

KINNITATUD

Vihula Vallavolikogu
14.06.2012 otsusega nr 185

VIHULA VALLAVALITSUSE 2011.a. KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2011-31.12.2011

Aruandekohustuse nimetus: Vihula Vallavalitsus

Aadress: Mere 6, Võsu 45501, Lääne - Virumaa

Telefon: 32 58 630

Faks: 32 58 640

E-post: vald@vihula.ee

Registrikood: 75023482

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja eelarve täitmise aruandest. Lisatud on sõltumatu vandeaudiitori aruanne .

Dokument koosneb 41 leheküljest.

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
ÜLEVAADE MAJANDUSKESKKONNAST	3
ÜLEVAADE VIHULA VALLA HALLATAVATEST ASUTUSTEST, VALITSEVA JA OLULISE MÕJU ALL OLEVATEST ÄRIÜHINGUTSEST NING SIHTASUTUSTEST	7
VIHULA VALLA TEGEVUSED AASTAL 2011	7
ÜLEVAADE TÄHTSAMATEST FINANTSNÄITAJATEST	9
VIHULA VALLA PÕHILISED ARENGUD AASTAKS 2012	12
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	13
KONSOLIDEERITUD BILANSS	13
KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE	14
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	15
KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE	17
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	18
<i>Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted</i>	18
<i>Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid</i>	22
<i>Lisa 3 Maksud, lõivud, trahvid</i>	22
<i>Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed</i>	22
<i>Lisa 5 Maksud, lõivud, trahvid - pikaajalised</i>	22
<i>Lisa 6 Konsolideerimine</i>	23
<i>Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud</i>	23
<i>Lisa 8 Materiaalse põhivara liikumine</i>	24
<i>Lisa 9 Lühiajalised kohustused ja saadud ettemaksed</i>	25
<i>Lisa 10 Muud kohustused ja saadud ettemaksed</i>	25
<i>Lisa 11 Laenukohustused</i>	26
<i>Lisa 12 Saadud ja antud toetused</i>	27
<i>Lisa 13 Maksutulud</i>	28
<i>Lisa 14 Müüdnud tooted ja teenused</i>	28
<i>Lisa 15 Muud tulud</i>	28
<i>Lisa 16 Tulud ja kulud nõuetelt ning kohustustelt</i>	28
<i>Lisa 17 Tööjõukulud</i>	28
<i>Lisa 18 Muud tegevuskulud</i>	29
<i>Lisa 19 Seotud osapooled</i>	30
<i>Lisa 20 Konsolideerimata finantsaruanded</i>	31
BILANSS	31
TULEMIARUANNE	32
RAHAVOOGUDE ARUANNE	33
NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE	34
EELARVE TÄITMISE ARUANNE	35
RESERVFONDI KASUTAMISE ARUANNE	39
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	40
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	41



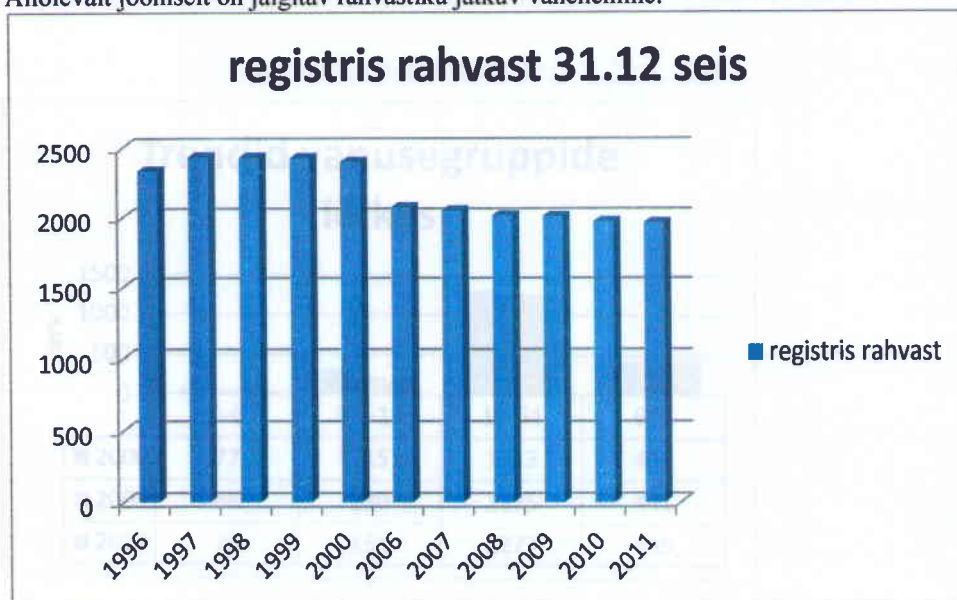


Joonis 1 Lääne-Virumaa administratiivne jaotus (Allikas: L-Viru maavalitsus)

Rahvastik ja asustussüsteem

Vihula vallas elas 01.01.2012 seisuga 1962 registreeritud kodanikku. Registreeritud kodanike arv kahaneb pidevalt. Eesti omavalitsuste võrdluses on Vihula vald oma registreeritud rahvaarvult keskmike seas. Arvestades Vihula valla suurust, saame keskmiseks asustustiheduseks **5,38** inimest ühe ruutkilomeetri kohta.

Allolevalt jooniselt on jälgitav rahvastiku jätkuv vähenemine.



Joonis 2. Registreeritud elanike arvu muutus 1996- aprill 2012 (Allikas: Vihula vallavalitsus)

2011 tegevustulem (€)

	2011	2010	2009	2008
Bilansi näitajad				
Varad aasta lõpus	5645657	5 479 271	4 642 082	4 601 199
Kohustused aasta lõpus	593709	645 485	623 277	527 379
Netovara aasta lõpus	5051948	4 833 786	4 018 805	4 073 820
Tulemiaruaude näitajad				
Tegevustulud	2070529	1 639 125	1 587 258	1 973 699
Tegevuskulud	-1844278	-1 760 300	-1 632 650	-1 800 569
Tegevustulem*	228 271	-121 175	-45 392	173 130
Muud näitajad				
Kohustuste osakaal varadest	0,10	0,12	0,13	0,11
Laenukohustuste osakaal varadest	0,07	0,08	0,10	0,08
Laenukohustuste osakaal tuludest, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine**	34,57%	20,43%	34,34%	27,67%
Tagasimakstud laenukohustuste suhe tuludesse, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine***	6,75%	6,17%	5,69%	5,32%

