KEHTNA VALLA
KONSOLIDEERIMISGRUPI

2012.a.
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	01.jaanuar 2012
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2012
Omavalitsus:	Kehtna Vald
Registrikood:	75021729
Tänava ja maja number:	Pargi 2
Vald:	Kehtna vald
Postisihtnumber:	79001
Maakond:	Raplamaa
Telefon:	372 489 8820
Faks:	372 489 8822
Elektronpost:	kehtna@kehtna.ee riina.kask@kehtna.ee
Koduleheküig:	www.kehtna.ee
Audiitor	BDO Eesti AS

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE 3
BILANSS (KONSOLIDEERITUD) 11
TULEMIARUANNE (KONSOLIDEERITUD) 12
RAHAVOOGUDE ARUANNE (KONSOLIDEERITUD) 13
NETOVARADE MUUTUSTE ARUANNE (KONSOLIDEERITUD) 14
LISA 1 KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED 14
LISA 2 RAHA JA SELLE EKVIVALENDID 19
LISA 3 NÕUDED JA KOHUSTUSED AVALIKU SEKTORI, SIDUSÜKSUSTE 19
JA TEISTE ISIKUTEGA 19
LISA 4 MAKSUD 20
LISA 5 NÕUDED JA ETTEMAKSED 20
LISA 6 OSALUS TÜTARETTEVÕTTES 21
LISA 7 MUUD OSALUSED 21
LISA 8 KINNISVARAINVESTEERINGUD 22
LISA 9 MATERIAALNE PÕHIVARA 23
LISA 10 IMMATERIAALNE PÕHIVARA 24
LISA 11 SAADUD TOETUSED 24
LISA 12 MUUD KOHUSTUSED JA SAADUD ETTEMAKSED 26
LISA 13 LAENU- JA KAPITALIRENDI KOHUSTUSED 26
LISA 14 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK 27
LISA 15 MUUD TULUD 28
LISA 16 TÖÖJÕUKULUD 29
LISA 17 MAJANDAMISKULUD 31
LISA 18 ANTUD TOETUSED 32
LISA 19 MAKSU- JA LÕIVUKULUD 33
LISA 20 TEGEVUSKULUDE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI 33
LISA 21 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA 33
LISA 22 KEHTNA VALLA BILANSS 34
LISA 23 KEHTNA VALLA TULEMIARUANNE 35
LISA 24 KEHTNA VALLA RAHAVOOGUDE ARUANNE 36
LISA 25 KEHTNA VALLA NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE 37
EELARVE TÄITMISE ARUANNE 37
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE 44
EELARVE RESERVFONDIDE KASUTAMISE ARUANNE 45
ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE 46

TEGEVUSARUANNE

Üldine majanduskeskkond

Eesti majanduskeskkonda iseloomustab konkurentsivõime, soodne ettevõtluskliima, kuhu investeerimine võimaldab kõrget tootlikkust. Praegu elab Eesti majandus üle kasvujärgset kohanemisprotsessi, milles on oluline pidada silmas pikemat arenguperspektiivi.

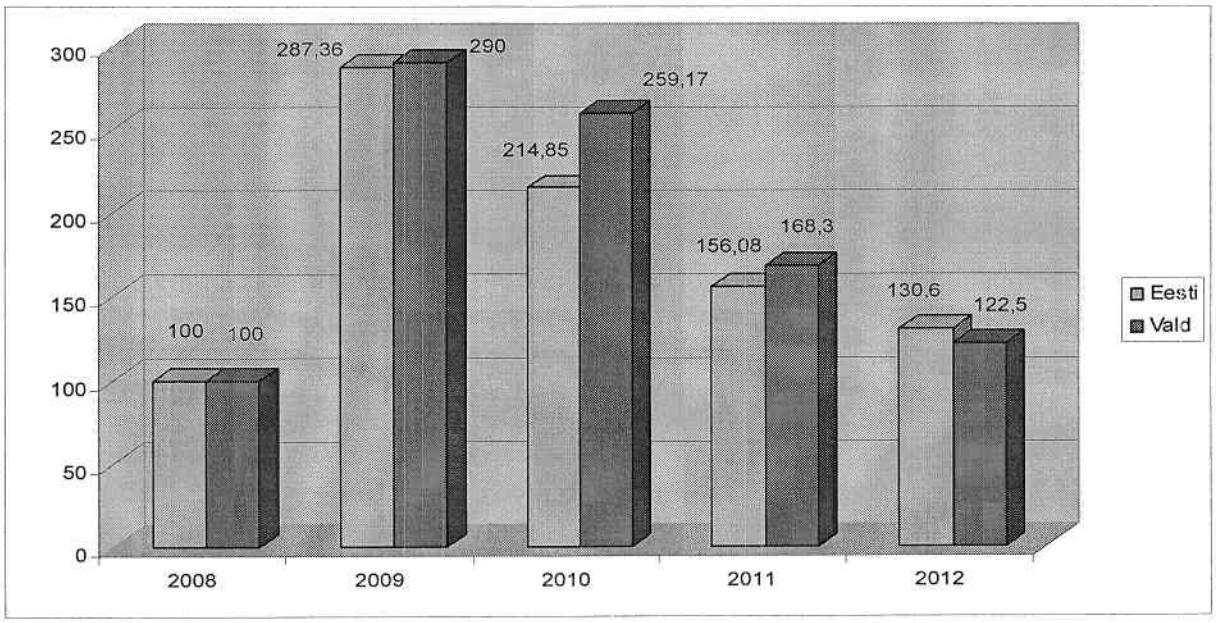
Eesti majanduse kohanemisvõimel ning majandus ülesehitamisel on oluline konservatiivne eelarvepoliitika. Majanduse arendamiseks on loodud programmid ettevõtlikkuse ja teadmispõhise majanduse toetamiseks.

Majandusarengut mõjutab positiivselt arengud e-riigi suunal. On saavutatud edu erinevate tehnoloogiate ja lahenduste väljamõtlemisega rahvusvahelises IT –valdkonnas.

Majanduse arengut mõjutavad tegurid Eestis ja vallas

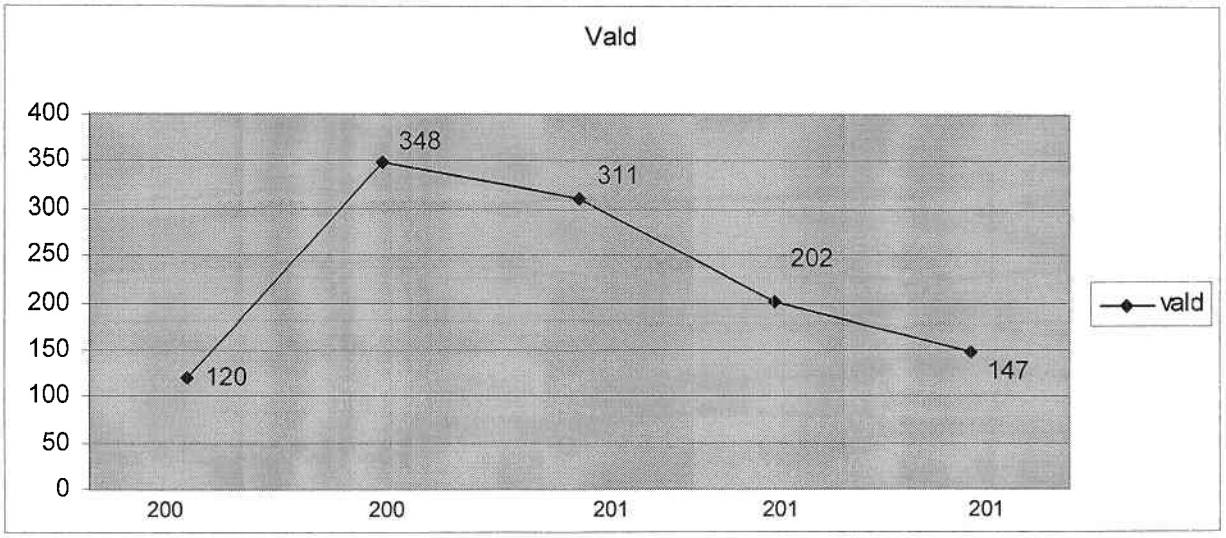
Tööhõive

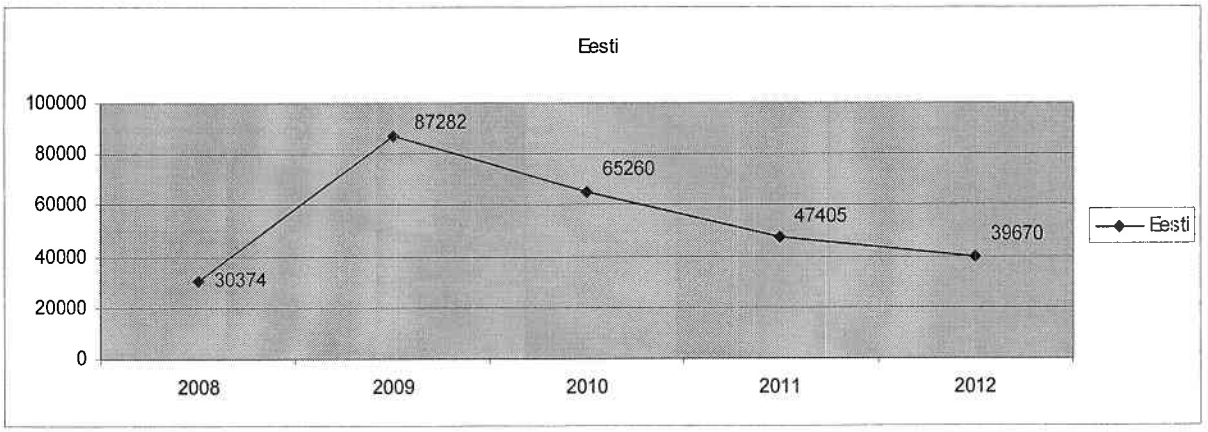
Aastate töötuse suhe %-des 2008.aastasse



Tabel annab ülevaate tööhõivest aastate lõikes protsentuaalse suhtega 2008.aasta tööhõivesse.2012.aastaks ei ole nii vabariik kui ka vald saavutanud töötuse vähendamisega 2008.a. taset.

