



OTSUS

Kõrgessaare

08. juuni 2012 nr 93

**Kõrgessaare valla 2011. aasta majandusaasta
aruande kinnitamine**

Vastavalt „Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse” § 22 lg 1 p 1, „Valla- ja linnaeelarve seaduse” § 26, „Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse” § 29 lg 11 ning võttes aluseks Kõrgessaare Vallavalitsuse 18. mai 2012 protokollilise otsuse aruande heakskiitmise kohta, Kõrgessaare Vallavolikogu revisjonikomisjoni aruande ja vandeaudiitori aruande

Kõrgessaare Vallavolikogu o t s u s t a b:

1. Kinnitada lisatud Kõrgessaare valla 2011. aasta majandusaasta aruanne.
2. Otsus jõustub teatavakstegemisest.

Aili Küttim
Vallavolikogu esimees

Kõrgessaare valla 2011. aasta majandusaasta aruanne

Nimetus	Kõrgessaare Vallavalitsus
Aadress	Kõpu tee 8, Kõrgessaare 92201 Hiiu maakond
Registrikood	75011990
Telefon	+372 462 2488
Faks	+372 462 2499
E-posti aadress	valitsus@korgessaare.hiiumaa.ee
Interneti kodulehekülje aadress	www.korgessaare.ee
Majandusaasta algus	01.01.2011
Majandusaasta lõpp	31.12.2011
Audiitor	KMRA Audiitorbüroo OÜ

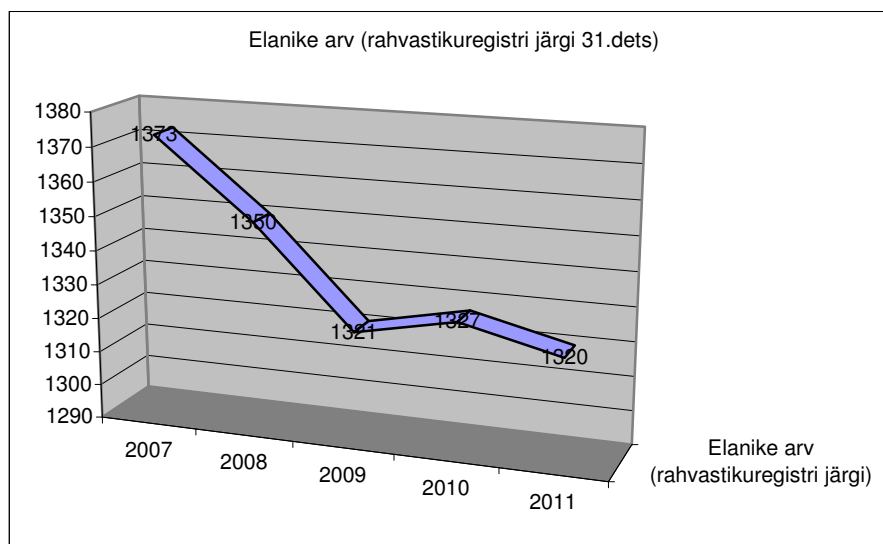
SISUKORD

SISSEJUHATUS.....	3
1 2011 AASTA TEGEVUSARUANNE.....	6
1.1 Eelarve ja täitmine.....	6
1.1.1 Tulud.....	6
1.1.2 Maksud.....	7
1.1.3 Omatulud: kaupade ja teenuste müük.....	8
1.1.4 Toetused.....	10
1.1.5 Muud tegevustulud.....	12
1.1.6 Kulud.....	13
1.2 Olulisemad tegevused 2011.a.....	21
1.3 Kavandatavad tegevused 2012 aastaks.....	22
2 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	24
2.1 Bilanss.....	24
2.2 Tulemiaruanne.....	25
2.3 Rahavoogude aruanne.....	26
2.4 Netovara muutuste aruanne.....	27
2.5 Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	28
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	28
Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid.....	32
Lisa 3 Maksud.....	32
Lisa 4 Nõuded ja kohustused.....	33
Lisa 5 Muud nõuded ja ettemaksed.....	34
Lisa 6 Müügioteel põhivara ja kinnisvarainvesteeringud.....	35
Lisa 7 Osalused sidusettevõtjates ja mittetulundusühingutes.....	35
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	36
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	37
Lisa 10 Muud kohustused ja saadud ettemaksed.....	38
Lisa 11 Laenukohustused.....	38
Lisa 12 Saadud toetused.....	40
Lisa 13 Kaupade ja teenuse müük.....	41
Lisa 14 Muud tulud.....	41
Lisa 15 Tööjõukulud.....	41
Lisa 16 Majandamiskulud.....	42
Lisa 17 Antud toetused.....	43
Lisa 18 Muud kulud.....	44
Lisa 19 Tegevuskulude jaotus tegevusalade järgi.....	45
Lisa 20 Bilansivälised kohustused.....	46
Lisa 21 Bilansivälised nõuded.....	46
Lisa 22 Bilansivälised varad.....	47
Lisa 23 Tehingud seotud osapooltega.....	48
Lisa 24 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	48
2.6 Eelarve täitmise aruanne.....	49
2.6.1 Tulud.....	49
2.6.2 Finantseerimistehingud.....	50
2.6.3 Kulud.....	51
2.7 Reservfondi kasutamise aruanne.....	55
3 AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	56
4 MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	57

SISSEJUHATUS

Kõrgessaare vald paikneb Hiiumaa põhja- ning lääneosas ja piirneb meritsi Eesti Vabariigi riigipiiriga, maismaal Pühalepa, Käina ja Emmaste vallaga. Rannajoone pikkus moodustab poole valla piirist. Valla territooriumi pindala on 379,5 km², mis moodustab 38 % Hiiumaa maakonna territooriumist. Valla keskuseks on Kõrgessaare alevik, mille kaugus maakonnakeskusest Kärdlast on 18 km.

Praegu kehtiva Eesti Vabariigi **haldusjaotuse** järgi asub valla territooriumil üks alevik ja 58 küla. Vallale on iseloomulik hõre asustatus (seisuga 31.12.11 on jätkuvalt keskmiselt 3,5 elanikku/km² kohta (kokku 1320 in)). Arvestades, et 47,5% elanikkonnast paikneb Kõrgessaare alevikus (464 in) ja Lauka külas (163 in), ülejäänud territooriumil on rahvastiku tihedus veelgi väiksem ehk keskmiselt 1,8 elanikku/km² kohta.



Valla asulatevaheline keskmine kaugus on 4 km. Hõre asustatus on tingitud suurte metsamassiivide paiknemisest valla territooriumil. Külade territoriaalne jaotus regiooniti on ebahütlane.

Ebahütlased on külade suurused põhielanike arvu järgi. Näiteks:

Kõrgessaare alevik 464 inimest 6,9 km²-l (elanike kasv võrreldes 2010 aasta lõpuga 1 in),
 Lauka küla 163 inimest 1,55 km²-l (elanike vähenemine võrreldes 2010 aasta lõpuga 4 in),
 Paope küla 50 inimest 12,6 km²-l (elanike vähenemine võrreldes 2010 aasta lõpuga 1 in),
 Kõpu küla 43 inimest 6,9 km²-l (elanike kasv võrreldes 2010 aasta lõpuga 2 in),
 Reigi küla 40 inimest 9,65 km²-l (elanike vähenemine võrreldes 2010 aasta lõpuga 8 in),
 Luidja küla 44 inimest 5,95 km²-l (elanike kasv võrreldes 2010 aasta lõpuga 1 in),
 Suureranna küla 20 inimest 7,95 km²-l (elanike vähenemine 2010 aasta lõpuga 3 in).

Rahvastikuregistri andmetel puuduvad elanikud meil neljas külas (Viitasoo, Hüti, Sülluste, Mardihansu). Vilima küla, kus eelmine aasta veel keegi ametlikult ei elanud, on saanud omale 4 elanikku ning Lehtma küla 1 elaniku.

Ebahütlane asustus teeb keeruliseks valla kõigi piirkondade ühtlase arengu.

Demograafiline struktuur (rahvastikuregistri alusel, allikas: www.fin.ee)

	Lapsed 0-6	Lapsed 7-18	Tööealised 19-64	Vanurid 65-...	Rahvaarv kokku
01.01.2006	78	212	863	243	1396
01.01.2007	82	194	870	247	1393
01.01.2008	78	177	869	247	1371
01.01.2009	66	166	873	245	1350
01.01.2010	67	153	863	238	1321
01.01.2011	75	145	870	237	1327
01.01.2012	81	126	868	245	1320

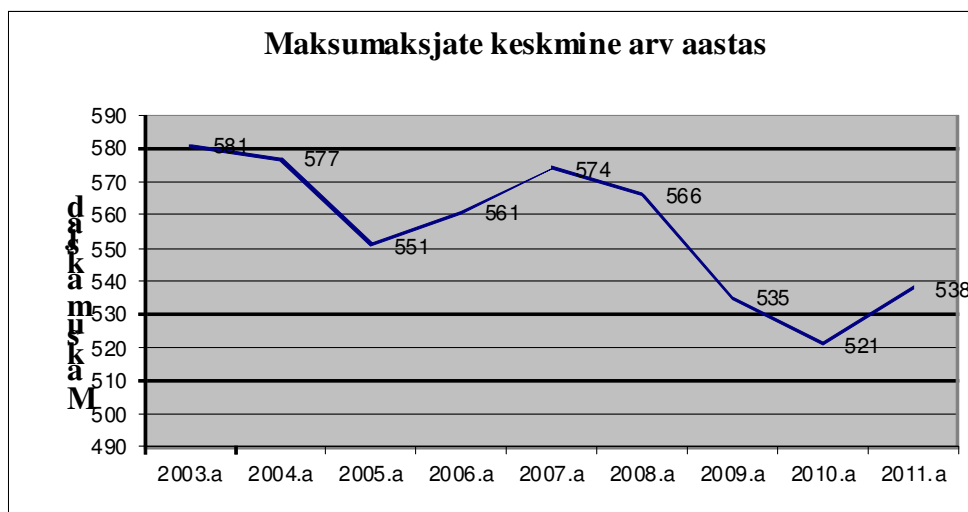
2011 registreeriti vallas sündide üheksa (2010 14 sündi; 2008.a ja 2009.a a' 11) – Hiiu maakonna kokku registreeriti sündide 51 (2010.a 44; 2009.a. 63; 2008.a 86), surmasid 14 (2010.a 10; 2009.a 25; 2008.a 20) - Hiiu maakonnas kokku registreeriti surmasid 57 (2010.a 72; 2009.a.137 ; 2008.a 113).

Valla elanike arv moodustas 2010 aastal Hiiu maakonna elanike arvust jätkuvalt 13,04%. Meeste osakaal oli valla elanikest 48,2%, naiste osatähtsus 51,8%.

Kõrgessaare vallas oli registreeritud **töötuid** järgmiselt (allikas: www.tootukassa.ee)

aasta	31.01	28(9).02	31.03	30.04	31.05	30.06	31.07	31.08	30.09	31.10	30.11	31.12
2011	79	78	78	74	63	61	57	60	55	47	48	55
2010	87	88	95	83	78	76	74	70	70	74	79	78
2009	46	55	68	68	67	68	77	82	75	77	80	79
2008	30	26	26	23	23	20	22	21	22	25	25	34

31.04.2012 seisuga oli Töökassa andmetel vallas registreeritud 49 töötut, mis moodustab töövõimelisest elanikkonnast ca 5,6%.



Allikas: <http://www.fin.ee/index.php?id=12553>

Demograafiline tööturusurveindeks näitab tööturule saabujate osatähtsust võrreldes tööturult lahkujatega. Kui demograafilise tööturusurve indeks on suurem kui 1, võib prognoosida tööjõu pakkumise suurenemist (meie vallas oli see näitaja viimati üle ühe 2004.a.=1,05 ning näiteks 2001.a =1,23). Ja vastupidi: 1-st väiksem indeks prognoosib tööjõupuuduse tekkimise võimalust. Indeks on loomulikult mõneti ebatäpne, sest tööjõu pakkumist mõjutab ka piirkonnast välja- ja sisseränne, mida on keeruline prognoosida.

Kõrgessaare vald	Rahvaarv (arvestatud rännet)	Rahvastik vanuses 5-14 (statistikaamet)	Rahvastik vanuses 55-64	Demograafiline tööturusurve- indeks meil	Demograafiline tööturusurve- indeks Eestis
01.01.2005	1288	131	174	0,75	0,96
01.01.2006	1257	117	171	0,91	0,68
01.01.2007	1252	117	166	0,70	0,88
01.01.2008	1232	109	173	0,63	0,84
01.01.2009	1218	109	177	0,62	0,81
01.01.2010	1186	99	178	0,56	0,79
01.01.2011	1187	97	188	0,52	0,77

Allikas: www.stat.ee, aruanne RV06

1 2011 AASTA TEGEVUSARUANNE

1.1 Eelarve ja täitmine

2011.a septembris avalikustas Siseministeerium uurimuse Eesti KOV võimekuse kohta.

Uurimise aluseks on 29 eri näitajat: rahvastikust, sotsiaalkaitsest, finantsvõimest, teenustest, e- võimest, jne. Eraldi on välja toodud 2010 aasta, kui ka nelja viimase aasta keskmine. Iga näitaja sai punktid ja vastavalt nendele formeerus ka koht kohalike omavalitsuste pingereas:

	koht 2007-2010	Koht 2006-2009	Koht 2005-2008	Koht 2010	Koht 2009	Koht 2008
Kõrgessaare vald	150	161	170	179	132	166
Kärdla linn	42	43	43	44	41	45
Emmaste vald	45	49	63	41	61	55
Käina vald	76	75	91	101	63	80
Pühalepa vald	109	111	123	109	108	111

1.1.1 Tulud

2011 aasta eelarve täitmine tervikuna on majandusaasta aruande osas 2.6:

tulud 2.6.1, kulud 2.6.3 ning finantseerimistehingud 2.6.2.

Järgnevalt on toodud välja võrdlused kahe eelnevate eelarveaastatega.

Tulud- kulud, koos sihtotstarbeliste toetustega (eurodes)

	Täitmine 2009	Täitmine 2010	Täitmine 2011	Muutus 2010-2011
Tulud	1 525 350	1 213 576	1 262 100	48 524
sellest				
Maksud	670 066	669 781	728 850	59 069
Kaupade ja teenuste müük	115 687	117 923	130 232	12 309
Toetused	679 410	397 229	386 034	-11 196
Muud tulud	60 188	28 643	16 985	-11 658
Kulud	1 582 583	1 153 532	1 213 125	59 593
Sellest				
Valitsussektori kulud	138 375	134 220	131 464	-2 755
Avalik kord	183	87	8	-79
Majandus	76 347	89 026	129 749	40 723
Keskkonnakaitse	65 664	38 846	37 189	-1 657
Elamu- ja kommunaalmajandus	101 853	42 664	39 362	-3 302
Vaba aeg, kultuur	128 638	130 034	173 256	43 222
Haridus	898 000	496 020	506 221	10 201
Sotsiaalne kaitse	173 522	222 635	195 876	-26 759
Finantseerimistehingud	76 840	78 828	48 975	-29 854
Kokku	1 582 583	1 232 361	1 262 100	29 739

Tululiikide osatähtsus koos sihtotstarbeliste toetustega 2009-2011 (eurodes)

	Täitmine 2009	osatähtsus % Täitmine 2010	Osatähtsus % Täitmine 2011	Täitmine 2011	Osatähtsus % 2010- 2011	Muutus 2010- 2011
Tulud	1 525 350	100%	1 213 576	100%	1 262 100	100%
sellest						
Maksud	670 066	44%	669 781	55%	728 850	58%
Kaupade ja teenuste müük	115 687	8%	117 923	10%	130 232	10%
Toetused	679 410	44%	397 229	33%	386 034	31%
muud tulud	60 188	4%	28 643	2%	16 985	1%

Tululiikide osatähtsus ilma sihtotstarbeliste toetusteta 2009-2011 (eurodes)

	Täitmine 2009	osatähtsus % Täitmine 2010	Osatähtsus % Täitmine 2011	Täitmine 2011	Osatähtsus % 2010- 2011	Muutus 2010- 2011
Tulud	1 099 474	100%	1 022 249	100%	996 291	100%
sellest						
Maksud	670 066	61%	669 781	66%	728 850	73%
Kaupade ja teenuste müük	115 687	11%	117 923	12%	130 232	13%
Toetused jooksvateks kuludeks	253 533	23%	205 902	20%	120 225	12%
muud tulud	60 188	5%	28 643	3%	16 985	2%

1.1.2 Maksud

Üksikisiku tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab täismahus Maksu- ja Tolliamet ning kajastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa edasiantava maksuna KOV-le. 2011.aastal eraldas Maksu- ja Tolliamet kohalikele omavalitsustele 11,4% antud territooriumile registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust.

