

MÄRJAMAA VALLA EELARVESTRAATEEG IA

2022 - 2025

Märjamaa Vallavolikogu 12.10.2021
määrusega nr 123
kinnitatud
Märjamaa valla arengukava 2018-2030

Lisa 2

Märjamaa 2021

SISUKORD

1. Eelarvestrateegia koostamine.....	3
2. Majanduslik olukord.....	4
2.1. Majanduslik olukord riigis.....	4
2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Märjamaa vallas.....	5
3. Põhitegevuse tulude prognoos.....	6
3.1. Maksutulud.....	7
3.1.1. Tulumaks.....	7
3.1.2. Maamaks.....	7
3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	8
3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks.....	8
3.4. Muud tegevustulud.....	8
4. Põhitegevuse kulude prognoos.....	9
5. Investeermistegevus.....	10
6. Finantseerimistegevus.....	12
7. Põhitegevuse tulem, eelarve tulem ja netovõlakoormus.....	13
8. Sõltuva üksuse finantsolukord ja prognoos.....	15
9. Arvestusüksus ja finantsdistsipliin.....	16

1. EELARVESTRAATEEGIA KOOSTAMINE

Käesolev eelarvestrateegia on neljas eelarvestrateegia, mis on koostatud peale haldusreformi ning on arengukava osa. Haldusreformi läbiviimisel 2017. aasta oktoobris ühinesid Märjamaa vald ja Vigala vald, mille tulemusel moodustus uus haldusüksus ning avalik-õiguslik juriidiline isik Märjamaa vald.

Eelarvestrateegia on arengukavast tulenev selgitustega finantsplaan. Arengukava koos eelarvestrateegiaga on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuste taotlemisel. Käesolev eelarvestrateegia on koostatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 20, kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 37² ja Märjamaa Vallavolikogu 20.03.2018 määruse nr 22 „Märjamaa valla arengukava ja eelarvestrateegia koostamise kord“ alusel. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist.

Märjamaa valla eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusmetoodikast - tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Märjamaa valla eelarvestrateegia käsitleb Märjamaa valla ja valla sõltuva üksuse 2020-2025 aasta põhitegevuse tulusid ja –kulusid, investeerimistegevust ja finantseerimistegevust ning likviidsete varade muutust. Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse ja omavalitsuse kui arvestusüksuse finantsseisundist ning võimekusest olemasolevaid ja võetavaid kohustusi teenindada. Eelarvestrateegia kirjeldab omavalitsuse ja sõltuva üksuse finantsolukorda ning võimaldab hinnata tulevaste rahavoogude kujunemist ning seeläbi loob aluse tänastele otsustele, mis mõjutavad omavalitsuse ja sõltuva üksuse tegevust.

Rahandusministeeriumi kodulehel avaldatud andmete alusel on Märjamaa valla arvestusüksusesse kuuluvaks sõltuvaks üksuseks [Sihtasutus Märjamaa Valla Spordikeskus](#), mis asutati 2018. aasta juunis. Konsolideerimisgruppi kuulub veel sidusettevõtteks Aktsiaselts Matsalu Veevõrk ning Märjamaa Haigla AS ja OÜ Vigala Hooldekodu.

Eelarvestrateegia koostatakse vähemalt neljaks eelseisvaks eelarveaastaks, mida igal aastal tulenevalt majanduskeskkonnas toimuvatest muutustest korrigeeritakse. Eelarvestrateegia kinnitatakse volikogu poolt ja esitatakse Rahandusministeeriumile. Käesolev eelarvestrateegia on aluseks järgmise aasta eelarve koostamisel.

2. MAJANDUSLIK OLUKORD

2.1. Majanduslik olukord riigis

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi järgi kujuneb tänavuseks majanduskasvuks 2,5 protsenti, 2022. aastal on oodata 4,8 protsendi suurust SKP reaalkasvu. Kohalike piirangute vähesus, naaberriikide majanduste vastupidavus ja riiklikud toetusmeetmed on aidanud Eesti majandusel tervikuna kriisiga suhteliselt hästi toime tulla. Eesti 2020. aasta majanduslangus (-2,9%) oli kaks korda väiksem kui euroalal keskmiselt ja jäi sarnaselt teiste riikidega kardetust väiksemaks. Eesti majandust toetas lähemate kaubanduspartnerite vastupidavus, samuti olid siseriiklikud piirangud majandustegevusele ja inimeste liikumisele kõige leebemad. Kriisi esimestel kuudel oli ettevõtetele suureks abiks töötasu hüvitamise meede. Kindlustunne paranes enim tööstuses ja kaubanduses, kuid ehituse ja teeninduse kindlustunde tase on endiselt negatiivne. Uute eratellimuste maht on vähenenud ja paljude objektide ehituse algus on lükkunud tulevikku. Ehitussektori taastumist võib oodata tuleval aastal koos majanduse üldise olukorra stabiliseerumisega ning riigi ja erasektori nõudluse suurenemisega. Investeeringute taset hoiavad stabiilselt kõrgel nii valitsus täiendavate abirahade toel kui ka majapidamised ajutiselt avardunud võimaluste kaudu eluasemetingimuste parandamisel. Kuigi pensionivarad vabanevad ales käesoleval sügisel, võib täiendava nõudluse ootuses turuaktiivsus ja kinnisvarahinnad tõusta juba varem ja nii on ilmselt ka juhtumas. Piiriüleste liikumispiirangute tõttu kaotas Eesti majandus 2020. aastal 1,3 mld eurot turismitulu, selle taastumine võtab aega. Väliturismi jõulisemat taastumist on oodata alates järgmisest aastast, kuid kriisieelse taseme saavutamine võtab ilmselt aega. Üha suurema panuse teenuste ekspordi kasvu annab kriisi hästi üle elanud ja viimase nelja aastaga kahekordistunud arvutiteenuste eksport.