Töötute arv Eestis ja vallas aastate lõikes:



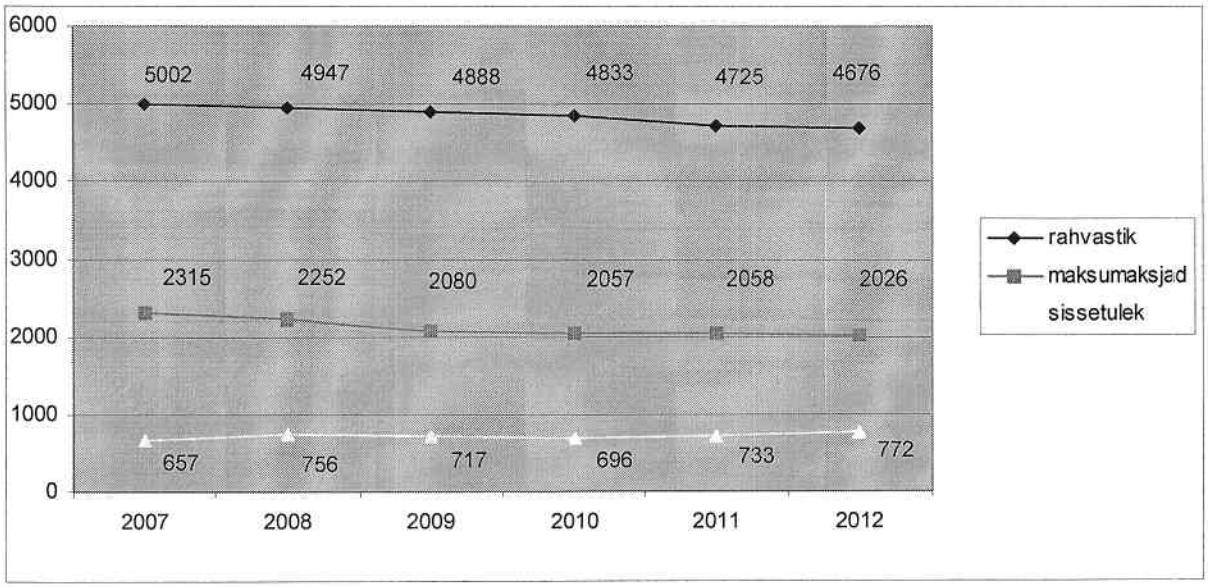


Alus: rahandusministeeriumi andmed: kohalik omavalitsus- ülevaated ja analüüsid

rahvastik	2012.a. suhe 2007.a.	93,48
maksumaksjad	2012.a. suhe 2007.a.	87,52
sissetulek	2012.a. suhe 2007.a.	117,50

Keskmine sissetulek on kasvamas, kuid kahjuks ei kata tulude laekumisel maksumaksjate arvu vähenemist.2007.- 2012.a.: maksumaksjate arv on vähenenud 289 töötaja võrra ,elanike arv 326.

Rahvastik, maksumaksjad, keskmine sissetulek

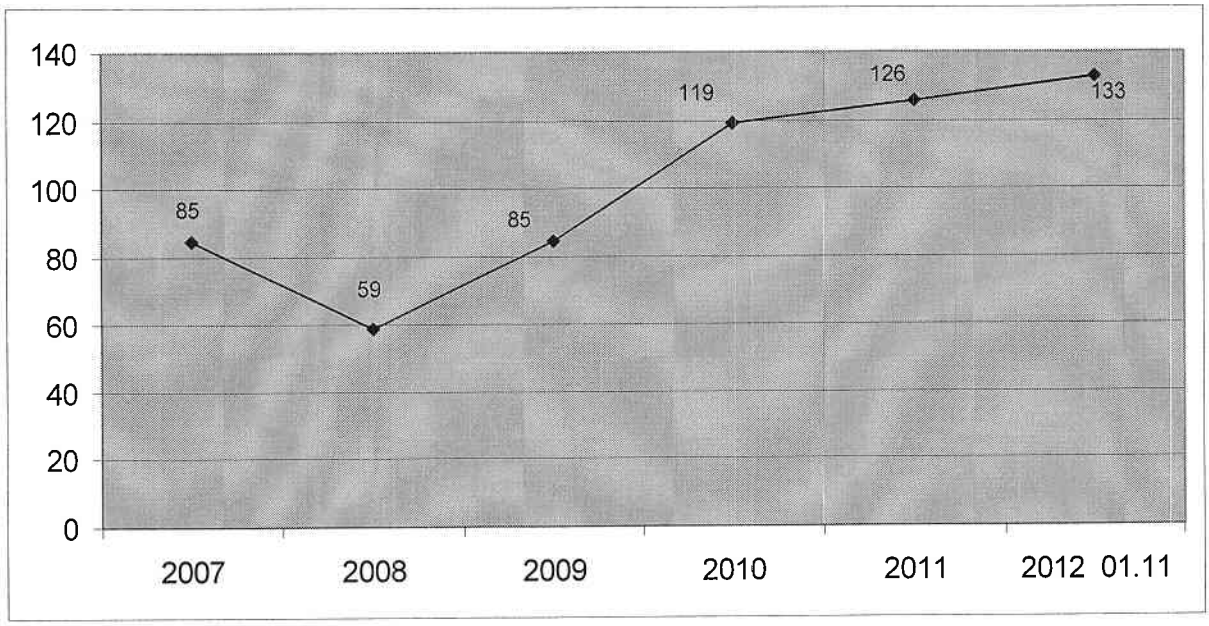


Alus: rahandusministeeriumi andmed: kohalik omavalitsus- ülevaated ja analüüsid

rahvastik	2012.a. suhe 2007.a.	93,48
maksumaksjad	2012.a. suhe 2007.a.	87,52
sissetulek	2012.a. suhe 2007.a.	117,50

Keskmine sissetulek on kasvamas, kuid kahjuks ei kata tulude laekumisel maksumaksjate arvu vähenemist.2007.- 2012.a.: maksumaksjate arv on vähenenud 289 töötaja võrra ,elanike arv 326.

Järgnevalt toimetulekutoetuse saajate arvud 1 kuu kohta keskmiselt:



Olulised andmed

Üldharidus

Vallas on 3 põhikooli, õpilaste arv 324 01.09.2012 seisuga s.h.

Eidapere kool 49, Valtu Põhikool 128, Kehtna Põhikool 147 õpilast. Väljaspool valda õpib 187 last, neist põhihariduses 81,gümnaasiumis 106. Õpilaste kooli-koju jõudmiseks on tellitud 6 õpilasliini, sihitused külad ja kool.

Lasteaedades on 01.09.2012 seisuga 227 last s.h Eidapere lasteaias 22 last (kohti 36 lapsele), Valtu lasteaias 41 (kohti 60 lapsele), Kehtna La liitrühmadega Lelles ja Inglistel 164 last (kohti 188 ,mis aasta lõpuks on täidetud). Heaks tuleb lugeda seda, et lasteaia kohtadele ei ole järjekordi.

Kultuur, sport

Kultuurilist tegevust pakub 4 seltsimaja-rahvamaja ringide tegutsemise näol, kontsertide ja teatriskäikude korraldamisega.

Vallas on 6 rahvaraamatukogu, mis toimivad ka avaliku interneti punktidena.

Valtu Spordimaja pakub võimalusi mitmesuguste treeningute korraldamiseks, avatud on ujula, saunad, kunstkattega jalgpalliväljak, tenniseväljak. Spordimaja hallata on ka Paluküla puhke- ja spordikeskus Paluküla mäe näol. Talvespordiks on võimalik kasutada korralikud suusa-, lumelauarajad, suvel jalgrattaspordi võimalused.

2012. aastal on spordiklubide tegevusteks läbi projektide taotluste eraldatud valla eelarvest 6425 eurot.

Majandus

Eelarvet eraldatakse ning kasutamisel peetakse arvestust 16 majandusalase tegevuse kohta. 2012.a. valla eelarve kogumahust on majandusele ja keskkonnale eraldatud 10,47 % ehk 550 322 eurot.

Sellest valla teede, tänavate korrashoiuks 35,22 %,haljastusele, heakorrale, keskkonnale 39 %, tänavavalgustusele 6,41 %.Kõige vähem on tehtud kulutusi elamumajanduse korrastamiseks.

Sotsiaalhoolekanne

Valla hooldekodus on hooldamisel 20 eakat, Lokuta ühiskodus 4, valla sotsiaalmajas 5 endaga mitte toimetulevat inimest. Koduhooldust teeb 4 hooldustöötajat, kellede hoole all on 53 eakat ja ka paljulapselised pered.

