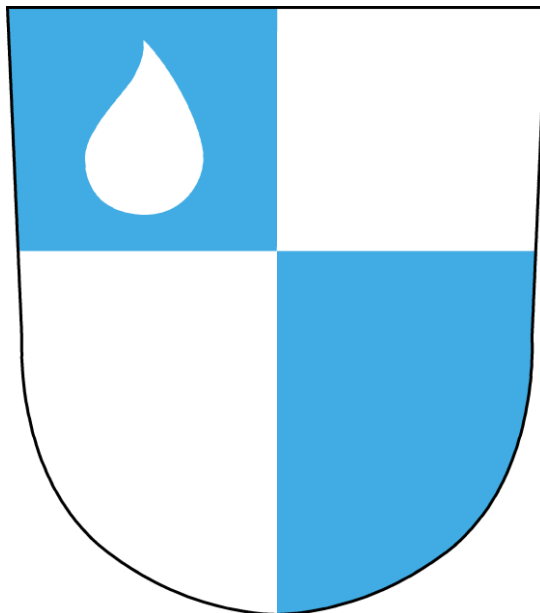




VÄIKE-MAARJA VALLA EELARVESTRAATEEGIA AASTATEKS 2015-2018

SISUKORD

1. SISSEJUHATUS.....	3
1.1. EELARVESTRATEEGIA EESMÄRK	3
1.2. EELARVESTRATEEGIA STRUKTUUR, EELDUSED JA LÄHTEALUSED	3
1.3. EELARVESTRAKTUURI ALLOSAD	4
1.4. PROGNOOSI EELDUSED.....	4
2. VÄLISKESKKOND	5
2.1. MAAILMAMAJANDUS	5
2.2. EESTI MAKROMAJANDUS.....	5
3. VÄIKE-MAARJA VALLA MAJANDUSLIK ARENG	7
4. PÕHITEGEVUSE EELARVE.....	9
4.1. PÕHITEGEVUSE TULUD.....	9
4.2. PÕHITEGEVUSE KULUD	11
4.3. PÕHITEGEVUSE TULEM	13
5. INVESTEERIMISTEGEVUS	14
6. EELARVE TULEM.....	18
7. LAENUD	19
8. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	19
9. NETOVÕLAKOORMUS	20
10. KOKKUVÕTE.....	21
LISA: VÄIKE-MAARJA VALLA EELARVESTRATEEGIA ARVESTUSTABEL.....	23

1. SISSEJUHATUS

1.1. EELARVESTRAATEEGIA EESMÄRK

Väike-Maarja valla juhtimise lähtealuseks on 2014. aastal korrigeeritud valla arengukava koos tegevuskava ja eelarvestrateegiaga. Arengukava on alus vallaeelarve prioriteetide määramisel. Eelarve kaudu tagatakse valla arenguks vajalikud ressursid, finantspaindlikkus ning jätkusuutlik investeerimisvõime. Väike-Maarja valla arengukavas püstitatud eesmärkide ja vastavate tegevuste elluviimiseks on vajalik kindlustada valla tulubaasi stabiilsus ja jätkusuutlikkus ning finantsiline iseseisvus.

Valla eelarvestrateegia koostamise peaesmärgiks on kindlustada eelarvepoliitika pikemaajalise jätkusuutliku arengu tagamine ning iga-aastane tulude/kulude parem planeerimine. Eelarvestrateegia annab rahalised orientiirid valla võimalustest arengukavas kavandatud tegevuste realiseerimiseks.

Käesolev eelarvestrateegia on koostatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) § 20 ja kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse (edaspidi KOKS) § 372 alusel.

Eelarvestrateegia koostatakse vähemalt 4 eelseisvaks eelarveaastaks, mida igal aastal tulenevalt majanduskeskkonnas toimuvatest muutustest korrigeeritakse.

Põhilisteks valla finantsolukorda iseloomustavateks näitajateks on eelarvestrateegias põhitegevuse tulem, investeerimistegevuse osakaal ja netovõlakoorumus. Nimetatud näitajate abil saab ülevaate valla omafinantseerimis-võimekusest ja uute laenukohustuste võtmise vajadustest ning võimalustest.

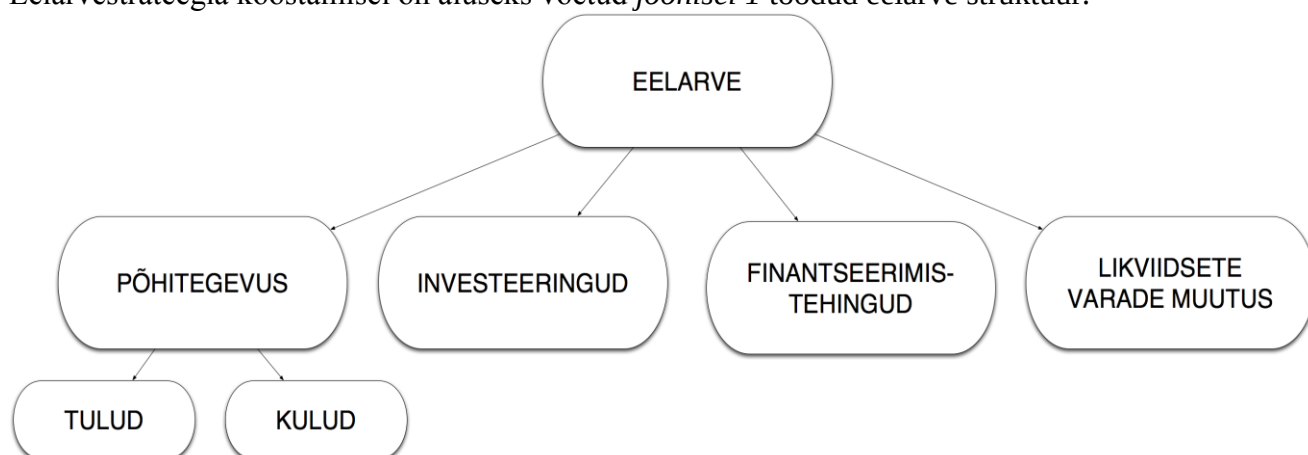
Eelarvestrateegia perioodi tegevuste planeerimisel on eesmärkideks seatud:

- Positiivne eelarve tulem;
- Investeeringute püsivalt kõrge osakaal kogukuludest;
- Võlakoorumuse võimalikult madal tase;
- Erinevate toetusrahade kaasamine vajalike investeeringute teostamiseks.

Nimetatud eesmärkide poole pürgimisel tuleb arvestada reaalse ümbritseva majanduskeskkonnaga.

1.2. EELARVESTRAATEEGIA STRUKTUUR, EELDUSED JA LÄHTEALUSED

Eelarvestrateegia koostamisel on aluseks võetud *joonisel 1* toodud eelarve struktuur.



Joonis 1: Eelarve struktuur

1.3. EELARVESTRAKTUURI ALLOSAD

EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK / DEFITSIT)	PÕHITEGEVUS -TULEM (oma- finantseerimise võimekus)	PÕHITEGEVUSE TULUDE EELARVEOSA * Maksutulud (+) * Tulud kaupade ja teenuste müügist (+) * Saadavad toetused jooksvateks kuludeks (+) * Muud tegevustulud (+)
		PÕHITEGEVUSE KULUDE EELARVEOSA * Antavad toetused jooksvateks kuludeks (-) * Personalikulud (-) * Majandamiskulud (-) * Muud tegevuskulud (-)
	INVESTEERIMISTEGEVUSE EELARVEOSA * Põhivara müük (+) * Põhivara soetus (-) * Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) * Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) * Osaluste müük (+) * Osaluste soetus (-) * Muude aktsiate ja osade müük (+) * Muude aktsiate ja osade soetus (-) * Tagasilaekuvad laenud (+) * Antavad laenud (-) * Finantstulud ja -kulud (+/-)	
	FINANTSEERIMISTEGEVUSE EELARVEOSA * Kohustuste võtmine (+) * Kohustuste tasumine (-)	
	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUSE EELARVEOSA * Likviidsete varade muutus (+/-)	

Tabel 1. Eelarvestruktuuri allosad.

1.4. PROGNOOSI EELDUSED

1. Väike-Maarja valla elanike arv püsib ~ 4,5 - 4,7 tuhande inimese piires, maksumaksjate osakaal järgib Eesti keskmist trendi;
2. SKP nominaalkasv on prognoosiperioodil üle 6% ja reaalkasv üle 3% aastas;
3. Keskmise brutopalga kasv on 3-5 % aastas;
4. Residendist füüsiliste isikute makstud tulumaksust laekub maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele 11,60%;
5. Tööpuudus Eestis väheneb, jõudes strateegia perioodi lõpuks 6%-ni;
6. 2006.aastast kehtinud maamaksumäärade tõus alates 2015 aastast;
7. Uusi täiendavaid kohalikke makse vaadeldaval perioodil ei kehtestata;
8. Haldusterritoriaalne reform ei rakendu eelarvestrateegia aastatel.
9. Väike-Maarja vallale laekuvad Euroopa Liidu struktuuritoetused 2014-2020 perioodil saavad olema samal tasemel või suuremad 2007-2013 perioodi mahust;
10. Euroala praegune majanduspoliitiline kurss oluliselt ei muutu.

2. VÄLISKESKKOND

2.1. MAAILMAMAJANDUS

Maailmamajanduse kasv oli 2013. aastal viimase nelja aasta aeglaseim. Järgnevateks aastateks oodatakse kasvu kiirenemist arenenud tööstusriikides ning väiksemas ulatuses ka arenevatel turgudel, mis ühtlasi väljendub ka hoogsamas maailma SKP kasvus. Möödunud aasta teises pooles tuli Euroopa Liidu majandus langusest välja ning 2014. aastaks oodatakse kasvu kiirenemist. Sellele viitavad ka kindlustunde ning majandusaktiivsuse indikaatorid, mis on viimase poole aasta jooksul tõusutrendil olnud.

