Elamu- ja kommunaalmajandus</u>	84 477	64 774	62 759
06300	Veevarustus	27 571	24 233	21 465
06400	Tänavavalgustus	33 709	15 587	17 591
06601	Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	13 741	15 498	15 960
06602	Kalmistud	7 539	7 539	6 888
06603	Hulkuvate loomadega seotud tegevus	1 917	1 917	855
07	<u>Tervishoid</u>	3 982	3 950	3 949
07600	Muu tervishoid, sh. tervishoiu haldamine	3 982	3 950	3 949
08	<u>Vabaaeg, kultuur ja religioon</u>	192 290	305 922	296 468
08102	Sportitegevus (v.a. spordikoolid)	2 556	2 831	2 851
08103	Puhkepargid	10 226	12 992	13 030
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	11 695	11 695	10 142
08201	Raamatukogud	41 908	44 443	43 453
08202	Rahva- ja kultuurimajad	105 784	108 300	100 950
08208	Kultuuriüritused	8 617	9 297	8 796

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

08209	Seltsitegevus	7 669	112 529	113 175
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	3 835	3 835	4 070
09	Haridus	1 409 032	1 401 737	1 347 026
09110	Eelharidus (lasteaiad)	511 011	498 937	488 437
09220	Gümnaasiumid	829 782	835 699	795 996
09500	Hälviklaste koolid	8 628	8 628	6 975
09600	Õpilasveo eriliinid	54 325	54 325	54 322
09601	Muud hariduse abiteenused	5 286	4 148	1 296
10	Sotsiaalne kaitse	100 402	102 232	87 743
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	7 030	7 030	7 058
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	15 978	15 978	12 281
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	1 598	3 798	1 735
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	28 760	28 760	28 263
10701	Riiklik toimetulekutoetus	31 058	30 688	23 357
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	15 978	15 978	15 049
	MUUD NÄITAJAD	1.01.2011	1.01.2011	31.12.2011
81	Võlakohustused	332 109,78	332 109,78	243 145,44
814	Kohustused kapitaliliisingult	4 503,78	4 503,78	927,24
816	Muudelt residentidelt võetud laenud	327 606,00	327 606,00	242 218,20
82	Finantsvarad	401 330,09	401 330,09	341 761,40
821	Kodumaised hoiused, sh.	213 331,93	213 331,93	153 763,24
821.1	Kassatagavara	6 391,16	6 391,16	6 391,16
821.2	Vaba jääk	206 940,77	206 940,77	147 372,08
827	Aktsiad ja osad residentides	187 998,16	187 998,16	187 998,16

2.7 Reservfondi kasutamise aruanne

eurodes

		2011	2010
		21 377	63 912
Kinnitatud eelarve			
Tegevusala			
01112	Vallavalitsus	973	978
03100	Politsei	296	
04510	Maanteetransport	2 386	12 782
05100	Jäätmekäitlus	153	0
05400	Heakord	0	10 728
06300	Veemajandus	1 698	14 096
06400	Tänavavalgustus	0	10 516
06601	Elamu-kommunaalmajandus	0	1 119
08102	Sporditegevus	275	396
08107	Noortekeskus	0	1 393
08202	Haljala Rahvamaja	0	86
08208	Kultuuriüritused	680	1 132
08209	Seltsitegevus	60	3 143
08600	Kirik ja kogudus	0	128
09110	Haljala Lasteaed	5 496	43
09220	Haljala Gümnaasium	2 872	768
10702	Sotsiaalne kaitse	0	1 310
Aasta tegelik kulu		14 889	58 618
Kasutamata jääk		6 488	5 294

3. Audiitori järeldusotsus

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Haljala Vallavolikogule

Oleme auditeerinud Haljala valla konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 20 kuni 52, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja Riigi raamatupidamise üldeeskirjaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud allpool kirjeldatu, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Haljala Vallavalitsuse finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja Riigi raamatupidamise üldeeskirjaga.

Vandeaudiitor: Merike Kiisk

Vandeaudiitori number: 117

Audiitorettevõtja nimi: OÜ AMC Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 34

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 15.05.2012.

OÜ AMC AUDIT

Haljala valla 2011. majandusaasta konsolideeritud aastaaruanne

4 Majandusaasta aruande allkirjad

Haljala valla 31.12.2011 lõppenud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Haljala Vallavalitsus.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on kinnitanud Haljala Vallavolikogu oma 19.06.2012 määrusega nr 61. Vastav määrus kuulub käesoleva majandusaasta aruande juurde.

Leo Adel vallavanem /Allkiri/

Margus Punane volikogu esimees /Allkiri/