468 698 eurot on eelarveline kulu sotsiaaltegevuseks, sellest 167 022 eurot on suunatud eakate abistamiseks, tegevuskuludeks, eraldused riigieelarvest 272 716 eurot toimetulekutoetuseks, puudega inimeste, laste hooldamiseks.

Päästeteenistus

Päästetööde teostamiseks on eraldatud riigilt vastavalt sõlmitud lepingule, esitatud arvetele 6359 eurot, valla eelarvest kaetakse päästeteenistuse 3 töötaja personalikulud, päästeenistuse hoone, autode ülalpidamise kulud.

Raamatupidamise korraldus

Valla allasutuste raamatupidamisandmed on koondatud valla ühtsesse andmebaasi, tagades sellega andmete turvalisuse ning võimaldades andmeid paremini jälgida ning kiiremini analüüsida, samuti töötajate operatiivse asendamise vajaduse korral. Andmete sisestamine toimub valla kolmes asulas. Kasutusel on raamatupidamisprogramm PMEN.

Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad

tuhandetes eurodes

	2012	2011	2010	2009	2008
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	11917	8566	8 608	8726	9148
Käibevara	832	530	624	573	822
Põhivara	11085	8036	7 984	8 152	8 325
Kohustused aasta lõpus	1748	1409	1 292	1 423	1 841
Lühiajalised kohustused	967	959	708	683	1 011
Laenukohustused	781	450	584	740	830
Netovara aasta lõpus	10169	7157	7 316	7 302	7 307
Tulemiaruande näitajad					
Tegevustulud	6571	4243	4 325	4 402	5 270
Tegevuskulud	5036	4382	4 294	4 358	4 927
Tegevustulem	1535	-139	31	43	343
Muud näitajad					
Kohustuste osakaal varadest %	14,7	16,4	15,0	16,3	20,1
Laenukohustuste osakaal varadest %	6,6	5,3	6,8	8,5	9,1
Võlakordaja	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2
Likviidsuskordaja	0,9	0,6	0,9	0,8	0,8

Tegevustulem= Põhitegevuse tulud – Põhitegevuse kulud

Kohustuste osakaal varadest= (Kohustused aasta lõpus*100) / Varad aasta lõpus

Laenukohustuste osakaal varadest= (Laenukohustused*100) / Varad aasta lõpus

Võlakordaja= Kohustused aasta lõpus / Varad aasta lõpus

Näitab mitu protsenti valla varast on finantseeritud (krediteeritud) võlgadega ehk teisisõnu, võlakordaja näitab koguvõlgnevuste osakaalu bilansis. Pikaajalise maksevõime seisukohast on valla positsioon seda parem, mida madalam on see suhtarv.

Likviidsuskordaja= Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja määrab valla võime tasuda lühiajalisi kohustusi, kasutades ainult kõige likviidsemaid vahendid. Likviidsuskordaja näitab mitme euro ulatuses on olemas kõrge likviidsusega varasid ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks.

Kehtna Vallavolikogu ja Kehtna Vallavalitsuse liikmetele aruandeaastal makstud tasud ja hüvitised

eurodes

Volikogu esimehe tasu	3 988
Volikogu aseesimehe tasu	91
Vallavanema tasu	20 120
Vallavalitsuse liikmete hüvitis (5 liiget)	3 718
Volikogu liikmete tasud	1205

Ülaltoodud tasud on arvestatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud.

OÜ KEHTNA ELAMU TEGEVUSEST

2012. aastal jätkus Kehtna Elamu OÜ tegevus endistes valdkondades: 25 korterelamu elamuhooldus ja remont, prügiveo ja keskkütte vahendamine, vee-ettevõttena piirkonna varustamine külma vee ja kanalisatsiooniga Kehtna , Keava, Lelle, Eidapere alevikes ja Lokuta, Ingliste ja Hertu külades. 2012 aastal ei moodustatud ühtegi ühistut Kehtna Elamu OÜ poolt hallatavates elamutes.

2012 aasta suuremad remondifondist tehtavad tööd olid:

- Staadioni 1 küttesüsteemi rekonstrueerimine ,soojussõlm
- Staadioni 4 küttesüsteemi rekonstrueerimine
- Lasteaia 2 küttesüsteemi renoveerimine
- Kooli 5 veetorustiku vahetus
- Pärnu mnt 6A veetorustiku vahetus
- Lasteaia 2 veetorustiku vahetus
- Pärnu mnt 6A rõdupiirete vahetus
- Lokuta 2 keldriakende vahetus
- Kooli 15 katusekatte vahetus
- Tiigi 1 katusekatte vahetus

Remondifondist tehtud tööd kokku 100 890 €

2012 aasta suuremad teenustööd :

- Kehtna mõisahoone veetrassi ehitus
- KÜ Marella vee-, kanalisatsioonitrass renoveerimine
- Kohila Veski vee-, kanalisatsioonitrassi ehitus
- Vallamaja fassaadi ja kanalisatsiooni remont, kiviparkett
- Kehtna MTK kanalisatsiooni remont
- Kehtna mõisahoone kaevetööd
- Kehtna mõisahoone sadevee kaeve-, ehitustööd

Teostatud teenustööde summa kokku 72 136 €

2012. aastal jätkasime programmi kohaldamist tegevusvaldkondade lõikes.

Seitsmest tegevusalast tegutsesid kasumlikult ainult kolm: hooldus -, teenustööd ja kopateenus. Ülejäänud viis: kanalisatsioon, soojuse- ja prügi vahendus, heakord kandsid miinust. Ümber vaadati osutatavate teenuste hindade pakett tervikuna, arvestades tegevusalade kulude hulka ka töökoja ja üldkulud. Hindade muutus (soojussüsteemide tehnohooldus, prügi , hooldus, heakord) toimus 01.10.2012 millega kaasnes tarbijatele mõningane hinnatõus, kuid see on möödapääsmatu ettevõtte edasiseks majandustegevuseks mõistliku kasumlikkusega. Kooskõlastatud on vee - ja kanalisatsiooniteenuse hinna tõus alates 01.02.2013 aasta.

2012 on Keskkonna Investeeringute Keskusele (KIK) edastatud kaasrahastamiseks 4 asula (Ingliste, Lelle, Lokuta ja Eidapere) veekvaliteedi parandamise projektid, mis said 85% ulatuses ka KIK-i nõukoge heakskiidu. Omaosalus projektidele on 15%. Kuna hankes osalenud pakkumised ületasid eelarve, jäi uue hanke läbiviimine ja projektide realiseerimine 2013-sse aastasse.

Jätkame oma eesmärgiks seatut - teostada tööd kiiremini ja kvaliteetsemalt ning selle kaudu laiendada teenustööde osakaalu. Loodame 2013 aastal olla remondifondist tehtavate elamuhooldustööde hinnapakkumistega konkurentsis ning oma oskusi ja kvalifikatsiooni arvestades anda võimalikult vähe tööd välja, tagades sellega oma meeskonnale järjepideva töö.

Jätkuva probleemina on üleval õigeaegne rahaliste vahendite laekumine, mis on tingitud pereliikmete väikesest sissetulekust, jätkuvast töötusest või klientuuri hoolimatusest arvete maksmata jätmisel. 2012 aastal on lõpetatud 34 toimikut summas 31 386,64 € mis sisaldab 11 korteri müüki, algatatud on 29 uut toimikut summas 29 907.28 €. Inkassofirmale on edastatud üks toimik summas 1705.06 €.

2013. aastal jätkub Kehtna Elamu OÜ tegevus samades valdkondades lähtudes juhatuse, nõukogu ja Kehtna valla otsustest ja arengukavadest.

Aivo Tuurma

juhatuse esimees

BILANSS (KONSOLIDEERITUD)

tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Varad			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	334	166
Maksunõuded ja maksude ettemaksed	3,4a	226	215
Nõuded ostjate vastu	3	108	98
Muud nõuded ja ettemaksed	3,5	161	51
Varud		3	0
Käibevara kokku		832	530
Põhivara			
Muud osalused	7	1 568	68
Kinnisvarainvesteeringud	8	548	429
Materiaalne põhivara	9	8 835	7 383
Immateriaalne põhivara	10	134	156
Põhivara kokku		11085	8 036
Varad kokku		**11917**	**8 566**
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		302	286
Võlad töövõtjatele		208	198
Maksuvõlad ja saadud maksude ettemaksed		6	5
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	12	223	247
Laenukohustused	13	196	201
Kapitalirendikohustused	13	32	22
Lühiajalised kohustused kokku		967	959
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13	730	423
Kapitalirendikohustused	13	51	27
Pikaajalised kohustused kokku		781	450
Kohustused kokku		**1748**	**1 409**
Netovara			
Reservid		16	16
Akumuleeritud ülejääk		10 153	7 141
Netovara kokku		**10 169**	**7 157**
Kohustused ja netovara kokku		**11 917**	**8 566**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