Maamaks arvutatakse Keskkonnaministri 30. novembri 2001.a määruse nr 50 „Maakorralise hindamise tulemuste kehtestamine“ alusel määratud maatüki maksustamishinna ja Maamaksuseaduse § 5 ettenähtud maamaksumäär 0,1 - 2,5% korrutamise tulemusel. Maksumäär kehtestab kohaliku omavalitsuse volikogu. Nii 2011 kui 2012.aastal muutusi maksumääras ei planeeritud, seega on hinnatsoonis H0392001 maksumääraks 1,5% maa maksustamishinnast aastas, hinnatsoonis H0392002 2,5% ning valla haldusterritooriumil haritava maa ja loodusliku rohumaa maksumäär 1,5%.

Maamaksu kogusumma sõltub maksuvabastustest ja soodustustest. Kui omavalitsus rakendab maksuvabastusi, siis kohalike omavalitsusüksuste eelarvetulude vähenemist riigieelarvest ei hüvitata.

	Täitmine 2008	Täitmine 2009	Täitmine 2010	Täitmine 2011	Muutus 2010- 2011	
Maksud	784 801	670 066	669 781	728 850	59 069	9%
sh füüsilise isiku tulumaks	656 352	553 367	550 442	611 388	60 946	11%
sh. maamaks	128 450	116 698	119 339	117 462	-1 877	-2%

1.1.3 Omatulud: kaupade ja teenuste müük

Riigilõivud

Vallaelarvesse laekuvad vastavalt riigilõivuseadusele riigilõivud:

- Ehituslubade väljastamine;
- Kasutusloa väljastamine;
- Kirjaliku nõusoleku taotluse läbivaatamise eest;
- Majandustegevuse registritoimingud.

Tulu hariduse majandustegevusest

Tulu koosneb valla hallatavate haridusasutuste omatuludest, teistelt omavalitsustelt saadavast tulust, kui nende õpilased käivad Kõrgessaare valla hallatavates haridusasutustes. Vastavalt Koolieelse lasteasutuse seadusele toimub lasteasutuse majandamiskulude, personali töötasu ja sotsiaalmaksu ning õppevahendite kulude osaline katmine volikogu otsuse alusel vanemate poolt. Kõrgessaare valla lasteaias Vigri on õppetasu suuruseks kehtestatud 9,60 eurot kuus (perest lasteaias käiva esimese lapse kohta), 6,40 eurot (2 last perest – teine laps) ja 4,80 eurot (3 last perest – kolmas laps). Arvestusperioodiks on 11 kuud.

Vastavalt Koolieelse lasteasutuse seadusele katab lapse toidukulu lasteasutuses vanem.

Lasteaias Vigri on toiduraha arvestuse aluseks tegelik toiduainete kulu maksumus.

Toidupäeva maksumusest on lõunasöögi osatähtsus ca 50%, hommikusöögi osatähtsus 20%, õhtusöögi osatähtsus 30%.

Koolilõuna maksumus õpilaste toitlustamisel on 0,96 eurot, koolilõuna maksumus teistele on 1,60 eurot (supipäeval) ja 2,24 eurot (praepäeval). Söökla väljarentimisest saadav tasu on 153,39 eurot kuus ning ruumi (saali) kasutamine 7,67 eurot tund.

Lauka Põhikoolis viiuli- ja klaveriõppe tasu on 19,17 eurot kuus, arvestusperiood 9 kuud.

Lasteaias Vigri tantsuringi tasu 6,40 eurot kuus.

Kõrgessaare Vallavalitsuse määrusega kinnitatakse igal aastal munitsipaalkooli ja lasteaias õpilaskoha tegevuskulu arvestuslik maksumus järgmiseks aastaks, mis on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega.

Tulud kultuurialasest tegevusest

Vastavalt Rahvaraamatukogu seadusele ja kohaliku omavalitsuse üksuse regulatsioonidele rahva-, eriala- ja teadusraamatukogude põhimäärusejärgsest tegevusest laekuvad tulud on lugejapiletite müük, viiviste võtmine, raamatukogudevaheline laenutegevus, raamatute müük, paljundustööd, fototeenused, näituste korraldamine jms.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse regulatsioonidele rahva- ja kultuurimajade põhimäärusejärgsest tegevusest on pääsmete müügist laekuvad tulud, samuti ruumide (üritusteks) üürimisest. Lisaks tulu täiskasvanute ringitegevusest.

Laekumised spordiasutustelt

Vastavalt Spordiseadusele ja kohaliku omavalitsuse üksuse regulatsioonidele spordibaaside ja –komplekside põhimäärusejärgsest tegevusest tulenevate tasuliste teenuste osutamisest laekuvad tulud nagu spordiürituste korraldamine (osavõtutasud), spordirajatiste rent (jõusaali kasutamine), saunade, duššide kasutamine.

Laekumised sotsiaalasutustelt

Koduteenuste osutamise lepingud on sõlmitud üheksal isikul, lisaks sõlmiti lühiajalisi lepinguid keskmiselt kahele isikule paar kuud aastas. Teenuse saajad tasuvad vastavalt sõlmitud lepingule 7-10% oma pensionist. Osutatakse ka sotsiaaltransporditeenust. Lauka Päevakeskuses osutatavateks teenusteks on pesu pesemine, triikimine ning pispäranded, dušši kasutamise võimalus ja ruumide rent.

Laekumised elamu- ja kommanaalmajandusest

Veevarustuse müügitulu, ühisveevärgist tarbitava vee üks m³ maksab 0,56 eurot. Sotsiaalhoolekande seadus § 14 järgi on kohalik omavalitsus kohustatud andma eluruumi isikule või perekonnale, kes ise ei ole suuteline ega võimeline seda endale või oma perekonnale tagama, luues vajaduse korral võimaluse sotsiaalkorteri üürimiseks. Aluseks on Kõrgessaare Vallavolikogu 21. detsembri 2000 määrus nr 32 „Sotsiaalkorteri üürile andmise ja kasutamise korra kinnitamine“.

Ühetoaline kõigi mugavustega sotsiaalkorter asub aadressil Näkmani 5-14 ja on planeeritud puudega isiku majutamiseks ning oli 2011 aastal kasutuses. Ühetoaline korter Tööstuse 28 on planeeritud vältimatut abi vajava isiku(te) majutamiseks Sotsiaal- hoolekande seaduse § 9 alusel.

Kolm korterit Lauka külas aadressidel Käina tee 28-7 (kahe toaline), Käina tee 14-16 (kolme toaline) ja Käina tee 14-17 (nelja toaline) olid 2011 aastal välja üüritud.

Laekumised keskkonnaalastelt tegevustelt

Kanaliseerimisteenuste müügitulu ühiskanalisatsiooni kasutamisel maksab üks m³ 1,20 eurot.

Laekumised üldvalitsemisest

Kajastatakse tulu planeeringute kuulutuste avaldamise eest valla teatajas, erastamise eeltoimingute tasu, veoselo eest teede sulgemise ajal, ametiauto ja –telefoni kulude katteks laekuv tulu.

Laekumine muudelt majandusaladelt

Tuletornide (Kõpu, Tahkuna, Ristna) pääsmete müügitulud. Pääsmete hinnad kõikides tuletornides on ühtsed: täiskasvanu 2 eurot ja õpilane 1 euro.

Külastajaid kokku	Kõpu	Ristna	Tahkuna
2008	21 729	4 793	4 744
2009	18 715	4 179	6 159
2010	17 768	4 228	7 508
2011	17 985	3 425	6 986

Külastajate koguarvust moodustavad õpilased keskmiselt 33%.

Üüri- ja renditulud

Kajastatakse vallale kuuluvate kinnisvarainvesteeringute ja mitteiluruumide üürile andmisest saadavat tulu, samuti kasutatud internetiühenduse, elektri ja telefoni kasutamise katteks saadavat tulu.

Hoonestusõiguse seadmise tasu

Munitsipaalmaale hoonestusõiguse seadmise reglementeerib seaduste alusel kohaliku omavalitsuse üksus ning hoonestusõiguse tasu laekub omavalitsuse üksuse eelarvesse. Kõrgessaare vallal on alates 2002.a II kvartalist hoonestusõigusse seadmise leping Elisa Eesti AS-iga 35. aastaks tasuga 166,17 eurot kuus.

Maa rendi tulu

Maa renditulu on tasu riigi- ja munitsipaalmaa, samuti muude valitsussektori subjektide omandusse kuuluva maa lepingu alusel piiratud ajaks kasutusse andmise eest. Maa rendist laekuv tasu on 13,42 eurot aastas.

Muu kaupade ja teenuste tulu

Heakorrauto (Renault) kasutamine, lumelükkamise teenuse katteks, muruniitmise ja trimmerdamise teenus

	Täitmine 2009	Täitmine 2010	Täitmine 2011	Muutus 2010-2011
Kaupade ja teenuste müük	115 687	117 923	130 232	34 987
sh.				
Riigilõivud	9 350	4 310	5 065	18%
Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	33 887	37 766	33 446	-11%
Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	1 857	3 776	1 274	-66%
Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	820	394	747	89%
Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	8 365	5 343	5 063	-5%
Laekumised elamu- ja kommunaalmajanduse majandustegevusest	7 917	8 246	11 015	34%
Laekumised keskkonnaasutuste majandustegevusest	13 560	14 023	13 454	-4%
Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest	1 345	806	987	22%
Laekumised muudest majandustegevusest; üüri - ja renditulud; laekumine õiguste müügist	38 587	43 258	59 181	37%

1.1.4 Toetused**Sihtotstarbelised toetused**

Sihtotstarbelised toetused jagunevad omakorda sihtotstarbe järgi toetusteks jooksvateks kuludeks ning põhivara soetamiseks mõeldud toetusteks.

Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks on:

- Igapäevaelu toetamise teenus 5 322,60€
- Erasisikutelt Hiiumaa maratoni kulude katteks 225 €
- Kultuuriministeriumist Hiiumaa maratoni kulude katteks 1500 €
- Eesti kooriühingult Laulu- ja tantsupeo kulude katteks 250 €
- Kultuurkapitalilt erinevate projektide kulude katteks kokku 7684,75 €:
Hiiumaa maraton 1000 €
Hiuurootslaste väljarände üritused 1140 €

- VAK kunstilaager 159,78€
VAK- huvitav ja sisukas koolivaheaeg 191,73€
Kultuuriaasta üritused 639,12 €
Saalihoki toetuseks 2139,12 €
Lestafest 300€
Jaanijooks 200 €
Rattasõit 200 €
Jaaniturniir korvpallis 150€
Kõrgessaare tänavakorvpalliturniir 150€
Luidja triatlon 150€
Rahvatantsurühm Ungrulust 200€
Luidja rannavolle 250€
Viskoosa Cup 250€
Kunstiringi tegevuse toetuseks 125€
Rahvamajade suvekoolist osavõtt 200 €
Kadriturniir 240€
- Eesti Töötukassalt tööharjutuse läbiviimiseks 19 137,14 €
 - INNOVE SA 57 229,73 €
 - Ettevõtluse Arendamise SA 397,34€ – Vigri õuemänguvahendite kulude viimane makse
 - Eakate omaosalus projektides 500€
 - Hiiu Maavalitsus II klassi ujumise toetus 144,97€
 - Hiiu Maavalitsus-lapsehoiuteenus 170 €
 - Hiiu Maavalitsus- Noortekeskuse projekt 800 €
 - Hiiumaa Omavalitsuste Liit- kultuuriaasta ürituste toetuseks 319,56€
 - Hiiumaa Spordiliit - kultuuriaasta ürituste toetuseks 639,12 €
 - Keskkonnaametilt loodushoiutööde teostamise eest 627,62€
 - Kultuuriministeeriumilt Hiiurootslaste väljarände ürituste toetuseks 2500 €
 - Raamatute soetuseks 2079 €
 - PRIA koolipiima toetuseks 809,11 €
 - PRIA- Tahkuna teenindushoonete projekteerimiseks 5521,96 €
 - PRIA- Tuletornide teemapargi teostatavus- tasuvusanalüüsi toetuseks 10 353,68€
 - Õppelaenude kustutamiseks 2298€
 - Sotsiaalministeeriumilt Lauka Päevakeskuse projekti toetuseks 1300€
 - Viskoosa Spordiklubilt erinevate VAK ürituste toetuseks 415€

Sihtotstarbelised toetused põhivara soetuseks on projektide abil põhivara renoveerimiseks
Vahendid:

- Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumilt teede renoveerimise toetuseks 32511€
- Ettevõtluse Arendamise SA- lt Lauka Põhikooli staadionile mänguväljakute rajamiseks 15759€
- Rahandusministeeriumilt Kõpu rahvamaja renoveerimise toetuseks 12782€

	Täitmine 2009	Täitmine 2010	Täitmine 2011	Muutus 2010-2011	
Toetused	679 409	397 233	386 034	-11 199	
sh					
sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	67 954	161 877	120 225	-41 652	-26%
sihtotstarbelised toetused investeeringuteks	357 923	29 450	61 052	31 602	107%
valitsussektori sisesed toetused	253 533	205 905	204 757	-1 148	-1%

Toetusfond sisaldab eraldi hariduskuludeks (pedagoogide töötasud maksudega, ühisüritused, koolitused ning investeeringute toetus), vahendeid toimetulekutoetusteks ja teenuste arendamiseks ning koolilõuna toetuseks.

Varade müük

2011.a oli plaanis müüa Heinamaa mü, Käina tee 44 ja Sireeni mü, kuid need ei õnnestunud; müüdi ainult Tööstuse tee 17a.

1.1.5 Muud tegevustulud

Maavara kaevandamisõiguse tasu

Arvestab Keskkonnaministeerium ning Maksu- ja Tolliamet kannab üle järgmiselt:

- 100 % riigieelarvesse, kui maavaravaru kaevandatakse piiriveekogus, territoriaal- ja sisemeres või omavalitsusüksusteks jaotamata muus veekogus;
- 50 % riigieelarvesse ja 50 % kaevandamisala asukoha kohaliku omavalitsuse eelarvesse, kui maavaravaru kaevandatakse käesoleva lõike punktis 1 nimetatata piirkonnas asuvas üleriigilise tähtsusega maardlas;
- 100 % kaevandamisala asukoha kohaliku omavalitsuse eelarvesse, kui maavaravaru kaevandatakse kohaliku tähtsusega maardlas.

Vee –erikasutustasud: Laekub kohalikele omavalitsustele Veeseaduse alusel. Vee erikasutus on vee kasutamine veekogu või põhjaveekihi seisundit mõjutavate ainete, ehitiste või tehnovahenditega vee erikasutusloa alusel. Vee erikasutuse tulu arvestab Keskkonnaministeerium ning Maksu- ja Tolliamet kannab sellest osa kohalikule omavalitsusele.

Saastetasu laekub kohalikele omavalitsustele saastetasu seaduse alusel. Tulu arvestab Keskkonnaministeerium ja Maksu- ja Tolliamet kannab selle kohalikule omavalitsusele.