Euroopa Liidu majandus on viimastel kvartalitel tugevnenud. Kvartal-kvartalisel võrdluses on EL majandus näidanud stabiilset kasvu ning IV kvartalis kiirenes SKP kasv aastases võrdluses 1,1%ni. Viimaste kuude majandusaktiivsuse indikaatorid viitavad kasvu kiirenemisele selle aasta I kvartalis. Eeldustes on arvestatud EL majanduse 1,4% kasvuga 2014. aastal. Eesti peamiste kaubanduspartnerite kaalutud keskmine majandus- kasv hakkas tugevnema möödunud aasta teisel poolel ning 2014. aastal võib oodata kasvu kiirenemist 1,7%ni. Eesti ekspordinõudlus sõltub enim Rootsi, Soome, Venemaa ja teiste Balti riikide arengutest.

Ukraina sündmustel on kindlasti mõju nii Eesti kui Läti, Leedu ja Soome majandustele. Geopoliitilise kriisi edasine areng on praegu siiski seotud väga suure määramatusega ning viimastel kuudel aset leidnud sündmuste võimaliku majandusliku mõju hindamiseks tuleks oodata välispoliitilise olukorra stabiliseerumist. Juhul kui tegemist on pikema ebastabiilse olukorraga, siis võib mõju olla majandusele negatiivne ning peab prognoosima majanduskasvu aeglustumist.

2.2. EESTI MAKROMAJANDUS

Eesti majanduskasv aeglustus 2013. aasta esimeses pooles 1,2%ni ning eelneva kvartaliga võrreldes kahanes SKP3 kaks kvartalit järjest. III kvartalis pöördus majandus kvartali võrdluses taas kasvule, kuid aastakasvu aeglustumine jätkus. Majanduskasvu kahandas IV kvartalis lisaks nõrgale välisnõudlusele ka vähenenud sisetarbimine. Kasvu pidurdas enim kogu aasta jooksul languses olnud veondus ja laondus ning ehitussektor.

Eesti **sisemajanduse koguprodukt** kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2014. aastal 2,0% ja 2015. aastal 3,5%. Aastaks 2016 on oodata 3,6%st kasvu.

Sisenõudluse komponentide kasvutempod aeglustuvad 2014. aastal mõnevõrra. Eratarbimise kasv püsib siiski kiirena (3,9%) vaatamata palgatulu kasvu aeglustumisele. Tarbimise reaalkasvu toetab üle ootuste aeglustunud tarbijahindade tõus ning järgmisel aastal tulumaksumäära alandamine.

Järgnevatel aastatel hakkab eratarbimise kasv aeglustuma seoses hinnatõusu kiirenemisega ning prognoosiperioodi viimastel aastatel hõivatute arvu oodatava vähenemise tõttu. Sarnaselt eelneva aastaga jääb tagasihoidlikuks investeringute kasv. Ettevõtete investeringuid hoiab tagasi madal nõudlus toodangu järele ja valitsussektori osas ELi struktuurivahendite ning CO2-kvoodimüügituludest finantseeritavate projektide vähenemine. Elanike eluasemeinvesteeringute maht on endiselt väga madal, kuid eelmise aasta teises pooles kiirenenud kasv peaks jätkuma.

2014. aastal võib oodata kaupade ja teenuste **ekspordi** 2,4%st kasvu. Kui eelmistel aastatel on suudetud eksporditurgudel turuosa suurendada, siis sellel aastal jääb ekspordikasv välisnõudluse suurenemisest madalamaks. Selle põhjuseks on praegune välistellimuste vähesus euroalavälistes riikides ning madalseis suure osakaaluga kaupade väljaveos. Väliskeskkond hakkab jõudsamalt taastuma 2015. aastal ning siinsete ettevõtete kasvuvõimalusi hakkab avardama ka Soome majanduse järk-järguline kosumine.

Tarbijahindade (THI) tõus alaneb 2013. aasta 2,8%lt 2014. aastal 1,4%ni ning kiireneb 2015.aastal 2,7%ni. Aasta esimeses pooles jääb inflatsioon madalale tasemele ning sügisel hakkab kiirenema toiduainete kallinemise ning teenuste ja tööstuskaupade hinnamuutust kajastava baasinflatsiooni kiirenemise tõttu. Kui varasematel aastatel on eluaseme-kulutuste tõus olnud peamiseks inflatsiooniteguriks, siis sellel aastal on eluaseme-kulutused väikses languses elektri ning kaugkütte ja gaasi odavnemise tõttu.

Hõive kasvutempo eelmise aasta teises pooles aeglustus ning aastases arvestuses jääb see 2014. ja järgneval aastal tagasihoidlikuks (0,2–0,3%). Vaatamata tööealise elanikkonna agregeeritud vähenemisele (vanusgrupp 15–74 aastat) on nii tööjõus osalemise kui hõivemäär kriisist taastudes kasvanud ning sedakaudu võimaldanud hõivatute arvu lisandumist. Viimase rahvaloenduse

tulemustele toetudes on alust arvata, et alates 2016. aastast alates hakkab hõivatute arv siiski kiirenevas tempos vähenema, mis piirab paratamatult ka Eesti majanduskasvu võimalusi. **Töötuse** määr langeb soodsate majandusarengute puhul prognoosiperioodi lõpuks 6% lähedale.

Keskmise palga kasvutempo peaks 2014. aasta jooksul eelneva aastaga võrreldes aeglustuma, kuigi aasta algul võib kiire palgakasv veel püsida. Eelmisel aastal kasvas palgatulu selgelt kiiremini võrreldes ettevõtete kasumitega, kuid pikemas plaanis peaksid need kasvutempod ühtlustuma.

Eelmisel aastal palgakasvu vedanud veonduse- ja laonduse tegevusala palgakasv peaks pidurduma, kuna samaaegselt kiire palgakasvuga toimus seal käivete ja kasumite langus. Tööjõu süvenev nappus sunnib järgmistel aastatel nõudluse suurenedes ettevõtteid investeerima ning seetõttu võib palgakasv keskpikas perspektiivis siiski kiirenedada. 2014. aastal prognoosime palgakasvuks 6,2% ning edaspidi tempo veidi tõuseb. Reaalpalga kasv jääb 2014. aastal hinnatõusu järsu pidurdumise tõttu eelmise aastaga võrreldavale tasemele (4,8%).

Majandusnäitaja	2001-2010	2011	2012	2013	2014*	2015*	2016*	2017*	2018*
SKP jooksevhindades (mld eurot)		16,0	17,0	18,4	19,3	20,7	22,1	23,5	24,9
SKP reaalkasv (%)	3,8	7,6	3,2	0,8	2,0	3,5	3,6	3,4	3,3
SKP nominaalkasv (%)	9,3	11,7	6,6	5,9	4,9	6,9	6,8	6,4	6,1
Tarbijahinnaindeks (%)	4,2	5,0	3,9	2,8	1,4	2,7	2,8	2,8	2,8
Tööhõive (tuh inimest)	608,5	609,1	624,4	621,4	622,5	624,5	624,0	622,0	619,0
Tööhõive kasv (%)	0,1	6,7	2,5	1,0	0,2	0,3	-0,1	-0,3	-0,5
Tööpuuduse määr (%)	9,7	12,5	10,2	8,6	7,9	6,9	6,4	6,0	6,0
Keskmine kuupalk (eurot)	588,3	835	884	948	1007	1 071	1 139	1 213	1 293
Palga nominaalkasv (%)	9,9	5,4	5,9	7,8	6,2	6,3	6,4	6,5	6,6
Palga reaalkasv (%)	5,5	0,4	1,7	4,9	4,8	3,5	3,5	3,6	3,7

Tabel 2. Eesti majandusarengu prognoos (allikas: Rahandusministeeriumi 2014. aasta kevadine majandusprognoos, Eesti Statistikaamet).

Riskid:

- Eesti kaubanduspartnerite oodatust nõrgem kasv võib aeglustada kasvu töötlevas tööstuses ja eksportivates teenindusharudes. See mõjutab investeerimisaktiivsust ja töö- hõivet ning suurendab ettevõtjate ja tarbijate ebakindlust, mis võib omakorda pärssida siseturule suunatud tegevusalade kasvu.
- Ootamatud tagasilöögid välisnõudluses võivad mõjuda negatiivselt tööturu arengutele, samuti ei tarvitse palgatõus jätkuda töötajate poolt oodatud kiirusel. Need tegurid võivad vähendada nii ostujõudu kui tarbimisjulgust.
- Peamiste kaubanduspartnerite nõudluse taastumine võib kujuneda oodatust aeglasemaks Ukraina kriisi tõttu.
- Palgakulude suhteliselt kiire kasv võib kaasa tuua eksportivate ettevõtete konkurentsivõime halvenemise välisturgudel.
- Väliskaubandusmahtusid võib oluliselt mõjutada välistellimuste kõikumine suurettevõtetel, kelle toodangul on oluline osa Eesti ekspordis.
- Stagneerunud välisnõudlus ei taastu vastavalt praegustele prognoosidele ning võimalikud ELi kaubandussanktsioonid Venemaa suhtes annavad tagasilöögi kogu Baltikumi ja Soome majandusele.
- Töötuse edasine vähenemine on siiski takistatud töötute kvalifikatsiooni mittevastavuse tõttu tööturu tegelikele vajadustele.
- Prognoositust nõrgem väliskeskkond sunnib vähendama töötundide arvu töötaja kohta tööstussektoris, mis piirab keskmise kuupalga kasvu võimalusi.