TULEMIARUANNE (KONSOLIDEERITUD)

tuhandetes eurodes

	Lisa	2012	2011
Tegevustulud			
Maksud	4	2338	2 191
Riigilõiv	14	9	7
Saadud toetused	11	3331	1 341
Kaupade ja teenuste müük	14	849	660
Muud tulud	15	44	44
Tegevustulud kokku		**6571**	**4 243**
Tegevuskulud			
Tööjõukulud			
Töötasukulud	16	-1456	-1 406
Erisoodustused	16	-6	-6
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	16	-504	-488
Kokku tööjõukulud	16, 20	-1966	-1 900
Majandamiskulud	17, 20	-1720	-1 517
Antud toetused	18, 20	-336	-344
Maksu- ja lõivukulud	19, 20	-578	-266
Põhivara amortisatsioon	8,9,20	-436	-355
Tegevuskulud kokku	20	**-5036**	**-4 382**
Tegevustulem		**1535**	**-139**
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu		-23	-24
Tulem osalustelt		-55	0
Muud finantskulud		-1	0
Aruandeperioodi tulem		**1456**	**-163**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 12.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

RAHAVOOGUDE ARUANNE (KONSOLIDEERITUD)

tuhandetes eurodes

	Lisa	2012	2011
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		1535	-139
Korrigeerimised	8;9;10		
Põhivara amortisatsioon		436	255
Käibemaksukulu põhivara soetuseks		374	72
Kasum/kahjum põhivara müügist		-5	-15
Saadud toetused põhivara sihtfinantseerimiseks		-2122	-115
Kokku korrigeeritud tegevustulem		218	86
Käibevarade netomuutus		-18	39
Kohustuste netomuutus		12	15
Kokku rahavood põhitegevusest		**212**	**140**
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud põhivara soetamisel		-1510	-234
Laekunud põhivara müügist		5	24
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		1223	138
Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-10	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		**-292**	**-72**
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	13	-203	-152
Kapitalirendi tagasimaksed	13	-30	-5
Makstud intressid		-23	-24
Laekunud laenud		505	49
Makstud muud finantskulud		-1	-1
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		**248**	**-133**
Puhas rahavoog		**168**	**-65**
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	2	166	231
Raha ja selle ekvivalentide muutus		168	-65
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	334	166

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

NETOVARADE MUUTUSTE ARUANNE (KONSOLIDEERITUD)

tuhandetes eurodes

	Reserv	Akumuleeritud tulem	Netovara kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	**16**	**7 291**	**7 307**
Aruandeperioodi tulem		-5	-5
Saldo seisuga 31.12.2009	**16**	**7 286**	**7 302**
Põhivara ümberhindlus		7	7
Aruandeperioodi tulem		7	7
Saldo seisuga 31.12.2010	**16**	**7 300**	**7 316**
Korrigeerimine		4	4
Aruandeperioodi tulem		-163	-163
Saldo seisuga 31.12.2011	**16**	**7 141**	**7 157**
Arvestuspõhimõtete muutus		1 556	1 556
Aruandeperioodi tulem		1 456	1 456
Saldo seisuga 31.12.2012	**16**	**10 153**	**10 169**

Sihtfinantseerimise arvestuspõhimõte muutus Matsalu Veevärk AS-s.(Lisa 7)

LISA 1 KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga tuginevalt rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning täiendatud Riigi raamatupidamise üldeeskirja ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega (RTJ).

Konsolideerimine

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on esitatud rida-realt konsolideerituna koos valitseva mõju all olevate üksustega.

Valitseva mõju all olevad üksused

Valitseva mõju all olevateks üksusteks on loetud äriühingud, milles Kehtna Vallavalitsus omab mõjuvõimu määrata investeeringuobjekti finants- ja tegevuspoliitikat.

Äriühingute puhul eeldatakse valitseva mõju olemasolu tavaliselt siis, kui grupi osalus ühingus on üle 50%. Valitseva mõju all olevate üksuste tegevus kajastub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes alates valitseva mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud rida-realt. Grupisisesed nõuded, kohustused, tulud ja kulud on elimineeritud.

Kehtna Vallavalitsuse konsolideerimata aruandes on osalused valitseva mõju all olevates üksustes kajastatud soetusmaksumuses.

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 üks aasta või kauem arvestatuna bilansipäevast.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja raha teel.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kuludest.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliselt hoitavaid investeeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui puudub informatsioon õiglase väärtuse kohta, kajastatakse neid soetusmaksumuses, korrigeerides seda allahindlustega. Kui soetusmaksumus ei ole teada, kajastatakse neid nullväärtuses.

Osalused tütarettevõtetes

Tütarettevõtjat loetakse kontrolli all olevaks, kui aruandekohustuslane omab üle 50% tütarettevõtja osadega esindatud häältest.

Konsolideerimata aruandes kajastatakse osalust tütarettevõtjates tuletatud soetusmaksumuses, korrigeerides seda vajadusel allahindlusega. Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse osalust tütarettevõtja netovaras seisuga 31.12.2003.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Kehtna Vallavalitsus käsitleb seotud osapooltena tütarettevõtjat.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse väljarentimise eesmärgil ja mida aruandekohustuslane ega ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes.

Hilisemate parendustega seotud kulud lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tulevikus tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulud kajastatakse perioodikuludes. Kinnisvarainvesteeringu objekti mõne komponendi väljavahetamisel kantakse asendatava komponendi jääkmaksumus bilansist maha ning uue komponendi soetusmaksumus lisatakse objekti soetusmaksumusele.

Kinnisvarainvesteeringute kulumi norm oli aruandeaastal 2%, mida arvestati lineaarselt.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid soetusmaksumusega alates 2 000 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari arvestust peetakse bilansivälisel kontol.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

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

Põhivara eeldatav kasulik eluiga aastates on gruppide lõikes alljärgnev:

Põhivara grupp	Kasulik eluiga (a)	Kulumi norm (%)
Hooned ja rajatised	20-50	2-5
Masinad ja seadmed	6,7-10	10-15
Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika	4-5	20-25
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	5-6,7	15-20

Maad ja raamatufonde ei amortiseerita.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustustelt arvestatud intresse kajastatakse tulemiaruandes kuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma muutmata kasutada.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Rentide kajastamine rendileandja raamatupidamises. Kapitalirendi korras välja renditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagunevad kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseks ja finantstuluks. Finantstulu jaotub kogu rendiperioodile.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks. Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust mõlemaid eraldi

Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Mittesihtotstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Mitterahaline sihtfinantseerimine

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja tarnijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja tarnijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla tarnijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Maksude arvestus

Kehtna Vallavalitsuse poolt tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Äriühingute poolt tasutud käibemaksu arvestuses lähtutakse soetatud kauba ja ostetud teenuse kasutamise osatähtsusest maksustatava käibe tarbeks.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulude arvestus

Kogutud maksude, lõivude ja trahvide tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele.

Varade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Juhul, kui teenus osutatakse lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Tulemiaruandes kajastatud tulude arvestusmeetod on tekkepõhine.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature

Majandusaasta aruande koosseisu kuuluv reservfondi kasutamise aruanne ja raamatupidamise aastaaruandele valla- ja linnaeelarve seaduse peatükk VI § 26 kohaselt lisatud eelarve täitmise aruanne on kassapõhised.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks tegevustulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

LISA 2 RAHA JA SELLE EKVIVALENDID

tuhandetes eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Kassa	2	1
SEB Pank	312	125
Swedbank	20	40
Raha ja pangakontod kokku	**334**	**166**

LISA 3 NÕUDED JA KOHUSTUSED AVALIKU SEKTORI, SIDUSÜKSUSTE JA TEISTE ISIKUTEGA

tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Maksu- ja Tolliamet	4a	**226**	**215**
Nõuded ostjate vastu, sh:		171	142
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		-63	-44
Nõuded ostjate vastu kokku	5	**108**	**98**
Muud nõuded ja ettemaksed	5	**161**	**51**
Nõuded kokku		**495**	**364**

Nõuded kohalikele omavalitustele kajastuvad kirjel *Nõuded ostjate vastu* ning on seotud peamiselt koolide ja lasteaedade kohatasude nõuetega ,sh ka lapsevanematele.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 4 MAKSUD

tuhandetes eurodes

a) maksutulud ja -nõuded	Lisa	Nõue 31.12.2012	Aruandeperioodi tulu arvestatud	laekunud	Nõue 31.12.2011
Tulumaks		224	2 141	-2 129	215
Maamaks		0	197	-197	0
Saastetasu		2	4	2	0
Kokku	3	**226**	**2 342**	**-2 324**	**215**

b) maksuvõlad ja ettemaksed	31.12.2012 Ettemaks	Kohustus	31.12.2011 Ettemaks	Kohustus
Sotsiaalmaks	0	43	0	45
Füüsilise isiku tulumaks	0	20	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	5	0	5
Kogumispensioni maksed	0	2	0	1
Käibemaks	7	3	8	0
Saastetasu	0	3	0	2
Kokku	**7**	**76**	**8**	**74**

LISA 5 NÕUDED JA ETTEMAKSED

tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu, sh:		171	142
ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		-63	-44
Nõuded ostjate vastu kokku	3	**108**	**98**
Saamata sihtfinantseerimine		129	15
Töö- ja puhkusetasu ettemaksed		23	25
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		1	3
Käibemaksu ettemaks	4	8	8
Muud nõuded ja ettemaksed kokku	3	**161**	**51**
Kokku nõuded ja ettemaksed		**269**	**149**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 6 OSALUS TÜTARETTEVÕTTES

Kehtna Vallavalitsus valitseva mõju all on Kehtna Elamu OÜ, mis on asutatud 27.11.1997 Kehtna Vallavalitsuse 100% osalusega.