	Täitmine 2009	Täitmine 2010	Täitmine 2011	Muutus 2010-2011	
Muud tulud	60 189	28 643	16 985	-11 658	
sh					
Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük	320	0	3 196	3 196	100%
Tulu varadelt	58 897	25 944	13 240	-12 704	-49%
Muud tulud	972	2 699	549	-2 150	-80%

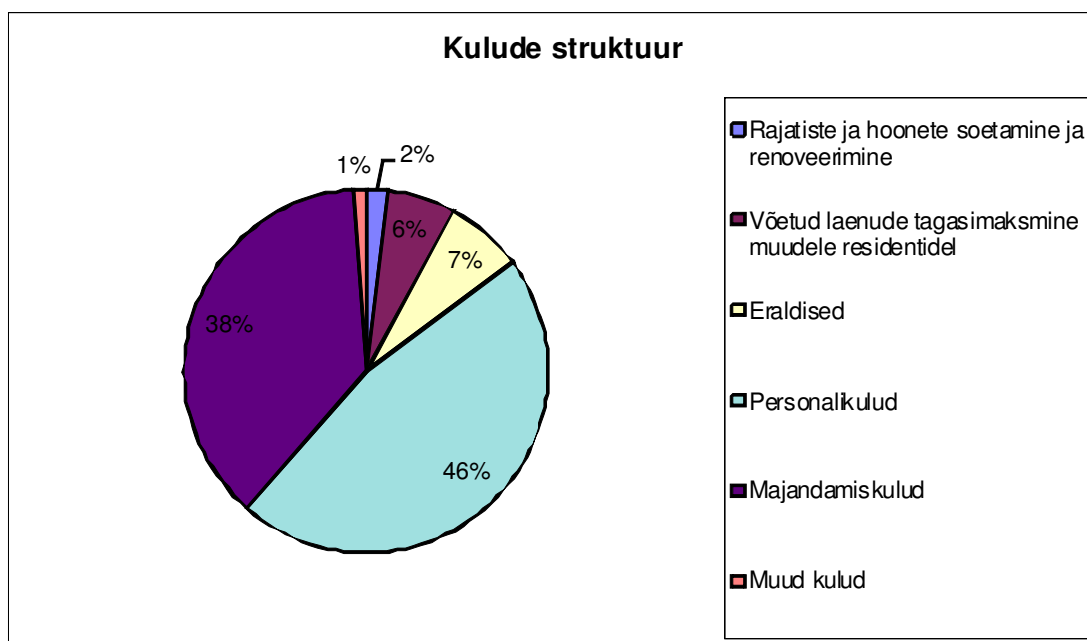
1.1.6 Kulud

Vastavalt Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6-le on kohaliku omavalitsuse ülesanneteks korraldada antud vallas või linnas sotsiaalabi ja -teenuseid, vanurite hoolekannet, noorsootööd, elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni, heakorda, territoriaalplaneerimist, valla- või linnasisest ühistransporti ning valla teede ja linnatänavate korrashoidu, juhul, kui need ülesanded ei ole seadusega antud kellegi teise täita. Samuti on omavalitsusüksuse korraldada antud vallas või linnas koolieelsete lasteasutuste, põhikoolide, gümnaasiumide ja huvialakoolide, raamatukogude, rahvamajade, muuseumide, spordibaaside, turva- ja hoolekodude, tervishoiuasutuste ning teiste kohalike asutuste ülalpidamist, juhul kui need on omavalitsusüksuse omanduses.

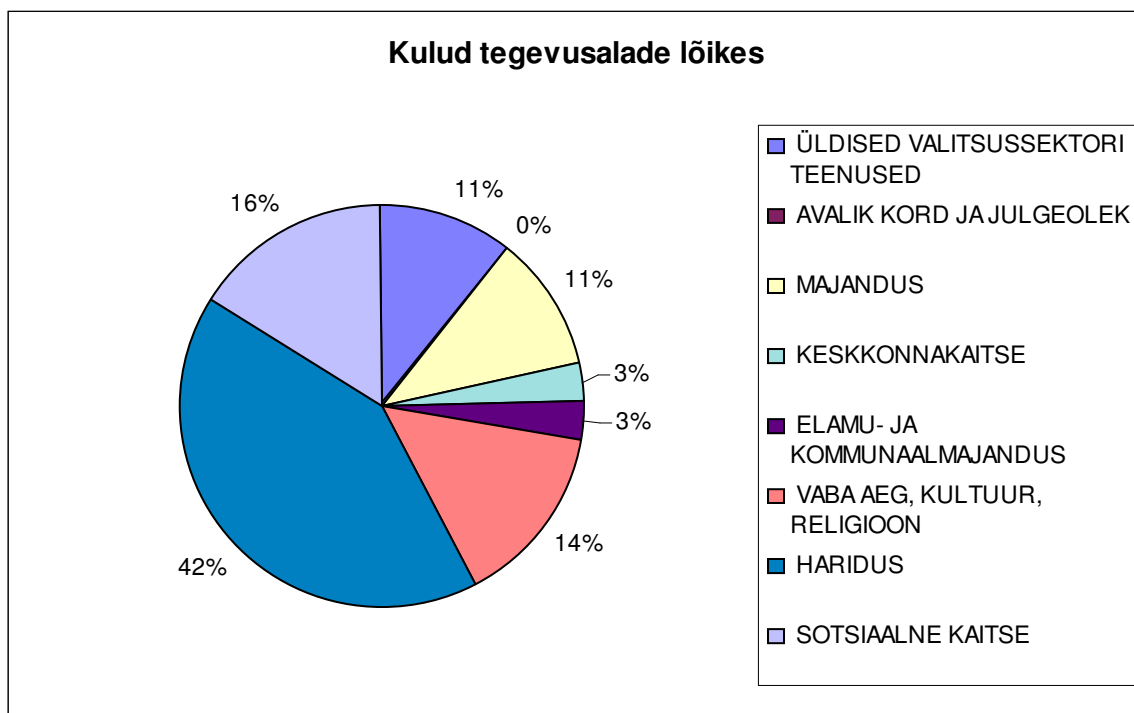
Kõrgessaare valla 2011.aasta eelarves olid kulud grupeeritud valitsemisfunktsioonide klassifikaatori COFOG (Classification of the Functions of Government) alusel järgmiselt:

- Üldvalitsemine (vallavolikogu, vallavalitsus, reservfond, võla teenindamine, osalemine maakondlikes või üleriigilistes organisatsioonides).
- Majandus, keskkonnakaitse, elamu- ja kommunaalmajandus (tänavate korrashoid, liikluskorraldus, transpordikorraldus, planeerimine, haljastus, jäätmekäitlus, heitveekäitlus, elamu- ja kommunaalmajandus, veevarustus, tänavavalgustus, eelnimetatud valdkondade haldamine).
- Vaba aeg, kultuur, sport (Vaba Aja Keskus (sh noortekeskus), raamatukogu, kohalikud kultuuri- ja spordiüritused, seltside toetamine jms).
- Haridus (lasteaed, gümnaasium, koolihaldusasutus, lasteaia-, põhikooli- ja huvikooliteenuste ostmine teistelt KOV-lt, õpilasvahetus).
- Sotsiaalne kaitse (puuetega inimesed, eakad, lastega pered, töötud, ravikindlustusega hõlmamata isikud, päevakeskus, valdkonna haldamine).

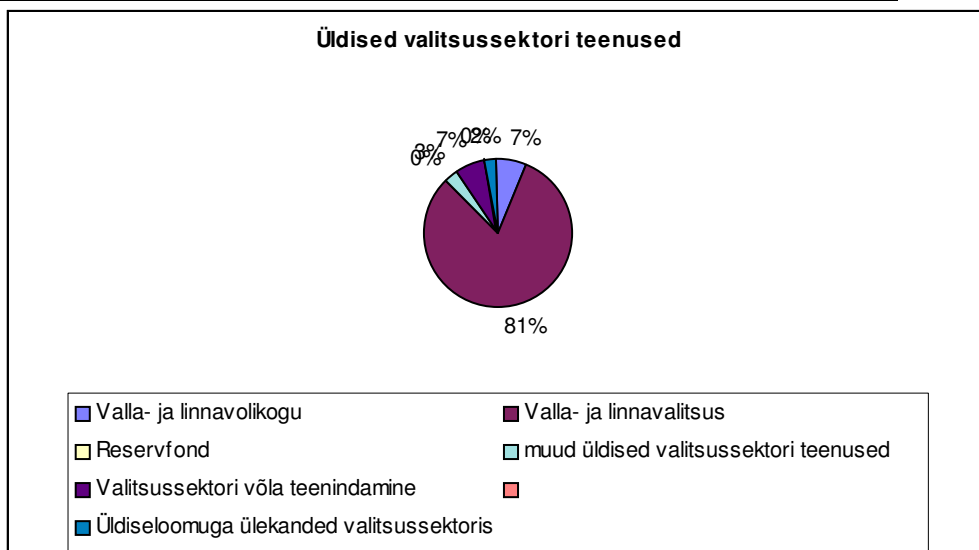
Eelarve täitmise aruande kohaselt moodustasid kokku tegelikult makstud **kulud** koos finantseerimistehingutega 1 291 953,66 €.



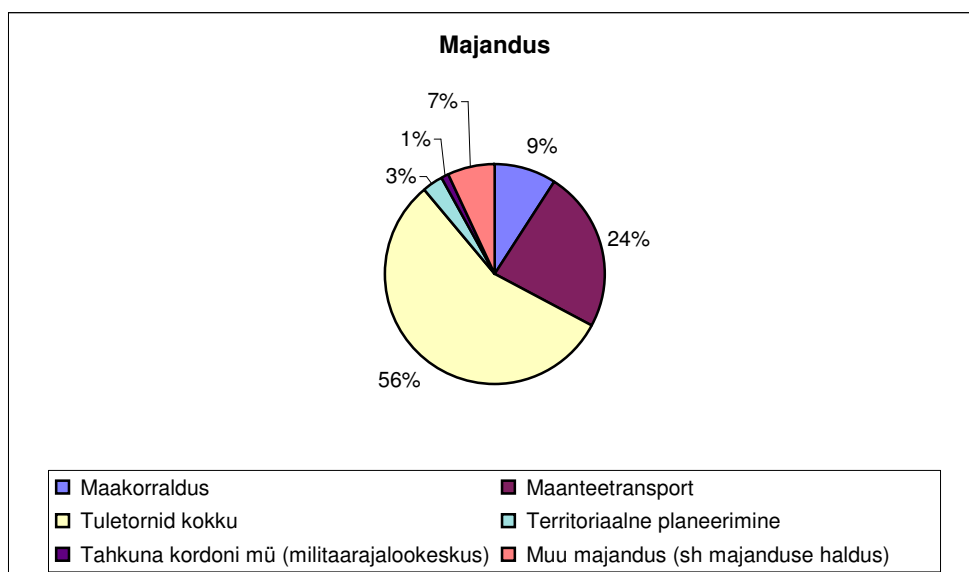
Kulude jaotus eelarve täitmise aruande järgi kululiikide lõikes 2011 aastal



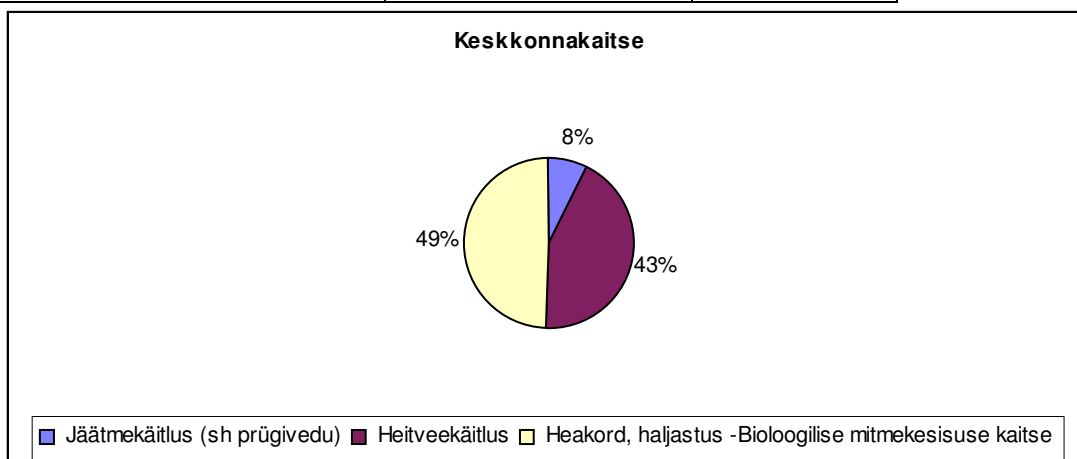
	2010.a	2011.a
ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	134 219,55	131 464,16
Valla- ja linnavolikogu	8 125,98	8 588,20
Valla- ja linnavalitsus	107 672,70	106 484,50
Reservfond	0,00	0,00
muud üldised valitsussektori teenused	5 012,09	4 513,54
Valitsussektori võla teenindamine	9 061,12	8 634,60
Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris	4 347,65	3 243,32



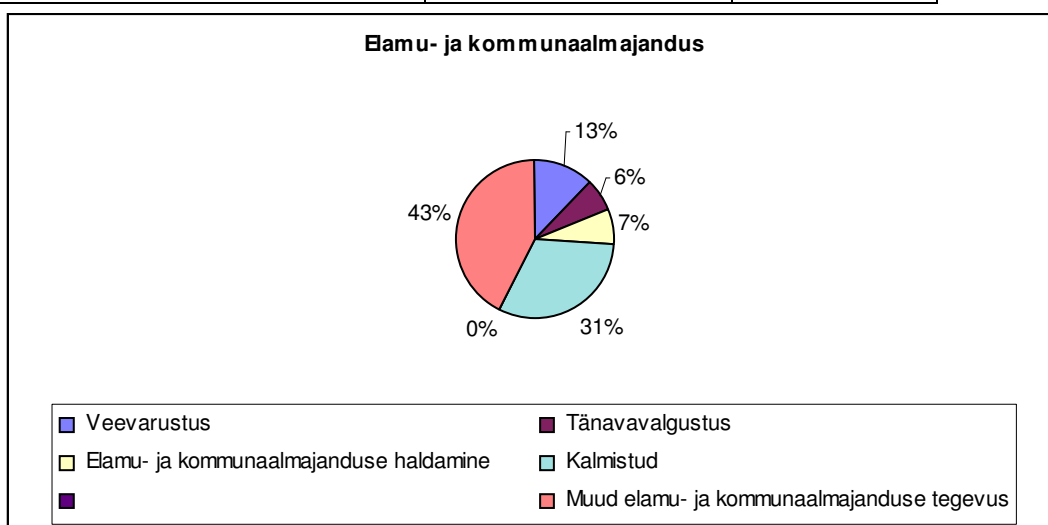
	2010.a	2011.a
MAJANDUS	89 026,24	129 748,96
Maakorraldus	11 674,93	11 717,63
Maanteetransport	34 897,20	30 815,44
Tuletornid kokku	31 283,26	72 971,75
Territoriaalne planeerimine	380,91	3 832,44
Tahkuna kordoni mü (militaarajalookeskus)	1 936,47	1 478,28
Muu majandus (sh majanduse haldus)	8 853,46	8 933,42



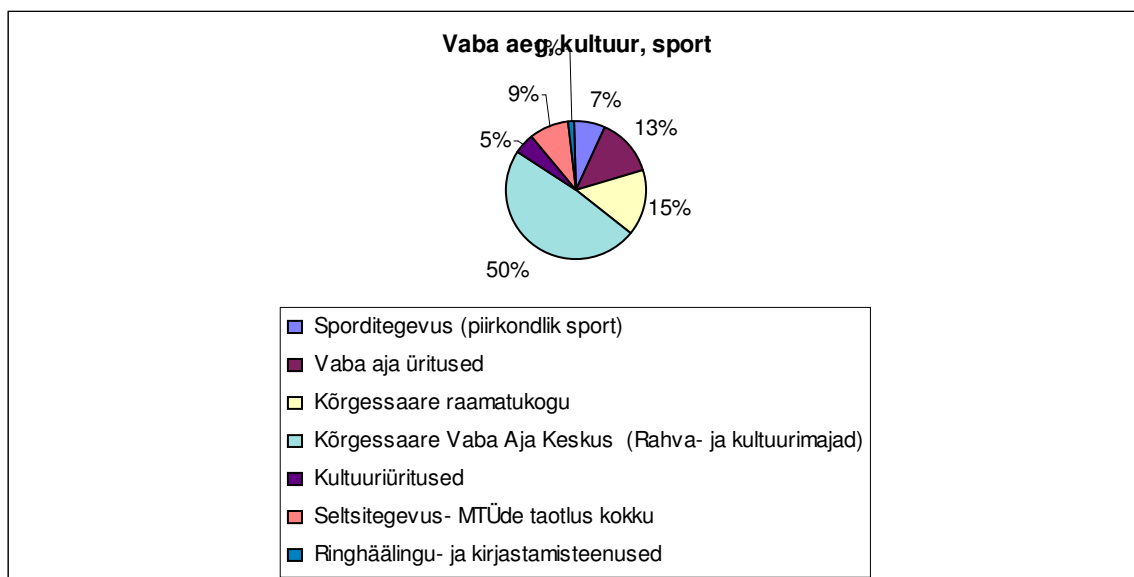
	2010.a	2011.a
KESKKONNAKAITSE	38 845,69	37 188,62
Jäätmekäitlus (sh prügivedu)	4 742,03	2 824,70
Heitveekäitlus	16 290,48	16 000,21
Heakord, haljastus - bioloogilise mitmekesisuse kaitse	17 813,18	18 363,71