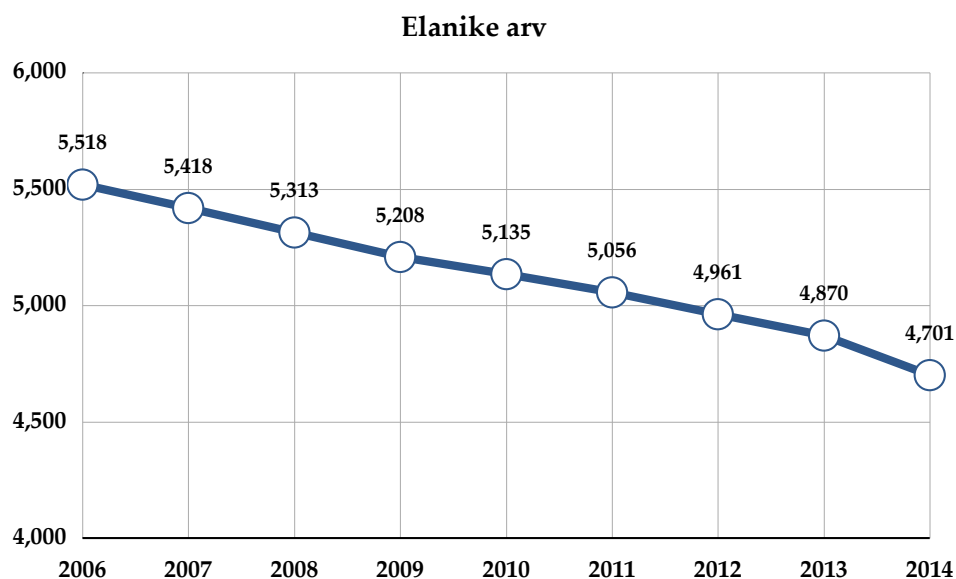
3. VÄIKE-MAARJA VALLA MAJANDUSLIK ARENG

Väike-Maarja vald asub Lääne-Virumaa lõunaosas, moodustades Lääne-Viurmaa teiste omavalitsuste Laekvere, Rakke ja Tamsalu vallaga ühtse Pandivere piirkonna.

Vallas on 3 alevikku: Väike-Maarja (1768 elanikku), Simuna (446) ja Kiltsi (219) ning 34 küla.

Valla suurus on 457,81 km² (45781 ha), elanike arv seisuga 01.01.2014. a. on 4701 (*Rahvastikuregister*).

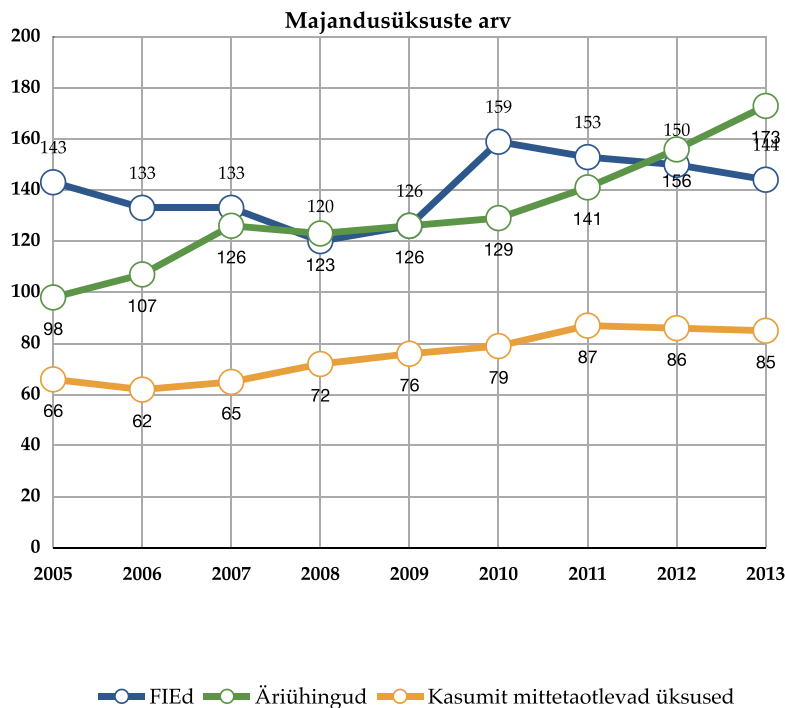
Väike-Maarja valla elanike arv on alates 2006. aastast pidevas langustrendis (keskmiselt 100 inimest aastas) ning viimastel aastatel on nii negatiivne rändesaldo kui ka negatiivne loomulik iive kasvanud.



Joonis 2. Elanike arv (allikas: Rahvastikuregister).

Väike-Maarja vald on suutnud vaatamata demograafilise olukorra halvenemisele säilitada finantsvõimekuse rahuldava taseme ja jääda arengusse panustavaks vallaks.

Hoolimata maapiirkonnale omastest majandusprobleemidest on ettevõtlusaktiivsus vallas püsinud stabiilsena.

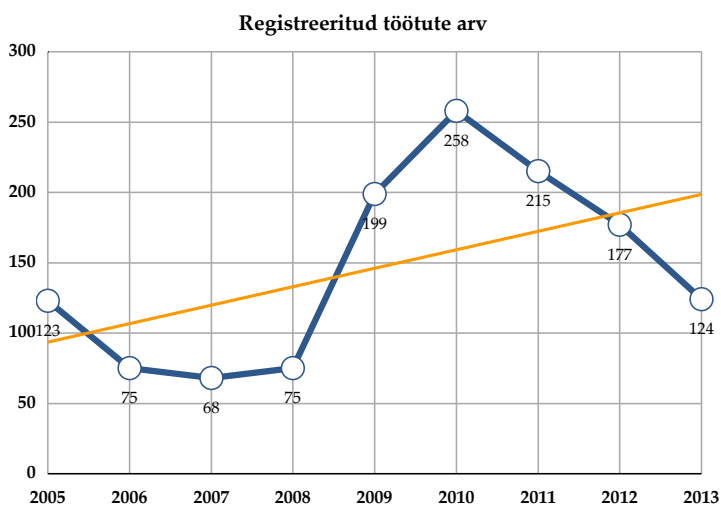


Joonis 3. Majandusüksuste arv (allikas: Statistikaamet).

Statistikaameti andmed statistilisse profiili (kõik majanduslikult aktiivsed majandus-üksused) kuuluvate ettevõtete osas näitavad ettevõtete arvu tõusu Väike-Maarja vallas: 2009. a – 328, 2010. a – 367, 2011. a – 381, 2012. a – 392, 2013.a. – 402 ettevõtet.

Piirkonna tähtsamateks majandusharudeks on põllumajanduslik tootmine, kaubandus, teenindus, transport, ehitus, ümbertöötlev- ja puidutööstus. Majanduselu edendamiseks on paikkond avatud väljastpoolt tulevatele investeringutele.

Väike-Maarja valla elanike tööhõivet iseloomustab seotus Rakvere linnaga ja kohalike suuremate tööandjatega. Vallas registreeritud ettevõtetest on kohalikele elanikele suurim tööandja Baltic Log Cabins OÜ, järgnevad AS Antaare, Ebavere Graanul OÜ, Ebavere ST OÜ, OÜ SF Pandivere, AS Pandivere Ehitus, OÜ Mürriku Farmer, OÜ Joosand ja AS Vireen.



Joonis 4. Registreeritud töötute arv (allikas: Statistikaamet).

Kuni 2008. aastani valla töötute arv vähenes 75 inimeseni. Seoses majanduskliima halvenemisega Eestis hakkas alates 2008. aasta lõpust töötute arv tõusma. Registreeritud töötuid oli Väike-Maarja vallas aasta keskmisena kõige rohkem 2010. aastal, mil töötuna oli arvele võetud 258 inimest. 2011. aastal vähenes töötute arv 215-le, 2012. aastal 177-le ja 2013. aastal 124 inimesele. Eesti Töötukassa andmetel oli seisuga 26.06.2014 Väike-Maarja vallas registreeritud töötuid 111.

Väike-Maarja valla lähimineviku finantsnäitajate kokkuvõtte tugevuste ja nõrkuste kohta:

Tugevused

- Mõistlik võlakooormuse tase.
- Omafinantseerimisvõimekuse väärtus on üle 1,0. Vald suudab panustada oma-vahenditest piirkonna arengusse.
- Maksumaksjate arvu kasv viimastel aastatel.
- Tulude (sh tulumaksu laekumine) kasv.
- Investeeringute suurenemine, kaasrahastamise leidmise võimekus.
- Mitmekesine ettevõtlus.

Nõrkused

- Elanike arv on vähenenud, mis on pidurdanud valla tulubaasi kasvu ning üldist arengut.
- Maksumaksjate arvu langustrend.
- Sõltuvus riigi eelarvest.
- Piirkonna keskmine brutopalk jääb riigi keskmisele alla.

Käesolevas strateegias on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude prognoosimisel lähtutud Rahandusministeeriumi, Eesti Panga ja teiste majandust analüüsivate institutsioonide poolt kavandatud majandusliku arengu näitajatest ja prognoosidest ning valla eelarve eelnevate aastate dünaamikast.

Prognoosimisprotsess koosnes neljast etapist:

- põhitegevuse tulude ja kulude prognoosimine,
- investeerimistegevuse prognoosimine,
- laenu võtmise vajaduse ja võimaluste väljaselgitamine ning kalkuleerimine,
- likviidsete varade muutuse leidmine ja valla netovõlakooormuse arvutamine.