Osaühingu tegevusaladeks on:

a) tsentraalse kütte, veevarustuse, kanalisatsiooni ja puhastusseadmete töö tagamine, teenuste osutamine füüsilisele ja juriidilistele isikutele;

b) elamute ja nende ümbruse korrashoid, prügivedu, elamute remontide korraldamine;

c) elanikkonna elukondlik teenindamine

d) ehitusmaterjalide ja tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus, vahendus;

e) transporditeenused;

f) vallas- ja kinnisvaratehingud.

Valla kinnisvarainvesteeringute igapäevase haldamise korraldamine on lepinguga üle antud Kehtna Elamu OÜ-le.

Kehtna Elamu OÜ majandusnäitajad (tuhandetes eurodes)	**2012**	**2011**
Tulud	508	395
Kulud	-539	-446
Kasum/Kahjum	-31	-51
Varad perioodi lõpus	220	396
Kohustused perioodi lõpus	234	250
Netovara perioodi lõpus	115	146

Valla konsolideerimata bilansis on aruandeaastal tütarettevõtte soetusmaksumus alla hinnatud summas 30 tuh. eurot.

OÜ Kehtna Elamu majandusaasta aruanne on tänasel päeval auditeerimisel, andmed on muutunud võrreldunа Rahandusministeeriumi saldoandmiku süsteemi ja esitatava aruande vahel tulemis~2 tuhat eurot.

LISA 7 MUUD OSALUSED

tuhandetes eurodes

	Osaluse määr	**31.12.2012**	**31.12.2011**
Matsalu Veevärk AS	4,27%.	1 568	68

Matsalu Veevärk AS väärtus suurenes seoses sihtfinantseerimise põhimõtte muutusest tekkinud tuluga.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 8 KINNISVARAINVESTEERINGUD

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Perioodi alguses:		
Soetusmaksumus	510	517
Akumuleeritud kulum	-81	-83
Jääkmaksumus	429	434
Aruandeperioodi liikumised:		
Pärimise teel saadud	0	8
Munitsipaalomandisse võetud	131	0
Müüdud	-1	-15
Müüdud korterite amortisatsioon	0	13
Amortisatsioon	-11	-11
Perioodi lõpus:		
Soetusmaksumus	640	510
Akumuleeritud kulum	-92	-81
Jäämaksumus	548	429

Rendile oli antud 60 korterit, s.h 12 korterit (mitteeluruumi) juriidilistele isikutele.

Kinnistute moodustamise ja müügiga seotud halduskulud on toodud lisas 17.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 9 MATERIAALNE PÕHIVARA

tuhandetes eurodes

	Maa	Hooned, rajatised	Masinad, seadmed	Muu põhivara	Lõpet. tööd, ettemaksed	Kokku
Seisuga 31.12.2010						
Soetusmaksumus	58	8 057	691	156	533	9 496
Akumuleeritud kulum	0	-1 621	-475	-101	0	-2 197
Jääkmaksumus	**58**	**6 436**	**216**	**55**	**533**	**7 299**
Aruandeperioodi liikumised:	-2	-128	9	-14	205	70
soetused ja parendused	0	0	46	4	358	408
kulum ja allahindlus	0	-258	-47	-16	-2	-322
müüdud põhivara soetusm. mahakandmine	-1	0	-9	-2	-2	-14
müüdud põhivara jääkm. mahakandmine	-1	0	0	0	0	-1
ümberklassifitseerimine	0	130	19	0	-149	0
Seisuga 31.12.2011						
Soetusmaksumus	57	8 187	747	158	740	9 889
Akumuleeritud kulum	0	-1 879	-512	-115	0	-2 506
Jääkmaksumus	**57**	**6 308**	**235**	**43**	**740**	**7 383**
Aruandeperioodi liikumised:						
soetused ja parendused	0	52	57	7	1 864	1980
kulum ja allahindlus	0	-306	-48	-14	-35	-403
üle viidud kinnisvara investeeringutesse	0	0	0	0	-129	-129
ümberklassifitseerimine	0	2 296	0	0	-2 296	0
Seisuga 31.12.2012						
Soetusmaksumus	57	10535	804	165	144	11705
Akumuleeritud kulum	0	-2181	-560	-129	0	-2870
Jääkmaksumus	**57**	**8 354**	**244**	**36**	**144**	**8835**

Amortisatsiooni jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 20.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 10 IMMATERIAALNE PÕHIVARA

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Perioodi alguses:		
Soetusmaksumus	178	7
Akumuleeritud kulum	-22	-7
Jääkmaksumus	**156**	**0**
Sissetulek	**0**	**178**
Aruandeperioodi amortisatsioon	22	22
Perioodi lõpus:		
Soetusmaksumus	178	178
Akumuleeritud kulum	-44	-22
Jääkmaksumus	**134**	**156**

LISA 11 SAADUD TOETUSED

tuhandetes eurodes

	2012	2011
a) Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
MKM-lt teede ehitamiseks	50	87
Rah. min CO2 projekti toetus	1775	0
Kult. min Valtu SM soojasõlme rek.	10	0
Kult. min MTÜ Keh. Kultuuriseltsile laululava projekt.	10	0
EAS SA-lt Valtu SM jõusaali ja ujula rek.	0	58
SA KIK Kehtna mõisapargi ajaloolised teed	178	0
SA KIK Kehtna mõisapargi aednikuala	102	0
Haridus-ja Tead. min Keh. Kunstide Koolile muusikariistad	6	0
Hajaasustuse veeprogramm	1	4
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	**2132**	**149**
b) Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kultuuriministeeriumilt raamatukogudele(sülearvutit 2tk)	1	5
Kultuuriministeeriumilt kokku	1	5
Puudega lapse lapsehoiuteenus	2	0
Põllumajanduse Reg. ja Inf. Ametilt koolipiima toetuseks	2	2
MKM-lt teede renoveerimiseks	69	0
Õppelaenude kustutamine	9	0
Rahandusministeeriumilt koolituseks	4	4
Tegevuskuludeks teistelt ministeeriumidelt kokku	86	6
Rapla Maavalitsuselt II klassi õpilaste ujumise algõpetus	5	5
Rapla Vallavalitsuselt spordimaja tegevuse toetus	3	3
Rapla Vallavalitsuselt üleantud Kehtna Rmk-le raamatute ostuks	7	2

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2012
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Rapla Maavalitsuselt Kehtna Noortekeskus	1	0
Teistelt KOV tegevuskuludeks kokku	16	10
Tiigrihüppelt arvutite ostuks koolidele	0	2
Eesti Kultuurkapital	3	3
SA Raplamaa Omavalitsuste Arengufond projektide järgi	6	2
SA KIK-lt Eidapere Kool "Metsa aasta 2011"	2	0
Eesti Töötukassa	1	0
Valitsussektorisse kuuluvatelt isikutelt kokku	12	7
Rapla Keskraamatukogu, annetatud raamatud	3	1
Eesti Rahvakult.keskus; Eesti Kooriühing	3	1
Muud toetused	6	13
Äriühingute ja eraisikute toetused	0	1
Eesti Noorsootöö keskusselt noortekeskuse toetuseks	0	5
Muudelt residentidelt kokku	12	21
Kokku kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	**127**	**49**
PRIA keraamika ahi ja noortevahetuseks	0	9
CO2 projekti toetus Kehtna PK, Lelle RM, Kalbu, Eidapere, Kalbu	0	39
Koolitus "Hea meeskond"	2	0
SA Archimedes Kehtna PK rahvusvah. õppekasvatustöö arend.	11	3
Euroopa Liidult koolipiima toetus	1	1
Kokku saadud välisabi tegevuskuludeks	**14**	**52**
Saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	**141**	**101**
c) Saadud muud toetused	**1058**	**1 091**
KOKKU OSA a+b+c	**3331**	**1 341**

Vastavalt riigieelarveseadusele kantakse riigieelarvest kohalike omavalitsuste tasandusfondi hariduskuludeks, haridus- ja kultuuritöötajate palkadeks ning toimetulekutoetusteks kindlaksmääratud summa, mille täpsemat kulutamist riik ei jälgi.

Vastavalt üldeeskirjale liigitatakse nimetatud toetus mittesihtotstarbeliseks ning kajastatakse kassapõhiselt tuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date ...18.06.2013...
Allkiri/signature ...
BDO Eesti AS

LISA 12 MUUD KOHUSTUSED JA SAADUD ETTEMAKSED

tuhandetes eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Saadud ettemaksed kaupade ja teenuste eest	149	154
Toetusteks saadud ettemaksed	4	18
Maksukohustused	70	75
Kokku	**223**	**247**

LISA 13 LAENU- JA KAPITALIRENDI KOHUSTUSED

tuhandetes eurodes

Laenukohustus	**Kokku**	**Lühiajaline**	**Pikaajaline**	**Tähtaeg**	**Intress %**
Laen 2005 (vald)	63	63		2013	EP baas + 0,85%
Laen 2009 (vald)	17	17		2013	6 kuu EURIBOR + 1,47%
Laen 2009 (vald)	64	21	43	2015	6 kuu EURIBOR + 1,47%
Laen 2008 (vald)	280	51	229	2018	6 kuu EURIBOR + 0,5%
Laen 2011 (vald)	42	6	36	2019	6 kuu EURIBOR + 1,47%
Laen 2012 (vald)	460	38	422	2022	6 kuu EURIBOR + 1,89%
Kokku laenud	**926**	**196**	**730**		

Kapitalirendi kohustus	**Kokku**	**Lühiajaline**	**Pikaajaline**	**Tähtaeg**	**Intress %**
AVANT (vald)	5	3	2	2014	5,50%
Laadur (elamu)	21	5	16	2016	3 kuu EURIBOR + 2,7%
Sõiduauto Volkswagen Passat (elamu)	6	2	4	2016	3 kuu EURIBOR + 2,7%
Soojuspump Pimplex (spordimaja)	44	18	26	2015	6 kuu EURIBOR + 1,87%
Volkswagen Caravelle (spordimaja)	7	4	3	2014	6 kuu EURIBOR + 1,3%
Kokku kapitalirendi	**83**	**32**	**51**		
Kokku laenukohustused	**1009**	**228**	**781**		

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18. 06. 2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Kohustuste jaotus järelejäänud tähtaja järgi aastat	kuni 1	1 kuni 2	2 kuni 3	3 kuni 4	üle 4	Kokku
Laenud	196	120	120	99	391	**926**
Kapitalirent	32	25	20	6	0	**83**
Kokku	**228**	**145**	**140**	**105**	**391**	**1009**

Laenukohustustes toimunud liikumised ja intressikulu

	2012	Intressikulu	2011	Intressikulu
Tagasi makstud pangalaenu	203	18	152	24
Makstud kapitalirendi makseid	30	1	5	0
	233	**19**	**157**	**24**

Valla laenude tagatisteks on kogu eelarve.

