



KEHTNA VALLA  
EELARVESTRAATEEGIA 2020-2023

Kehtna 2019

## Sisukord

Sissejuhatus .....	3
Eelarvestrateegia olemus .....	3
Majandusprognoos ja riigi eelarvestrateegia.....	3
Sotsiaalmajanduslik olukord Kehtna vallas .....	5
Põhitegevuse tulude prognoos.....	6
Põhitegevuse kulude prognoos.....	7
Põhitegevuse tulemi prognoos .....	8
Investeeringustegevuse eelarveosa.....	9
Eelarve tulem.....	10
Finantseerimistegevuse eelarveosa .....	11
Likviidsete varade eelarveosa .....	12
Ülevaade valitseva mõju all olevast üksustest .....	12
Finantsdistiipliini tagamise meetmete täitmine .....	13
Kokkuvõte .....	13
Eelarvestrateegia koondtabel.....	13

## **Sissejuhatus**

### **Eelarvestrateegia olemus**

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan, mis seob valla prioriteetidid, vajadused ja võimalused ning annab rahalised orientiirid kavandatud tegevuste realiseerimiseks. Eelarvestrateegia koostatakse neljaks eesseisvaks eelarveaastaks; täpsustatakse kolme aasta kavasad tulenevalt majanduskeskkonnas toimuvatest muutustest ning täiendatakse ühe aasta võrra.

Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhietappidest: põhitegevuse tulude ja -kulude prognoosimine; valdkondade kulude proportsioonide arvestamine; investeerimis- ja finantseerimistegevuse vajaduse planeerimine; sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos; finantsdistsipliini meetmete täitmise tagamine. Valla eelarvestrateegia elluviimine toimub valitsemisala arengu- ja tegevuskavade kaudu.

Eelarvestrateegia lähtealused: omavalitsust reguleerivad õigusaktid ja lepingud, sh Kehtna valla poolt vastuvõetud kehtivad õigusaktid, Riigi eelarvestrateegia 2020- 2023, Rahandusministeeriumi 2019. aasta kevadine majandusprognoos ja Eesti pankade majandusprognoosid ja - kommentaarid.

Eelarvestrateegias arvestatud põhimõtted: plaanid on konservatiivsed ja jätkusuutlikud - ainus arvestatav eelarveline kate uutele tegevustele on prioriteetide ümbervaatamine valdkondade siseselt; eelarvedistsipliini ja otsustusprotsessi selguse mõttes tehakse vajalikud strateegilised otsused eelarvestrateegia koostamisel kord aastas.

Prognoosi eeldused: valla elanike arv püsib 5 500 inimese piires, maksumaksjate osakaal elanikkonnast pigem kasvab; keskmise brutopalgaga kasv Kehtna vallas 5% aastas; maamaksu laekumine jääb samale tasemele; riigitoetused ja tulud kaupade ja teenuste müügist kasvavad keskmiselt 2% aastas. Majandamiskulud tõusevad keskmiselt 3% aastas, personalikulude kasvuks on arvestatud keskmiselt 5,5% aastas. Eelarvestrateegia on aluseks järgneva aasta eelarve koostamisel.

### **Majandusprognoos ja riigi eelarvestrateegia**

2018. aasta kokkuvõttes kasvas majandus 3,9%, tuginedes suuresti sisenõudlusele. Lisaks toetas majanduskasvu suurenenud väliskaubandus ja teenuste ekspordi jätkuv kasv. Majanduskasv peaks sel ja järgnevatel aastatel aeglustuma kooskõlas välisnõudluse arenguga.

Eksportiva tööstuse ja teeninduse kasv kahaneb välisnõudluse aeglustumise tõttu. Ettevõtete ja tarbijate ebakindluse suurenemine mõjutab pärssivalt investeerimis- ja tarbimisaktiivsust, mis avaldub ehituse, kaubanduse, ja teiste peamiselt sisenõudlusest sõltuvate valdkondade kasvu aeglustumises.

**Tabel 1 Eesti majandusprognosis (Rahandusministeeriumi 2019. aasta kevadprognosis)**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
SKP reaalkasv, %	3,9	3,1	2,7	2,7	2,6	2,5
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	3,4	2,1	2,2	2,0	2,0	2,0
Keskmine palk, eurot	1 314	1 398	1 471	1 544	1 621	1 701
Keskmise palga reaalkasv, %	4,0	4,2	3,0	2,9	2,9	2,9
Keskmise palga nominaalkasv, %	7,6	6,4	5,2	5,0	4,9	4,9
Tööpuuduse määr, %	5,4	5,6	5,7	5,7	5,7	5,7

2018. aasta kokkuvõttes toimus tööturul positiivne areng – hõive kasvas sel perioodil 0,9% võrra ning tööpuudus langes aasta kokkuvõttes 5,4%ni. Vaatamata majanduskasvu aeglustumisele püsib nõudlus täiendava tööjõu järele. Käesoleval aastal on oodata hõive arengut kooskõlas majandusarenguga, mistõttu prognoositakse hõive mõõdukat 0,9% kasvu. 2020. aastal hõive kasv peatub ning pöördub langusesse alates 2021. aastast.