Hindade langus oli mullu euroala üks suuremaid. Möödunud aastal reageerisid tarbijahinnad jõuliselt koroonakriisile ja sellega kaasnenud naftahindade kiirele langusele. Aasta kokkuvõttes odavnesid suuremal määral majutus, lennu- ja laevapiletid. 2022. aasta hinnatõusu kiirenemise 2,1%ni põhjustavad tööturuarengute tugevnemise ja turismi taastumisega kaasnev hoogsam teenuste kallinemine ning maksumeetmed, kui 1. mail kütuse, gaasi ja elektriaktsiisi määr tõstetakse koroonakriisi eelsele tasemele tagasi.

Tööturg näitas kriisis paindlikkust, mis väljendus töötuse kiires tõus, samas keskmise palga kasv aeglustus vaid ajutiselt. Vaatamata palgatoetusele reageeris Eesti tööturg kiiresti ning töötuse kasv oli eelmisel aastal kiiremaid euroalal. Tööjõudu vabanes pea kõigil erasektori tegevusaladel, välja arvatud info-, side- ja finantssektoris, kuid konkurentsitalt enim kannatas majutus-toitlustus, mis on kaotanud kolmandiku kriisieelsetest töökohtadest. Tööpuudus hakkab taanduma käesoleva aasta teisest poolest. Tööpuudus langeb järk-järgult ning jõuab prognoosisperioodi lõpuks loomuliku taseme lähedale (ca 6%). Kokkuvõttes ei ole oodata hõive taastumist kriisieelsel tasemel, kuna paljudes tegevusalades on efektiivsust tõstetud ning edaspidi püütakse hakkama saada väiksema töötajate arvuga.

Töötuse laiapõhjalisele suurenemisele vaatamata langes keskmine palk vaid kõige enam kannatanud tegevusaladel ning keskmise palga kasv sellel ja järgmisel aastal kiireneb. Palgakasv püsis üllatuslikult tugev, kuid see peegeldab kriisi olemust – olukord on väga kehv piiratud

tegevusalades. Keskmised palgad langesid ainult kriisis väga tugevalt pihta saanud tegevusalades nagu majutus ja toitlustus, kaubandus, kultuur, meelelahutus. Info ja side tegevusala puhul jätkus kiire palgakasv kogu eelmise aasta jooksul. Sellest kriisist on finantssektor suhteliselt valutult pääsenud, kuna sellega ei ole kaasnenud laiaulatuslikku pankrottide lainet ning halbade laenude kasvu. Avaliku sektori töötajaid mõjutas kriis vähem, kuid kärpesurved piiravad palgakulude kasvu edaspidi. Alates järgmisest aastast veab palgakasvu erasektor. Käesoleval aastal võib oodata palgakasvu mõningast kiirenemist eelmise aastaga võrreldes, kuid mitmed teenustesektori tegevusalad on esimesel poolaastal tugevalt mõjutatud piirangutest ning vajavad riigi tuge kriisi üleelamiseks.

Rahandusministeeriumi prognoos näeb ette majanduse kiiret taastumist aasta teisest poolest alates. Kui vaksineerimine läheb plaanipäraselt ja nakkusoht taandub, peaks 2021. aastal taas kasvu näitama kõik tegevusalad peale ehituse ning majanduse kriisieelne tase saavutatakse aasta lõpuks. Taastumine saab esialgu olema ebahütlane, tuginedes eksportivale tööstusele ja arvutiteenustele.

Tabel 1 Rahandusministeeriumi 2021 kevadprognoosi põhinäitajad
(protsenti)

	2020	2021*	2022*	2023*	2024*	2025*
SKP reaalkasv	-2,9	2,5	4,8	3,2	3,1	2,9
Tarbijahinnaindeks	-0,4	2,0	2,1	2,0	1,9	1,9
Tööhõive kasv	-2,2	-0,9	0,8	0,6	0,4	0,2
Tööpuuduse määr	6,8	8,0	7,3	6,6	6,2	6,0
Keskmine palk (eurot)	1448	1504	1588	1668	1749	1832
Keskmise palga nominaalkasv	2,9	3,9	5,6	5,1	4,9	4,7

* prognoos

2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Märjamaa vallas

Märjamaa vald asub Raplamaa lääneosas. Ühinenud Märjamaa valla territooriumi suuruseks on 1163,52 km² ning seisuga 01.01.2018 elas Märjamaa vallas 7739 inimest. Käesoleva aasta 01.01. seisuga oli elanike arvuks 7433. Administratiivkeskus on Märjamaa alev, mis on 2546 elanikuga suurim asula. Märjamaa alev asub olulises teede ristumiskohas. Märjamaa vallas on 112 küla.