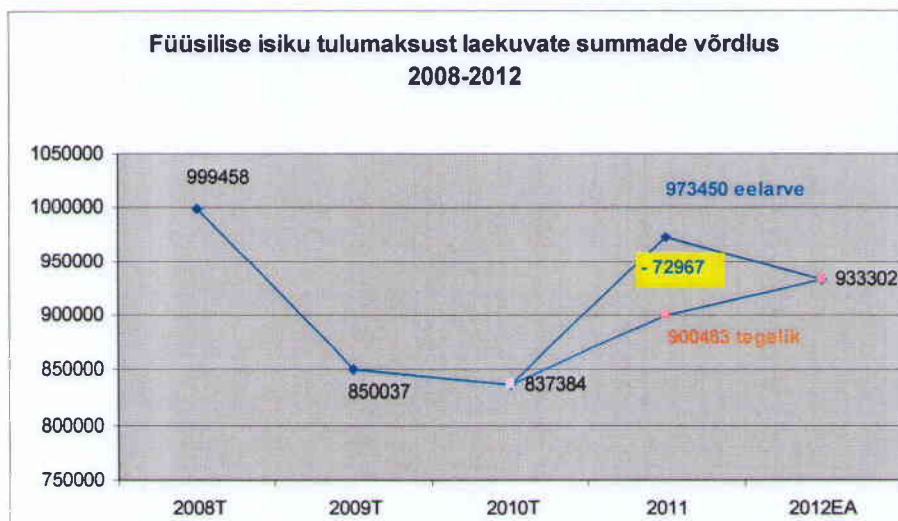
*2011 tulem on positiivne põhjusel, et 2011 soetati põhivara summas 430588€, see summa oli kajastatud eelarves, kuid põhivara maksumus kantakse kuludesse osa kaupa ja seetõttu ei kajastu reaalselt tehtud kulutus 2011 eelarves. Tekkepõhiselt on pilt järgmine Põhivara 430588 – tulem 226251 = 204337, mis kajastub negatiivse märgiga.

**Laenukohustuste osakaal tuludest, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine

***Tagasimakstud laenukohustuste suhe tuludesse, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine

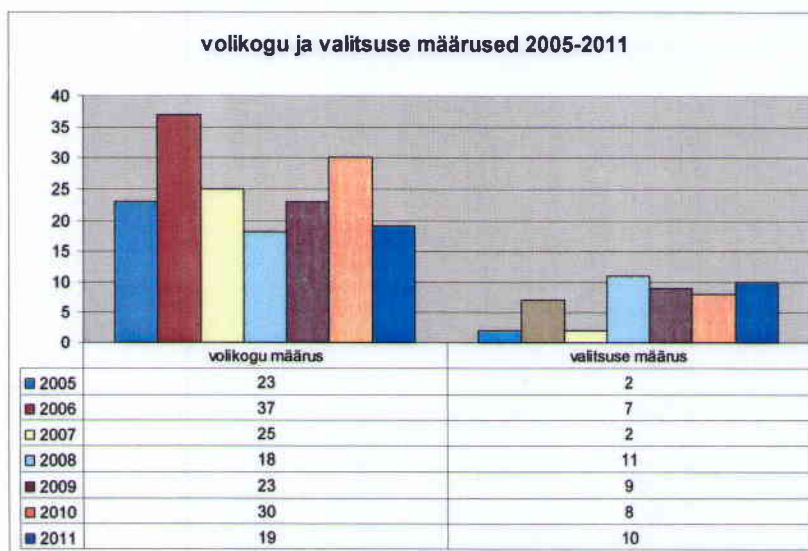
2011 eelarve prognoosi praak

2011 a märksõnaks Vihula vallas oli üle jõu elamine, mis sai alguse optimistlikust tulumaksulaekumise prognoosist.

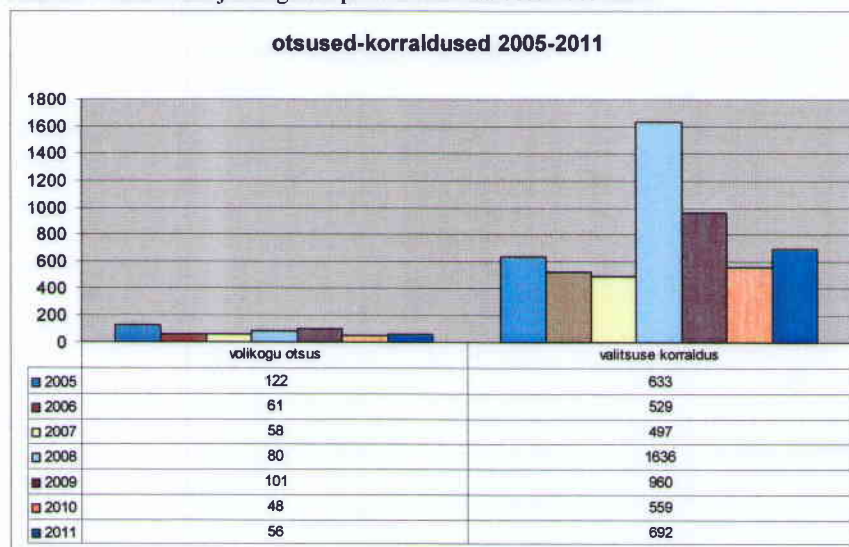


Joonis 8 Tulumaksu osa 2011 eelarves – planeeritu vs tegelik

2011 Otsused, korraldused, määrused



Joonis 9 Vihula valla juhtorganite poolt antud määrused 2005-2011



Joonis 10 Vihula valla juhtorganite poolt antud üksikaktid 2005-2011

Märkimist väärivad õigusaktid 2011 olid:

12.05.2011 määrus nr 36 "Vihula valla munitsipaalkoolide hoolekogude moodustamise kord ja hoolekogude põhimäärus"

12.05.2011 määrus nr 38 "Vihula valla jäätmehoolduseeskiri"

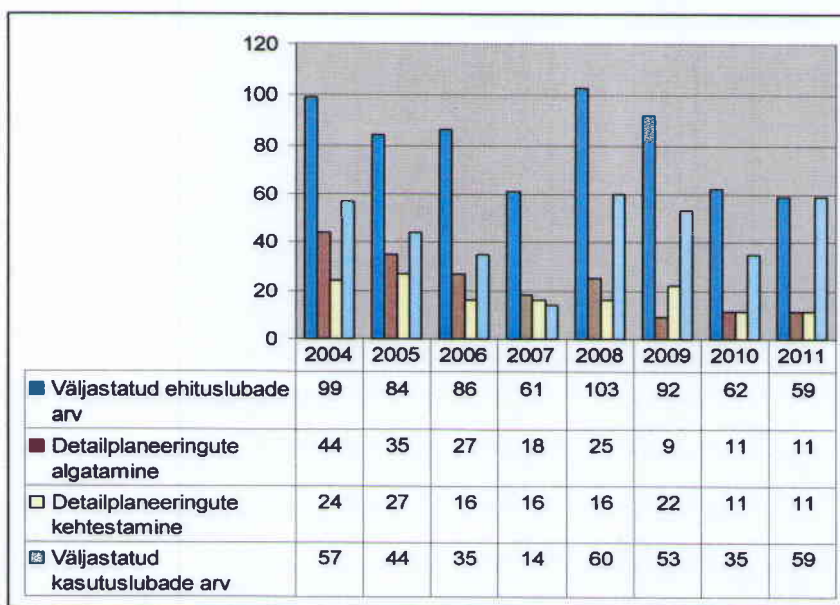
12.05.2011 määrus nr 39 "Korraldatud jäätmeveo rakendamise kord"

12.05.2011 määrus nr 41 "Vihula valla põhimäärus"

12.05.2011 määrus nr 40 "Tänavatel, turgudel ja avalikel üritustel kauplemiseks väljastatavate müügipiletite hindade kehtestamine"

2011 ehitus- ja planeerimistegevus

Tavapärane vallavalitsuse planeerimise ja ehituse korraldamisega seotud tegevus kõvalekaldeid võrreldes 2010 aastaga ei näita.