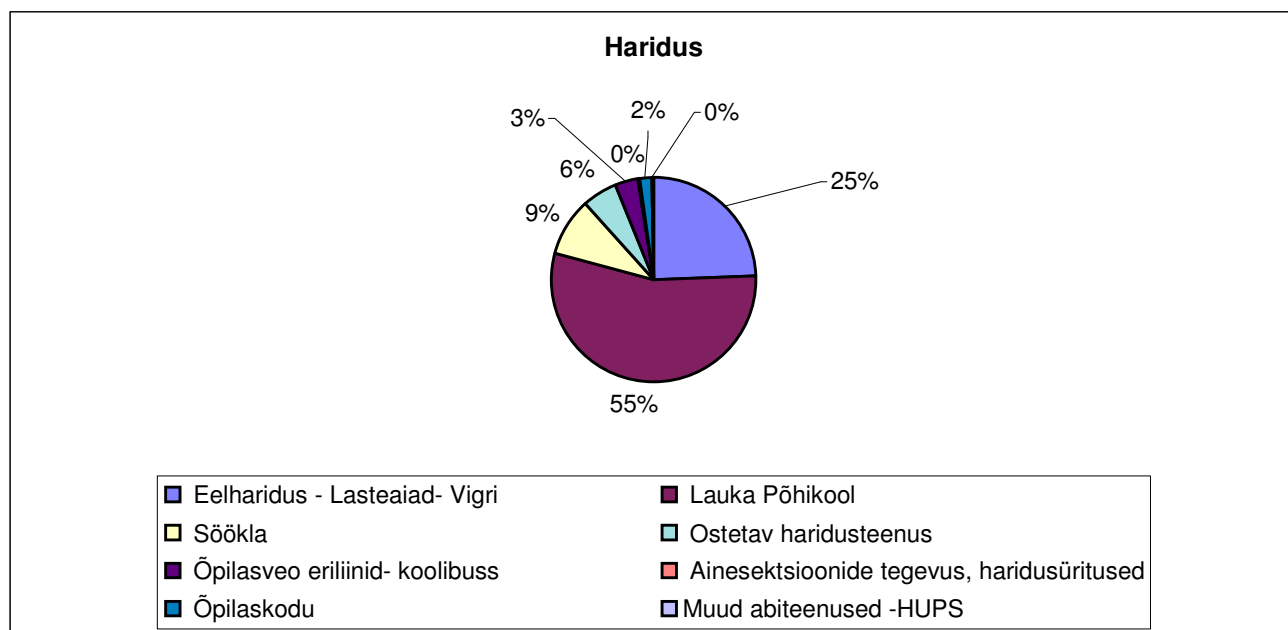
	2010.a	2011.a
ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	42 520,39	39 361,93
Veevarustus	8 266,83	4 967,13
Tänavavalgustus	3 294,94	2 553,24
Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	2 466,95	2 900,86
Kalmistud	11 774,48	12 121,02
Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	16 717,19	16 819,68



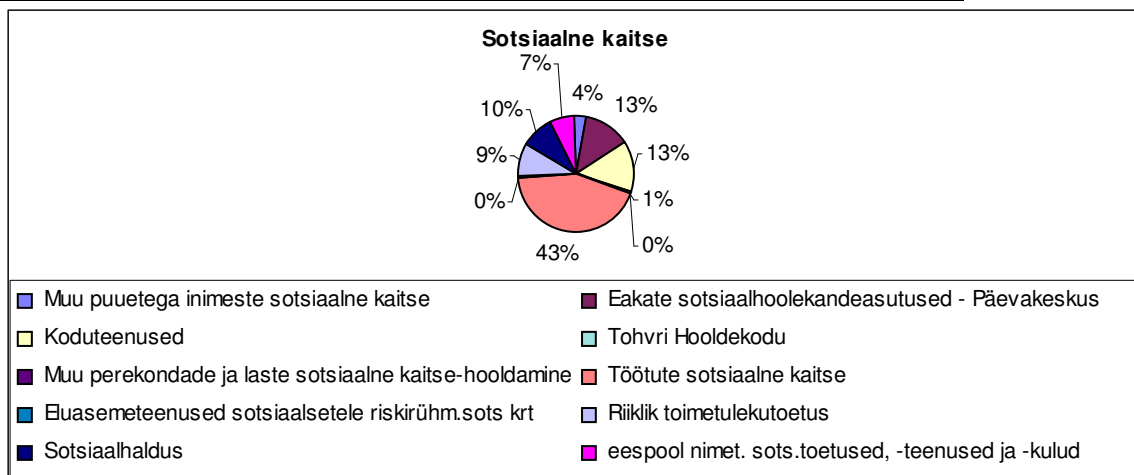
	2010.a	2011.a
VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON	130 033,93	173 255,81
Sporditegevus (piirkondlik sport)	12 482,90	12 791,96
Vaba aja üritused	2 116,28	22 986,81
Kõrgessaare raamatukogu	25 065,06	25 859,85
Kõrgessaare Vaba Aja Keskus (Rahva- ja kultuurimajad)	75 727,53	84 134,93
Kultuuriüritused	9 512,84	8 883,92
Seltsitegevus- MTÜde taotlus kokku	2 761,79	16 195,59
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	2 367,54	2 402,75



	2010.a	2011.a
HARIDUS	496 020,33	506 221,44
Lasteaiad Vigri	115 491,17	124 180,58
Lauka Põhikool	273 257,49	276 008,33
Söökla	43 865,83	46 351,92
Ostetav haridusteenus	28 722,08	28 770,28
Õpilasveo eriliinid- koolibuss	21 415,87	17 602,57
Ainesektsioonide tegevus, haridusüritused	2 445,88	1 958,38
Õpilaskodu	10 822,00	10 096,66
Muud abiteenused -HUPS		1 252,72



	2010.a	2011.a
SOTSIAALNE KAITSE	222 635,44	195876,24
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	8 087,38	7 320,42
Lauka Päevakeskus	23 370,59	25 985,42
Koduteenused	24 826,17	26 164,16
Tohvri Hooldekodu	2 936,23	1 006,56
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse-hooldamine	168,55	17,46
Töötute sotsiaalne kaitse	109 239,10	83 414,76
Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühm.	657,04	811,66
Riiklik toimetulekutoetus	19 153,10	18 598,90
Sotsiaalhaldus	19 500,34	19 148,72
eespool nimetamata sots. toetused, -teenused ja -kulud	14 696,94	13 408,18



Bilansis eelmise aastaga võrreldes lühiajalised kohustused on suurenenud; vähenesid pikaajalised laenukohustused; vähenes käibevara; põhivara väärtus vähenes.

Maksevõime vähenes: lühiajalise võla kattekordaja vähenes 0,5ni (2010.a oli näitaja 0,6). Heaks loetakse kattekordajat 1,6 rohkem, nõrgaks 1,1 ja vähem.

Kuna varusid valla bilansis pole, siis likviidsuskordaja muutus on samane lühiajalise võla kattekordajaga, olles heaks hinnataval tasemel. Heaks loetakse likviidsus- ehk maksevõimekordajat 0,9 või enam, nõrgaks 0,3 ja vähem.

Kapitali struktuur:

Valla võime katta võlgnevusi, mis on seotud võõrkapitali kasutamisega ehk siis intresside kattekordaja arvestades aruandeaasta tulemit on 3,49. Kui see kordaja on kaks või enam, ei ole vallal raskusi intresside tasumisel. Väiksem arv näitab riski kreditoridele.

Võlakordaja, mis näitab kohustuste (võõrvahendite) osatähtsust varade finantseerimisel, vähenes 17%ni . Võlakordaja ei tohiks olla rohkem kui 60% - 70% (e. 0,6 - 0,7)
Kõrge võlakordaja näitaks, et põhiliselt finantseerivad valda kreditorid.

Käibevarad vähenesid, raha oli aastavahetusel kontodel 80,43€.

Tööjõukulud

Lisa 15 kajastab Tööjõukulude sisu tekkepõhiselt.

Vallavolikogus on 9 liiget. Harri Kattel astus omal soovil liikmest tagasi ja tema asemel on nüüd Heino Kerde.

Vallavolikogu esimees – Aili Küttim Eelarve- ja majanduskomisjoni esimees
Vallavolikogu aseesimees- Siim Rätsep Eelarve- ja majanduskomisjoni liige Revisjonikomisjoni liige
Volikogu liige- Ivo Mänd Sotsiaal- ja tervishoiukomisjoni esimees Eelarve- ja majanduskomisjoni liige
Volikogu liige- Toivo Mänd Kultuuri- , haridus- ja spordikomisjoni esimees Eelarve- ja majanduskomisjoni liige
Volikogu liige- Endel Evert Maa – , ehitus- ja heakorrakomisjoni esimees Eelarve- ja majanduskomisjoni liige
Volikogu liige – Andrus Roosa Revisjonikomisjoni esimees Eelarve- ja majanduskomisjoni liige Sotsiaal- ja tervishoiukomisjoni liige
Volikogu liige – Artur Valk Kultuuri- , haridus- ja spordikomisjoni liige

Volikogu liige – Heino Kerde
Maa – , ehitus- ja heakorrakomisjoni liige
Volikogu liige- Mati Kiivit
Revisjonikomisjoni liige
Eelarve- ja majanduskomisjoni liige

Vallavalitsuse struktuur, teenistujate koosseis:

	Ametinimetus	ameti-kohti
Valla juhid	vallavanem	1
	abivallavanem	1
Valla juhtivad ametnikud	pearaamatupidaja	1
	vallasekretär	1
Nõunikud	haldusnõunik	1
	maanõunik	1
	sotsiaalnõunik	1
Vanemametnikud	raamatupidaja	1
	lastekaitse- ja peretöö spetsialist	1
	Infospetsialist	0,5
Nooremametnikud	asjaajaja	1
	noorem registripetsialist	0,2
Oskustöölised	Süsteemispetsialist	1
	hoolekandetöötaja	2
	veemajandustehnik	1
Abitöölised	kalmistuvahid	2,3
	heakorratöötaja	1
	haldustööline	1
	koristaja	1

Haldusnõuniku 0,2 kohta on täitmata.

Vallavalitsuse liikmed on vallavanem, abivallavanem, maanõunik, sotsiaalnõunik ning pearaamatupidaja. Vastavalt KOKSile võtab istungist sõnaõigusega osa vallasekretär.

Vallavalitsuse teenistujate personalikulud kajastuvad eelarves ja selle täitmisel järgmiselt: Tegevusala 011121 – vallavalitsus- vallavanem, abivallavanem, vallasekretär, asjaajaja, koristaja

Tegevusala 011122 – raamatupidamine- pearaamatupidaja, nooremraamatupidaja

Tegevusala 011123- IT kulud- infospetsialist

Tegevusala 011124 - registrite pidamine- registripidaja

Tegevusala 04210 – Maakorraldus- maanõunik

Tegevusala 04900 – Muu majandus- haldusnõunik / ehitusnõunik

Tegevusala 109001 – sotsiaalhaldus -sotsiaalnõunik ja lastekaitse spetsialist

Valla hallatavaid asutusi on viis.

Valla hallatavate asutuste ametikohtade piirarv

Lasteaed Vigri

Juhid	1
Spetsialistid	8
Töölised ja abipersonal	5,25

2011 aasta sügisest on taasavatud lasteaias kolmas rühm. Järgmiseks õppeaastaks on samuti kindel kolme rühma olemasolu..

Kõrgessaare Vaba Aja Keskus

Juhid	1
Spetsialistid	2
Töölised ja abipersonal	2,5

Lauka Põhikool

Halduspersonal sh. juhid	2,5
Pedagoogid	14
Spetsialistid	6
Töölised ja abipersonal	3,75

Kõrgessaare Raamatukogu

Juhid	1
Spetsialistid	1,5

Lauka Päevakeskus

Juhid	1
Spetsialist	1
Töölised ja abipersonal	1

1.2 Olulisemad tegevused 2011.a

Jätkus Euroopa Sotsiaalfondi meetmest 1.3.1 „Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine“ toetusega projekti “Kõrgessaare valla tööharjutuskeskuse töölerakendamine ja arendamine” (pr. Nr 1.3.0102.09-0088) tegevused, maht on 206,4 tuh eurot ning planeeritud pikkusega 36 kuud. Lõppes 28.02.2012.a

Algas samast fondist toetatud projekt “Kõrgessaare tööharjutuskeskusest praktilised töösused”, kokku maksumus 136 745, sellest toetus 123 070 eurot, projektiperiood alates 01.08.2011.a (22 kuud).

Viidi ellu EAS-I Regionaalsete investeeringute programmi “**Lauka Põhikooli staadionile mänguväljakute rajamine**”. Üldmaksumus 20 601,35€, toetus 17 511,09€. Rajati kaugushüppekast, kuulitõukesektor, hüppesektor, kaugushüppe jooksurada, võimlemisväljak.

Viidi ellu valla poolt algatatud uued maakondlikud ja maakonnapiire ületavad projektid **“Hiiumaa maraton”** (alguse ja lõpuga Kõpu tuletorni juurest; juuni esimene nädalavahetus) ning **“Lestafest”** (augusti kolmas nädalavahetus).

Toimus koostöös Hiiumaa muuseumiga **hiurootslaste väljarände 230 aastapäevale** pühendatud konverents, kontsert ja etendus.

Jätkub ja lõpetatakse sel aastal projekt **“Läänemere tuletornide teemapargi rajamine Kõrgessaare valda, Hiiumaale -teostatavus- tasuvusanalüüsi koostamine”**, toetaja Leader-meede (PRIA).

Algatatud on **Kirikulahe ja Künaaugu äärses maa-ala arendamise ettevalmistamiseks detailplaneering**, teostatakse keskkonnamõtjude strateegiline hindamine (toetatud Leader meetmest 6210 EUR).

Korraldati **kinnistu “ Kõpu majakas”** rendile andmiseks avatud konkurss, selle võitis OÜ Pharus.

Riigi lubatu heitkoguse ühikutega kauplemisest saadud vahenditest eraldati Kõrgessaare **Vaba Aja Keskuse renoveerimiseks 50 234,56 EUR**, 2011 aastal toimusid soojustustööd.

Korraldati hange Kõpu tuletorni välisfassaadi restaureerimiseks, tööde teostaja on EBC Ehitus AS. Tööde teostamise tähtaeg 15.06.2012.a

Viidi ellu Keskkonnainvesteeringute keskuse poolt rahastatud projekt **“Lasteaed Vigri keskkonnateadlikkuse tõstmine”** (toetus 1853,44 EUR);

2012 aastasse läksid üle KIK SA-st toetatud projektid **Kaitsealuse Kõrgessaare pargi säilimise tagamine**, (toetus 3681,31 EUR); **“Kõrgessaare looduskaitseala Kõrgessaare sihtkaitsevööndis koosluste säilimiseks ning kaitsealuste Viskoosa vabriku veehoidla kivitammide ja muldvallide säilimiseks hooldustööd”**, (toetus 5798,06 EUR).

Hiiumaa omavalitsuste vaheline koostöö ei ole sujunud soovitud määral. Kärdda linnavolikogu poolt algatatud ühinemise läbirääkimised ei leidnud kõigi Hiiumaa omavalitsuste toetust. Kõrgessaare on jätkuvalt seda meelt, et perspektiivis on mõistlik Hiiumaal üks omavalitsus.

1.3 Kavandatavad tegevused 2012 aastaks

Toetust said SA KIK **Lauka reoveepuhasti ja reoveesüsteemide rekonstrueerimise** (toetus kokku 297 292,35 €) ning **Kõrgessaare aleviku ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimise** (toetus kokku 855 177,37€) rahastustaotlused. Kahe viimase kohta korraldatakse riigihange.

Tulenevalt nende kahe eelnimetatud projekti omafinantseerimise kohustuse täitmise vajadusest ning summas suurusest, on vajalik **võtta juurde laenu**.

Viiakse ellu Keskkonnainvesteeringute keskuse poolt rahastatud projekt **“Lasteaed Vigri lapsed metsamaailma avastamas”**, SA KIK toetus 5221,10; kokku planeeritud maksumus 5721,10€.

Esitatud on taotlused SA KIK Lestafesti toetuseks, merenduslaagri läbiviimiseks; lasteaed Vigri laste meremaailma avastamiseks ning Mudaste avaliku laetri juurdepääsute ja parkla renoveerimiseks.

Ettevõtluse Arendamise SA toetas "Kõrgessaare Vaba Aja Keskuse Valitsejamaja renoveerimise 1 etappi" toetus 22,2 tuh eurot. Renoveeritakse küttesüsteemi, elektrisüsteemi, ventilatsiooni, tehakse köögiploki juures olevates ruumides remonti (ruumid ühendatakse).

Hiiumaa maraton toimub selleks otstarbeks loodud MTÜ eestvedamisel.

Kavandatud on valla asutuste juhtide ja teiste eelarve eest vastutajate arvutites tarkvara ühtlustamine teha.

01. aprillist 2012 mindi üle elektroonilise raamatupidamissüsteemile (e-arvekeskus).

Võetakse kasutusele elektroonilised sõidupäevikud.

Teostatakse Kõrgessaare mõisa aida avariitööd (Muinsuskaitseamet toetus 12 tuh eurot).

Kõrgessaare VAK uuendab mänguväljakuid

Sotsiaalteenuste osutamiseks liisitakse uus auto (kasutusliisinguga).