Märjamaa vallas oli seisuga 01.01.2021:

- tööealisi elanikke (19-64 aastat) 4370;
- 65-aastaseid ja vanemaid elanikke 1727;
- 18-aastaseid ja nooremaid elanikke 1336.

Märjamaa valla demograafilist olukorda iseloomustab, nii nagu Eestit tervikuna, vähenev rahvaarv ja vananev rahvastik. Elanikkonna vähenemise peamisteks põhjusteks on negatiivne iive ja väljaränne.

Märjamaa valla arenguvõimalused sõltuvad kõige enam tulumaksu laekumisest, millele on aluse loonud tugev ettevõtluskeskkond valla keskustes. Peamised ettevõtluse tegevusvaldkonnad Märjamaa vallas on põllumajandus, metsatööstus, kaevandustööstus ja teenindus.

Märjamaa valla arengukavas on aastateks 2018-2030 püsitatud valdkonnaülesed eesmärgid järgmised:

- Märjamaa on turvaline, atraktiivne ning loodussõbraliku elu- ja töökeskkonnaga vald;
- avalike teenuste võrgustik on optimaalne ja kättesaadav kõikidele vallaelanikele;
- tehniline infrastruktuur on hästi toimiv ning vajadustele vastav;
- välja arendatud atraktiivsed ettevõtluspiirkonnad ning ettevõtlikud inimesed tagavad kõrge tööhõive ja tasuvad töökohad piirkonnas;
- avatud, kogukondi kaasav ja piirkondade eripärasid arvestav juhtimine.

Märjamaa vald soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda elamiseks, töötamiseks, õppimiseks ja vaba aja veetmiseks.

3. PÕHITEGEVUSE TULUDE PROGNOOS

Põhitegevuse tulud jaotuvad neljaks eelarveosaks ning prognoosiperioodil on nende osakaalud järgmised:

- maksutulud moodustavad prognoosiperioodil keskmiselt 60-63% põhitegevuse tuludest;
- saadavate toetuste hulgas on suurimaks riigi tasandus- ja toetusfondi eraldised. Saadavad toetused kokku moodustavad keskmiselt 31-34% põhitegevuse tuludest;
- tulud kaupade ja teenuste müügist, mis sisaldavad haridusteenuste müüki teistele omavalitsustele moodustavad keskmiselt 6% põhitegevuse tuludest;
- muud tegevustulud moodustavad keskmiselt ligikaudu 1% põhitegevuse tuludest, milles sisalduvad kaevandamisõiguse tasud, vee erikasutuse tasud ja muud tasud.

Eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud tegelikud, jooksvaks aastaks planeeritud ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud põhitegevuse tulud on toodud Tabelis 2.

Tabel 2 Põhitegevuse tulude prognoos (eurodes)

Märjamaa Vallavalitsus	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 866 585	11 514 280	11 716 166	12 063 889	12 478 788	12 916 038
Maksutulud	6 535 803	6 708 053	6 981 110	7 304 810	7 695 406	8 108 067
sh tulumaks	6 028 049	6 190 714	6 474 000	6 797 700	7 137 585	7 494 464
sh maamaks	507 754	517 339	507 110	507 110	557 821	613 603
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	568 243	700 679	701 134	715 157	729 460	744 049
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 685 366	4 025 548	3 953 922	3 963 922	3 973 922	3 983 922
sh tasandusfond	704 394	682 855	682 855	682 855	682 855	682 855

sh toetusfond	3 778 136	3 180 603	3 091 067	3 091 067	3 091 067	3 091 067
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	202 836	162 090	180 000	190 000	200 000	210 000
Muud tegevustulud	77 173	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000

3.1. Maksutulud

3.1.1. Tulumaks

Eelmisel aastal levima hakanud koroonaviirus mõjutab oluliselt majandust, mistõttu vabariigi valitsus on rakendanud majanduslikke meetmeid, eesmärgiga leevendada kahjusid ja stimuleerida majandust ning kiirendada kriisist välja tulemist. Sealjuures on lubatud omavalitsustele, et ei vähendata omavalitsuste tulubaasi ja omavalitsustele kehtestatud tulumaksu eraldamise määr jääb samaks. Füüsilise isiku tulumaksu laekumise olulisemateks kriteeriumideks on maksumaksjate arv kogu elanikkonna struktuuris ja keskmine palk.