Joonis 11. Projekteerimis-, ehitus- ja kasutamislubade väljastamine Vihula vallas aastatel 2004-2011 (Allikas: Vihula Vallavalitsus)

Muu märkimist vääriv.

Jäätmeveokonkurss

2011a alustati uue korraldatud jäätmeveo hankega, mis realiseerus 2012 alguses ja võitjana väljus konkursist Ragn Sells AS, kes alustas uut 3-aastasest veoperioodi 01.05.2012

Merepääste

Vihula vald on Eesti poolseks partneriks Kesk-Läänemere INTERREG IVa saarte ja saarestike allprogrammis 14.04.2011 toetuse saanud ja 23.08.2011 kinnitatud projekti nr A116 - „Vabatahtlikud turvalise Balti mere heaks“ (Volunteers for Safety Baltic Sea – VOSABASE 2011-2013 - edaspidi Projekt). Leping sõlmiti 2011 ja kestvus on lepingul 3 aastat. Partneri staatus tähendab seda, et Vihula valla eelarvest makstakse kõik Eesti merepäästjate kulud, mis sellest programmist toetatavad ja pärast kulude õigsuse kontrollimist saadakse need programmivahenditest tagasi. Loomulikult on sellistes programmides osalemine oluline, kuid Vihula valla eelarvele tähendab see mingi osa vahendite kinni olemist ja nende vahendite kasutamise võimatust vallale vajalike tegevuste tegemiseks.

Hajaasustuse puurkaevud

2011 aastal sai Vihula vald Hajaasustuse programmi läbiviimiseks 18 931,72 € (varasemate aastate jääk + 5 409,59 – riigile tagasi 235,21€) ja selle omaosalus oli 7066,83 € (projektide väiksem maksumus – 68,29 €). Sellega rahastati 10 projekti. 2012 lõpetatakse pooleli olevaid projekte.

Põhilised arengud 2012. aastal

Märksõnaks on eriti konservatiivne tegevus, et parandada 2011 a optimistlikust prognoosist johtunud ülejõu elamise vajak valla eelarves. Investeeringuid 2012 on ette nähtud väga vähe. Kaasfinantseerijana osaleb vald Rannaklubi, Võhma ja Käsmu rahvamajade renoveerimises. Samuti on võimalik rahastada Rannaklubi katuse soojustust vallamaja poolsele osale ja Võsu kooli katuse soojustust. Ülejäänud tegevused on ettevalmistavad tegevused järgnevatel perioodidel:

- 🔧 Võsu-Käsmu kergliiklustee planeering on algatatud ja menetluses,
- 🔧 Võsu sadama planeering on menetluses.

Mõlema puhul on planeeringu olemasolu vajalik struktuurifondidest vahendite taotlemiseks. LEADER vahenditest on saadud vahendid Võsu rannale pinkide, atraktsioonide soetamiseks ja paigaldamiseks. See tegevus realiseeritakse 2012 aastal.

2012 aastal, johtuvalt 2011 ülejõu elamisest, ei ole võimalik tegeleda reaalsete investeeringutega, seda enam on vaja tegeleda ettevalmistavate tegevustega – planeerimisega. Samuti on vaja lõpule viia valla või valla territooriumil tegutsevate seltside tegevuseks vajaliku maa munitsipaliseerimisega.

Lõpule tuleb viia planeeringud Käsmus – Majakamäe ja muuli detailplaneeringud. Võsul on vaja lõpule viia Võsu keskuse planeering.

2012 on käivitamise aasta juba 2010 loodud sihtasutusele Võsu Kuurort.

2012 on ette nähtud müüa valla vara, sh ELIONI maja ja Võsupere korterid. ELIONI maja müümise alghind on ärritavalt madal võrreldes hinnaga, millega ta osteti. Samas on raske leida ostjat isegi selle hinna eest. Maja toodab järjekindlalt kahjumit oma halduskuludega. On teada, et spekulandid ootavad majamüügi alghinna vähendamist. Iga otsus tundub täna vallale kahjulik. Tuleb leida variant, mis oleks kõige vähem kahjulik ja pikas perspektiivis võiks osutuda ka kasulikuks. Selle otsuse peavad tegema kohalikud poliitikud.

2012 on plaanis ka Rannaklubi piirkonna ideekonkursi algatamine. Eesmärk leida terviklahendus, mille komponentideks on aastaringseid töökohti võimaldavad ettevõtmised, mis võimaldaksid rääkida Võsu, kui turismisihtkoha, kokurentsivõime taastumisest.



KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD BILANSS

eurodes

		Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Varad			5 643 539	5 479 269
Käibevara			233 754	212 090
	Raha	2	13 219	8 463
	Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	3	102 494	102 166
	Muud nõuded ja ettemaksed	4	118 041	101 461
Põhivara			5 409 785	5 267 179
	Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	5	1 491	2 290
	Kinnisvarainvesteeringud	7	36 485	36 485
	Materiaalne põhivara	8	5 371 809	5 228 404
Kohustused ja netovara			5 643 539	5 479 269
Lühiajalised kohustused			258 205	310 629
	Võlad tarnijatele	9	85 460	136 040
	Võlad töövõtjatele	9	8 136	13 612
	Muud kohustused ja saadud ettemaksed	10	78 441	79 112
	Laenukohustused	11	86 168	81 865
Pikaajalised kohustused			333 353	334 854
	Laenukohustused	11	331 510	334 854
	Sihtfinantseerimine		1 843	0
Netovara			5 051 981	4 833 786
Aruandja omanikele kuuluv netovara			5 051 981	4 833 786
	Kassareserv		1 917	1 917
	Eelmiste perioodide tulem		4 831 869	4 958 317
	Aruandeaasta tulem		218 195	-126 449

Konsolideeritud tulemiaruanne

Eurodes

	Lisa	2011	2010
Tegevustulud		2 109 901	1 639 125
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		1 167 878	1 117 821
Tulumaks	13	901 491	843 007
Omandimaksud	13	266 387	274 814
Kaupade ja teenuste müük	14	112 732	113 760
Saadud toetused	12	814 980	400 307
Muud tegevustulud	15	14 311	7 237

Tegevuskulud		-1 881 630	-1 760 300
Antud toetused	12	-65 921	-54 301
Subsiidiumid	12	-1 860	-2 340
Sotsiaaltoetused	12	-28 922	-29 020
Muud toetused	12	-35 139	-22 941
Tööjõukulud	17	-758 078	-702 928
Majandamiskulud		-737 396	-759 151
Muud kulud	18	-190 536	-124 668
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	8	-129 699	-119 252
Aruandeperioodi tegevustulem		228 271	-121 175

Finantstulud ja -kulud		-10 076	-5 274
Intressikulu	16	-10 092	-8 658
Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	16	24	3 431
Muud finantstulud ja -kulud	16	-8	-47

Aruandeaasta tulem		218 195	-126 449
---------------------------	--	----------------	-----------------