Väga oluline on, et Hiiumaa omavalitsused teeks senisest enam koostööd. Ühiselt on vaja leida lahendus näiteks (omand, rahastus jm) Kõpu Internaatkool tegevuse jätkamiseks.

2 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**2.1 Bilanss**

Eurodes

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Varad		2 172 136,36	2 258 058,46
Käibevara		113 640,03	114 175,14
Raha	2	80,43	29 934,03
Maksude nõuded ja ettemaksed	3	54 555,46	51 743,86
Nõuded ostjate vastu	4	10 158,86	7 343,42
Muud lühiajalised nõuded	5	45 567,53	20 582,98
Müügiototel põhivara	6	3 277,75	4 570,85
Põhivara		2 058 496,33	2 143 883,32
Osalused sidusettevõtjates	7	31 405,93	31 405,93
Maksunõuded	3	0,00	162,85
Kinnisvarainvesteeringud	8	88 375,05	94 077,93
Materiaalne põhivara	9	1 938 715,35	2 018 236,61
Kohustused ja netovara		2 172 136,36	2 258 058,46
Lühiajalised kohustused		215 064,01	192 005,95
Võlad hankijatele	4	36 244,96	23 967,40
Võlad töövõtjatele	4	54 721,24	58 721,80
Maksuvõlad	3	23 596,62	26 686,12
Saadud ettemaksed	10	21 672,71	3 802,15
Laenukohustused	11	78 828,48	78 828,48
Pikaajalised kohustused		161 532,49	240 360,97
Laenukohustused	11	161 532,49	240 360,97
Netovara		1 795 539,86	1 825 691,54
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem		1 825 691,54	1 961 911,16
Aruandeaasta tulem		-30 151,68	-136 219,62

2.2 Tulemiaruanne

Eurodes

	Lisa	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
Tegevustulud		1 295 394,22	1 199 749,78
Maksud		730 450,63	669 648,43
Tulumaks	3	615 433,40	552 163,60
Omandimaksud	3	115 017,23	117 484,83
Kaupade ja teenuste müük		117 926,86	104 295,23
Riigilõivud	13	5 064,98	4 310,02
Tulud majandustegevusest	13	112 861,88	99 985,21
Saadud toetused	12	431 282,62	399 028,29
Muud tulud	3,14	15 734,11	26 777,83
Tegevuskulud		-1 316 916,09	-1 326 924,08
Antud toetused	17	-92 797,28	-119 024,11
Tööjõukulud	15	-599 875,13	-610 125,38
Töötasukulud	15	-443 649,71	-450 902,24
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	15	-156 225,42	-159 223,14
Majandamiskulud	16	-405 555,83	-377 337,58
Muud kulud	18	-69 718,27	-52 719,93
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	8,9	-148 969,58	-167 717,08
Tegevustulem		-21 521,87	-127 174,30
Finantstulud ja -kulud		-8 629,81	-9 045,32
Intressikulu	11	-8 635,38	-8 934,02
Tulu hoiustelt	11	5,57	15,83
Muud finantstulud ja -kulud	11	0,00	-127,13
Aruandeperioodi tulem		-30 151,68	-136 219,62

2.3 Rahavoogude aruanne

Eurodes

	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
Rahavood põhitegevusest	71 594,00	77 456,08
Tegevustulem	-21 521,87	-127 174,30
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	148 969,58	167 717,08
Kasum/kahjum põhivara müügist	-1 867,58	0,00
Saadud toetused põhivara sihtfinantseerimiseks	-30 836,45	0,00
Kokku korrigeeritud tegevustulem	94 743,68	40 542,78
Käibevarade netomuutus	-18 354,13	65 835,41
Kohustuste netomuutus	-4 795,55	-28 922,11
Rahavood investeerimistegevusest	-30 431,20	-8 351,04
Tasutud põhivara soetamisel	-33 632,35	0,00
Laekunud põhivara müügist	3 195,58	0,00
Tasutud osaluste soetamisel	0,00	-8 372,43
Laekunud intressid	5,57	21,39
Rahavood finantseerimistegevusest	-71 016,40	-87 889,60
Saadud laenud		
Laenude tagasimaksed	-78 828,48	-78 828,48
Makstud intressid	-8 635,38	-8 933,99
Muu finantskulu	0,00	-127,13
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	16 447,46	0,00
Puhas rahavoog	-29 853,60	-18 784,56
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	29 934,03	48 718,59
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-29 853,60	-18 784,56
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	80,43	29 934,03

2.4 Netovara muutuste aruanne

Eurodes

	Akumuleeritud tulem	Põhivara ümberrhindlus	Netovara kokku
Saldo 31.12.2009	178 824,79	830,85	1 961 911,16
Aruandeperioodi tulem	-136 219,62		-136 219,62
Saldo 31.12.2010	-136 219,62	0,00	1 825 691,54
Aruandeperioodi tulem	-30 151,68		-30 151,68
Saldo 31.12.2011	-30 151,68	0,00	1 795 539,86

2.5 Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Seetõttu konverteeris vald sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 krooni/eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhiselt eurodes sendi täpsusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud enne 1995.a soetatud kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara, mis on kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

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, arvestatuna bilansikuupäevast.

Raha ja selle ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ja pankades olevaid arvelduskontode jääke ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Pangadeposiitidelt bilansipäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

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. 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.

Maksmata, kuid deklareeritud maksud ja lõivud kajastatakse kohustusena. Ettemakstud maksud ja lõivud käibevarana.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid või materiaalsel põhivara, mis väga suure tõenäolisega müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ja see klassifitseeritakse ümber käibevarade gruppi. Kui vara bilansiline jääkmaksumus on kõrgem selle õiglasest väärtusest, siis hinnatakse see enne ümberklassifitseerimist täiendavalt alla. Allahindlus kajastatakse koos kulumiga.

Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused

Olulise mõju all olevaks loetakse üksusi, mille kõrgemas juhtorganis omab ettevõtte 20% kuni 50% hääleõigusest. Osalused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, korrigeerides seda vajadusel allahindlusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maad ja/või hooneid, rajatisi), mida hoitakse väljarentimise eesmärgil või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida aruandekohustuslane ega ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused (analoogselt materiaalse põhivara kajastamisele). Kulumi normid on vahemikus 3,5 - 8% aastas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja arvestust nende üle peetakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud (näiteks käibemaks) ja lõivud on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Põhivarasid 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 põhivarade gruppidele järgmised:

- | | |
|--|-------------------|
| • Hooned, rajatised ja nende struktuurikomponendid | 1,5 - 15% aastas; |
| • Masinad ja seadmed | 5 - 30% aastas; |
| • Arvutustehnika | 20 - 35% aastas; |
| • Transpordivahendid | 8 - 20% aastas; |
| • Majandusinventar | 8 - 20% aastas. |

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

Ümberhindlus

Seoses maareformi kestmisega on ümberhindluse kajastamist jätkatud ka peale 2005.a, võttes arvele aruandeperioodil mõõdistatud ja maakatastrisse kantud maad. Samuti võetakse ümberhindlusena jätkuvalt arvele aruandeperioodil omandatud peremehetut vara. Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millel turuhind puudub, kasutatakse õiglase väärtuse määramiseks jääkasendusmaksumuse meetodit. Maa arvelevõtmiseks kasutatakse maamaksustamishinda, kui turuhind pole teada.

Renditud varad

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

a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirendi tingimustel renditud varasid kajastatakse bilansis ja amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara ei kajastata bilansis. Kasutusrendimaksud (koos intressidega) kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Rendile antakse vara „Vallavara valitsemise korras” sätestatud tingimustel. Vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes asutuse varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmetest. Rendimakseid kajastatakse tuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine

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

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Laenukohustused

Laenukohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lepingutasud kajastatakse laenude saamisel koheselt intressikuludes.

Netovara

Netovarades kajastatakse moodustatud reserve, põhivarade ümberhindluse summat, aruandeperioodi tulemit ja tulemit eelnevatest perioodidest.

Kassareserv

Kassareserv moodustatakse volikogu otsusega akumulieeritud tulemist. Aruandeperioodil oli kassareservi suuruseks 0 eurot.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruaandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Kogutud maksude, loodusvara kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud Maksu- ja Tolliameti poolt esitatud teatistele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingute päeval. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud (sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks) kajastatakse soetamishetkel kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud põhitegevuse osas kaudsel meetodil. Investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Antud juhul on seotud osapooled vallavolikogu- ja vallavalitsuse liikmed ning hallatavate asutuste juhid, nende lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansiväline vara

Bilansiväliselt peetakse arvestust sellise vara kohta, mille soetusmaksumus on alla 2000 euro ja mida võidakse kasutada ka pikemalt kui üks aasta, kuid mille väärtus on väheoluline. Alla 35 euro maksvate varade kohta arvestust ei peeta.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruanDES. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruanDES, vaid avaldatakse lisades, juhul kui see on oluline.

Eelarve täitmise aruanne

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhiselt, mistõttu selle andmeid ei ole võimalik võrrelda tekkepõhises aruannetes kajastatud andemetega. Lisaks kassapõhisest printsibist tulenevatele ajalistele erinevustele on selles kasutusel veel järgmised olulised erinevad arvestuspõhimõtted:

- 1) kaupade ja teenuste ning põhivara soetamisel kaasnev tagasisaamisele mittekuuluv käibemaks kajastatakse eelarve täitmise aruanDES koos kaupade, teenuste ja põhivara maksumusega kuluna, kuid tekkepõhises aruanDES eraldi real;
- 2) põhivara soetamisel tasutud summad kajastatakse eelarvetäitmisel kuluna ning põhivara müügist laekunud summad tuluna, amortisatsiooni ja muid põhivaraga tehtud mitterahalisi tehinguid eelarve täitmise aruanDES ei kajastata.

Lisa 2 Raha ja selle ekvivalendid

Kirjel "Raha" on kajastatud raha jääk pankades avatud arvelduskontodel ja sularaha jääk kassas.

	Swedbank arvelduskontod	SEB arvelduskonto	Kokku
Seisuga 31.12.2011	80,43	0,00	80,43
Seisuga 31.12.2010	29 813,45	120,58	29 934,03

Sularaha jääk kassas mõlema aasta lõpus on 0 eurot

Lisa 3 Maksud**a) Maksunõuded**

Nimetus	Lühiajalised nõuded		Pikaajalised nõuded	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Tulumaks	53 614,59	49 406,34	0,00	162,85
Maardlate kaevandamisõiguse tasu	311,27	206,24		
Saastetasud	141,50	128,14		
Vee erikasutuse tasu	134,49	170,07		
Maamaks	0,00	1 833,07		
Kokku	54 201,85	51 743,86	0,00	162,85
Maksude ettemakse	353,61			
Kokku	54 555,46	51 743,86	0,00	162,85

Makse kogub Maksu- ja Tolliamet. Aruandeperioodi lõpuks deklareeritud, kuid üle kandmata maksutulu on kajastatud vastavalt Maksu- ja Tolliametist saadud teatistele.

Maksunõuded on laekunud aruande koostamise päevaks.

b) Maksutulud

Nimetus	Arvestatud tulu 2011	Arvestatud tulu 2010	Laekumine 2011	Laekumine 2010
Tulumaks	615 433,40	552 163,60	611 388,00	550 442,49
Maamaks	115 017,23	117 484,83	117 462,00	119 338,63
Maardlate kaevandamisõiguse tasu	12 572,54	25 073,43	12 467,51	25 204,45
Vee erikasutuse tasu	731,39	750,58	766,97	718,40
Saastetasud	562,60	953,82	549,24	968,19
Kokku	744 317,16	696 426,26	742 633,72	696 672,16

c) Maksuvõlad

	Lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2011	Lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2010
Sotsiaalmaks	14 217,53	16 211,01
Füüsilise isiku tulumaks	6 447,20	7 597,89
Töötuskindlustusmaksed	1 553,90	1 786,55
Trahvikohustus	500,00	0,00
Loodusressursside kasutamise tasud	448,86	633,62
Kogumispensioni maksed	338,75	192,71
Ettevõtte tulumaks	90,38	137,09
Käibemaks	0,00	127,25
Kokku	23 596,62	26 686,12

Tasumistähtjad on Maksu- ja Tolliametile maksuvõlgade osas 10. jaanuar 2012 ja keskkonnatasude osas 25. jaanuar 2012. Tähtaegadeks on eelnimetatud maksud tasutud.

Lisa 4 Nõuded ja kohustused**a) Nõuded ostjatele**

	Lühiajalised nõuded	
	31.12.2011	31.12.2010
Eraisikud	12 125,43	11 848,18
Äriühingud	2 197,47	1 575,19
Mittetulundusühingud	1 025,09	789,01
Muud riigiasutused ja kohalikud omavalitsused	438,86	577,76
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 627,99	-7 446,72
Kokku	10 158,86	7 343,42

Nõuded ostjatele koosneb võlgnevustest:

võlgnevus alla 30 päeva (tasumistähtaeg 31.01.2012)	4 780,99	3 158,22
võlgnevus 30-90 päeva	3 149,76	2 428,64
võlgnevus üle 90 päeva	2 783,40	3 323,41
üle 365 päeva	5 072,70	5 879,87
ebatõenäoliseks kantud	-5 627,99	-7 446,72
Kokku	10 158,86	7 343,42

b) Kohustused hankijatele

	Lühiajalised kohustused	
	31.12.2011	31.12.2010
Äriühingud	26 251,42	14 199,34
Muud riigiasutused ja kohalikud omavalitsused	7 162,77	6 175,98
Eraisikud	2 096,32	2 930,36
Mittetulundusühingud	734,45	661,72
Kokku	36 244,96	23 967,40

Lühiajalised kohustused:

- tähtjaks tasumata seoses arvete mitteõigeaegse laekumisega	681,34	958,67
- tasumistähtaeg ei ole bilansipäevaks veel saanud	35 563,62	23 008,73

c) Võlad töövõtjatele

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu võlgnevus	29 434,42	27 850,15
Deklareerimata maksukohustused	19 328,34	17 812,81
Puhkusetasude kohustus	5 006,81	12 692,54
Võlad töövõtjatele majanduskulude eest	841,54	245,62
Kinnipeetud muud kohustused	110,13	120,68
Kokku	54 721,24	58 721,80

Lisa 5 Muud nõuded ja ettemaksed

Seisuga	31.12.2011	31.12.2010
Muud viitlaekumised	38 405,09	20 246,38
Tulevaste perioodide kulud	7 012,44	302,88
Kulude ettemaksed töövõtjatele	150,00	33,72
Kokku	45 567,53	20 582,98

<u>Muud viitlaekumised:</u>	38 405,09	20 246,38
Saamata kaas- ja sihtfinantseerimine	37 457,14	16 493,84
Hajaasustuse veeprogrammi ettemaksed	947,95	3 739,89
Saamata seadusandlusest tulenev toetus	0,00	12,65

<u>Tulevaste perioodide kulud:</u>	7 012,44	302,88
Ettemaks Kõpu tuletorni renoveerimiseks	7 000,00	0,00
Ettemaks hankijatele	12,44	302,88

Lisa 6 Müügiotel põhivara ja kinnisvarainvesteeringud

Vallavolikogu otsuse nr	kuupäev	nimetus	maksumus 31.12.2011	maksumus 31.12.2010
37	11.06.2010	Korter Lauka külas Käina tee 14-17	2 249,96	2 249,96
41	13.10.2006	Heinamaa kinnistu Jõeranna külas 5,0 ha	837,24	837,24
86	14.11.2008	Käina tee 44 kinnistu Lauka külas 3511 m ²	155,65	155,65
52	11.02.2011	Sireeni mü Kalana külas	34,90	0,00
87	14.11.2008	Tööstuse tee 17a kinnistu Kõrgessaare alevik 1 328 m ²	0,00	1 328,00
		Kokku	3 277,75	4 570,85

Lisa 7 Osalused sidusettevõtjates ja mittetulundusühingutesOsalused sidusettevõtjates

Vallavolikogu 10. septembri 2004 otsusega nr 76 osaleb Kõrgessaare Vallavalitsus 20% osalusega Osäühingus Hiiumaa Prügila asukohaga Käina alevik.

Osäühing on ellu kutsutud Hiiumaa kohalike omavalitsuste poolt Hiiumaa jäätmemajanduse korrastamiseks. Osäühing asutati 2005 aasta juulikuus.