Märjamaa valla üksikisiku tulumaksu prognoosimisel strateegiaperioodil on lähtutud järgnevast:

- tulumaks on valla peamine tuluallikas ning selle osakaal põhitegevuse tuludes jääb kogu prognoosiperioodi jooksul 55-58% vahemikku ning on planeeritud kasvuga 4,6-5%;
- 2022 aastast on planeeritud maksumaksjate arvu tõsus ja strateegiaperioodi lõpuks palneeritud maksumaksjate arv on 3639 ning kasv strateegiaperioodil 1,3%;
- aastatel 2022-2025 on valla maksumaksjate keskmine sissetulekute muutus planeeritud vahemikus 3,7-4,7%;

Üksikisiku tulumaksu eraldise protsendi määraks on planeeritud 11,96%;

Tabel 3 Tulumaksu prognoos (eurodes)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Maksumaksjate arv*	3 555	3 566	3 594	3 616	3 630	3 639
Maksumaksjate arvu muutus	-1,9%	0,3%	0,8%	0,6%	0,4%	0,2%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	50 401 745	51 761 823	54 130 438	56 836 956	59 678 802	62 662 738
Sissetulek inimese kohta kuus	1 182	1 210	1 255	1 310	1 370	1 435
Sissetuleku kasv	5,0%	2,4%	3,7%	4,4%	4,6%	4,7%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	2,9%	3,9%	5,6%	5,1%	4,9%	4,7%
Tulumaksu laekumine*	6 028 049	6 190 714	6 474 000	6 797 700	7 137 585	7 494 464
Tulumaksu laekumise kasv	1,3%	2,7%	4,6%	5,0%	5,0%	5,0%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%

3.1.2. Maamaks

Maamaks on riiklik maks, mis laekub täies ulatuses kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Märjamaa vallas on maamaksu määraks 2,5% maa maksustamishinnast aastas ning põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksu määraks on 2,0% maa maksustamishinnast aastas. Maamaksu määrad on kehtestatud Märjamaa Vallavolikogu 19.12.2017 määrusega nr 11 „Maamaksumäära kehtestamine“. Kehtestatud maamaksu määrad on

maksimaalsed. 2022. ja 2023. aastaks on planeeritud maamaks määratud tasemel. 2024. aastast on planeeritud maamaksu tõus. Seoses maa korralise hindamisega suureneb omavalitsustele laekuv maamaksu tulu. Prognoosiperioodi kahel viimasel aastal on planeeritud kasvuks 10%. Maamaksu osakaal moodustab 4,2-4,8% prognoosiperioodil põhitegevuse tuludest.

3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Selle tegevusala all kajastatakse tulud alusharidusteenuse ja haridusteenuse eest teistele omavalitsustele, lasteaedade kohatasude ja toidurahade laekumised, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikooli õppetasad ning teiste hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste majandustegevusest laekuvad tulud.

Kaupade ja teenuste müügitulud strateegiaperioodil on planeeritud keskmiselt 2,0% kasvuga aastas tuginedes üldisele hinnatõusu kasvule. Lasteaedade kohatasud ning Märjamaa Muusika- ja Kunstikooli õppetasad on seotud Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud alampalga määraga. Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad ligikaudu 6% põhitegevuse tuludest.

3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Riigieelarvestrateegia alusel on tasandus- ja toetusfondi ühtne eesmärk tagada kohaliku omavalitsusele piisavad vahendid kohalike elu küsimuste üle iseseisvalt seaduste alusel otsustamiseks. Saadavad toetused moodustavad prognoosiperioodil 31-34% põhitegevuse tuludest.

Tasandusfond on mõeldud nende eelarveliste võimaluste ühtlustamiseks ning tasandusfondi suurus saadakse arvestuslike kulude ja tulude vahe korrutamisel tasandusfondi koefitsiendiga. Täpsemad toetussummad kinnitab Vabariigi Valitsus igal eelarveaastal. Kuna tulevikuotsused ei ole teada, on tasandusfondi summad strateegiaperioodil planeeritud 2021. aasta tasemel 682 855 eurot aastas.

Toetusfond koosneb järgmistest valdkondlikest toetusliikidest: hariduskulude toetus (sh. põhikooli- ja gümnaasiumi õpetajate ning direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukuludeks, õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate täiendkoolituseks, õppekirjanduseks, koolilõunaks ning tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks), koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus, huvihariduse ja -tegevuse toetus, raske- ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus, toimetulekutoetuse maksmise hüvitis, matusetootus, asendus- ja järelhooldusteenuste toetus, rahvastikutoimingute kulude hüvitis ja kohalike teede hoiu toetus.

Toetusfondi summad on eelarvestrateegias aastatel 2022-2025 arvestatud 2021. aasta tasemel 3 091 067 eurot. 2022. aasta alguses selguvad järgmise aasta toetusfondi summad ning prognoositud summad ei mõjuta eelarvetasakaalu, sest eelarvet muudetakse tulude ja kulude osas võrdselt.

Muudest riigipoolsetest toetustest on olulisemad koolipiima ja -puuvilja toetused, eraldised raamatute soetamiseks raamatukogule ja Vana-Vigala õpilaskodu ülalpidamiseks ning muud projektitoetused, mis laekuvad erinevatelt ministereidelt ning avalik-õiguslikelt institutsioonidelt vastavalt rahastatud projektidele.

3.4. Muud tegevustulud

Muude tegevustulude all kajastatakse kaevandamisõiguse tasud, laekumised vee erikasutusest ja muud eelpool nimetatuta tegevustulud sh väärtemenetluse seadustiku alusel määratud trahvid. Muud tegevustulud on planeeritud strateegiaperioodil 2021. aasta tasemel 80 000 eurot aastas ning moodustavad ligikaudu 1% põhitegevuse tuludest.