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Eurodes, kaudselt meetodil

		Lisa	2011. aasta	2010. aasta
Rahavood põhitegevusest				
Aruandeperioodi tegevustulem			228 271	-121 175
Korrigeerimised:				
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	8	129 699	119 252
	Saadud sihtfinantseerimine põhiv. Soetuseks		-465 474	0
	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		14 766	0
	Põhivara sihtfinantseerimise amortisatsioon	8	0	-52 607
	Kasum/kahjum põhivaramüügist		29 772	-1 089
			-62 966	-55 619
Korrigeeritud tegevustulem				
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus:				
	Maksu-, lõivu-, ja trahvinõuete muutus		293	252
	Muutus nõuetes ostjate vastu		-2169	-1 614
	Muutus nõuetes toetuste ja siirete osas		-26	0
	Muutus muudes nõuetes		-24	0
	Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes		7 729	-5 567
	Muutus toetuste ettemaksetes		-12 457	-24 237
			-6 654	-31 166
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku				
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus:				
	Muutus võlgades hankijatele		-50 581	18 610
	Muutus võlgades töövõtjatele		-5 476	-18 764
	Muutus saadud toetuste ettemaksetes		-3 119	0
	Muutus maksude, lõivude, trahvikohustustes		-4 430	7 425
	Muutus muudes saadud ettemaksetes		6 899	0
	Muutus muudes kohustustes		0	31 487
			-56 707	38 757
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus				
Rahavood põhitegevusest kokku			-126 327	-48 027
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)				
	Materiaalse põhivara soetus	8	-312 476	-109 299
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused) kokku				
			-312 476	-109 299
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)				
	Müügist saadud tulu		9 600	2 761
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused) kokku				
			9 600	2 761
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks				
			455 712	0
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks				
			-14 766	0
	Laekunud intressid ja muu finantstulu	16	25	3 431

Rahavood investeerimistegevusest kokku			138 095	-103 107
Rahavood finantseerimistegevusest				
	Laekunud laenud (arvelduskrediit)	9	85 000	0
	Tagasi makstud laenud	9	-81 912	-88 350
	Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		0	52 607
	Makstud intressid	16	-10 092	-8 658
	Makstud muud finantskulud		-8	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku			-7 012	-44 401
Puhas rahavoog			4 756	-195 536
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	2	8 463	203 999
	Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	2	13 219	8 463
	Raha ja selle ekvivalentide muutus		4 756	-195 536

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

Eurodes

			Kohaliku omavalitsuse netovara		
		Lisa	Kassareserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2009			1 917	4 016 888	4 018 805
	Aruandeaasta tulem			-126 449	-126 449
	Põhivara ümberhindlus			941 430	941 430
Saldo 31.12.2010			1 917	4 831 869	4 833 786
	Aruandeaasta tulem			218 195	218 195
Saldo 31.12.2011			1 917	5 050 064	5 051 981



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.

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus

13. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga 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

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite.

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt 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, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

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

Finantsinvesteeringud

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

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 õiglases väärtuses (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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse ainult sellist maad või hoonet või osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil või hoitakse turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Hooneid ja ruume, mida kasutatakse avaliku sektori üksuste poolt, kajastatakse kui materiaalsel põhivaral.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse kontoritühmas 154 soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kogunenud kulum ja võimalikud allahindlused). Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse ühekordselt ümber, kui nende õiglane väärtus erineb oluliselt nende bilansilisest jääkmaksumusest.

Vallal on kinnisvarainvesteeringuks ainult maa, mida ei amortiseerita.

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).

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikkust tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised	2-5 %
Masinaid ja seadmed	7-20 %
Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika	20-50 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	10-50 %
Rajatised	2-10%

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

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 nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirenti 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 tööea 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 finantstuluks.

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

Finantskohustused

Finantskohustused jagatakse järelejäänud tähtaja järgi lühiajalisteks (kuni üks aasta) ja pikaajalised (tähtajaga üle ühe aasta).

Laenukohustused

Laenukohustused kajastatakse soetusmaksumuses. Olulised lepingutasud kajastatakse laenude võtmisel laenukohustuste hulgas (miinusega) ja amortiseeritakse intressikuludesse laenuperioodi jooksul, ülejäänud lepingutasud kajastatakse laenude saamisel koheselt intressikuludes. Kapitalirendikohustused kajastatakse laenukohustustena vastavalt renditud varade kajastamise kohta antud selgitusele.

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, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna. Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise kohta vt ka käesoleva lisa osa Arvestuspõhimõtete muutus.

Kassareserv

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

Maksude arvestus

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud (näiteks käibemaks, juhul kui ostjaks on mitte-käibemaksukohustuslane) on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Tulude arvestus

Kogutud maksude, lõivude ja trahvide tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele ja muudele tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele. Toodete müügist tulenevat 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 arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel..

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Vihula valla volikogu ja valitsuse liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, 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.

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhistes konsolideerimata aruannetes kajastatud andmetega.

Vihula valla eelarve täitmise aruanne on esitatud vastavalt Vihula valla volikogu poolt kinnitatud tulu- ja kuluartiklite ning tegevusalade lõikes.

Lisaks kassapõhisest printsiibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

- 1) põhivara soetamisel tasutud summad kajastatakse eelarve täitmisel kuluna ning põhivara müügist laekunud summad tuluna, amortisatsiooni ja muid põhivaradega tehtud mitterahalisi tehinguid eelarve täitmise aruandes ei kajastata;
- 2) kaupade ja teenuste ning põhivarade soetamisel lisanduv käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, on eelarve täitmise aruandes kajastatud vastavate kaupade, teenuste ja põhivara soetamise kuluna (tekkepõhises aruandes eraldi tulemiaruaande real Muud tegevuskulud).
- 3) Põhivara renoveerimise käigus tehtavad lammutustööd jm. Kulud mida ei lisata põhivara maksumusele kajastatakse eelarve täitmise aruandes põhivara soetamise ja renoveerimise kuluna (tekkepõhises aruandes eraldi tulemiaruaande real Muud tegevuskulud).
- 4) konsolideeriva üksuse omavahelised tehingud tegevuskulude ja tegevustulude osas ei ole elimineeritud vaid kajastuvad vastava tegevusala kuludes ja tuludes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva, 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, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.



Lisa 2. Raha*Eurodes*

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha	2 535	0
Arvelduskontod pankades	10 684	8 463
Raha kokku	13 219	8 463

Lisa 3. Maksud, lõivud, trahvid**Maksu-, lõivu-, trahvinõuded***Eurodes*

	Lühiajalised nõuded 31.12.2011	Lühiajalised nõuded 31.12.2010
Maksud		
Üksikisiku tulumaks	98 923	97 118
Maamaks	1 991	3 427
Maksud kokku	100 914	100 687
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	1 580	1 621
MAKSUD, LÕIVUD, TRAHVID KOKKU	102 494	102 308

Lisa 4. Muud nõuded ja ettemaksed*Eurodes*

	Lühiajaline osa 31.12.2011	Lühiajaline osa 31.12.2010
Muud nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	20 327	18 159
Ettemaksud kaasfinantseerimisest, sihtfinantseerimisest	43 370	30 925
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	707	1 902
Saamata sihtfinantseerimine	53 316	43 527
Käibemaksu ettemaks	320	6 949
Muud nõuded kokku	118 041	101 319

Lisa 5. Maksud, lõivud, trahvid**Pikaajalised Maksu-, lõivu-, trahvinõuded***Eurodes*

	Pikaajalised nõuded 31.12.2011	Pikaajalised Nõuded 31.12.2010
Üksikisiku tulumaksu nõue	1 490	2 287
Maamaksu nõue	0	3
Muud maksud	1	0
Pikaajalised maksunõuded kokku	1 491	2 290

Lisa6. Tütaretevõtjad

22.septembril 2010 on asutatud Vihula Vallavalitsuse poolt OÜ Vihula Valla Veevärk 100%-se osalusega. Tehtud mitterahaline sissemakse summas 198126 eurot. OÜ Vihula Valla Veevärk asub Vösul, Mere 6. Tegeleb veevarustuse ja kanaliseerimisega.