4. PÕHITEGEVUSE EELARVE

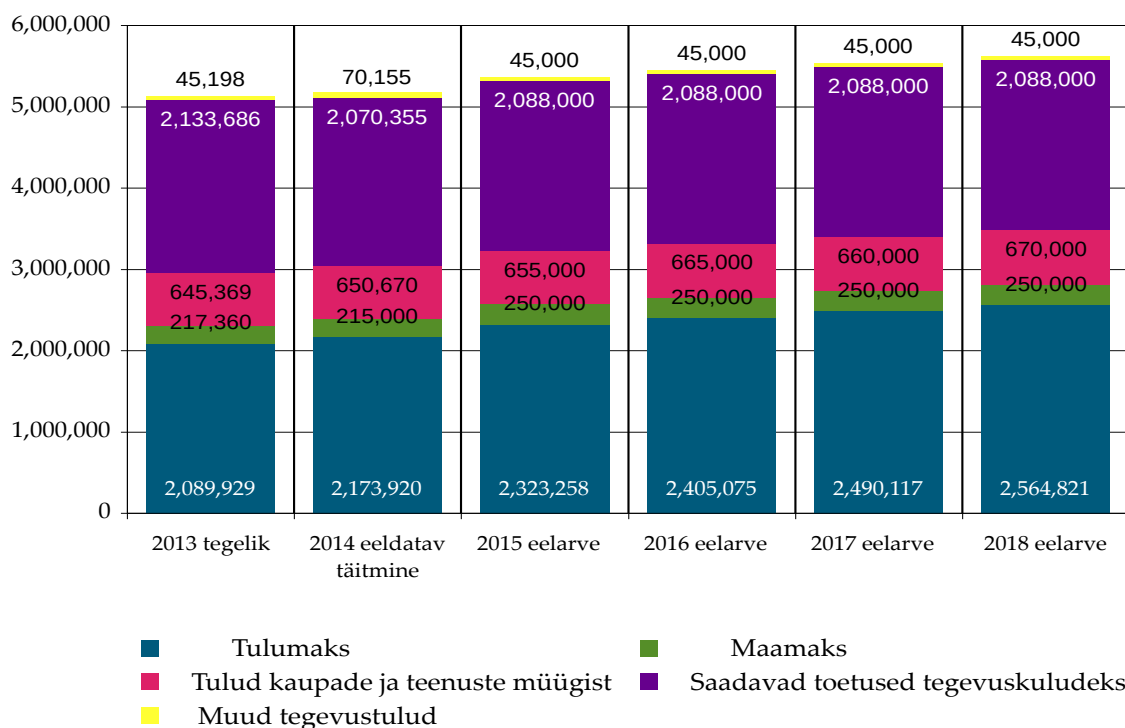
Põhitegevuse eelarve koosneb põhitegevuse tuludest ja põhitegevuse kuludest. Siia ei kuulu investeerimis- ega finantseerimistegevus, mis mõlemad asuvad eraldi eelarve-osades.

4.1. PÕHITEGEVUSE TULUD

KOFSi järgi jagunevad tulud põhitegevuse ja investeerimistegevuse tuludeks. Põhitegevuse tulude alla kuuluvad kõik maksutulud, kõik tulud kaupade ja teenuste müügist, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks, mittesihtotstarbelised toetused ja muud tegevustulud.

Põhitegevuse tulude kasv on prognoositud tarbijahinnaindeksi (THI) alusel (v.a üksikisiku tulumaks). Enamus kasvust tuleneb füüsilise isiku tulumaksu laekumise suurenemisest.

Põhitegevuse tulud 2013-2018

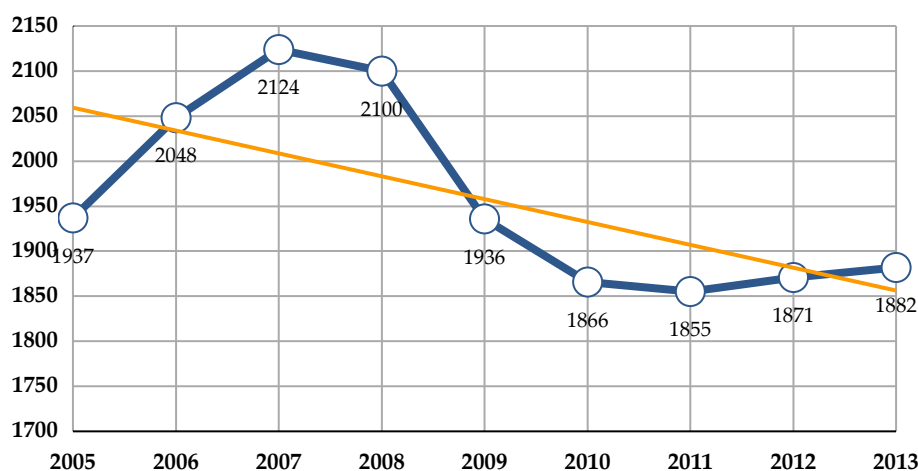


Joonis 5. Põhitegevuse tulud 2013-2018.

Kõige suurema osakaaluga põhitegevuse tululiik on füüsilise isiku tulumaks (FIT). Enim mõjutavad tulumaksu laekumist maksumaksjate arv ja keskmine palk ning ka riigipoolsed tulumaksu jaotusmeetodika muutmised.

Lisaks eelnevale on FIT laekumise planeerimisel aluseks eelnevate aastate FIT laekumine, prognoositav stabiilne elanike ja maksumaksjate arv Väike-Maarja vallas.

Aasta keskmine maksumaksjate arv 2005 – 2013

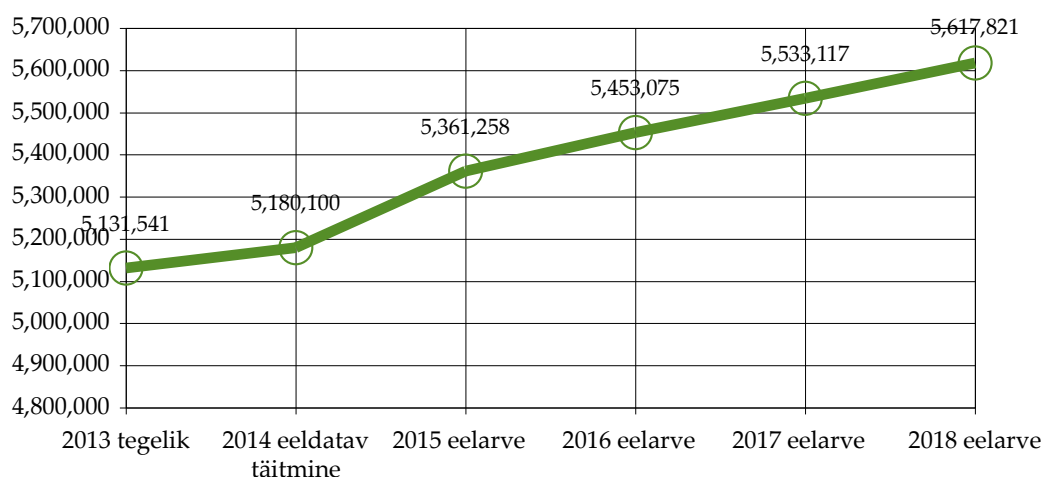


Joonis 6. Aasta keskmine maksumaksjate arv 2005-2013.

Maamaks on riiklik maks, mis laekub täies ulatuses KOV-te eelarvesse. Käesoleval aastal on üldine maamaksu määr vallas 2% ja põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksu määr 1,2%.

Kaupade ja teenuste müügist laekuvad tulud kasvavad üldise kaupade ja teenuste hindade kallinemise tasemel. Põhiosa tuludest laekuvad Väike-Maarja Hooldekodu, Õppekeskuse tegevusest, teiste haridusasutuste tegevusest (kohatasud, toiduraha jmt), elamu- ja kommunaalmajandusest ning soojamajandusest.

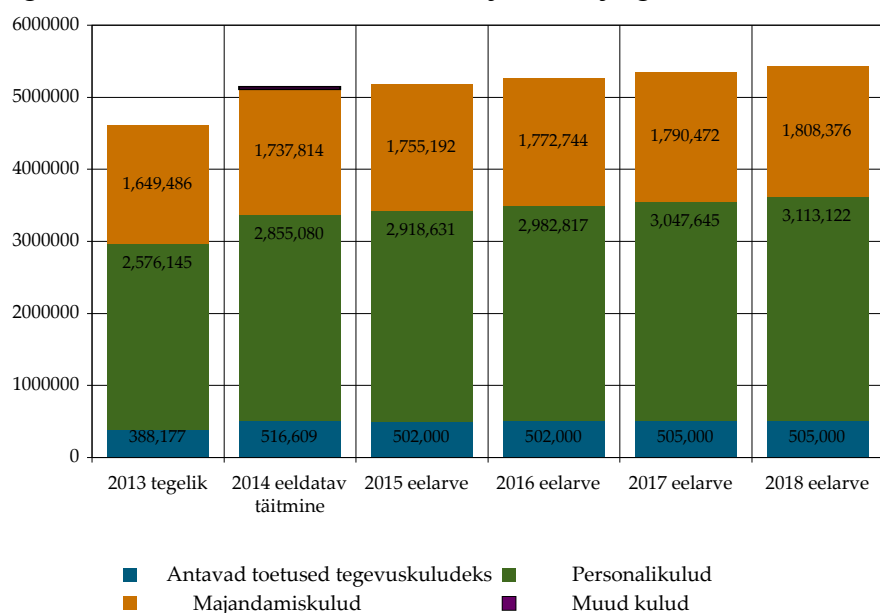
Toetuste kavandamisel on arvestatud, et need kasvavad üldise majanduskasvu tasemel. Tasandusfondist laekuvad summad on planeeritud konstantselt 2014. aasta tasemel. Toetused laekuvad suures ulatuses riigieelarvest.