4. PÕHITEGEVUSE KULUDE PROGNOOS

Põhitegevuse kulud jaotuvad majandusliku sisu järgi kaheks eelarveosaks ning prognoosiperioodil on nende osakaalud järgmised:

- antavad toetused tegevuskuludeks moodustavad prognoosiperioodil ligikaudu 7% põhitegevuse kuludest;
- muud tegevuskulud moodustavad veidi üle 93% põhitegevuse kuludest.

Eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud tegelikud, jooksvaks aastaks planeeritud ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi on toodud Tabelis 4.

Tabel 4 Põhitegevuse kulude prognoos majandusliku sisu järgi (eurodes)

Märjamaa Vallavalitsus	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	10 427 173	11 068 467	10 947 438	11 297 562	11 659 506	12 034 171
Antavad toetused tegevuskuludeks	666 747	737 354	733 797	748 473	763 442	778 711
Muud tegevuskulud	9 760 426	10 331 113	10 213 641	10 549 089	10 896 064	11 255 460
sh personalikulud	6 449 942	6 580 889	6 588 131	6 851 656	7 125 722	7 410 751
sh majandamiskulud	3 254 642	3 698 668	3 573 954	3 645 433	3 718 342	3 792 709
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	39 504	40 809	17 121	11 505	9 352	3 215
sh muud kulud	55 842	51 556	51 556	52 000	52 000	52 000

Eelarvestrateegia perioodil suureneb planeeritud põhitegevuse kulude maht ligikaudu 1,1 mln eurot, mis on veidi üle 3% aastas.

Antavad toetused jagunevad omakorda: sotsiaalabitoetusteks ja muudeks toetusteks füüsilistele isikutele, sihtotstarbelisteks toetusteks tegevuskuludeks ja mittesihtotstarbelisteks toetusteks. Antavate toetuste kasvuks on prognoosiperioodil planeeritud keskmiselt 2% aastas. Mitmed sotsiaaltoetused on seotud riigipoolsete eraldistega ning nende muutudes kajastuvad korrigeeritud summad tulude ja kulude osas võrdsena (nt toimetulekutoetuse hüvitis, raske- ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus, matusetoetus, asendus- ja järelhooldusteenuste toetus). Antavate toetuste hulgas on tegevus- ja projektitoetused mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele.

Muud tegevuskulud jagunevad: personalikuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks.

Personalikulude kasvuks on planeeritud alates 2023. aastast 4% aastas (v.a. toetusfondist rahastatavad personalikulud). 2022. aastaks personalikulude kasvu ei ole planeeritud. Personalikulud moodustavad prognoosiperioodi algul 60% ja lõpul juba 62% põhitegevuse kuludest. Majanduskulude kasvuks on planeeritud 2%. Planeeritud kasvude eelduseks on, et hallatavad asutused ja struktuuriüksused jätkavad oma tegevust ja koosseisudes olulisi muudatusi ei tehta. Muud kulud on jäetud samale tasemele 52 000 eurot aastas.

5. INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse tulud (+) jaotuvad järgmiselt:

- põhivara müük;
- põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- osaluste ning muude aktsiate ja osade müük;
- finantstulud.

Investeeringustegevuse kulud (-) jaotuvad järgmiselt:

- põhivara soetus;
- põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus;
- finantskulud.

Eelarvestrateegias kajastatakse investeeringustegevuse olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Investeeringute finantseerimiseks on põhiliselt võimalik kasutada kolme allikat: omavahendid, laenu võtmist ja mitmesuguseid toetuseid. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosaluse olemasolu. Arvestades valla suhteliselt madalat omafinantseerimise võimekust on kogu eelarvestrateegia perioodi jooksul investeeringute tegemine võimalik peamiselt laenuvahendite toel. Seetõttu oleks otstarbekas järgnevatel aastatel kaasta maksimaalselt võimalikke projektitoetusi. Põhivara ei ole planeeritud strateegiaperioodil müüa. Põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise real kajastuvad peamiselt kulutused hajaasustuse programmile. Finantstulude ja finantskulude eelarveridadel on kajastatud vastavalt saadud ja tasutud intressid.

Investeeringustegevusest annab ülevaate Tabel 5, milles on välja toodud eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud tegelikud, jooksvaks aastaks planeeritud ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud põhivara müügid ja -soetused, põhivara soetuseks saadav ja -antav sihtfinantseerimine ning finantstulud ja -kulud.

Tabel 5 Investeeringustegevus (eurodes)

Märjamaa Vallavalitsus	2020 täitmine	2021 eeldata v täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-3 380 285	-2 564 274	-1 492 122	-1 152 749	-954 655	-930 084
Põhivara müük (+)	51 307	0	0	0	0	0

Põhivara soetus (-)	-1 225 411	-3 156 141	-1 486 000	-1 636 000	-834 000	-810 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-898 931	-2 488 141	-1 351 000	-1 001 000	-799 000	-775 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	326 480	818 333	165 000	665 000	65 000	65 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-2 473 972	-132 682	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	103	150	150	150	150	150
Finantskulud (-)	-58 792	-93 934	-111 272	-121 899	-125 805	-125 234

Märjamaa valla arengukava 2018-2030 lisa investeeringute kava 2021-2025 oli aluseks eelarvestraategias kavandatud investeeringutele. Investeeringud objektide lõikes on välja toodud tabelis nr 6.