SA Vösu Kuurort äriregistrisse kantud 12.08.2010 ning seotud Vihula Vallavalitsusega läbi eelarve.

Asub Vösu, Mere tn 6. Tegeleb Vihula valla turismi-, spordi- ja kultuurialase tegevuse mitmekesistamisega.

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

Eurodes

Soetusmaksumus 31.12.2009	36 485
Jääkväärtus 31.12.2009	36 485
Soetusmaksumus 31.12.2010	36 485
Jääkväärtus 31.12.2010	36 485
Soetusmaksumus 31.12.2011	36 485
Jääkväärtus 31.12.2011	36 485

Kinnisvarainvesteeringutes on arvel maa, mida ei amortiseerita.



Lisa 8. Materiaalne põhivara
Eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhi-vara	Lõpetama ta tööd ja ettemaksekse d	Kokku
Soetusmaksumus perioodi alguses 31.12.2009	235 987	4 368 265	15 547	23 349	0	4 643 148
Akumuleeritud kulum	0	-398 579	-9 549	-8 174	0	-416 302
Jääkväärtus perioodi alguses 31.12.2009	235 987	3 969 686	5 997	15 176	0	4 226 846
Soetused ja parendused soetusmaksumuses 2010	0	9 886	0	0	167 759	177 645
Ümberhindlus arvele võtmiseks		941 430				941 430
Müüdud põhivara jääkväärtuses			-1 672			-1 672
Kulum ja allahindlus	0	-36 733	-566	-855		-38 154
Muu mahakandmine		-75 760	-386	-1 544		-77 690
Kokku liikumised	0	640 697	-2 624	-2 399	167 758	803 432
Soetusmaksumus perioodi lõpus 31.12.2010	235 987	5 243 821	13 489	21 805	167 759	5 682 860
Akumuleeritud kulum	0	-435 312	-10 115	-9 029	0	-454 456
Jääkväärtus perioodi lõpus 31.12.2010	235 987	4 808 509	3 374	12 777	167 759	5 228 404
Soetused ja parendused soetusmaksumuses		11 531			300 945	312 476
Müüdud põhivara jääkväärtuses		-39 372				-39 372
Kulum ja allahindlus		-127 708	-566	-1 425		-129 699
Ümberklassifitseerimine		462 198			-462 198	0
Kokku liikumised	0	312 592	-566	-1 425	-163 661	146 940
Soetusmaksumus perioodi lõpus 31.12.2011	235 987	5 673 633	13 489	21 805	6 506	5 951 420
Akumuleeritud kulum	0	-558 476	-10 681	-10 454	0	-579 611
Jääkväärtus perioodi lõpus 31.12.2011	235 987	5 115 157	2 808	11 351	6 506	5 371 809

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 310 068 eurot. Müüdud korterid soetusmaksumus 44738 eurot, kulum 5 366 eurot. Jääkmaksumus 39 372 eurot. Saadud müügihind 9 600,-

Lisa 9. Lühiajalised kohustused
Eurodes

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad hankijatele	85 460	136 040
Võlad töövõtjatele	8 136	13 612
s.h. Puhkusereserv	6 056	13 611
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	78 441	79 112
Lühiajalised kohustused kokku	172 037	228 764

Lisa 10. Muud kohustused ja saadud ettemaksed
Eurodes

	Lühiajalised kohustused 31.12.2011	Lühiajalised kohustused 31.12.2010
Maksud		
Sotsiaalmaksu kohustus	15 302	17 611
Üksikisiku tulumaks	7 036	8 412
Töötuskindlustusmakse kohustus	1 575	1 957
Kogumispensioni makse kohustus	397	328
Erisoodustuse tulumaks	7	0
Käibemaksu kohustus	750	0
Maksuvõlalt arvestatud intressikohustus	277	0
Loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus	1 692	3 159
Toetuseks saadud ettemaksed	41 218	44 337
Muud kohustused	3 309	3 309
Muud saadud ettemaksed	6 878	0
Lühiajalised maksukohustused kokku	78 441	79 112

Sihthintantseerimiseks saadud vahendid summas Maavalitsus 18 932 eurot Hajaasutuse veeprogrammi eest

Lisa 11. Laenukohustused
Eurodes

Järelejäädunud tähtaja järgi

Laenukohustused 31.12.2011	Tähtajaga kuni 1 aasta	Tähtajaga 1-2 aastat	Tähtajaga 2-3 aastat	Tähtajaga 3-4 aastat	Tähtajaga 4-5 aastat	Tähtajaga üle 5 aasta	Kokku
Laenud	86 168	55 401	27 383	27 382	27 382	193 962	417 678

Laenukohustused 31.12.2010	Tähtajaga kuni 1 aasta	Tähtajaga 1-2 aastat	Tähtajaga 2-3 aastat	Tähtajaga 3-4 aastat	Tähtajaga 4-5 aastat	Tähtajaga üle 5 aasta	Kokku
Laenud	81 865	50 851	35 231	27 383	27 383	194 008	416 719

Laenukohustused	2011	2010
Laenukohustused		
Laenukohustused	54 529	60 920
Laenukohustused	27 383	27 430
Kokku	81 912	88 350

Kulud laenukohustustelt	2011	2010
Intressikulu laenukohustustelt	10 092	8 658
Kokku	10 092	8 658

Informatsioon laenukohustuste kohta - laenukohustuste tähtsuse tähtsuse oma vallaalal

Laenu andja	Lõpptähtaeg	Intressi määr	Alusvaluuta	Jääk
				31.12.2011 31.12.2010
SEB	25.08.2011	1,88 (6kuu EURIBOR+0,8)	EUR	0 13 421
SEB	25.02.2012	1,934(6kuu EURIBOR+0,8)	EUR	3 298 24 235
SEB	16.04.2013	1,4(PBI 0,6+ marginaal 0,8)	EUR	28 018 48 189
AS Swedbank	31.01.2023	1,969 (6 kuu EURIBOR+0,690)	EUR	303 491 330 873
Nordea Eesti pank	12.12.2012		EUR	82 871 0