Hiiumaa Prügila OÜ

Aasta	Osaluse määr	Tulemiaruaande näitajad			Bilansi näitajad aasta lõpus	
		Tegevustulud	Tegevuskulud	Tulem	Varad	Netovarad
2011	20	138 438,51	138 509,46	-23,41	1 255 991,60	172 249,91
2010	20	166 996,79	154 855,06	12 183,71	1 315 120,39	172 273,32

Osaluse bilansiline väärtus ja liikumised

Aasta	Jääk perioodi algul	Soetused (soetus-maksumuses)	Kasum/kahjum kapitaliosalusest	Jääk perioodi lõpul
2011	31 405,93	0,00	0,00	31 405,93
2010	23 033,50	8 372,43	0,00	31 405,93

Osalused mittetulundusühingutes

- Vallavolikogu 10. märtsi 2006 otsusega nr 29 osaleb Kõrgessaare Vallavalitsus asutajana mittetulundusühingus Kõrgessaare Sadam.
- Vallavolikogu 09. juuni 2006 otsusega nr 33 osaleb Kõrgessaare Vallavalitsus asutajana mittetulundusühingus Hiidlaste Koostöökogu.
- Vallavolikogu 12. november 2007 otsusega nr 59 osaleb Kõrgessaare Vallavalitsus asutajana mittetulundusühingus Eesti Tuletorni Selts.
- Vallavolikogu 11. august 2008 otsusega nr 77 osaleb Kõrgessaare Vallavalitsus liikmena mittetulundusühingus Hiiukala (registrikood 80267964).
- Vallavolikogu 11. august 2008 otsusega nr 78 osaleb Kõrgessaare Vallavalitsus liikmena Hangete Korraldamise mittetulundusühingus (registrikood 80264687).

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

	2011	2010
Soetusmaksumus perioodi alguses	137 870,81	137 870,81
Akumuleeritud kulum perioodi alguses	-43 792,88	-38 090,00
Jääkväärtus perioodi alguses	94 077,93	99 780,81
Aruandeperioodi liikumised		
Amortisatsioon	-5 702,88	-5 702,88
Soetusmaksumus perioodi lõpus	137 870,81	137 870,81
Akumuleeritud kulum perioodi lõpus	-49 495,76	-43 792,88
Jääkväärtus perioodi lõpus	88 375,05	94 077,93

Amortisatsiooni jaotus lisas 19.

	2011	2010
Renditulud	3 506,07	3 275,55
Kinnisvarainvesteeringute halduskulud	262,81	646,43
Kinnimakstavad halduskulud	4 228,18	3 545,52
Renditulu katkestamatutelt kasutusrendilepingutelt järgmisel majandusaastal	6 807,46	2 368,00

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2009	5 672,79	2 442 517,29	471 914,51	7 728,25	67 543,54	183 899,41	3 179 275,79
Akumuleeritud kulum 31.12.2009		-564 927,10	-397 743,57	-5 229,69	-28 894,89		-996 795,25
Jääkväärtus 31.12.2009 31.12.2008	5 672,79	1 877 590,19	74 170,94	2 498,56	38 648,65	183 899,41	2 182 480,54
<i>Aruandeperioodi liikumised</i>	-6,96	-141 479,57	-12 068,32	-1 545,63	-9 143,45	0,00	-164 243,93
Soetused, parendused	0,00	0,00					0,00
Ümberhindlused	20,06	-14 586,51					-14 566,45
Ümberklassifitseerimised	-27,02	-2 222,92			-1 457,72		-3 707,66
Mahakandmised		0,00					0,00
Amortisatsioon		-124 670,14	-12 068,32	-1 545,63	-7 685,73		-145 969,82
Soetusmaksumus 31.12.2010	5 665,83	2 391 032,69	471 914,51	7 728,25	61 711,77	183 899,41	3 121 952,46
Akumuleeritud kulum 31.12.2010		-654 922,07	-409 811,89	-6 775,32	-32 206,57		-1 103 715,85
Jääkväärtus 31.12.2010 31.12.2009	5 665,83	1 736 110,62	62 102,62	952,93	29 505,20	183 899,41	2 018 236,61
<i>Aruandeperioodi liikumised</i>	508,10	48 247,32	-10 299,80	-605,93	-7 306,87	-110 064,08	-79 521,26
Soetused, parendused	543,00					63 237,34	63 780,34
Ümberhindlused							0,00
Ümberklassifitseerimised	-34,90	173 301,42				-173 301,42	-34,90
Mahakandmised							0,00
Amortisatsioon		-125 054,10	-10 299,80	-605,93	-7 306,87		-143 266,70
Soetusmaksumus 31.12.2011	6 173,93	2 564 334,11	471 914,51	7 728,25	61 711,77	73 835,33	3 185 697,90
Akumuleeritud kulum 31.12.2011		-779 976,17	-420 111,69	-7 381,25	-39 513,44		-1 246 982,55
Jääkväärtus 31.12.2011 31.12.2009	6 173,93	1 784 357,94	51 802,82	347,00	22 198,33	73 835,33	1 938 715,35

Amortisatsiooni jaotus lisas 19.

Lisa 10 Muud kohustused ja saadud ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Saadud sihtfinantseerimise vahendid	18 565,47	2 556,47
Saadud ettemaksed kaupade ja teenuste eest	1 161,88	1 172,44
Maamaksu ettemaksed	611,70	0,00
Bussipiletite kompenseerimine gümnaasiumiõpilastele	75,36	50,49
Muud kohustused	1 258,30	22,75
Kokku muud kohustused ja saadud ettemaksed	21 672,71	3 802,15
<u>Saadud sihtfinantseerimise vahendid:</u>	<u>18 565,47</u>	<u>2 556,47</u>
Hajaasustuse veeprogramm		
Muinsuskaitseamet	2 556,47	2 556,47
ERRS VAKi lastekoori toetus	250,00	0,00
Lauka Põhikooli staadioni sihtfinantseerimine	15 759,00	0,00
<u>Ettemaksed koosnevad:</u>	<u>1 161,88</u>	<u>1 172,44</u>
vee- ja kanalisatsiooniteenuste eest	194,61	180,33
lasteaia tasude eest		20,66
ostjate ettemaksed	967,27	958,67
Lauka Põhikooli õpilastelt õppekursiooni ettemaksed	0,00	12,78

Lisa 11 Laenukohustused

Leping	Tagasimakse-tähtaeg	Laenu- limiidi valuuta	saldo 31.12.2010	tagasimakstud laenu 2011	tagasimakstud laenu 2010
Laenuleping nr 01-059638-JI	20.09.2013	EUR	146 424,74	53 340,00	53 340,00
Laenuleping nr 08-145583-JI	20.09.2017	EUR	113 860,80	16 868,40	16 868,40
Laenuleping nr 09-083093-JI	20.09.2014	EUR	58 903,91	8 620,08	8 620,08
kokku			319 189,45	78 828,48	78 828,48

Leping	sellest tasumiseks				
	2012	2013	2014	2015 ja edasi	pikaajaline osa
Laenuleping nr 01-059638-JI	53 340,00	39 744,74	0,00	0,00	39 744,74
Laenuleping nr 08-145583-JI	16 868,40	16 868,40	16 868,40	46 387,20	80 124,00
Laenuleping nr 09-083093-JI	8 620,08	8 620,08	33 043,67	0,00	41 663,75
kokku	78 828,48	65 233,22	49 912,07	46 387,20	161 532,49

Intressikulu

Leping	Krediidilimit	Laenu tagatis	intressimäär	intress 2011	intress 2010
	tagastustähtaeg				
Laenuleping nr 01-059638-JI	20.09.2013	eelarve	Euro 6 kuu EURIBOR+ marginaal 0,32%	2146,68	2 433,22
Laenuleping nr 08-145583-JI	20.09.2017	eelarve	Euro 6 kuu EURIBOR+ marginaal 1,30%	2959,47	2 894,10
Laenuleping nr 09-083093-JI	20.09.2014	eelarve	Euro 6 kuu EURIBOR+3,7%	2869,23	3 042,14
Arvelduskrediidileping nr 09-114656-KN	500 000 kr 31.12.2010	eelarve	7,25% aastas		564,56
Arvelduskrediidileping nr 10-087740-KN	35 000 EUR 31.12.2011	eelarve	5,0% aastas	659,22	
Muudelt kohustustelt				0,78	
Kokku				8 635,38	8 934,02

Valla kasutada oli Swedbanki MC Business krediitkaart limiidiga 3195 eurot 2010 ja 2011 aastatel kaarti ei ole kasutatud.

Aruandeperioodi tulud

	2011	2010
Intressitulu	5,57	15,83
Tulem osalustelt	0	0,00
Valuutakursi kasumid/kahjumid	0	-127,13
Finantstegevuse kasumid/kahjumid	5,57	-111,30

Lisa 12 Saadud toetused

	2011	2010
SA INNOVE	64 643,39	77 453,68
Saastekvootide toetus VAKi renoveerimiseks	52 115,46	0,00
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt	32 511,00	32 019,74
Eesti Töötukassa	19 137,14	25 564,66
PRIA lt toetus	16 684,75	1 558,47
Kultuuriministeeriumilt Kõpu Rahvamaja renoveerimiseks	12 782,00	0,00
Kultuurkapitalilt projektideks	7 684,75	5 624,23
Sotsiaalkindlustusametilt	5 322,60	5 233,85
Kultuuriministeeriumilt projektide läbiviimiseks	4 000,00	0,00
Rahandusministeeriumilt õppelaenu kustutamiseks	2 298,00	2 219,20
Kaasfinantseering projektis osalejatelt	2 204,12	2 751,40
Raamatukogule raamatute soetamiseks	2 079,00	2 068,82
KIK	1 853,44	0,00
Sotsiaalministeeriumilt projekti läbiviimiseks	1 300,00	1 054,54
Hiiu Maavalitsuselt noortekeskuse projektile	800,00	1 080,11
Maaametilt kergliiklustee maatükid	543,00	0,00
HOL	319,56	0,00
Hiiu Maavalitsuselt projektidele	242,00	0,00
Hiiu Maavalitsuselt lapse hooldamiseks perekonnas	170,00	100,60
Hiiu Maavalitsuselt ujumisõpetuseks	144,97	235,71
Hiiu Maavalitsuselt hajaasustuse veeprogramm	0,00	20 153,80
Haridus- ja Teadusministeeriumilt	0,00	9 836,00
EAS	0,00	3 973,07
Siseministeeriumilt turvameetmete tõhustamiseks	0,00	1 961,97
Kärdla Linnavalitsuselt	0,00	236,47
Eesti Kooriühing	-309,56	0,00
Kokku sihtfinantseerimiseks	226 525,62	193 126,31
Vastavalt iga-aastasele riigieelarveseadusele eraldised toetusfondi:		
hariduse kuludeks		
(töötasud, ühisüritused, koolitus, investeeringud)	174 527,00	178 798,08
toimetulekutoetuseks ja teenuste arendamiseks	18 451,00	15 802,41
koolilõuna toetus	11 779,00	11 301,50
Kokku tasandusfond	204 757,00	205 901,99
Saadud toetused kokku	431 282,62	399 028,29

Lisa 13 Kaupade ja teenuse müük

	2 011	<i>osatahtsus</i>	2 010	<i>osatahtsus</i>
Tulud muudest majandustegevustest	48 064,50	40,76	32 036,50	30,72
Tulud haridusalasest tegevusest	27 878,62	23,64	31 058,79	29,78
Tulud elamu- ja kommunaaltegevustest	21 835,30	18,52	18 373,97	17,62
Üüri ja renditulud	5 328,89	4,52	5 950,79	5,71
Riigilõivud	5 064,98	4,30	4 310,04	4,13
Tulud sotsiaalalasest tegevusest	4 400,96	3,73	4 869,09	4,67
Õiguste müügitulu	1 675,18	1,42	1 675,06	1,61
Tulud kultuuri- ja kunsti tegevusest	1 154,10	0,98	3 662,23	3,51
Muu toodete ja teenuste müük	1 132,82	0,96	993,14	0,95
Tulud üldvalitsemisest	836,63	0,71	1 210,87	1,16
Tulud spordialasest tegevusest	554,88	0,47	154,75	0,15
Kokku kaupade ja teenuste müük	117 926,86	100,00	104 295,23	100,00

Lisa 14 Muud tulud

	2011	<i>osatahtsus</i>	2010	<i>osatahtsus</i>
Kaevandamisõiguse tasu (vt lisa 3)	12 572,54	79,91	25 073,43	93,64
Kasum müügiotel põhivara müügist	1 867,58	11,87	0,00	0,00
Saastetasud ja hüvitised (vt lisa 3)	562,60	3,58	953,82	3,56
Tasu vee erikasutusest (vt lisa 3)	731,39	4,65	750,58	2,80
Kokku muud tulud	15 734,11	100,00	26 777,83	100,00

Lisa 15 Tööjõukulud

Tegevusvaldkond	2011			2010		
	Töötajate arv	Töötasukulud	Ajutiste lepingute tasu	Töötajate arv	Töötasukulud	Ajutiste lepingute tasu
Volikogu		6 305,34			6 402,74	
Vallavalitsus	7,70	57 117,09		7,70	58 118,78	
Majandus	1,80	13 800,53		1,80	13 861,87	1 251,09
Keskkonnakaitse	2,00	7 877,01		2,00	7 722,00	34,51
Elamu- ja kommunaalmajandus	4,30	19 367,35		4,03	18 023,93	808,99
Vaba aeg, kultuur	8,00	40 051,40	5 970,80	8,00	40 999,74	6 056,03
Haridus	34,76	226 194,19	2 103,96	35,16	230 859,72	834,36
Sotsiaalne kaitse	7,50	42 897,03	21 965,01	6,77	40 737,82	25 190,66
Kokku	66,06	413 609,94	30 039,77	65,46	416 726,60	34 175,64

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud.

	2011	2010
Töötasukulud	443 649,71	450 902,24
Sotsiaalmaks töötasudelt	146 830,10	149 920,61
Töötuskindlustusmaksed	6 089,47	6 213,65
Erisoodustused	1 365,00	1 318,23
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	1 186,08	1 082,10
Tulumaks erisoodustustelt	754,77	688,55
Kokku tööjõukulud	599 875,13	610 125,38

Tööjõukulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 19.

Lisa 16 Majandamiskulud

	2011 osatähtsus		2010 osatähtsus	
Kinnistute, hoonete ja ruumide halduskulud	95 066,44	23,44	85 569,95	22,68
Rajatiste majandamiskulud	83 661,84	20,63	72 027,97	19,09
Õppevahendite kulud	54 146,04	13,35	60 062,07	15,92
Sõidukite majandamiskulud (sh rent ja koolibussi teenus)	50 696,03	12,50	47 524,44	12,59
Vaba aja sisustamise kulud (sh üritused)	44 093,11	10,87	32 532,07	8,62
Administreerimiskulud	24 784,01	6,11	22 625,09	6,00
Toiduainete ja toitlustusteenuste kulud	19 000,56	4,69	16 385,55	4,34
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	11 343,89	2,80	11 675,12	3,09
Inventari majandamiskulud	7 619,88	1,88	8 425,04	2,23
Teavikud ja kunstiesemed	3 023,62	0,75	2 965,72	0,79
Sotsiaalteenused	2 984,30	0,74	7 384,82	1,96
Koolituskulud	2 733,86	0,67	4 557,89	1,21
Uurimis- ja arendustööd	2 070,00	0,51	233,28	0,06
Töömashinate ja seadmete kulu	1 788,06	0,44	1 096,98	0,29
Meditsiini ja hügieenikulud	1 169,82	0,29	1 254,57	0,33
Lähetuskulud	821,21	0,20	1 162,38	0,31
Muud majandamiskulud	553,16	0,14	1 854,64	0,49
Kokku majandamiskulud	405 555,83	100,00	377 337,58	100,00

Majanduskulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 19.