Joonis 7. Põhitegevuse tulud kokku.

4.2. PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kulude eelarveosas on kulud jaotatud järgmiselt:



Joonis 8. Põhitegevuse kulud 2013-2018.

Toetused tegevuskuludeks = toetused jooksvateks kuludeks (põhivara soetuseks antavad toetused kajastuvad investeerimistegevuse osas).

Valdkondade lõikes on valla arengukavas püstitatud ülesannetest lähtuvalt aastateks 2015-2018 kavandatud järgmised prioriteetsed tegevused.

Üldvalitsemise valdkonnas on suund efektiivsuse ja kvaliteedi suurendamisele, kavas on teenistujatele erialase hariduse ja koolituse võimaldamine, vallavara parem kasutus, muudatused finantsplaneerimise korraldamises, koostöö parandamises.

Hariduse valdkonna põhiohk on suunatud seadusega omavalitsusüksusele pandud ülesannete täitmisele. Prioriteetideks on turvalise õppe- ja töökeskkonna loomine, õppekorralduse ja kasvatuse täiustamine, Gümnaasiumi ja Õppekeskuse toimimine piirkondliku hariduskeskusena, noortele ajakohaste ja mitmekülgsete ajaveetmis-võimaluste loomine. Oluliseks peetakse haridustöötajate pädevuse ja motiveerituse tõstmist.

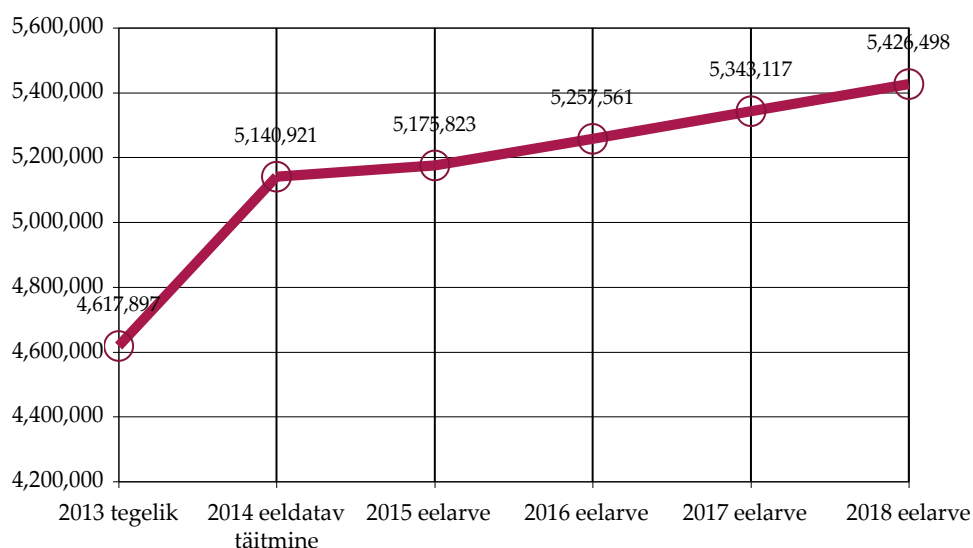
Kultuuri valdkonnas on eesmärgiks kultuuri- ja spordirajatiste kaasajale vastav sisustamine, toimiv mitmekesine tegevus, kultuuripärandi säilimine ja eksponeerimine, "Pandivere Paeriik Allikate Allikal" valla mainet ja atraktiivsust suurendavate kultuuri-sportsündmuste korraldamine ja korraldamise toetamine, koostöövõrgustike (sh turism) loomine.

Sotsiaalse heaolu valdkonnas laste arenguks soodsa keskkonna loomine, hoolekande-teenuste mitmekesistamine ja kvaliteedi tõstmine, Väike-Maarja Hooldekodu kohaldamine eakate ja puudega inimeste päevakoduks, terviseedenduse projektide elluviimine.

Majanduse valdkonna prioriteedid on elu- ja ettevõtluskeskkonna atraktiivsuse suurendamine. Tihendatakse koostööd riiklike ja Lääne-Viru maakonna ettevõtluse arendamise tugistruktuuridega, naaberomavalitsustega. Tähelepanu all on munitsipaalhoonete renoveerimine, teede korrastamine, kergteede võrgustiku laiendamine, välisvalgustuse rekonstrueerimine, ühisveevärgi ja kanalisatsiooni arendus, parkide, haljasalade olukorra parandamine. Prioriteetideks on ettevõtlusaktiivsuse tõstmine, töökohtade loomine, ettevõtjate koostöö, turismi taristu arendamine.

Kõiki ülalnimetatud valdkondi läbivaks prioriteediks aastatel 2015-2018 on kodanikeühenduste ja külade potentsiaali senisest tõhusam rakendamine arendustegevuses ja kogukonna probleemide lahendamisel.

Põhitegevuse kulud kokku

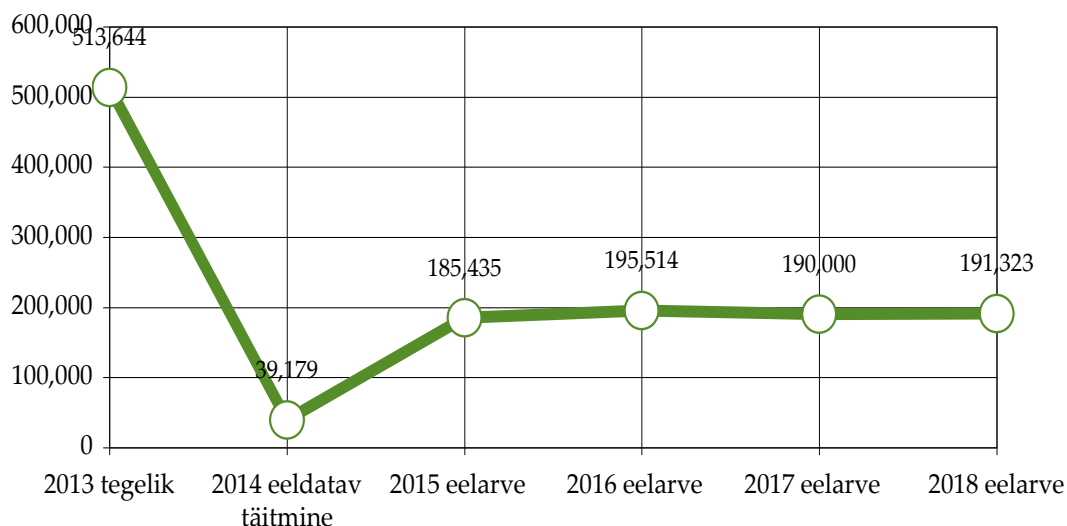


Joonis 9. Põhitegevuse kulud kokku.

4.3. PÕHITEGEVUSE TULEM

Põhitegevuse tulem võrdub põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahega. KOFSi järgi on põhitegevuse tulemi väärtuseks lubatud ainult null või positiivne summa, negatiivne väärtus ei ole lubatud. Kui põhitegevuse tulemi väärtus on negatiivne, siis see tähendab, et omavalitsus ei suuda katta jooksvate tulude arvelt jooksvaid kulusid. Sellisel juhul finantseeritakse põhitegevuse kulusid põhivara müügi ja reservide arvelt. Ühekordsete tulude arvelt põhitegevuse kulude finantseerimine pikemal perioodil on riskantne ning nende tulude kehvema laekumise korral võib tekkida oht sattuda finantsraskustesse.

Väike-Maarja valla põhitegevustulemi väärtused prognoosiperioodi jooksul on esitatud alljärgneval joonisel.

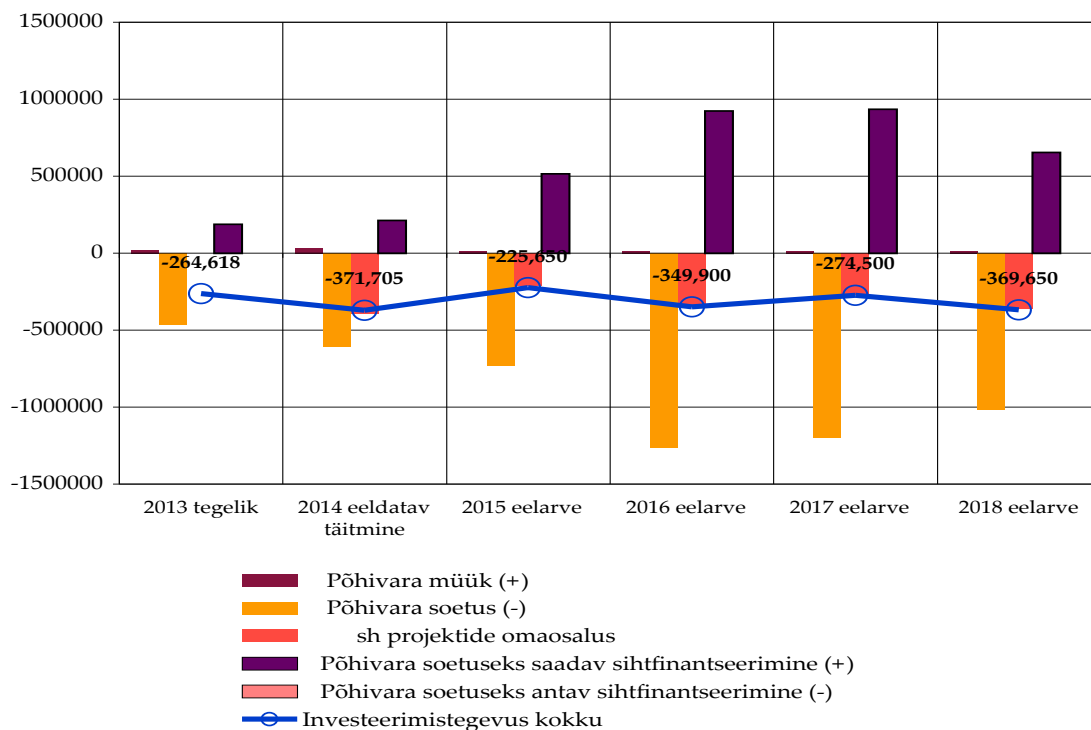


Joons 10. Põhitegevuse tulem.