LISA 14 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Tulud elamu- ja kommunaalalasest tegevusest	466	370
Tulud haridusalasest tegevusest	141	136
Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	131	99
Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	21	17
Üür ja rent	13	11
Riigilõivud	9	7
s.h ehitusloa väljastamise eest	*1*	*2*
Tulud keskkonnaalasest tegevusest	5	5
Tulud korrakaitsest	7	5
Tulud sotsiaalalasest tegevusest	5	2
Õiguste müük	0	1
Muude toodete ja teenuste müük	60	14
Kokku kaupade ja teenuste müük	**858**	**667**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 15 MUUD TULUD

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Intressid tulumaksuvõlalt	7	6
Saastetasud	2	5
Vee erikasutustasud	8	7
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	5	3
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	12
Maa-ainese kaevandamisõiguse tasu	6	2
Muud tulud	16	9
Kokku muud tulud	**44**	**44**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 16 TÖÖJÕUKULUD

tuhandetes eurodes

2011	Astme- ja põhipalk	Tulemus- ja lisatasud	Puhkuse tasud	Toetused, hüvitised	Töövõtu-lepinguga	Kokku
Ametnikud, sh:	**139**	**28**	**25**	**5**	**0**	**197**
valitavad ja ametisse nimet.	20	2	2	0	0	24
vallavalitsuse liikmed	0	0	0	4	0	4
kõrgemad ametnikud	31	9	5	1	0	46
vanemametnikud	88	17	18	0	0	123
Töötajad, sh:	**926**	**92**	**144**	**5**	**0**	**1 167**
juhid	169	12	25	2	0	208
tippspetsialistid	94	13	21	0	0	128
keskastme spetsialistid	187	14	20	1	0	222
õpetajad	321	42	63	1	0	427
töölised ja abiteenistujad	155	11	15	1	0	182
Ajutised töötajad	**0**	**0**	**0**	**0**	**42**	**42**
Kokku töötasukulud	**1 065**	**120**	**169**	**10**	**42**	**1 406**

2012	Astme- ja põhipalk	Tulemus- ja lisatasud	Puhkuse tasud	Toetused, hüvitised	Töövõtu-lepinguga	Kokku
Ametnikud, sh:	**140**	**30**	**24**	**11**	**0**	**205**
valitavad ja ametisse nimet.	21	2	2	1	0	26
vallavalitsuse liikmed	0	0	0	4	0	4
kõrgemad ametnikud	31	10	6	1	0	48
vanemametnikud	88	18	16	5	0	127
Töötajad, sh:	**960**	**89**	**147**	**9**	**0**	**1205**
juhid	171	8	24	3	0	206
tippspetsialistid	106	13	21	1	0	141
keskastme spetsialistid	188	14	20	3	0	225
õpetajad	326	38	64	1	0	429
töölised ja abiteenistujad	169	16	18	1	0	204
Ajutised töötajad	**0**	**0**	**0**	**0**	**46**	**46**
Kokku töötasukulud	**1 100**	**119**	**171**	**20**	**46**	**1 456**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

	2012	2011
Erisoodustused, õppelaenude kustutamine	**6**	**6**
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed, sh:	**504**	**488**
sotsiaalmaks töötasult	481	464
töötuskindlustusmaksed	20	19
sotsiaalmaks erisoodustuselt	2	3
tulumaks erisoodustuselt	1	2

	2012	2011
Ametnike arv, sh:	**19**	**20**
valitavad ja ametisse nimetatavad	1	1
kõrgemad ametnikud	4	4
vanemametnikud	14	15
Töötajate arv, sh:	**185**	**168**
juhid	20	19
õpetajad	55	56
tippspetsialistid	18	17
keskastme spetsialistid	46	40
töölised ja abiteenistujad	46	36

Tööjõukulude jaotus tegevusalade järgi on esitatud lisas 20.

Juhtkonna hulka on loetud vallavanem ja vallasekretär. Täiendavaid erisoodustusi neile ei ole tehtud.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 17 MAJANDAMISKULUD

tuhandetes eurodes

		2012	2011
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		606	468
Õppevahendite ja koolituse kulud		236	229
Rajatiste majandamiskulud		230	205
Üürile ja rendile antud ruumide majandamiskulud		8	78
Sotsiaalteenused		83	80
Toitlustamine ja toitlustamisteenused		90	84
Mitmesugused majandamiskulud, transportteenused		69	60
Sõidukite ülalpidamine		83	66
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud		38	37
Kultuuri ja vabaaja sisustamise kulud		48	30
Töömasinate ja -seadmete majandamiskulud		40	27
Info ja PR teenused		1	17
Teavikud, raamatud raamatukogule		18	18
Inventari majandamiskulud		89	26
Oma töötajate koolituskulud, lähetuskulud		22	23
Bürootarbed, trükised, paljunduskulud		17	14
Sideteenused, postiteenused ja pangateenused		11	11
Tervishoiuteenused		9	9
Muud majandamiskulud		6	7
Muu erivarustus ja -materjal		6	5
Eri- ja vormiriietus		5	2
Esinduskulud ja kingitused		3	2
Muud administreerimisekulud		2	1
Kokku majandamiskulud	**Lisa 20**	**1 720**	**1 517**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 18 ANTUD TOETUSED

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele	**282**	**293**
Toimetulekutoetused	**229**	**243**
Toetused puudega inimestele	**23**	**21**
Õppetoetused, sh:	**15**	**14**
toitlustustoetused	10	9
muud toetused	4	4
sõidusoodustused sõidupiletite alusel	1	1
Peretoetused, sh:	**13**	**13**
sünnitoetus	6	7
muud peretoetused	7	6
Muud sotsiaalabitoetused, sh:	**2**	**2**
matusetoetused	2	2
Toetused töötutele	**0**	**2**
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	**28**	**36**
SA Raplamaa Omavalitsuste Arengufond	16	16
Hajaasustuse veeprogramm	0	4
MTÜ Kaerepere Spordiklubi	0	6
Eidapere Naisselts	0	3
AS Matsalu Veevärk	4	1
MTÜ Kehtna Kultuuriselts	0	4
Muud	8	2
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	**10**	**0**
MTÜ Kehtna Kultuuriselts	10	0
Liikmemaksud	**16**	**15**
Liikmemaksud, sh:	**16**	**15**
ROL-i aasta liikmemaks	7	7
MTÜ Kesk-Eesti Jäätmekäsitluskeskuse liikmemaks	4	4
EMOL-i aasta liikmemaks	4	4
Muud	1	0
Kokku antud toetused Lisa20	**336**	**344**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 19 MAKSU- JA LÕIVUKULUD

tuhandetes eurodes

		2012	2011
Käibemaksukulu kaupade ja teenuste, sh põhivara soetuselt		548	230
Muud maksukulud (maamaks, riigilõiv jms)		30	36
Kokku maksu- ja lõivukulud	**Lisa 20**	**578**	**266**

LISA 20 TEGEVUSKULUDE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI

tuhandetes eurodes

Tegevusala	Tööjõu-kulud	Majanda-miskulud	Antud toetused	Maksu- ja lõivukulud	Põhivara amort.	Kokku
Haridus	1 153	700	5	376	107	2 341
Vaba aeg, kultuur, religioon	305	348	25	62	89	829
Valitsussektori teenused	183	40	11	7	25	266
Sotsiaalne kaitse	51	104	282	29	8	474
Majandus	60	142	0	35	82	319
Keskkonnakaitse	23	33	9	68	89	222
Avalik kord ja julgeolek	31	5	0	1	1	38
Elamu- ja komm.majandus	160	341	4	0	35	540
Tervishoid	0	7	0	0	0	7
Kokku tegevuskulud	**1 966**	**1 720**	**336**	**578**	**436**	**5 036**
Lisa	16	17	18	19	8;9;10	

LISA 21 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

tuhandetes eurodes

Kehtna Vallavalitsus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool üle või olulist mõju teise osapoole otsustele. Seotud osapooled on vallavolikogu ja vallavalitsuse liikmed ja eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Üksus	Tehingute sisu	Müük	Ost
OÜ Remfakt	transporditeenused	0	49
MTÜ Kehtna Kultuuri selts	laululava projekteerimine	0	10
MTÜ Ingliste Arendusselts	pargi niitmine	0	1
Kehtna Mõisa OÜ	garaaži rent, lumetõrje, toiduainete müük	0	13
OÜ Keava	lumetõrje, lilled	0	11