Lisa 17 Antud toetused

	2011 <i>osatahtsus</i>		2010 <i>osatahtsus</i>	
a) Sotsiaaltoetused				
Stipendiumid ja toetused töötutele	18 517,36	19,95	25 577,49	21,49
Toimetulekutoetused	17 903,11	19,29	16 701,59	14,03
Õppetoetused (sh sõidu- ja toitlustussoodustused)	14 961,72	16,12	15 596,45	13,10
Puudega inimese hooldaja toetus koos makstava sotsiaalmaksuga	7 228,56	7,79	7 995,61	6,72
Peretoetused	5 378,46	5,80	7 738,17	6,50
Muud sotsiaaltoetused	3 751,42	4,04	3 046,39	2,56
Kokku sotsiaaltoetused	67 740,63	73,00	76 655,70	64,40
b) Tegevuskulude sihtfinantseerimine				
Tegevustoetused seltsidele	2 325,68	2,51	1 828,91	1,54
HOLile antud sihtfinantseerimine erinevate projektide omaosalusteks	2 268,69	2,44	2 067,10	1,74
Toetus füüsilistele isikutele	0,00	0,00	2 308,84	1,94
Toetus äriühingule	0,00	0,00	63,91	0,05
Kokku tegevuskulude sihtfinantseerimine	4 594,37	4,95	6 268,76	5,27
c) Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks				
Toetus füüsilistele isikutele	2 504,22	2,70	33 250,54	27,94
Toetus seltsidele	12 782,00	13,77	0,00	0,00
Kokku põhivara toetuse sihtfinantseerimine	15 286,22	16,47	33 250,54	27,94
d) Muud toetused				
Liikmemaksud				
Eesti Saalihoki Liit	1 887,00	2,03	0,00	0,00
HOL	1 858,58	2,00	1 629,43	1,37
EMOL	1 194,00	1,29	1 194,12	1,00
MTÜ Eesti Tuletorniselts	191,74	0,21	0,00	0,00
Hiumaa Lastekaitse Ühing	19,18	0,02	0,00	0,00
MTÜ Hiidlaste Koostöökogu	19,17	0,02	19,17	0,02
MTÜ Hiiukala	6,39	0,01	6,39	0,01
Kokku liikmemaksud	5 176,06	5,58	2 849,11	2,39
Toetused kokku	92 797,28	100,00	119 024,11	100,00

Lisa 18 Muud kulud

	2 011 <i>osatahtsus</i>		2010 <i>osatahtsus</i>	
Käibemaksukulu kaupade ja teenuste, sh põhivara soetuselt	65 233,02	93,57	46 147,58	87,53
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	3 282,51	4,71	3 699,01	7,02
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	596,46	0,86	2 854,16	5,41
Riigilõivud	45,74	0,07	19,18	0,04
Trahvid	12,00	0,02	0,00	0,00
Sunniraha	500,00	0,72	0,00	0,00
Maksuvõlgadelt arvestatud intressid	48,54	0,07	0,00	0,00
Kokku maksu- ja lõivukulud	69 718,27	100,00	52 719,93	100,00

Lisa19 Tegevuskulude jaotus tegevusalade järgi

	Tööjõukulud		Majandamiskulud		Antud toetused		Muud tegevuskulud		Põhivara kulum		Kokku	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Haridus	307 852,60	313 147,34	149 231,71	143 912,55	13 512,85	14 165,75	16 782,61	12 502,23	55 484,42	60 100,88	542 864,19	543 828,75
Kultuur, sport	61 846,74	63 235,30	79 020,50	59 943,50	18 091,52	1 558,84	21 995,53	9 414,22	24 684,46	24 911,52	205 638,75	159 063,38
Sotsiaal	87 155,80	88 376,23	44 595,18	54 611,41	51 609,07	61 608,53	7 346,49	7 274,06	142,41	503,88	190 848,95	212 374,11
Majandus	18 547,92	20 291,12	78 888,46	64 704,27	1 732,81	1 338,07	14 054,12	10 534,58	28 721,57	36 346,06	141 944,88	133 214,10
Üldvalitsemine	87 902,44	88 927,71	22 280,37	23 305,94	5 346,83	4 916,23	3 360,42	3 906,08	958,70	3 103,71	119 848,76	124 159,67
Keskkonnakaitse	10 586,64	10 424,76	20 460,63	20 290,29			3 880,94	5 475,60	32 679,64	33 525,58	67 607,85	69 716,23
Elamumajandus	25 982,99	25 722,92	11 072,95	10 514,88	2 504,20	35 436,69	2 296,94	3 602,25	6 298,38	9 225,30	48 155,46	84 502,04
Korrakaitse			6,03	54,54			1,22	10,91			7,25	65,45
Tegevuskulud kokku	599 875,13	610 125,38	405 555,83	377 337,38	92 797,28	119 024,11	69 718,27	52 719,93	148 969,58	167 716,93	1 316 916,09	1 326 923,73
	(vt lisa 15)		(vt lisa 16)		(vt lisa 17)		(vt lisa 18)		(vt lisa 8 ja 9)			

Lisa 20 Bilansivälised kohustused

Sõlmitud hanklepingud

Avaliku teenindamise lepinguga on võetud kohustus tasuda AS GoBus õpilasveo korraldamise eest valla kooliliinidel 2012 aastal summas 7950 eurot.

Sõlmitud on leping OÜ Dagopen'iga Kõrgessaare tehnopargi-detailplaneeringu koostamiseks, millest 2012 aasta kohustus on 3690 eurot.

Sõlmitud on ehituse töövõtuleping AS EBC Ehitusega Kõpu tuletorni välisfassaadide kiviosa restaureerimiseks. 2012 aasta kohustus 44 088, 80 eurot.

Võetud rendikohustused

AS Nordea Finance Estonia'ga on sõlmitud kasutusrendileping kaubikule Renault Trafic registreerimismärgiga 312 BCJ kasutamiseks kuni 15.08.2015. Vara maksumus on 20 818 eurot. Liisingu võtjal on õigus pärast osamaksete tasumist omandada liisinguese. Osamakse suuruseks koos käibemaksu ja intressiga on 327 eurot.

AS Swedbank Liising'uga on sõlmitud kasutusrendileping mahtuniversaal Volkswagen Caddy registreerimismärgiga 636 MKL kasutamiseks kuni 15.06.2012. Vara maksumus on 17 256 eurot. Liisingu võtjal on õigus pärast osamaksete tasumist omandada liisinguese. Osamakse suuruseks koos käibemaksu ja intressiga on 242 eurot.

Muud võetud kohustused

Vallale on tasuta kasutusse antud Veeteede Ametile kuuluvad Kõpu, Tahkuna ja Ristna tuletornid (välja arvatud tuletornide seadmed ja tehnosüsteemid). Vald kasutab vara turismi ja kultuurielu edendamisel. Vallal on seega kohustus hoida korras vara ja selle ümbrus.

Lisa 21 Bilansivälised nõuded

Nõuded sihtfinantseerimiseks

Sihtasutuse Innove toetus projektile „Kõrgessaare valla tööharjutuskeskuse töölerakendamine ja arendamine“ kuni 28.02.2012 summas 14 538,90 eurot.

Sihtasutuse Innove toetus projektile „Kõrgessaare Tööharjutuskeskusest praktilised tööoskused“ kuni 31.05.2013 summas 106 738,19 eurot.

EAS toetus Lauka Põhikooli staadionile 1752,09 eurot ja Valitsejamaja renoveerimiseks 22 204,10 eurot.

LEADERi toetus 2011a üritusele „Lestafest“ summas 11 271,75 eurot, Kirikulahe ja Künaauguäärse maa-ala arendamise ettevalmistamiseks detailplaneeringu koostamiseks 6210 eurot ja Läänemere tuletornide teemapargi teostuvustasuvusanalüüsi koostamiseks 2588,43 eurot.

KIKi toetus Viskoosa vabriku veehoidla kivitammide ja muldvallide säilitamiseks summas 5798,06 eurot ja Kõrgessaare pargi säilimise tagamiseks summas 3681,31 eurot. Lasteaed Vigri projektitoetus 5221,10 eurot.

Kõrgessaare Vabaaja Keskuse „Tervisemaja“ rekonstrueerimise projekti toetus rohelise investeerimisskeemi raames, riigi lubatud heitkoguse ühikutega kauplemise kokkuleppest saadud vahendite arvel, hoonete energiatarbimist vähendatavate investeeringute teostamiseks summas 8642,54 eurot.

Rendile antud varad

Põhivarana arvel olevatest varadest on välja renditud:

Kõrgessaare Vaba Aja Keskusest on rendile antud ruumid:

- üldpinnaga 16,2m² rendiga 31,06 eurot kuus
- üldpinnaga 14,6 m² rendiga 27,99 eurot kuus
- kolme ruumi kasutab Kõrgessaare Perearstikeskus OÜ, tasudes kommunaalkulud.

Lauka Põhikooli söökla ruumid ja vahendid on antud kasutusse rendiga 153,38 eurot kuus.

Tagatud on koolilõuna andmine.

Väljarenditud kinnisvarainvesteeringud on kajastatud lisas 8.

Lisa 22 Bilansivälised varad

Bilansivälise vara moodustavad arvutus- ja kontoritehnika, mööbel, õppevahendid ja -inventar, nõud, tööriistad ja muud tarvikud, mille väärtus on vahemikus 35 kuni 2000 eurot

ja mida kasutatakse üle ühe aasta. Samuti kajastatakse siin raamatukogude raamatufonde.

Suurenemine 2011 aastal on tingitud põhivaradest väärtusega alla 2000 eurot varade välja kandmine.

Varade jaotus allüksuste lõikes	2011	2010
Lauka Põhikool	123 862,49	12 565,03
Kõrgessaare Keskraamatukogu	90 769,41	8 813,42
Kõrgessaare Vaba Aja Keskus	53 441,54	5 304,67
Valitsemine	47 210,77	3 815,53
Kommunaalmajandus	29 391,73	2 837,68
Sotsiaalhoolekanne	21 178,17	2 537,29
Lasteaed Vigri	24 166,06	2 371,12
Kinnisvarainvesteeringud	21 023,11	881,98
Lauka Päevakeskus	7 014,14	690,25
Kokku	418 057,42	39 816,97

Lisa 23 Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal ega sellele eelnenud aastal seotud osapooltega turutingimustest või seadustega sätestatud tingimustest erinevaid tehinguid ei toimunud.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasud ja soodustused

	Tegev- ja kõrgema juhtkonna keskmine arv		Tasude kogusumma	
	2011	2010	2011	2010
Volikogu liikmed	9	9	5 918,38	5 448,47
Vallavalitsuse liikmed	5	5	59 404,34	56 179,04
Asutuste juhid	5	5	42 167,60	43 309,86

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

Ametiisikute majanduslike huvide deklaratsioonide alusel ei ole tuvastatav, kellel on äriühingus üksi või koos lähedaste pereliikmetega valitsev või oluline mõju. Täiendavate andmete kogumiseks puudub seaduslik alus.

Tehingud mittetulundus- ja äriühingutega, mille juhtorganites on linnavolikogu- või linnavalitsuse liikmed või hallatavate asutuste juhid

	seos	antud toetust	ostetud teenust	müüdnud teenust	kohustust aasta lõpuks	nõuded aasta lõpus
Lauka piirkonna külaarendusselts	abivallavanem	395,00	871,20	855,61	220,00	89,86
Ristnaotsa OÜ	volikogu liige		407,40		201,00	
Klemet AS	volikogu liige		384,00			
Kõrgessaare Tuletõrje Selts	vallavanem		261,48			
Jaanus Valk	vallavanem			907,01		250,95
Tarmo Elissaar	vallavalitsuse liige			210,86		19,36
Katrin Laan	volikogu liige, allasutuse juht			478,80		91,54
Siim Rätsep	volikogu liige			168,62		50,08

Lisa 24 Bilansipäevajärgsed sündmused

Aastaaruande koostamise ajal ei ole toimunud sündmusi, mis tingiks aruande korrigeerimist.

2.6 Eelarve täitmise aruanne

Kõrgessaare valla 2011. aasta eelarve kinnitati Kõrgessaare Vallavolikogu 11. märts 2011 määrusega nr 32 tulud mahus 1 125 401,43 eurot, kulud mahus 1 076 506,43 eurot ja finantseerimistingud mahus -48 895 eurot. 2011. aasta eelarvet muudeti Kõrgessaare Vallavolikogu 11. november 2011 määrusega nr 41, millega tulud ja kulud suurenesid 12 952,70 eurot.

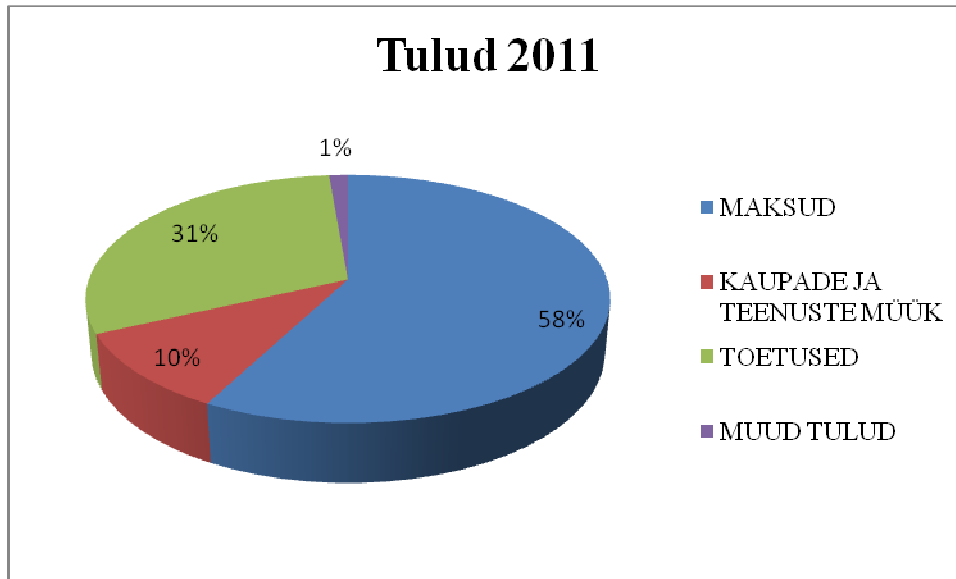
Aasta jooksul sihtotstarbeliselt laekunud summad võeti eelarvesse vallavalitsuse korraldustega. 2011. aasta lõpliku eelarve tulude maht oli 1 335 611,03 eurot, kulude maht 1 286 716,03 eurot ning finantseerimistingud mahus -48 895 eurot. Tulusid laekus eelarvesse 1 262 100,06 eurot (94,5 % prognoositust) ja kulusid tehti 1 213 125,18 eurot (94,3 % planeeritust).

Eelarve täitmise aruanne on koostatud kassapõhisel printsiibil (vt lisa 1).

2.6.1 Tulud

nimi	2011a esialgne eelarve	2011a lõplik eelarve	2011a eelarve täitmine
MAKSUD	693 442,00	713 437,00	728 850,00
Füüsilise isiku tulumaks	575 205,00	595 200,00	611 388,00
Maamaks	118 237,00	118 237,00	117 462,00
KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	125 037,00	140 850,70	130 231,61
Riigilõivud	4 538,00	4 933,00	5 064,98
Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	32 973,00	33 635,00	33 446,24
Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandust	3 483,00	3 391,70	1 273,90
Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandust	959,00	959,00	746,88
Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	5 222,00	5 313,00	5 063,43
Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majand	12 577,00	14 077,00	11 014,55
Laekumised keskkonnaasutuste majandustegevus	17 138,00	17 138,00	13 454,24
Laekumised üldvalitsemisasutuste majanduste	512,00	966,00	986,68
Laekumised muudest majandustegevustest	34 832,00	47 635,00	47 716,79
Üüri- ja renditulud	7 204,00	7 204,00	5 241,43
Laekumised õiguste müügist	2 007,00	2 007,00	2 007,46
Muu kaupade ja teenuste müük	3 592,00	3 592,00	4 215,03
TOETUSED	247 612,43	457 220,33	386 033,58
Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	12 288,43	189 659,24	120 224,58
Sihtotstarbelised toetused põhivara soetamiseks	32 511,00	62 804,09	61 052,00
valitsussektorisisesed toetused	202 813,00	204 757,00	204 757,00
MUUD TULUD	59 310,00	24 103,00	16 984,87
Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük	38 347,00	3 196,00	3 195,58
Tulud varadelt (peale punkti tehingupartneri koond	20 004,00	19 948,00	13 240,05
Muud tulud	959,00	959,00	549,24
TULUD KOKKU	1 125 401,43	1 335 611,03	1 262 100,06

Laekunud tuludest moodustasid maksutulud 57,7 %, toetused 30,6 %, omatulud 10,4 % ning muud tulud 1,3 %.