On näha, et põhitegevustulem on igal aastal kindlalt positiivne ning kasvab alates 2014. aastast. Alljärgnevatest peatükkidest selgub, et järgnevatel aastatel ei suuda põhitegevuse tulemi positiivne väärtus katta ära investeerimistegevuse negatiivset väärtust, mistõttu tuleb nende vahe finantseerida laenudega.

5. INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse eelarveosa koosneb investeeringuteks saadavatest tuludest ning investeeringustegevuse kuludest. Investeeringustegevuse tulud ja kulud on esitatud alljärgneval graafikul. Tulud on joonisel toodud positiivsete ja kulud negatiivsete väärtustena.



Joonis 11. Investeeringustegevus.

Graafikult on näha, et investeeringustegevuse eelarve on kogu strateegia perioodi (2015-2018) jooksul negatiivne ehk investeeringustegevuse kulud ületavad investeeringuteks saadavaid tulusid. Negatiivset investeeringustegevuse tulemit võimaldab positiivne põhitegevuse tulem. Kuna põhitegevustulem on positiivne ja kasvutrendiga, on vallal võimalus panustada investeeringustegevusse ehk teisisõnu: investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest. Investeeringustegevuse negatiivne väärtus ei ole iseenesest halb, vaid oluline on põhitegevustulemi ja investeeringustegevuse tulemi vahekord.

Strateegias on arvestatud kõigi valla arengukavas planeeritud projektide elluviimisega:

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Kiltsi mõisakompleksi arendamine, sh pargi restaureerimine	12 700	67 000	30 000	30 000	0
sh toetuse arvelt		56 950	27 000	27 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 700	10 050	3 000	3 000	
Tervisekeskuse projekteerimine ja ehitamine	0	330 000	310 000	0	0
sh toetuse arvelt		217 000	217 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		113 000	93 000		
Simuna kooli lisaklassi remont	5 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000				
Väike-Maarja Hooldekodu I korrus ja puhkeala	6 481	50 600	0	0	0
sh toetuse arvelt		44 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 481	6 600			
Väike-Maarja Hooldekodu lifti ehitus	0	0	0	0	73 000
sh toetuse arvelt					42 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					31 000
Väike-Maarja Õppekeskuse rekonstrueerimine	129 900	0	63 000	200 000	120 000
sh toetuse arvelt			47 250	150 000	90 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	129 900		15 750	50 000	30 000
Õppekeskuse IT vahendite ja inventari ost	21 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	21 000				
Väike-Maarja muuseumi renoveerimine	9 000	0	43 000	0	0
sh toetuse arvelt			38 700		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 000		4 300		
Väike-Maarja seltsimaja renoveerimine	0	5 000	30 000	30 000	0
sh toetuse arvelt			27 000	27 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		5 000	3 000	3 000	
Väike-Maarja lasteaia renoveerimine	7 700	0	42 000	20 000	0
sh toetuse arvelt			29 750		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 700		12 250	20 000	
Simuna rahvamaja fassaadi renoveerimine	0	0	7 000	0	77 000
sh toetuse arvelt			6 300		61 600
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			700		15 400
Väike-Maarja bussijaama akende ja uste vahetus ja ventilatsioonisüsteemi uuendamine	0	0	0	0	12 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					12 000
Sotsiaalkorterite renoveerimine Vao külas	0	0	0	0	85 000
sh toetuse arvelt					42 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					43 000
Noortekeskuse lisaruumi korrastamine	0	0	16 000	0	0
sh toetuse arvelt			14 400		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			1 600		
Väike-Maarja keskväljaku osaline väljaehitamine ja monumendi paigaldus	52 600	20 000	38 000	0	0
sh toetuse arvelt		20 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	52 600		38 000		
Simuna Kooli haljastusprojekti elluviimine	0	0	30 000	35 000	35 000
sh toetuse arvelt			27 000	31 500	31 500
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			3 000	3 500	3 500

Väike-Maarja seltsimaja pargi rekonstrueerimine	0	0	5 000	0	0
sh toetuse arvelt			4 500		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			500		
Lagunevate hoonete likvideerimine	0	0	0	10 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				10 000	
Teede remont vastavalt teehoiukavale	197 000	220 000	235 000	250 000	260 000
sh toetuse arvelt	124 000	150 000	160 000	170 000	170 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	73 000	70 000	75 000	80 000	90 000
Vao küla katlamaja rekonstrueerimine	15 000	0	90 000	0	0
sh toetuse arvelt			67 500		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	15 000		22 500		
Ebavere-Kiltsi kergliiklustee projekteerimine ja ehitamine	0	0	160 000	0	0
sh toetuse arvelt			122 500		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			37 500		
Külasiltide paigaldamine	0	0	12 000	0	0
sh toetuse arvelt			7 200		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			4 800		
Kergliiklustee projekteerimine ja ehitamine Simuna alevikust Laia tn kalmistuni Võivere külas	0	0	0	0	223 000
sh toetuse arvelt					169 750
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					53 250
Kergliiklustee projekteerimine Mürrikult Triigini	0	0	0	0	20 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					20 000
Väike-Maarja staadioni rajamine	0	0	0	600 000	0
sh toetuse arvelt				510 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				90 000	
Valla laste mänguväljakute parendamine	0	0	20 000	20 000	0
sh toetuse arvelt			18 000	18 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			2 000	2 000	
Sise-skatepargi ehitamine	0	0	60 000	0	0
sh toetuse arvelt			54 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			6 000		
Simuna multifunktsionaalse pallimänguväljaku rajamine	0	0	39 000	0	0
sh toetuse arvelt			35 100		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			3 900		
Ebavere Tervisespordikeskuse arendamine	0	0	0	0	130 000
sh toetuse arvelt					78 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					52 000
Videovalvekaamerate paigaldamine	17 500	0	0	0	10 000
sh toetuse arvelt	12 500				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000				10 000

Kalmistute andmete ja kaartide digitaliseerimine	0	0	16 000	0	0
sh toetuse arvelt			14 400		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			1 600		
Gümnaasiumi inventari ja IT vahendite soetamine	27 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	27 000				
Triigi mõisakompleksi hoonete lammutus	18 144	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	15 870				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 274				
Triigi katlamaja remont	20 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	15 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000				
Jäätmejaamade arendamine	49 470	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	44 520				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	4 950				
Sotsiaalkorterite renoveerimine Simuna	8 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	4 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	4 000				
IT VAHENDID (vv, lasteaed, rmk, Simuna ja Kilti kool)	8 600	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 600				
KÕIK KOKKU	605 095	692 600	1 246 000	1 195 000	1 045 000
sh toetuse arvelt	215 890	487 950	917 600	933 500	684 850
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	389 205	204 650	328 400	261 500	360 150

Tabel 3. Investeeringuprojektid.

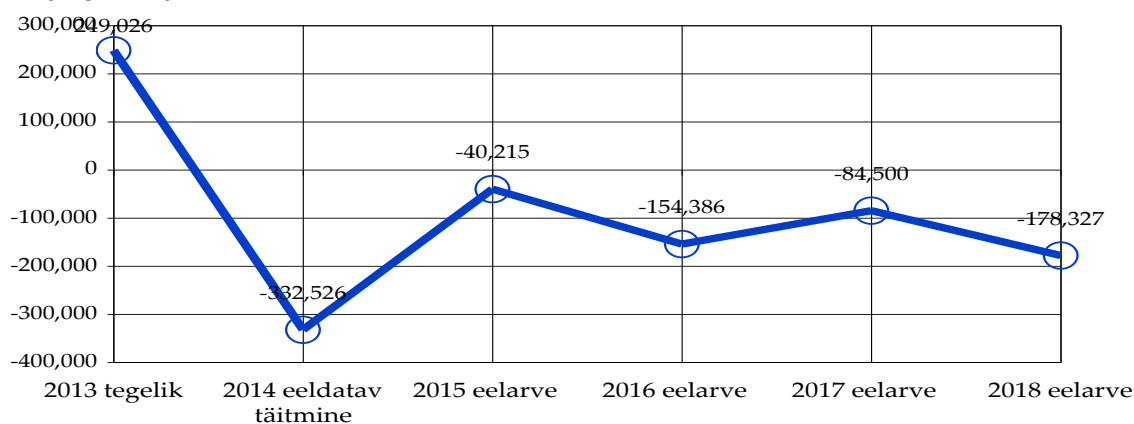
Investeeringuprojektid valdkonniti	2014 prognoos	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
01 Üldised valitsemissektori teenused	17 500	0	0	0	10 000
sh toetuse arvelt	12 500	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000	0	0	0	10 000
04 Majandus	232 000	220 000	485 000	250 000	515 000
sh toetuse arvelt	139 000	150 000	350 000	170 000	339 750
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	93 000	70 000	135 000	80 000	175 250
05 Keskkonnakaitse	67 614	0	83 000	65 000	35 000
sh toetuse arvelt	60 390	0	71 100	49 500	31 500
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 224	0	11 900	15 500	3 500
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	61 600	25 000	233 000	630 000	207 000
sh toetuse arvelt	0	20 000	175 500	537 000	139 600
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	61 600	5 000	57 500	93 000	67 400
09 Haridus	211 900	67 000	135 000	250 000	120 000

sh toetuse arvelt	0	56 950	104 000	177 000	90 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	211 900	10 050	31 000	73 000	30 000
10 Sotsiaalne kaitse	14 481	380 600	310 000	0	158 000
sh toetuse arvelt	4 000	261 000	217 000	0	84 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 481	119 600	93 000	0	74 000
VALDKONNAD KOKKU	605 095	692 600	1 246 000	1 195 000	1 045 000
sh toetuse arvelt	215 890	487 950	917 600	933 500	684 850
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	389 205	204 650	328 400	261 500	360 150

Tabel 4. Investeeringuprojektid valdkonniti.