Lisa 12. Saadud ja antud toetused
Eurodes

	2011	2010
Saadud toetused		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	26 303	5 729
s.h Viljandi Maavalitsus	1 855	0
Põllumaj.Registrite ja Info amet	1 667	4 377
PRIA	2 461	0
Rahandusministeerium	1 246	1 352
Keskkonnainvesteeringute Keskus	3 381	0
Keskkonnaamet	630	0
MTÜ-d	9 256	0
Merepääste kaasfinantseerijad	5 807	0
Välisabi tegevuskuludeks	175 653	164 474
s.h PRIA	7 526	3 280
SA Archimedes	7 049	0
Elukestva Õppe SA INNOVE	635	291
Suome Meripelastusseure ry	86 271	160 903
Lääne-Viru OMVL	698	0
EAS	73 474	0
Välisabi kaasfinantseerimine tegevuskuludeks	7 418	736
s.h. SA INNOVE	1 454	736
Töötukassa	612	0
PRIA- Leader	1 883	0
PRIA	3 469	0
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	465 474	54 524
s.h Majandus- ja Kommunikatsiooni Minist.	50 385	49 615
Keskkonnaministeerium	0	2 992
L- Virumaa Maavalitsus	14 766	1 917
EAS	400 323	0
Riigieelarvest kohaliku omavalitsuse eelarve tasandusfond	136 328	165 545
Muu mittesihtotstarbelised toetused	0	0
Kohalike omavalitsuste vahelised toetused	3 052	6 799
Riigi ja kohalike omavalitsuste vahelised muud toetused	752	2 499
Saadud toetused kokku	814 980	400 307
Antud toetused	-30 783	-31 361
Subsiidiumid	-1 861	-2 340
Peretoetused	-2 008	-882
Toimetulekutoetused ja täiendavad sotsiaaltoetused	-1 441	-2 593
Toetused töötutele	-130	-674
Õppetootused	-3 624	-3 546
Toetused puudega inimestele	-5 491	-5 650
Muud sotsiaalabitoetused	-16 228	-15 676
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-8 085	-8 485
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-14 766	0
Mittesihtotstarbeline finantseerimine tegevuskuludeks	-1 210	-3 461
Liikmemaksud	-11 077	-10 994
Antud toetused kokku	-65 921	-54 301

Lisa 13 Maksutulud

Eurodes

Maksud	2011	2010
Isiku tulumaks	901 491	843 007
Maamaks	266 387	274 814
Kokku	1 167 878	1 117 821

Lisa 14. Müüdnud tooted ja teenused

Eurodes

	2011	2010
Riigilõivud registritoimingutelt	8 793	10 745
Müüdnud tooted ja teenused		
Tulud haridusalasest tegevusest	35 186	39 153
Tulud kultuuri- ja kunstiasutustest	78	635
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	10 001	8 390
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	52 799	48 535
Tulud üldvalitsemisest	1 303	825
Tulud majandustegevusest	4 562	5 477
Tulud korrakaitsest	10	0
Kokku müüdnud tooted ja teenused	112 732	113 760

Lisa 15. Muud tulud

Eurodes

	2011	2010
Tulud loodusressursside kasutamisest	2 507	1 957
Saastetasud	2 204	4 191
Kasum põhivara müügist	9 600	1 089
Kokku	14 311	7 237

Lisa 16. Tulud ja kulud nõuetelt ja kohustustelt.

Eurodes

Tulud ja kulud muudelt nõuetelt ja kohustustelt	2011	2010
Intressikulu	-10 092	-8 658
Intressitulu	24	0
Muud finantskulud	-8	-47
Kokku	-10 076	-5 274

Lisa 17. Tööjõukulud

Eurodes

	2011	2010
Avaliku teenistuse ametnike töötasud	-112 112	-119 484
Töötajate töötasud	-371 848	-348 307
Valitavate ja ametisse nimetatud isikute töötasud	-44 514	-27 260
Ajutiste lepinguliste töötajate töötasud	-28 703	-19 525
Töötasud kokku	-557 177	-514 576
Erisoodustused	-1 504	-1 581
Sotsiaalkindlustusmaks	-191 958	-179 676
Töötuskindlustusmaks	-7 239	-6 885
Tulumaks erisoodustustelt	-200	-210
Tööjõukulu maksud kokku	-200 901	-188 352
Tööjõukulud kokku	-758 078	-702 928

Tegevusvaldkond	2011		2010	
	Töötajate arv	Töötasu-kulud	Töötajate arv	Töötasu-kulud
Sotsiaalne kaitse	0,25	-687	0,25	-4 690
Haridus	34,28	-240 753	34,28	-238 900
Vaba aeg, kultuur	6,5	-30 705	6,5	-30 660
Elamu- ja kommunaalmajandus	6,0	-40 121	7,0	-50 165
Majandus	4,5	-35 292	7,0	-43 136
Vallavalitsus	10,9	-137 472	10,9	-137 423
Volikogu	1	-22 233	1	-9 603
Vihula Valla Veevärk OÜ	2	-21 211	0	0
Kokku töötajate arv ja töötasukulud	65,43	-528 474	66,93	-514 576

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 28 703 eurot.

Lisa 18. Muud kulud
Eurodes

	2011	2010
Riigilõivud	-320	-219
Käibemaksukulu	-138 938	-107 805
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	-11 395	-16 111
Maksuvõlalt arvestatud intressid	-20	0
Muud tegevuskulud	-491	-533
Põhivara kahjum	-39 372	0
Muud kulud kokku	-190 536	-124 668

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega*Eurodes*

Vallavalitsus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

Vihula Vallavalitsuse ja volikogu liikmed ning ametnikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ostu- müügi tehingud

Vihula Vallavalitsusel on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostu- müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoolte kirjeldus	Ost 2011.a.	Ost 2010.a.
Vallavolikogu liikmetega seotud ettevõtte		
Transtime OÜ	18 457	17 577
Merisiil OÜ	10 981	3 043
FIE Mati Piirsalu	5 555	0
OÜ Uno& Puu	1 379	0
Ametnikega seotud ettevõtte		
Sillaallika OÜ	0	6 749
FIE Peep Tõnisson	6 465	10 633

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid Vihula Vallavalitsusel nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoolte kirjeldus	Lühiajaline osa 2011.a	Lühiajaline osa 2010.a
---------------------	---------------------------	---------------------------

Kohustused

Vallavolikogu liikmetega seotud ettevõtte

Merisiil OÜ	107	2688
OÜ Transtime	1153	2093
FIE Peep Tõnisson	535	0
FIE Age Kuusemets	47	0
Kohustused kokku	1842	4 781



Lisa 20. Konsolideerimata finantsaruanded.

Bilanss
eurodes

		31.12.2011	31.12.2010
Varad		5 636 982	5 479 271
Käibevara		223 661	212 092
	Raha ja pangakontod	8 471	8 463
	Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	102 494	102 308
	Muud nõuded ja ettemaksed	112 695	101 321
Põhivara		5 413 321	5 267 179
	Osalus tütarettevõtjates	198 126	198 126
	Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded	1 491	2 291
	Kinnisvarainvesteeringud	36 485	36 484
	Materiaalne põhivara	5 177 219	5 030 278
Kohustused ja netovara		5 636 982	5 479 271
Lühiajalised kohustused		249 238	310 631
	Võlad tarnijatele	82 660	136 042
	Võlad töövõtjatele	5 862	13 612
	Muud kohustused ja saadud ettemaksed	74 548	79 112
	Laenukohustused	86 168	81 865
Pikaajalised kohustused		331 510	334 855
	Laenukohustused	331 510	334 855
Netovara		5 056 234	4 833 785
Aruandja omanikele kuuluv netovara		5 056 234	4 833 785
	Kassareserv	1 917	1 917
	Eelmiste perioodide tulem	4 831 869	4 958 317
	Aruandeaasta tulem	222 448	-126 449