Allkirjastatud identifitseerimiseks
initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 22 KEHTNA VALLA BILANSS

tuhandetes eurodes

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Varad			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		270	31
Maksunõuded ja maksude ettemaksed	3	244	215
Nõuded ostjate vastu		12	9
Muud nõuded ja ettemaksed		130	37
Käibevara kokku		656	292
Põhivara			
Osalused tütarettevõtjates		116	146
Muud osalused	7	73	68
Kinnisvarainvesteeringud	8	548	429
Materiaalne põhivara		5666	4 145
Immateriaalne põhivara	10	133	156
Põhivara kokku		6536	4 943
Varad kokku		**7192**	**5 235**
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		239	253
Võlad töövõtjatele		184	177
Maksuvõlad ja saadud maksude ettemaksed		6	6
Muud kohustused ja saadud ettemaksed		64	81
Laenukohustused	13	199	209
Lühiajalised kohustused kokku		692	726
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13	732	423
Kohustused kokku		**692**	**1 149**
Netovara			
Reservid		16	16
Akumuleeritud ülejääk		5752	4 070
Netovara kokku		**5768**	**4 086**
Kohustused ja netovara kokku		**7192**	**5 235**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 23 KEHTNA VALLA TULEMIARUANNE

tuhandetes eurodes

	Lisa	2012	2011
Tegevustulud			
Maksud	4a	2 338	2 191
Saadud toetused		3 364	1 340
Kaupade ja teenuste müük		244	181
Riigilõiv	14	9	7
Muud tulud		22	29
Tegevustulud kokku		**5977**	**3 748**
Tegevuskulud			
Tööjõukulud, sh:		-1 728	-1 697
töötasu		-1 279	-1 255
maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		-444	-436
erisoodustused	16	-5	-6
Majandamiskulud		-1 236	-1 105
Antud toetused		-332	-344
Maksu- ja lõivukulud		-546	-217
Põhivara amortisatsioon		-268	-227
Tegevuskulud kokku		**-4 110**	**-3 590**
Tegevustulem		**1867**	**158**
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu		-20	-22
Tulem osaluselt		-31	-51
Muud finantstulud ja -kulud		-1	0
Finantstulud ja -kulud kokku		**-52**	**-73**
Aruandeperioodi tulem		**1815**	**85**
Netofinantseerimine eelarvest		**-140**	**-199**
Aruandeperioodi tulem ja siirded kokku		**1675**	**-114**

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 24 KEHTNA VALLA RAHAVOOGUDE ARUANNE

tuhandetes eurodes

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Tegevustulem	1867	158
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon	268	227
Kasum põhivara müügist	-5	-15
Saadud toetused põhivara sihtfinantseerimiseks	-2 170	-115
Kokku korrigeeritud tegevustulem	343	255
Käibevarade netomuutus	-9	-2
Kohustuste netomuutus	-15	17
Kokku rahavood põhitegevusest	**319**	**270**
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara soetamisel	-1473	-232
Laekunud põhivara müügist	5	24
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara	1251	138
Rahavood investeerimistegevusest kokku	**-217**	**-70**
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud laenud	505	49
Laenude tagasimaksed	-203	-152
Kapitalirendi tagasimaksed	-4	-4
Makstud intressid	-20	-22
Makstud muud finantskulud	-1	-1
Netofinantseerimine eelarvest	-140	-166
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	**137**	**-296**
Puhas rahavoog	**239**	**-96**
Raha ja selle ekvivalendid perioodi algul	31	127
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	270	31
Raha ja selle ekvivalentide muutus	239	-96

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 12.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

LISA 25 KEHTNA VALLA NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

tuhandetes eurodes

Saldo seisuga 31.12.2010	**4 197**
Aruandeperioodi tulem ja siirded	-114
Põhivara ümberhindlus	3
Saldo seisuga 31.12.2011	**4 086**
Aruandeperioodi tulem ja siirded	1675
Põhivara korrigeerimine	7
Saldo seisuga 31.12.2012	**5 768**

EELARVE TÄITMISE ARUANNE

TEGEVUSTULUD

eurodes

Tululiik	Nimetus	Eelarve	Täitmine
	T U L U D KOKKU	**5 484 727,37**	**5 454 647,99**
20	Kodumaised lühiajal. kohustused	504 961,32	504 961,32
208	Kohustuste vähenemine	504 961,32	504 961,32
2081	**Laenude võtmine**	**504 961,32**	**504 961,32**
208158	Laenude võtmine muudelt residentidelt	504 961,32	504 961,32
3	TULUDE KLASSIFIKAATOR	4 979 766,05	4 949 686,67
300	**Tulumaks**	**2 123 540,00**	**2 129 343,00**
3000	Füüsilise isiku tulumaks	2 123 540,00	2 129 343,00
303	Omandimaksud	199 510,00	196 728,00
3030	**Maamaks**	**199 510,00**	**196 728,00**
320	**Riigilõivud**	**6 646,64**	**9 502,08**
322	**Kaupade ja teenuste müük**	**347 200,11**	**330 817,41**
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevus KOKKU	154 673,14	139 424,71
322010	tulu koolitusteenuse osutamisest (osalemine)	74 595,00	59 339,44

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.04.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

322020	Lasteaia kohatasu INF3	23 135,92	23 135,92
322030	Töövihikud koolides	14,10	14,10
322040	Lasteaia toiduraha	44 730,00	44 730,00
322070	Kooli toiduraha	10 463,84	10 470,97
322090	Muud haridustulud	1 734,28	1 734,28
3221	Laekumised kultuuri-ja kunstiasutuste majandustege	20 939,20	20 802,56
322100	Raamatukogude tasulised teenused	270,00	197,16
322110	Rahva- ja kultuurimajade tasulised teenused	1 686,60	1 686,60
322140	Reklaami müügi tulud	780,00	723,33
322150	Laste muusika-ja kunsti. koolituses osal. INF3.	13 216,15	13 209,02
322150	Laste muusika- ja kunstik. õppemaks INF3	12 638,03	12 630,90
322150	Laste muusika- ja kunstikoolide muud tulus(noodid)	578,12	578,12
322190	Muud tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	4 986,45	4 986,45
3222	Laekumised spordi-ja puhkeasutuste majandustegevus	149 636,40	149 636,40
322200	Spordibaaside ja komplekside tulud	149 546,40	149 546,40
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	5 122,82	5 122,82
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandusteg	4 593,62	4 593,62
322520	Elekter	3 105,47	3 105,47
322550	Munitsipaalkorteri vahendustasu	1 488,15	1 488,15
3226	Laekumised keskkonnaasutuste majandustegevusest	5 505,00	4 507,37
3227	Laekumised korrakaitseasutuste majandustegevusest	6 719,82	6 719,82
3229	Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevuses	10,11	10,11
323	**Kaupade ja teenuste müük (järg)**	**95 084,91**	**95 085,51**
3232	Laekumised muude majandusküsimustega tegelevate as	284,05	284,05
3233	Üüri- ja renditulud toodetud materiaalsetelt ja im	32 425,50	32 426,10
3237	Laekumised õiguste müügist	345,04	345,04

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

3238	Muu kaupade ja teenuste müük	62 030,32	62 030,32
350	**Sihtotstarbelised toetused**	**1 081 106,27**	**1 081 106,27**
3500	Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimine	127 648,53	127 648,53
350000	Kodumaise sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	108 716,38	108 716,38
35000006	Kultuurimin. toetus tegev. kuludeks	7 953,63	7 953,63
35000007	Majandus- ja Kommun.min. toetus tegev. kuludeks	70 042,00	70 042,00
35000008	Põllumajandusmin. toetus tegev. kuludeks	19 357,29	19 357,29
35000009	Rahandusmin. toetus tegev. kuludeks	5 320,81	5 320,81
35000011	Sotsiaalmin. toetus tegev. kuludeks	4 827,65	4 827,65
35000014	Maavalitsuse toetused tegev. kuludeks	965,00	965,00
350002	Toetused valitsussekt. kuul.av.õig.jur. jooks. kuluks	3 392,00	3 392,00
350003	Toetused valitsussekt-st kuuluvatelt SA kuludeks	9 033,15	9 033,15
350020	Välisabi tegevuskuludeks	2 000,00	2 000,00
35008	muudelt residentidelt	4 507,00	4 507,00
3502	Sihtotstarbelised toetused põhivara soetamiseks	953 457,74	953 457,74
350200	riigilt ja riigiasutustelt	139 714,16	139 714,16
35020002	Haridus- ja Teadusmin. toetus põhivara soet-ks	6 000,00	6 000,00
35020006	Kultuurimin. toetused põhivara soet-ks	20 000,00	20 000,00
35020007	Majandus- ja Kommunikatsioonimin. toetus põhivara	50 000,00	50 000,00
35020008	Põllumajandusmin. toetus põhivara soetuseks	63 714,16	63 714,16
350203	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	813 743,58	813 743,58
352	**Mittesihtotstarbelised toetused**	**1 061 070,00**	**1 061 070,00**
3520	valitsussektorisisesed toetused	1 061 070,00	1 061 070,00
3520017	Riigitoetused § 11alusel kokku	1 057 970,00	1 057 970,00
3520017 1	Tasandusfond § 4 lg 1	198 892,00	198 892,00
3520017 2	Tasandusfond § 4 lg 2	859 078,00	859 078,00