6. EELARVE TULEM

Eelarve tulem võrdub põhitegevuse eelarveosa ja investeerimistegevuse eelarveosa summaga ja on esitatud alljärgneval joonisel.



Joonis 12. Eelarve tulem.

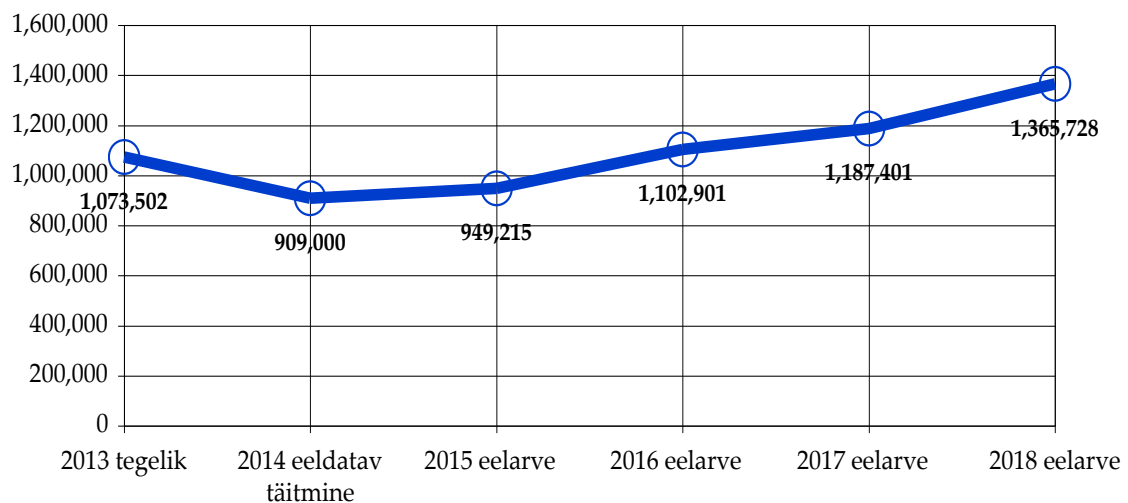
Prognoosi aastatel on eelarve tulem negatiivne, kuna investeerimistegevuse negatiivne väärtus ületab põhitegevustulemi positiivset väärtust.

Negatiivne eelarve tulem tuleb katta kas täiendava laenuga või likviidsete varade arvelt. Kuigi tehtavad investeerimiskulutused mõjutavad negatiivselt valla finantspositsiooni suurendades võlakooormust, tuleb sellele vastukaaluks arvestada investeeringute sotsiaalmajanduslikku kasutegurit. Strateegia perioodi viimastel aastatel kasvavad tulud ja paraneb põhitegevustulemi väärtus, mis võimaldab liikuda tasakaalus või ülejäägiga eelarve poole.

7. LAENUD

Väike-Maarja valla olemasolevad ja planeeritavad laenukohustused aasta lõpu seisuga on esitatud alljärgnevas graafikus.

Võlakohustused aasta lõpu seisuga (EUR)

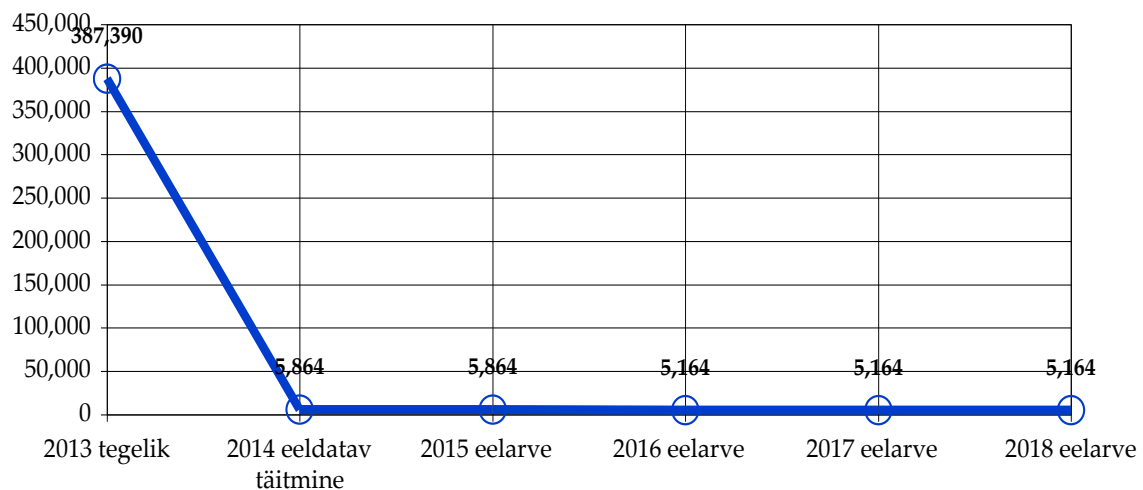


Joonis 13. Võlakohustused aasta lõpu seisuga.

8. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete vahendite olemasolu kergendab valla rahavoogude planeerimist ning uute laenukohustuste võtmist kuna vähendab netovõlakoormust.

Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks (EUR)



Joonis 14. Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks.
Proгноosi perioodil likviidsete varade maht oluliselt ei muutu.

9. NETOVÕLAKOORMUS

Finantsdistsipliini tagamiseks sätestab KOFS finantsdistsipliini tagamise meetmed, milleks on kinnipidamine KOVi põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja kinnipidamine netovõlakoormuse ülemmäärast. Põhitegevuse tulemist on antud juba ülevaade punktis „Põhitegevuse tulem“. Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade kogusumma vahe aruandeaasta lõpu seisuga. KOFS sätestab, et netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat, ning kui nimetatud kuuekordne põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Seega võib esitada lubatud netovõlakoormuse ülemmäär järgmiselt.

Netovõlakoormuse ülemmäär võrdub:

- T^p , kui $6*(T^p - K^p) > T^p$ ehk kui $T^p/K^p < 5/6$ ehk kui omafinantseerimisvõimekus on „hea“, siis võib netovõlakoormus ulatuda põhitegevuse tuludeni;
 - $0,6*T^p$, kui $6*(T^p - K^p) < 0,6*T^p$ ehk kui $K^p/T^p > 9/10$ ehk kui omafinantseerimisvõimekus on „halb“, siis võib netovõlakoormus ulatuda 60%ni põhitegevuse tuludest;
 - $6*(T^p - K^p)$, kui $T^p > 6*(T^p - K^p) > 0,6*T^p$ ehk kui $9/10 > K^p/T^p > 5/6$ ehk kui omafinantseerimisvõimekus on „keskmine“, siis jääb netovõlakoormuse ülemmäär kusagile 60% ja 100% (% põhitegevuse tuludest) vahele ja täpne % sõltub konkreetsest omafinantseerimisvõimekusest ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude suhtest.
- $*T^p$ = põhitegevuse tulud, K^p = põhitegevuse kulud

Antud säte kehtestab netovõlakoormuse ülemmäär, mis sõltub omafinantseerimise võimekusest. Kui põhitegevuse tulem moodustab põhitegevuse tuludest vähemalt 16,6% (100/6), võib kohustusi võtta kuni põhitegevuse tulude mahuni.

Netovõlakoormuse summalised näitajad on toodud alljärgnevas tabelis:

Väike-Maarja Vallavalitsus juuni 2014	2013 tegelik	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1073502	860 000	894 215	1 042 101	1 123 601	1 289 978
Netovõlakoormus (eurodes)	521 610	854 136	888 351	1 036 237	1 117 737	1 284 114
Netovõlakoormus (%)	10,2%	16,5%	16,6%	19,0%	20,2%	22,8%

Tabel 5. Väike-Maarja valla võlakoormus.

KOFS näeb ette finantsdistsipliini tagamise meetmed ka kogu kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele, kuhu kuuluvad lisaks kohaliku omavalitsuse üksusele ka konsolideerimisgruppi kuuluvad sõltuvad üksused. Sõltuv üksus on defineeritud kui raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või kes on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Väike-Maarja valla arvestusüksusesse kuulub OÜ Pandivere Vesi.

Arvestusüksusele kehtivad täpselt samad põhitegevuse tulemi ning netovõlakoormuse nõuded nagu kohaliku omavalitsuse üksusele. Nimetatud näitajad on esitatud alljärgnevas tabelis. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus on null või positiivne ning netovõlakoormuse

maksimaalne lubatav näitaja 60%-100% põhitegevuse tuludest sõltuvalt omafinantseerimisvõimekusest.

Väike-Maarja valla arvestusüksuse finantsdistsipliini näitajad

Väike-Maarja valla arvestusüksuse võlakohustused strateegia perioodi jooksul kasvavad, netovõlakoorumus suureneb ning moodustab prognoosiperioodi kahel viimasel aastal vastavalt 25,9% ja 26,9% põhitegevuse tuludest. Maksimaalsele netovõlakoorumusele (60%) jääb see oluliselt alla. Perioodi lõpuks on planeeritud kogu netovõlakoorumuseks (Väike-Maarja vald+ Pandivere Vesi OÜ) 1 598 340 eurot. Samas keskvalitsuse poolt kehtestatud kogu netovõlakoorumuse maksimumiks on 3 558 911 eurot.