Tulemiaruanne
eurodes

		2011	2010
Tegevustulud			
		2 062 096	1 639 125
	Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	1 167 878	1 117 821
	Tulumaks	901 491	843 007
	Omandimaksud	266 387	274 814
	Kaupade ja teenuste müük	71 487	113 760
	Saadud toetused	808 420	400 307
	Muud tegevustulud	14 311	7 236

Tegevuskulud			
		-1 829 576	-1 760 300
	Antud toetused	-75 427	-54 301
	Subsiidiumid	-1 860	-2 340
	Sotsiaaltoetused	-28 922	-29 020
	Muud toetused	-44 645	-22 941
	Tööjõukulud	-728 221	-702 928
	Majandamiskulud	-711 637	-759 151
	Muud kulud	-190 536	-124 668
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-123 755	-119 252
	Aruandeperioodi tegevustulem	232 520	-121 175

Finantstulud ja -kulud			
		-10 072	-5 274
	Intressikulu	-10 092	-8 658
	Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt	0	3 431
	Muud finantstulud ja -kulud	20	-47

Aruandeaasta tulem		222 448	-126 449
---------------------------	--	----------------	-----------------

Rahavoogude aruanne
eurodes

2011. aasta 2010. aasta

Rahavood põhitegevusest			
Aruandeperioodi tegevustulem		232 520	-121 175
Korrigeerimised:			
	Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	123 755	119 252
	Saadud sihtfinantseerimine põhiv. soetuseks	-465 474	0
	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	24 361	0
	Põhivara sihtfinantseerimise amortisatsioon	0	-52 607
	Kasum/kahjum põhivaramüügist	29 772	-1 089
Korrigeeritud tegevustulem		-55 066	-55 619
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus:			
	Maksu-, lõivu-, ja trahvinõuete muutus	293	252
	Muutus nõuetes ostjate vastu	1 309	-1 614
	Muutus nõuetes toetuste ja siirete osas	-26	0
	Muutus muudes nõuetes	-24	0
	Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes	8 050	-5 567
	Muutus toetuste ettemaksetes	-12 444	-24 237
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku		-2 842	-31 166
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus:			
	Muutus võlgades hankijatele	-53 381	18 610
	Muutus võlgades töövõtjatele	-7 750	-18 764
	Muutus saadud toetuste ettemaksetes	-3 119	0
	Muutus maksude, lõivude, trahvikohustustes	-8 523	7 425
	Muutus muudes saadud ettemaksetes	6 899	0
	Muutus muudes kohustustes	177	31 487
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		-65 653	38 757
Rahavood põhitegevusest kokku		-123 605	-48 027
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)			
	Materiaalse põhivara soetus	-310 068	-109 299
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused) kokku		-310 068	-109 299
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)			
	Müügist saadud tulu	9 600	2 761
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused) kokku		9 600	2 761
	Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	457 555	0
	Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-24 361	0
	Laekunud intressid ja muu finantstulu	20	3 431

Rahavood investeerimistegevusest kokku			132 746	-103 107
Rahavood finantseerimistegevusest				
	Laekunud laenud (arvelduskrediit)		82 870	0
	Tagasi makstud laenud		-81 912	-88 350
	Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		0	52 607
	Makstud intressid		-10 092	-8 658
Rahavood finantseerimistegevusest kokku			-9 134	-44 401
Puhas rahavoog				
			7	-195 536
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses			8 463	203 999
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus			8 470	8 463
Raha ja selle ekvivalentide muutus			7	-195 536

Netovara muutuste aruanne
eurodes

	Kohaliku omavalitsuse netovara		
	Kassareserv	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo 31.12.2009	1 917	4 016 888	4 018 805
Aruandeaasta tulem		-126 449	-126 449
Põhivara ümberhindlus		941 430	941 430
Saldo 31.12.2010	1 917	4 831 869	4 833 786
Aruandeaasta tulem		222 448	222 448
Saldo 31.12.2011	1 917	5 054 317	5 056 234

Eelarve täitmise aruanne *eurodes*

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil ja sisaldab teatud muid erinevaid arvestus-põhimõtteid ning ei ole tekkepõhiste raamatupidamise aastaaruande osadega kooskõlas.

Eelarve klassifikaatori tunnus	Eelarveklassifikaatori nimetus	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
3	TULUD	2265328	2074114	2061383
30	Maksud	1201728	1160050	1168308
3000	Füüsilise isiku tulumaks	940969	899291	900483
3030	Maamaks	260759	260759	267825
32	Kaupade ja teenuste müük	100758	81251	84661
320	Riigilõivud	11504	11504	8729
322, 323	Kaupade ja teenuste müük	89254	69747	75932
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevusest			34333
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest			78
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest			11841
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest			16580
3229	Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest			1491
3230	Laekumised transpordi- ja sideasutuste majandustegevusest			328
3232	Laekumised muude maj.-küsimustega tegelevate asutuste majandustegevusest			7131
3233	Üüri ja renditulud			3920
3238	Muu kaupade ja teenuste müük			230
35	Toetused	858886	815168	794040
3500	Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	236006	193070	178924
3500.9	Toetused mitteresidentidelt			
3500.0	Valitsussektorisisesed toetused:	129863	76938	82064
3500.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt		76938	77487
3500.00.07	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	50385	50385	52890
3500.00.08	Põllumajandusministeerium	1184	9104	3154
3500.00.09	Rahandusministeerium	1245	1245	1246
3500.00.14	Maavalitsused	77049	16204	20196
3500.08	Toetused muudelt residentidelt	106143	116132	96860
3500.03	Toetused valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt			4577
3502	Sihtotstarbelised toetused põhivara soetamiseks	474135	474135	478858
3502.8	Toetused mitteresidentidelt	474135	474135	4737970
3502.0	Valitsussektorisisesed toetused			5061
3502.01	Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt			5061
3502.00.07	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium			
3502.03	Toetused valitsussektoris kuuluvatelt sihtasutustelt			
352	Mittesihtotstarbelised toetused	148745	147963	136259
352.9	Toetused mitteresidentidelt			
352.0	Valitsussektorisisesed toetused	148745	147963	136259
352.00	Toetused riigilt ja riigiasutustelt	148745	148745	147963
352.00.17	Vabariigi valitsus, s.h.	148745	147963	136259