Tabel 6 Märjamaa valla investeeringud objektide lõikes (eurodes)

Märjamaa Vallavalitsus	2021 eeldata v täitmin e	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
01 Vallamaja tualettruumide ja keskküttesüsteemide rekonstrueerimine	90 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	90 000	0	0	0	0
04 Teede investeeringud Märjamaal ja Vigala osavallas, Vana-Vigala-Jaama kergtee, Välja tänava ja Metsanurga tänava rekonstrueerimine	1 497 913	1 030 000	530 000	530 000	530 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	100 000	100 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 397 913	930 000	530 000	530 000	530 000
05 Vana-Vigala mõisapagi rekonstrueerimine, Märjamaa uue jäätmejaama eelprojekt ja jäätmejaama ehitamine	24 645	0	800 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	600 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	24 645	0	200 000	0	0
06 Kalmistu väravad, tänavavalgustuse ehitus, Uus tn 10 sademevete rek. koos projekteerimisega, hajaasustuse programm, lagunenuid hoonete lammutamine	174 066	220 000	186 000	164 000	170 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	57 034	65 000	65 000	65 000	65 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	117 032	155 000	121 000	99 000	105 000
08 Märjamaa ujula katuse ehitus, ujula välisseinte soojustamine, ujula keskküttesüsteemi rekonstrueerimine, ujula parkla laiendamine ja rekonstrueerimine	111 816	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	12 883	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	98 933	0	0	0	0

08 Varbola rahvamaja rekonstrueerimine, Märjamaa rahvamajale klaveri ostmise	70 000	31 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	70 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	31 000	0	0	0
08 Vana-Vigala rahvamaja saali põranda ja ruumide rekonstrueerimine	54 954	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	30 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	24 954	0	0	0	0
08 Kaasav eelarve	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
08 Märjamaa valla raamatukogu fassaadi rekonstrueerimine	0	0	50 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	50 000	0	0
08 Sillaotsa talumuuseumi näituseküüni köögi ja sanitaarsõlme ehitus	0	0	110 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	110 000	0	0
09 Märjamaa gümnaasiumi algklasside maja akende vahetus, vana osa rekonstrueerimine, staadioni rekonstrueerimine, jõulinnaku rekonstrueerimine	933 445	140 000	0	0	150 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	269 431	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	664 014	140 000	0	0	150 000
09 Varbola lasteaed-alkkooli rekonstrueerimine	28 550	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	28 550	0	0	0	0
09 Vana-Vigala põhikooli rekonstrueerimine (sh saali põrand), võimla fassaadi soojustamine ja akende ning uste vahetus	129 452	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	90 686	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	38 766	0	0	0	0
09 Kasti-Orgita lasteaia Orgita hoone rekonstrueerimine ja sademeveete süsteemi ehitamine	95 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	95 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	0
09 Sipa-Laukna lasteaia Sipa mänguväljaku turvaala katmise turvamattidega, Sipa hoone sademeveete äravoolusüsteemi rekonstrueerimine ja Laukna hoone katuste remont	8 796	26 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	8 796	26 000	0	0	0
09 Vana-Vigala lasteaia piirdeaia ja väravate ehitamine	6 570	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	6 570	0	0	0	0
09 Märjamaa lasteaia Pillerpall kõnniteede uuendamine, parkla ja sademeveete äravoolusüsteemi ehitamine ning katuse vahetamine	0	54 000	0	180 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	54 000	0	180 000	0
09 Märjamaa muusika- ja kunstikooli uute ruumide projekteerimine	0	25 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	25 000	0	0	0

10 Märjamaa sotsiaalkeskuse katlamaja rekonstrueerimine, Vigala hooldekodu keskküttesüsteemi rekonstrueerimine, veetööluseseadmete paigaldamine ja avatäidete vahetamine	43 616	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	43 616	0	0	0	0
KÕIK KOKKU	3 288 823	1 546 000	1 696 000	894 000	870 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	725 034	165 000	665 000	65 000	65 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 563 789	1 381 000	1 031 000	829 000	805 000

6. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevus on eelarve põhitegevuse tulude ja –kulude ning investeerimistegevuse vahe katmiseks teostatavad finantstehingud. Finantseerimistegevuse eelarveosa jaotatakse vähemalt järgmisteks liikideks:

- laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel;
- võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Märjamaa valla finantseerimistegevusest eelarvestrateegia perioodil annab ülevaate järgmine tabel.