10. KOKKUVÕTE

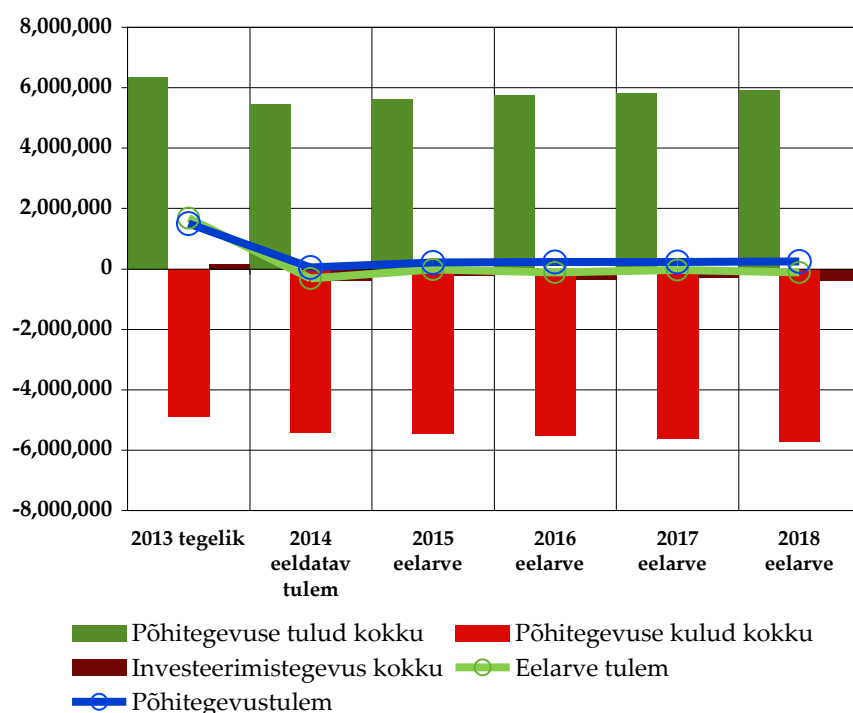
Eelarve strateegia perioodil on Väike-Maarja valla eelarve tulem negatiivne. Hädavajalikud investeerimis-kohustused ületavad investeerimiseks jäävaid allikaid. Kohustusi saab finantseerida täiendava laenurahaga.

Lähituleviku majandusarengu täpne prognoosimine on keeruline, kuna maailmamajanduses ja Eesti lähipiirkonnas valitseb ebamäärasus.

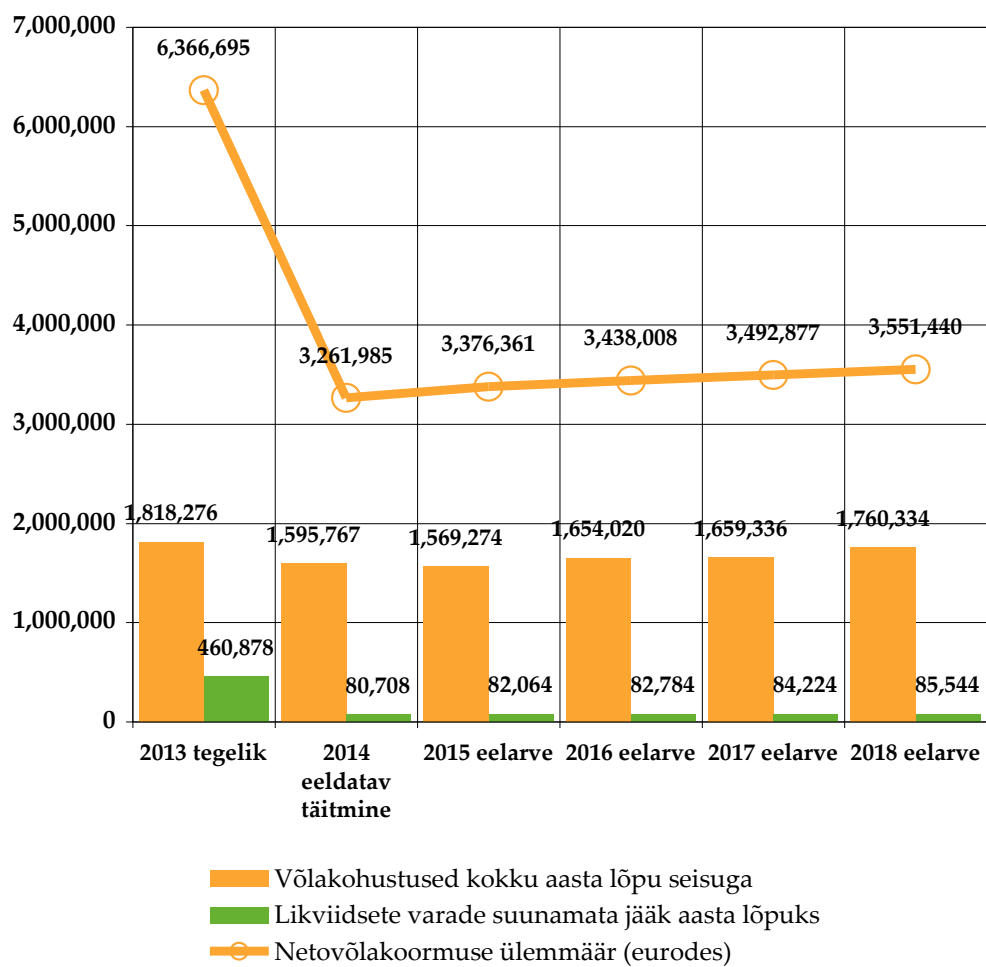
Eelarvestrateegia perioodi jooksul püsib valla põhitegevuse tulem kasvavalt positiivne ning vald saab panustada investeerimistegevusse. Eeldatavalt on Väike-

Maarja edukas europrojektide kaasamisel. Rohke investeerimistegevuse tulemusel on Väike-Maarja eelarve tulem eelarvestrateegia perioodil negatiivne ja perioodi lõpuks jääb tasakaal veel saavutamata.

Eelarve strateegia põhinäitajad on esitatud järgnevatel graafikutel miljonites eurodes. Ülemisel graafikul on esitatud eelarve tulud (plussiga) ja kulud (miinusega) koos tulemiga ning alumisel võlakohustused ja likviidsed varad.



Joonis 15. Kokkuvõtte.



Joonis 16. Kokkuvõtte.

LISA: VÄIKE-MAARJA VALLA EELARVESTRAATEEGIA ARVESTUSTABEL

Väike-Maarja vald	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	5 131 541	5 178 100	5 361 258	5 453 075	5 533 117	5 630 271
Maksutulud	2 307 289	2 386 920	2 573 258	2 655 075	2 740 117	2 827 271
sh tulumaks	2 089 929	2 171 920	2 323 258	2 405 075	2 490 117	2 577 271
sh maamaks	217 360	215 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	645 369	650 670	655 000	665 000	660 000	670 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 133 686	2 070 355	2 088 000	2 088 000	2 088 000	2 088 000
sh tasandusfond (lg 1)	480 215	431 179	470 000	470 000	470 000	470 000
sh toetusfond (lg 2)	1 000 801	1 012 997	1 005 000	1 005 000	1 005 000	1 005 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	652 670	626 179	613 000	613 000	613 000	613 000
Muud tegevustulud	45 198	70 155	45 000	45 000	45 000	45 000
Põhitegevuse kulud kokku	4 617 897	5 138 921	5 175 823	5 257 561	5 343 117	5 426 498
Antavad toetused tegevuskuludeks	388 177	514 609	502 000	502 000	505 000	505 000
Muud tegevuskulud	4 229 720	4 624 312	4 673 823	4 755 561	4 838 117	4 921 498
sh personalikulud	2 576 145	2 855 082	2 918 633	2 982 819	3 047 647	3 113 124
sh majandamiskulud	1 649 486	1 737 812	1 755 190	1 772 742	1 790 469	1 808 374
sh muud kulud	4 088	31 418				
Põhitegevuse tulem	513 644	39 179	185 435	195 514	190 000	203 773
Investeeringustegevus kokku	-264 618	-371 705	-219 650	-343 400	-271 500	-370 150
Põhivara müük (+)	21 200	35 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-460 943	-605 095	-692 600	-1 246 000	-1 195 000	-1 045 000
sh projektide omaosalus		-389 205	-204 650	-328 400	-261 500	-360 150
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	187 482	211 890	487 950	917 600	933 500	684 850
Finantstulud (+)	215	500				
Finantskulud (-)	-12 572	-14 000	-25 000	-25 000	-20 000	-20 000
Eelarve tulem	249 026	-332 526	-34 215	-147 886	-81 500	-166 377
Finantseerimistegevus	-164 526	-49 000	34 215	147 886	81 500	166 377
Kohustuste võtmine (+)	0	116 000	199 215	347 886	331 500	466 377
Kohustuste tasumine (-)	-164 526	-165 000	-165 000	-200 000	-250 000	-300 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	84 501	-381 526				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	387 390	5 864	5 864	5 864	5 864	5 864
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	909 000	860 000	894 215	1 042 101	1 123 601	1 289 978
Netovõlakoormus (eurodes)	521 610	854 136	888 351	1 036 237	1 117 737	1 284 114
Netovõlakoormus (%)	10,2%	0	16,6%	19,0%	20,2%	22,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	3 081 867	3 106 860	3 216 755	3 271 845	3 319 870	3 378 163
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,1%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 560 257	2 252 724	2 328 403	2 235 608	2 202 133	2 094 048