	Tasandusfond § 4 lg 1					0	0
	Tasandusfond § 4 lg 2				148745	147963	136259
352.01	Toetused kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasutustelt						
352.8							
38	Muud tulud				103956	17645	14374
381	Materiaalsete varade müük				95867	9556	9600
3810							
382	Tulud varadelt				8089	1981	1850
3820	Intressi- ja viivisetulud hoiustelt						
3825	Rendi- ja üüritulud mittetoodetud põhivaradelt						1829
382510							76
382540							1753
388	Muud tulud					6108	2924
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitus						2924
4, 5, 6, 15	KULUD MAJANDUSLIKU SISU JÄRGI				2192822	2057516	2062334
4	Eraldised				176840	92283	91575
40	Subsiidiumid ettevõtlusega tegelevatele isikutele				3518	1865	1863
41	Sotsiaaltoetused				37798	39222	36312
413	Sotsiaalabitoetused ja muud eraldised füüsilistele isikutele				37798	39222	36312
4130	Peretoetused				2908	5036	4728
4131	Toimetulekutoetus				3494	2712	1423
4132	Toetused töötutele				894	194	162
4133	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele				5496	5496	5495
4134	Õppetoetused				3157	3933	3642
4138	Muud sotsiaalabitoetused ja eraldised füüsilistele isikutele				13038	14638	13649
4137	Erijuhtudel toetustelt makstav sotsiaalmaks				8811	7213	7213
450	Sihtotstarbelised eraldised				133396	51196	46231
4500	Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks				15743	11492	6527
4500.0	Valitsussektorisisesed eraldised				15743	11492	6527
4500.01	Eraldised kohaliku omavalitsuse üksustele ja omavalitsusasutustele				15743	11492	6527
4502	Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetamiseks				117653	39704	39704
452	Mittesihtotstarbelised eraldised				2128		7170
452.01	s.h.eraldised kohaliku omavalitsuse üksustele ja omavalitsusasutustele						0
5	Tegevuskulud				1490708	1504451	1509763
50	Personalikulud				733073	722448	720510
500	Töötasud				545018	545361	543226
5000	Valitavate ja ametisse nimetatavate ametnike töötasu						44851
5001	Avaliku teenistuse ametnike töötasu						115599,00
5002	Töötajate töötasu						355085
5005	Töövõtulepingu alusel töötajatele makstav tasu						27669
5008	Muud tasud						23
505	Erisoodustused				741	741	752
506	Personalikuludega kaasnevad maksud				187314	176346	176532

55	Majandamiskulud				757635	782003	789267
5500	Administreerimiskulud						72395
5502	Uurimis- ja arendustööde ostukulud						34492
5503	Lähetuskulud						18843
5504	Koolituskulud						37320
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud						151436
5512	Rajatiste majandamiskulud						151709
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.a kaitseotstarbelised kulud						39393
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud						29180
5515	Inventari kulud, v.a IT- ja kaitseotstarbelised kulud						20931
5521	Toiduained ja tootlustusteenused						33020
5522	Meditiinikulud ja hügieenitarbed						550
5523	Teavikud ja kunstiesemed						6536
5524	Õppevahendite ja koolituse kulud						73893
5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud						1228
5526	Sotsiaalteenused						21282
5532	Eri- ja vormiriietus, v.a kaitseotstarbelised kulud						390
5540	Muud mitmesugused majanduskulud						96668
6	Muud kulud				29318	16497	16914
60	Muud kulud (va. intressid ja kohustistasud)				21968	6947	6619
601	Maksu-, riigilõivu- ja trahvikulud				4314	6914	6619
601070	Riigilõivukulu						
601080	Loodusressursside kasutamise ja saastetasud						
601090	Trahvid						6619
601095	Maksuvõlalt arvestatud intressid						
608	Muud tegevuskulud, sh.				17654	33	0
608099	Reservfond				17654	33	0
65	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud				7350	9550	10092
6501	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt				7350	9550	10092
6502	Intressi- ja viivisekulud kapitaliliisingult						
15	Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine ja renoveerimine				495956	444285	444271
155	Materiaalsete põhivarade soetamine ja renoveerimine				495956	444285	444271
	KULUD TEGEVUSALADE JÄRGI				2192822	2057516	2062537
01	Üldised valitsussektori teenused				832216	796074	792698
01111	Valla- ja linnavolikogu				30654	32241	32709
01112	Valla- ja linnavalitsus				754615	719649	716423
01114	Reservfond				17654	33	0
01600	Muud üldised valitsussektori teenused				8074	6338	7170
01700	Valitsussektori võla teenindamine				7350	9550	10092
	Ülalinimetamata üldised valitsussektori kulud kokku				13869	28264	26304
03	Avalik kord ja julgeolek				13672	10902	10538
03100	Politsei				3918	2612	2249
03200	Päästeteenused				9754	8290	8289
04	Majandus				166881	206116	207445
04210	Maakorraldus				639	0	0

a

04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)		60100	109255	109238
04512	Transpordikorraldus				
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid- territoriaalne planeerimine		106142	96861	98207
05	Keskkonnakaitse		34581	38437	38633
05100	Jäätmekäitlus (prügivedu)		9035	12035	11946
05200	Heitveekäitlus		2461	7837	7518
05300	Saaste vähendamine		12143	9568	10151
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus		10942	8997	9018
06	Elamu- ja kommunaalmajandus		263137	187647	190981
06100	Elamumajanduse arendamine		18247	11431	11292
06300	Veevarustus		126090	69625	70620
06400	Tänavavalgustus		12782	19482	20682
06601	Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine		79814	65484	66332
06602	Kalmistud		25565	21250	21681
06603	Hulkuvate loomadega seotud tegevus		639	375	375
07	Tervishoid		2128	0	0
07300	Haiglateenused		2128	0	0
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon		146321	138775	141326
08107	Noorsootöö ja noortekeskused		1981	1681	1674
08102	Sporditegevus		4921	3691	3688
08201	Raamatukogud		62176	58136	58375
08202	Rahva- ja kultuurimajad		22219	27720	28656
08208	Kultuuriüritused		17955	17955	18541
08209	Seltsitegevus		37069	29592	30392
09	Haridus		655530	610394	615791
09210	Lasteaed-koolid		85242	86701	84534
09212	Põhikoolid		395362	398176	405776
09600	Õpilasveo eriliinid		77141	58641	58612
09800	Muu haridus, sh. hariduse haldus		97785	66876	66869
10	Sotsiaalne kaitse		78356	69171	64921
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse		31311	26235	26234
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse		22655	20185	19846
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse		14673	17726	15498
10500	Töötute sotsiaalne kaitse		6913	1187	1078
10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele		2735	551	551
10701	Riiklik toimetulekutoetus		3494	2712	1423
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus		575	575	290
	FINANTSEERIMISTEHINGUD		-72506	-16598	950,55
20.5	Kohustuste suurenemine (+)		65000	225000	85000
2081.5.8	Laenude võtmine muudelt residentidelt (+)		65000	225000	85000
20.6	Kohustuste vähenemine (-)		-81958	-81958	-81912
2081.6.8	Võetud laenude tagasimaksmine muudele residentidele (-)				-81912
1001	Muutus kassas ja hoiustes (suurenemine "-", vähenemine "+")				-2137,40

Reservfondi kasutamise aruanne 2011 aasta (Eurodes)

JÄÄK SEISUGA 01.01.2011.a		17 654
23.08.2011	295 Puitaia paigaldus Kooli tn 1, Võsu	9 472
01.11.2011	Võsu Kool- turvalisuse tagamine 564	384
29.11.2011	Võsu sadama detailplaneeringu topo- geodeetilise alusplaani koostamine 627	3 365
Lume lükkamine		
Kokku reservfondi vähenemine 2011 aastal		-13 221
Reservi vähendamine lisaeelarvega nr.3 23.12.2011		-4 400
Jääk 31.12.2011	33,-	



ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

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

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on koostanud Vihula Vallavalitsus.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on kinnitanud Vihula vallavolikogu oma määrusega ja vastav määrus kuulub käesoleva majandusaasta aruande juurde

Nimi	Ametinimetus
Raivo Uukkivi	vallavanem

Allkiri



Kuupäev

30.05.2012