Tabel 7 Finantseerimistegevus (eurodes)

Märjamaa Vallavalitsus	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Finantseerimistegevus	1 707 662	991 716	723 394	351 964	-8 849	-133 349
Kohustuste võtmine (+)	2 200 000	1 569 550	1 381 000	1 031 000	829 000	805 000
Kohustuste tasumine (-)	-492 338	-577 834	-657 606	-679 036	-837 849	-938 349
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	10 677	-1 126 745	0	-34 458	-144 222	-181 566
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	243 888	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 555 946	429 201	429 201	394 743	250 521	68 955
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	6 124 339	7 118 138	7 824 410	8 164 870	8 146 669	8 010 105
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	39 652	41 735	24 614	13 109	3 757	542

Valla arengukava lisas investeeringute kava aastateks 2021-2025 planeeritud investeeringud taristutesse (vt tabel 6) eeldavad strateegiaperioodil laenuvahendite kaasamist.

2021. aasta alguse seisuga oli Märjamaa valla pikaajaliste võlakohustuste maht 6 206 883 eurot. Sellest moodustasid pangalaenu (9 pikaajalist laenulepingut) 6 124 339 eurot ning muud võlakohustused (üle 1. aastase perioodiga kasutusrendilepingud) 82 544 eurot. Strateegia perioodil on kavas võtta uusi kohustusi 4,046 miljonit eurot ja tasuda kohustusi 3,113 miljoni euro ulatuses. Uute laenude puhul on oluline, et laenu tagasimakse periood ei ületaks investeeringu kasulikkude eluiga ja intresside suurenemise risk (mis hetkel on madal) ei jääks väga pikale perioodile. Seetõttu on strateegias arvestatud keskmiselt 10 aastase laenu tagasimakse tähtaegadega ja intressimääraks on arvestatud 1,65%. Esimestel aastatel põhiosa tagasimakseid ei toimu.

7. PÕHITEGEVUSE TULEM, EELARVE TULEM JA NETOVÕLAKOORMUS

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mis peab olema positiivne või võrduma nulliga. Märjamaa valla eelarvestrateegias on põhitegevuse tulem nõuetekohaselt kõigil aastail positiivne. Põhitegevuse tulemit kasutatakse olemasolevate laenu teenindamiseks ja võimalusel ka investeeringute finantseerimiseks.

Eelarve tulem võrdub põhitegevuse tulemi ja investeerimistegevuse summaga. Negatiivne eelarve tulem näitab, et planeeritavate investeeringute katmiseks jääb vahendeid puudu ning tuleb kasutada laenuvahendeid või osaliselt katta puudujääk likviidsete varade arvelt. Strateegia perioodi viimastel aastatel suureneb küll eelarve tulem, aga kiiremini suurenevad kohustuste tagasimaksed, mistõttu kaetaksegi puudujääk likviidsete varade arvelt. Pikaajaliste laenu võtmine on planeeritud ainult investeeringute omaosaluste katmiseks. Olemasolevate laenu põhiosade tagasimaksed ja intressid on planeeritud põhitegevuse tulemi arvelt ja kolmel viimasel aastal ka osaliselt likviidsete varade arvelt.

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Täiendavate laenuvahendite võtmisel tuleb jälgida võlakohustuste piirmäärasid. Netovõlakoormus võib ulatuda kuni 2024. aastani kas 10-kordse põhitegevuse tulemini või olla 80% põhitegevuse tuludest. Võrreldakse kumb on suurem, kuid mitte rohkem kui 100% põhitegevuse tuludest. 2025. aastast hakkab arvestuslik alus vähenema 5% võrra ja 2028. aastaks on netovõlakoormuse maht varem nõutud tasemel.

Tabelist 8 nähtub, et valla netovõlakoormus suureneb strateegiaperioodi kestel ning ulatub kõigil aastail üle 60%. Ühelgi aastal aga ei ületa netovõlakoormus lubatud ülemmäära ehk 80% ja viimasel aastal 75%. Vaba netovõlakoormus jääb strateegiaperioodil vahemikku 1,7-2,0 miljonit eurot, mis annab küll võimaluse lisada investeeringute kavasse uusi objekte, kuid seejuures tuleb arvesse võtta ka lisatud objektide ülalpidamiskulude suurenemisega. Lisaks tuleb arvestada üldist tulude kulude tõusu ja personalikulude mahtu kogu tegevuskuludest.

Tabel 8 Põhitegevuse tulem, eelarve tulem ja netovõlakoormuse näitajad (eurodes ja protsentides)

Märjamaa Vallavalitsus	2020 täitmine	2021 eeldata v täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 866 585	11 514 280	11 716 166	12 063 889	12 478 788	12 916 038
Põhitegevuse kulud kokku	10 427 173	11 068 467	10 947 438	11 297 562	11 659 506	12 034 171
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	39 504	40 809	17 121	11 505	9 352	3 215
Põhitegevuse tuleml	1 439 412	445 813	768 728	766 327	819 282	881 867
Investeeringustegevus kokku	-3 380 285	-2 564 274	-1 492 122	-1 152 749	-954 655	-930 084
Eelarve tuleml	-1 940 873	-2 118 461	-723 394	-386 422	-135 373	-48 217
Finantseerimistegevus	1 707 662	991 716	723 394	351 964	-8 849	-133 349
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	10 677	-1 126 745	0	-34 458	-144 222	-181 566
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	243 888	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 555 946	429 201	429 201	394 743	250 521	68 955
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	6 124 339	7 118 138	7 824 411	8 164 870	8 146 669	8 010 105
<i>sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038)</i>	39 652	41 735	24 614	13 109	3 757	542
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	4 568 393	6 688 937	7 395 210	7 770 127	7 896 148	7 941 150
Netovõlakoormus (%)	38,5%	58,1%	63,1%	64,4%	63,3%	61,5%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	11 866 585	9 211 424	9 372 933	9 651 111	9 983 030	9 687 029
Netovõlakoormuse individuaalne ülemäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	75,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	7 298 192	2 522 487	1 977 723	1 880 984	2 086 882	1 745 879