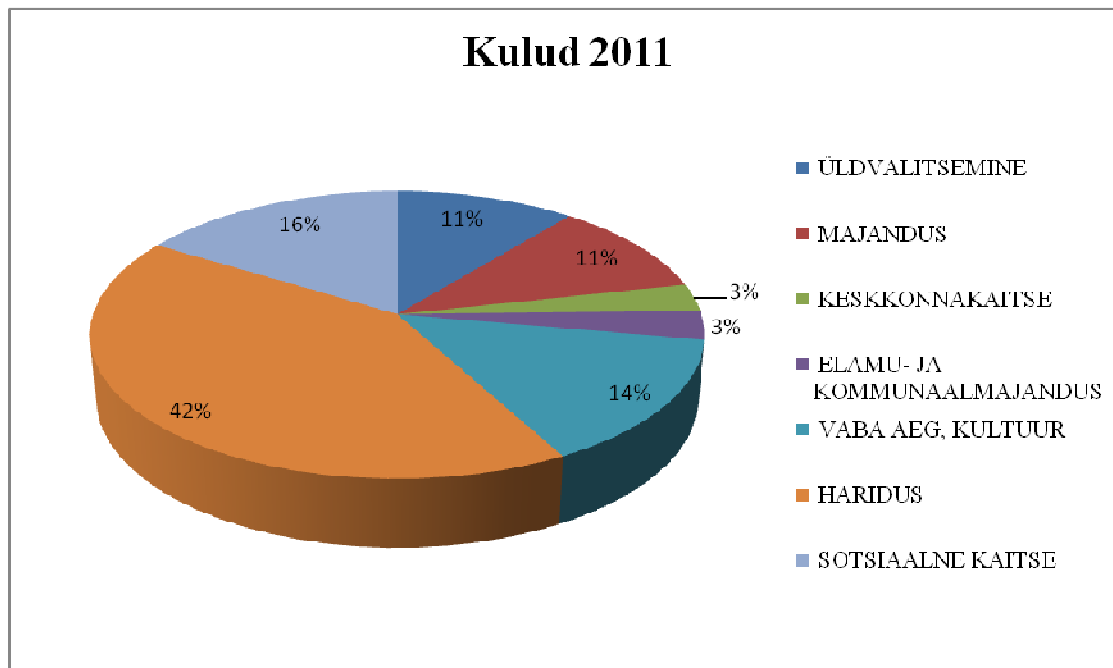


2.6.2 Finantseerimistehingud

Nimi	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
FINANTSEERIMISTEHINGUD	-48 895,00	-48 895,00	-48 974,88
Võetud laenu tagasimaksmine residentidele	-78 829,00	-78 829,00	-78 828,48
Kulude katteks suunatud jääk	29 934,00	29 934,00	29 853,60

Laenu lõikes tagasimaksed on kajastatud lisa 11.

2.6.3 Kulud



Tehtud kulud jagunesid valdkondade kaupa haridusele 41,8 %, sotsiaalvaldkonda 16,1 %, kultuurile ja vabale ajale 14,3 %, üldvalitsemisele 10,8 %, majandusele 10,7 %, elamu- ja kommunaalmajandusele 3,2 % ja keskkonnakaitsele 3,1 %.

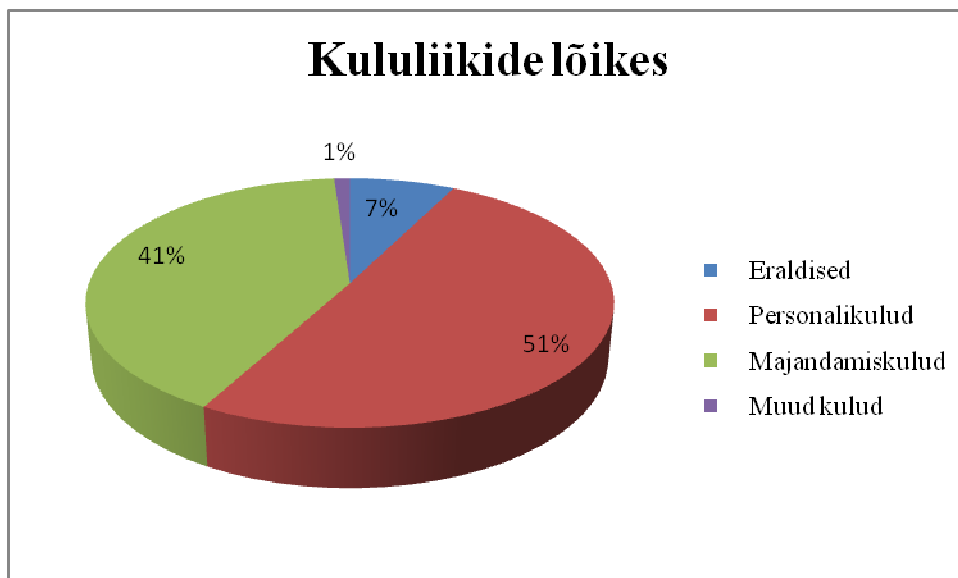
nimi	2011a esialgne eelarve	2011a lõplik eelarve	2011a eelarve täitmine
ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	152 146,74	134 306,69	131 464,16
Valla- ja linnavolikogu	8 677,00	8 677,00	8 588,20
Personalikulud	8 421,00	8 421,00	8 415,74
Majandamiskulud	256,00	256,00	172,46
Valla- ja linnavalitsus	106 871,00	108 130,20	106 484,50
Personalikulud	82 338,00	81 051,20	80 351,20
Majandamiskulud	24 398,61	25 895,61	24 950,73
Muud kulud	134,39	1 183,39	1 182,57
Reservfond	6 391,00	147,97	0,00
Muud kulud	6 391,00	147,97	0,00
muud üldised valitsussektori teenused	4 915,00	5 443,00	4 513,54
Eraldised	4 819,00	5 347,00	4 417,54
Majandamiskulud	96,00	96,00	96,00
Valitsussektori võla teenindamine	9 267,00	8 600,00	8 634,60
Muud kulud	9 267,00	8 600,00	8 634,60
Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris	16 025,74	3 308,52	3 243,32
Eraldised	16 025,74	3 308,52	3 243,32
AVALIK KORD JA JULGEOLEK	0,00	8,00	8,02
Politsei	0,00	8,00	8,02
Majandamiskulud	0,00	8,00	8,02

MAJANDUS	110 875,12	145 361,46	129 748,96
Maakorraldus	11 766,00	11 766,00	11 717,63
Personalikulud	10 513,00	10 513,00	10 511,54
Majandamiskulud	1 253,00	1 253,00	1 206,09
Maanteetransport- vallateed	32 811,00	32 811,00	30 815,44
Majandamiskulud	32 811,00	32 811,00	30 815,44
Tuletornid	53 477,72	80 504,06	72 971,75
Eraldised	0,00	1 550,00	1 541,07
Personalikulud	3 363,00	0,00	0,00
Majandamiskulud	50 114,72	78 954,06	71 430,68
Territoriaalne planeerimine	1 853,40	9 443,40	3 832,44
Majandamiskulud	1 789,40	9 379,40	3 818,65
Muud kulud	64,00	64,00	13,79
Tahkuna kordoni mü	2 045,00	2 045,00	1 478,28
Majandamiskulud	2 045,00	2 045,00	1 478,28
Muu majandus	8 922,00	8 792,00	8 933,42
Personalikulud	8 411,00	8 411,00	8 668,31
Majandamiskulud	511,00	381,00	265,11
KESKKONNAKAITSE	37 469,00	45 940,42	37 188,62
Jäätmekäitlus (sh prügiveedu)	4 205,00	3 405,00	2 824,70
Majandamiskulud	4 205,00	3 405,00	2 824,70
Heitveekäitlus	15 301,00	16 691,03	16 000,21
Majandamiskulud	13 064,00	14 415,03	13 724,89
Muud kulud	2 237,00	2 276,00	2 275,32
Heakord, haljastus	17 963,00	18 763,00	18 363,71
Personalikulud	10 549,00	10 549,00	10 571,94
Majandamiskulud	7 414,00	8 214,00	7 791,77
Muu keskkonnakaitse	0,00	7 081,39	0,00
Majandamiskulud	0,00	7 081,39	0,00
ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	49 008,61	43 820,41	39 361,93
Veevarustus	9 734,38	6 343,18	4 967,13
Eraldised	2 640,38	640,38	-287,72
Majandamiskulud	5 848,00	4 509,80	4 062,90
Muud kulud	1 246,00	1 193,00	1 191,95
Tänavavalgustus	3 515,00	3 515,00	2 553,24
Majandamiskulud	3 515,00	3 515,00	2 553,24
Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine	1 867,00	2 867,00	2 900,86
Majandamiskulud	1 867,00	2 867,00	2 900,86
Kalmistud	16 206,23	13 609,23	12 121,02
Personalikulud	11 193,00	11 193,00	10 537,77
Majandamiskulud	5 013,23	2 416,23	1 583,25
Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	17 686,00	17 486,00	16 819,68
Personalikulud	15 833,00	15 833,00	15 502,69

Majandamiskulud	1 853,00	1 653,00	1 316,99
VABA AEG, KULTUUR	123 130,88	175 022,45	173 255,81
Sporditegevus (piirkondlik sport)	8 499,85	12 789,02	12 791,96
Majandamiskulud	8 499,85	12 789,02	12 791,96
Vaba aja üritused	1 917,56	4 581,32	4 561,95
Majandamiskulud	1 917,56	4 581,32	4 561,95
Kõrgessaare raamatukogu	25 931,00	25 831,00	25 859,85
Personalikulud	16 700,00	16 700,00	16 709,16
Majandamiskulud	9 231,00	9 131,00	9 150,69
Kõrgessaare Vaba Aja Keskus	72 166,86	84 830,86	84 134,93
Rajatiste ja hoonete soetamine ja renoveerimine	0,00	3 168,00	3 168,00
Personalikulud	43 419,00	43 419,00	43 066,33
Majandamiskulud	28 747,86	38 243,86	37 900,60
Kultuuriüritused	8 385,05	8 934,83	8 883,92
Majandamiskulud	8 385,05	8 934,83	8 883,92
Seltsitegevus-MTÜd	3 674,56	17 074,56	16 195,59
Eraldised	1 917,00	15 217,00	14 839,24
Majandamiskulud	1 757,56	1 857,56	1 356,35
Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	2 556,00	2 556,00	2 402,75
Majandamiskulud	2 556,00	2 556,00	2 402,75
Muu vaba aeg, kultuur, religioon	0,00	18 424,86	18 424,86
Eraldised	0,00	660,00	660,00
Majandamiskulud	0,00	17 764,86	17 764,86
HARIDUS	491 637,85	512 965,41	506 221,44
Lasteaiad Vigri	121 439,36	125 902,80	124 180,58
Personalikulud	89 426,00	89 608,00	89 527,99
Majandamiskulud	32 013,36	36 294,80	34 652,59
Lauka Põhikool	258 746,87	278 853,19	276 008,33
Rajatiste ja hoonete soetamine ja renoveerimine	0,00	20 601,35	20 601,35
Personalikulud	201 547,00	209 312,00	209 314,85
Majandamiskulud	57 199,87	48 939,84	46 092,13
Söökla	46 609,00	47 609,00	46 351,92
Eraldised	14 365,00	14 365,00	13 326,66
Personalikulud	13 710,00	13 710,00	13 700,63
Majandamiskulud	18 534,00	19 534,00	19 324,63
Ostetav haridusteenus	28 760,00	28 760,00	28 770,28
Majandamiskulud	28 760,00	28 760,00	28 770,28
Õpilasveo liinid- koolibuss	22 369,00	18 061,00	17 602,57
Eraldised	1 278,00	1 278,00	897,06
Majandamiskulud	21 091,00	16 783,00	16 705,51
Ainesektsioonide tegevus	2 464,00	2 464,00	1 958,38
Majandamiskulud	2 464,00	2 464,00	1 958,38
Õpilaskodu	10 099,22	10 099,22	10 096,66

Majandamiskulud	10 099,22	10 099,22	10 096,66
Muud abiteenused	1 150,40	1 216,20	1 252,72
Eraldised	0,00	65,80	65,80
Majandamiskulud	1 150,40	1 150,40	1 186,92
SOTSIAALNE KAITSE	112 238,23	229 291,19	195 876,24
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	8 332,00	7 532,00	7 320,42
Eraldised	8 332,00	7 532,00	7 320,42
Lauka Päevakeskus	23 851,00	26 062,00	25 985,42
Personalikulud	16 319,00	16 208,56	16 209,91
Majandamiskulud	7 532,00	9 853,44	9 775,51
Koduteenused	25 304,00	27 729,00	26 164,16
Personalikulud	14 286,00	14 286,00	14 144,52
Majandamiskulud	11 018,00	13 443,00	12 019,64
Tohvri Hooldekodu	3 132,00	1 007,00	1 006,56
Majandamiskulud	3 132,00	1 007,00	1 006,56
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	407,55	577,55	17,46
Eraldised	407,55	577,55	17,46
Töötute sotsiaalne kaitse	0,00	110 178,76	83 414,76
Eraldised	0,00	19 044,00	14 070,29
Personalikulud	0,00	37 757,00	35 438,20
Majandamiskulud	0,00	53 377,76	33 906,27
Eluasemeteenused	997,00	997,00	811,66
Majandamiskulud	997,00	997,00	811,66
Riiklik toimetulekutoetus	18 276,15	20 220,15	18 598,90
Eraldised	16 701,60	18 601,60	17 903,11
Majandamiskulud	1 574,55	1 618,55	695,79
Sotsiaalhaldus	20 159,00	19 814,00	19 148,72
Eraldised	19,00	19,00	19,18
Personalikulud	18 657,00	18 657,00	18 113,19
Majandamiskulud	1 483,00	1 138,00	1 016,35
Muud sots.toetused, -teenused ja -kulud	11 779,53	15 173,73	13 408,18
Eraldised	8 245,00	11 960,00	11 089,75
Majandamiskulud	3 534,53	3 213,73	2 318,43
KULUD KOKKU	1 076 506,43	1 286 716,03	1 213 125,18

Kululiikide lõikes jagunevad kulud personalile 50,5 %, majandamisele 40,9 %, eraldisteks 7,5 % ning muudeks tegevuskuludeks 1,1 %.



2.7 Reservfondi kasutamise aruanne

Reservfondi iga-aastase suuruse määrab volikogu eelarve vastuvõtmisel. 2011 aasta reservfondi eelarve kinnitati volikogus summas 6 391 eurot. Vallavalitsuse korraldustega suunati reservfondist vahendeid kokku 6 243,03 euro ulatuses.

Kuupäev	Korralduse number	Sisu	Summa
2.03.2011	51	Soopide matuste korraldamiseks	600,00
31.03.2011	85	Elektripaigaldise käidulepingu kulude katteks	828,00
28.04.2011	100	Lauka veetrassi remonttöödeks	120,80
28.04.2011	100	VAKi ventilatsioonitorustike uuring	34,00
28.04.2011	100	Vigri ventilatsioonitorustike uuring	68,00
28.04.2011	100	Soopide matustega seotud transporditeenuste kulude katteks	99,20
20.05.2011	113	Lauka kanalisatsioonitrassi remonttöödeks	370,03
21.09.2011		Koolitoetus Lauka Põhikooli õpilastele (vallavolikogu 12.08.2011 määrus 36)	2 695,00
13.12.2011	289	Lauka kanalisatsiooni pumba soetuseks	1 428,00
		Kokku	6 243,03

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KÕRGESSAARE VALLA VOLIKOGULE

Oleme auditeerinud Kõrgessaare valla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne, rahavoogude aruanne ja eelarve täitmise aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 24 kuni 48, on kaasatud käesolevale aruandele.

Vallavalitsuse kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Vallavalitsus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida vallavalitsus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

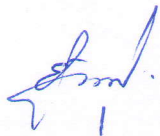
Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 kohaliku omavalitsuse üksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil kohaliku omavalitsuse üksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti vallavalitsuse poolt kasutatud arvestuspoliitika 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kõrgessaare valla finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitor Ellen Asumets
Vandeaudiitori number 105



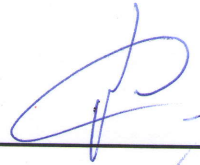
KMRA Audiitorbüroo OÜ
Tegevusloa number 62
Tammsaare tee 47, Tallinn
18.mai 2012

4 MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

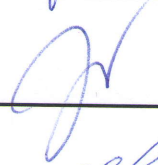
Kõrgessaare valla 31.12.2011 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

Majandusaasta aruande on koostanud Kõrgessaare Vallavalitsus.

Jaanus Valk, vallavanem „18” mai 2012
(nimi, ametinimetus, kuupäev, allkiri)



Katrin Sarapuu, abivallavanem „18” mai 2012
(nimi, ametinimetus, kuupäev, allkiri)



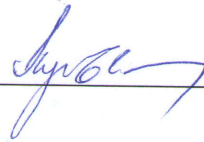
Linda Kiivit, sotsiaalnõunik „18” mai 2012
(nimi, ametinimetus, kuupäev, allkiri)



Kalle Viin, maanõunik „18” mai 2012
(nimi, ametinimetus, kuupäev, allkiri)



Inge Elissaar, pearaamatupidaja „18” mai 2012
(nimi, ametinimetus, kuupäev, allkiri)



Majandusaasta aruande on kinnitanud Kõrgessaare Vallavolikogu oma ...8. juuni 2012 otsusega nr ...93... Vastav otsus kuulub käesoleva majandusaasta aruande juurde.

Aili Küttim, volikogu esimees „08” juuni 2012
(nimi, ametinimetus, kuupäev, allkiri)