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

35201	kohaliku omavalitsuse üksustelt ja omavalitsusasut	3 100,00	3 100,00
381	**Materiaalsete ja immateriaalsete varade müük**	**25 565,00**	**4 512,27**
3810	Kinnisvara müügihind (Maa)	0,00	1 712,27
3811	Rajatiste ja hoonete müük	25 565,00	2 800,00
382	Tulud varadelt	8 949,46	13 623,47
3820	Intressi- ja viivisetulud hoiustelt	1,46	184,47
38208	Kodumaistelt hoiustelt	1,46	184,47
3825	Rendi- ja üüritulud mittetoodetud põhivaradelt	8 948,00	13 439,00
382520	Maa-ainese kaevandamisõiguse tasu	0,00	5 680,00
382540	Laekumine vee erikasutusest	8 948,00	7 759,00
388	**Muud tulud**	**31 093,66**	**27 898,66**
3882	Saastetasud	3 418,00	3 418,00
3888	Objekti tulu	27 675,66	24 480,66
3888	Muud(ebatavalised) tulud	24 464,69	24 464,69
3888	Eespool nimetamata muud tulud (oksj. tagatisraha)	3 210,97	15,97

TEGEVUSKULUD

eurodes

Tegevusala	Nimi	Esialgne eelarve	Lõplik eelarve	Eelarve täitmine
01111	Valla- ja linnavolikogu	18 875	18 875	14 691
01112	Valla- ja linnavalitsus	200 162	211 809	209 714
01114	Reservfond	82 174	3 083	0
01330	Muud üldised teenused	11 075	11 075	11 073
01700	Valitsussektori võla teenindamine	59 397	64 143	50 092
03200	Päästeteenused	33 672	40 413	36 581

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

03600	Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	3 541	3 541	240
04210	Maakorraldus	15 000	15 113	13 889
04350	Elektrienergia	5 800	9 407	10 786
04510	Maanteetransport	177 516	195 341	193 798
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	7 500	7 784	477
04900	Muu majandus (sh majanduse haldus)	55 000	57 698	54 179
05100	Jäätmekäitlus (sh prügivedu)	18 250	21 668	21 844
05200	Heitveekäitlus	29 691	29 691	9 839
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	32 739	135 335	138 629
06100	Elamumajanduse arendamine	3 600	4 619	5 039
06300	Veevarustus	4 892	1 425	273
06400	Tänavavalgustus	38 771	38 906	35 285
06605	Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	10 885	10 885	9 736
07210	Üldmeditsiiniteenused	4 695	4 695	5 629
07220	Erimeditsiiniteenused	1 300	1 300	396
07310	Üldhaigla teenused	420	420	141
07600	Muu tervishoid, sh tervishoiu haldamine	320	545	545
08102	Sporditegevus (ka spordikoolid)	307 803	359 019	353 151
08105	Laste muusika- ja kunstikoolid	92 367	112 487	112 157
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	24 420	41 480	41 424
08201	Raamatukogud	105 449	109 080	108 170
08202	Rahva- ja kultuurimajad	115 119	127 694	127 847
08208	Kultuuriüritused	25 315	27 975	27 032
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	8 475	8 475	8 481

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

09110	Eelharidus - Lasteaiad	560 753	1 793 359	1 683 625
09212	Põhikoolid	1 025 114	980 908	943 251
09220	Gümnaasiumid	82 950	109 514	109 603
09221	Täiskasvanute gümnaasiumid	6 960	7 536	7 536
09600	Õpilasveo eriliinid	53 550	71 192	66 258
09601	Muud hariduse abiteenused	87 294	162 795	148 710
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	28 535	28 235	26 705
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	28 013	28 013	23 937
10200	Eakate sotsiaalhoolekandeasutused	84 296	87 931	89 676
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	25 000	28 084	26 467
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	43 619	45 529	33 625
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	8 484	10 127	9 482
10701	Riiklik toimetulekutoetus	260 209	264 973	246 166
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	325	325	238
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	19 260	20 545	19 499

INVESTEERIMISTEGEVUS

Kaerepere aleviku lasteaia ehitus–EAS programm ja valla eelarve laen kogumahus 1 104 930 eurot.

Kehtna Põhikooli hoone rekonstrueerimise projekteerimise alustamine summas 7 000 eurot.

Kehtna aleviku keskväljaku II etapp 41 405 eurot, PRIA eraldus 31 072 eurot, ning valla osalus 10 333 eurot.

Kehtna Manor OÜ osalus 46 896 eurot, KIK projektis 279 351 eurot Kehtna pargi aednikuala ja ajaloolised teed väljaehitamisel.

Teostatud investeeringud CO2 programmi raames. Vahendid ei eraldatud läbi eelarve. Objektid: Kalbu Hooldekodu 154 982 eurot (maaküttesüsteemi ehitus, hoone soojustus) Eidapere koolimaja ja kultuurikeskus 356 926 eurot (hoone soojustus), Lelle kultuurikeskus 215 123 eurot (hoone soojustus, välisuste vahetus), Kehtna Põhikooli hoone 103 892 eurot (katuse rek. ja pööningu soojustus).

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

FINANTSEERIMISTEGEVUS

Kehtna Keskväljaku II etapi ehitustööde 2011-2012.a. kulude katteks avatud laen 44 734,32 eurot.

Kaerepere aleviku lasteaiahoone ehitustööde omaosaluse laen avatud 30.03.2012, 260 000 eurot, 18.12.2012 avatud laen 200 227 eurot.

2012.a lõppesid tulekahjusignalisatsiooni-evakuatsiooni märkvalgustuse seadmete liisingulepingud:

Valtu Põhikool 2007-2012.a.12 185,36 €

Kehtna Põhikool 2007-2012.a.20 852,42 €

Eidapere Kool 2007- 2012.a. 12 138,67 €

Eidapere Rahvamaja – 2007-2012.a. 8 192,75 €

Aastatel 2005,2006,2007 ja 2012.a. võetud laenude intresside tasumiseks kulus 17 000 eurot, võetud laenude tagasimaks 154 511,35 eurot.

Mitmesuguste liisingute intresside kulu 33 091,53 eurot (sõidukid, infotehnoloogia, tuletõrjesüsteemidelt Valtu Spordimaja ,kunstide kool, Lelle kultuurikeskus).

Sihtotstarbeline jääk suunatakse 2013.a. eelarve tulubaasi ja kasutatakse 2013.a. tehtavate kulude katteks.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.06.2013
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

EELARVE RESERVFONDIDE KASUTAMISE ARUANNE

eurodes

Valla üldreservfond

Eelarve 52 174 €

Eraldatud:

Vallavalitsuse korraldus nr 133 30.04. Lelle rühma remont 496,85 €

Vallavalitsuse korraldus nr 164 29.05. haridusasutustele remontöödeks 3 997,18 €

Vallavalitsuse korraldus nr 279 25.09. auditeerimise kuludeks 2 760 €

Vallavalitsuse korraldus nr 318 30.10. Lelle rühmale laste voodid 2 935 €

Vallavalitsuse korraldus nr 328 13.11. Kunstide kooli infotehnol. 150 €

Vallavalitsuse korraldus nr 359 04.12.Valla allasutuste kütte ja elektri ülekulude katteks 38 752,66 €

Kokku eraldus 49 091,35 €

Jääk 3 082,65 €

Osalus projektides reservfond

Eelarve 30 000 €

Eraldatud:

Vallavalitsuse korraldus nr 131 30.04. Kehtna keskväljaku II etapi rek. tööde omaosalus Leader projektis 10 358 €

Vallavalitsuse korraldus nr 160 29.05. Noorte projektis osalus 360 €

Vallavalitsuse korraldus nr 187 12.06. Lelle Kultuurikeskuse CO 2 projektis osalus 5 637 €

Vallavalitsuse korraldus nr 279 25.09.Noortevahetus projekti osalus 1 360€

Vallavalitsuse korraldus nr 359 04.12.Valla allasutuste kütte ja elektri ülekulude katteks 12 284,34 €

Kokku eraldus 30 000 €

ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Kehtna Valla 31.12.2012 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, reservfondi kasutamise aruandest ja sõltumatu audiitori aruandest.

Vallavalitsus on koostanud majandusaasta aruande perioodi 01.01.2012-31.12.2012 kohta ja selle 18.06.2013 istungil läbi vaadanud ning Kehtna Vallavolikogule esitamiseks heaks kiitnud.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande on kinnitanud Kehtna Vallavolikogu oma 18.06.2013.a. määrusega nr.80

Kalle Toomet
vallavanem

18. juuni 2013

Kehtna vallavanem:

Tel: +372 627 5500
Fax: +372 627 5501
adm@bdo.ee
www.bdo.ee

Uus-Sadama 21
10120 Tallinn
ESTONIA

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kehtna Vallavalitsus

Oleme auditeerinud Kehtna Vallavalitsust ja tema valitseva mõju all olevate üksuste (edaspidi „grupp") raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012 tulemiaruannet, netovara muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning eelarve tulude ja kulude täitmise aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 11 kuni 43.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust, konsolideeritud rahavoogusid ja eelarve täitmist kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mai Ever
Vandeaudiitori number 202
BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
Tallinn 10120, Uus-Sadama 21
18.06.2013

BDO Eesti AS, Estonian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.