8. SÕLTUVA ÜKSUSE FINANTSOLUKORD JA PROGNOOS

Märjamaa valla arvestusüksusesse kuuluvaks sõltuvaks üksuseks on Rahandusministeeriumi kodulehel avaldatud andmete alusel ainult Sihtasutus Märjamaa Valla Spordikeskus.

Märjamaa Haigla ASi ei loeta enam sõltuvaks üksuseks, sest Märjamaa Haigla AS ei ole 2020. aasta majandusaasta tulemuste alusel saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest ning ei ole saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende

valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest (KOFS §2 p.9).

Märjamaa Vallavolikogu 19.06.2018 otsusega nr 65 „Sihtasutuse Märjamaa Valla Spordikeskus asutamine“ asutati Sihtasutus Märjamaa Valla Spordikeskus. Sihtasutuse loomise peamiseks eesmärguks oli Märjamaa valla spordielu juhtimise koondamine ühte struktuuriüksusesse, spordiobjektide ja rajatiste haldamine ja arendamine ning muu majandustegevus. Eelmisel majandusaastal aastal oli sihtasutuse peamiseks ülesandeks Märjamaa spordihoone ehitamise lõpetamine. Spordihoone alustas tööd 01.08.2020 ja käesoleval aastal tähistas oma esimest tööaasta täitumist. Sihtasutus sõltub suurel määral Märjamaa valla sihtfinantseerimisest ning teenib ka omatulu. Strateegiaperioodi kolmel viimasel aastal on planeeritud vallapoolne sihtfinantseerimise vähenemine ja omatulude kasv.

Tabelis 9 on toodud Sihtasutuse Märjamaa Valla Spordikeskus eelarvestrateegia prognoos kuni aastani 2025.

Tabel 9 Sihtasutuse Märjamaa Valla Spordikeskus eelarvestrateegia aastatel 2020-2025

Sihtasutus Märjamaa Valla Spordikeskus	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	129 494	237 956	256 787	306 000	322 000	338 100
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	74 249	128 519	144 400	140 000	130 000	130 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	134 099	237 956	256 787	306 000	322 000	338 100
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	10 801	12 000	12 320	12 500	13 000	13 500
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	-4 605	0	0	0	0	0
Investeermistegevus kokku (+/-)	-40 047	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	-44 652	0	0	0	0	0
Finantseerimistegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	35 986	-73 000				
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	80 638	-73 000				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	79 431	6 431	6 431	6 431	6 431	6 431
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

9. ARVESTUSÜKSUS JA FINANTSDISTIPLIIN

Märjamaa vald on jätkusuutlikkuse tagamiseks investeerinud elukeskkonna arendamisse. Märjamaa vald jääb terve prognoosiperioodi vältel Rahandusministeeriumi poolt kehtestatud netovõlakoormuse osas lubatud piiridesse. Valla maksevõime on piisav, et tagada prognoosiperioodiks võetud kohustuste katmine ja kasutada uute investeeringute tegemisel omaosaluse katmiseks laenuvahendeid. Ülevaate Märjamaa valla, kui arvestusüksuse finantsvõimekusest annab Tabel 10.

Tabel 10 Märjamaa valla arvestusüksuse finantsvõimekus 2020-2025

Märjamaa vald, arvestusüksus KOKKU	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 911 029	11 611 717	11 816 233	12 217 389	12 657 788	13 110 638
Põhitegevuse kulud kokku	10 476 222	11 165 904	11 047 505	11 451 062	11 838 506	12 228 771
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	39 504	40 809	17 121	11 505	9 352	3 215
Põhitegevustulem	1 434 807	445 813	768 728	766 327	819 282	881 867
Investeermistegevus kokku	-3 420 332	-2 564 274	-1 492 122	-1 152 749	-954 655	-930 084
Eelarve tulem	-1 985 525	-2 118 461	-723 394	-386 422	-135 373	-48 217
Finantseerimistegevus	1 707 662	991 716	723 394	351 964	-8 849	-133 349
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	46 664	-1 199 745	0	-34 458	-144 222	-181 566
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	324 527	-73 000	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 635 377	435 632	435 632	401 174	256 952	75 387
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	6 124 339	7 118 138	7 824 410	8 164 870	8 146 669	8 010 105
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	4 488 962	6 682 505	7 388 778	7 763 695	7 889 717	7 934 719
Netovõlakoormus (%)	37,7%	57,5%	62,5%	63,5%	62,3%	60,5%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	11 911 029	9 289 374	9 452 986	9 773 911	10 126 230	9 832 979
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	75,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	7 422 068	2 606 868	2 064 208	2 010 216	2 236 514	1 898 260