Majanduse jahtudes võib eeldada ka palgakasvu aeglustumist, kuid tööjõupuuduse tõttu surve töötasu tõsta püsib ka edaspidi. Prognoosi kohaselt oodatakse 2019. aasta palgakasvuks 6,4%, mis on veidi madalam kui eelmisel aastal. Alates 2020. aastast on oodata palgakasvu stabiliseerumist 5% lähedal, mis on kooskõlas majanduskasvuga.

Vabariigi valitsus lähtub riigi eelarvestrateegiat koostades koalitsioonileppes, mille prioriteedid on Eesti majanduse, rahvaarvu, julgeoleku ja inimeste heaolu kasv. Nende eesmärkide saavutamiseks on valitsus kinnitanud tööplaani, milles kavandatud tegevusi finantseeritakse riigieelarvest.

Kohaliku omavalitsuse üksused (79 üksust) täidavad olulist rolli avaliku sektori ülesannete täitmisel. Olenemata suurusest täidetakse samu ülesandeid. Üldvalitsemine hõlmab linna- ja vallavalitsuse ning volikogu ülalpidamiskulusid. Majanduskulud (sh elamu- ja kommunaalmajandus) koosnevad peamiselt valla- või linnasisesest ühistranspordist, valla teede ja linnatänavate korrashoiust, veevarustuse korraldamisest ning tänavavalgustusest. Sotsiaalse kaitse all tagatakse hooldekodude ülalpidamine, sotsiaalabi ja –teenuste osutamine

ning perede sotsiaalne kaitse. Koolide ja lasteaedade ülalpidamine kuulub haridusvaldkonna alla. Vaba aeg, kultuur ja religioon hõlmab huvikoolide, kultuurimajade, raamatukogude, muuseumide ja spordirajatiste ülalpidamist ning noorsootööd. Ülejäänud valdkonnad moodustavad kohaliku omavalitsuse üksuste (KOV) väljaminekutest väiksema osa – sinna hulka kuuluvad tegevustest nt heakord ning jäätmehoolduse ja heitveekäitluse korraldamine. Kokku ulatus nende väljaminekute maht konsolideeritult tekkepõhiselt 2018. aastal esialgsel andmel 2169 mln euronit (sh 106 mln eurot 124 kohustuste tasumine). Sellest 64% moodustasid tööjõu- ja majandamiskulud.

## Sotsiaalmajanduslik olukord Kehtna vallas

Kehtna vallas elas Rahvastikuregistri andmetel seisuga 01.08.2019 kokku 5 475 (01.08.2018 5 578) inimest. Elanike vähenemise 103 inimese võrra on tingitud Rahvastikuregistri seadusemuudatusest, mille tulemusel ei ole valla kodanikud enam valla täpsusega Rahvastikuregistrisse kantud kodanikud.

Eestis on pikka aega olnud madal sündivus, rahvastiku väljaränne ja negatiivne loomulik iive, mis põhjustab ka Kehtna valla elanike arvu langemist. Siin saab rahvastiku püsimine ja kasv toimuda eeskätt sisserände ja loomuliku iibe tagajärjel.

**Tabel 2 Elanike arv Kehtna vallas vanusegruppide lõikes (Rahvastikuregistri andmetel)**

<b>Vanusegrupp</b>	<b>1.08.2018</b>	<b>1.08.2019</b>	<b>Muutus %</b>
65 +	1 179	1 166	-1
55 - 64	790	794	1
26 - 54	2 130	2 043	-4
19 - 25	405	381	-6
16 - 18	149	156	5
7-15	553	594	7
0 - 6	372	341	-8
<b>Kokku</b>	<b>5 578</b>	<b>5 475</b>	

Valla elanikkonnast moodustavad lapsed (0-18) 20% (2018. aastal 19%), tööealised (19-64) elanikud 59% (2018. aastal 60%) ja üle 65 aastased 21% (2018. aastal 21%).

Kehtna valla tulubaas sõltub maksumaksjast ja tema sissetulekust. Valla kodanik on inimene, kelle elukoht on Rahvastikuregistri andmete alusel 01. jaanuari seisuga Kehtna vallas. Rahandusministeeriumi andmetel oli 2018. aastal Kehtna vallas keskmine maksumaksjate arv

2 612 (2017. aasta keskmine 2 514), käesoleva aasta kuue kuu keskmine maksumaksjate arv 2 655.

## Põhitegevuse tulude prognoos

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi tulusid: maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused tegevuskuludeks, muud tegevustulud.

Aastatel 2020- 2023 kasvavad Kehtna valla põhitegevuse tulud kogu perioodi vältel keskmiselt ca 3% aastas. Võrreldes 2018. aastaga kasvavad põhitegevuse tulud 2023. aastaks ligikaudu 1 mln eurot. Põhitegevuse tulude kasv tuleneb peamiselt **maksutulude** kasvust - planeeritavast tulumaksu laekumisest. Maksutulude kasvu aluseks on planeeritav sissetulekute suurenemine vastavalt rahandusministeeriumi kevadprognoosile.

Eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud on toodud alljärgnevas tabelis.

**Tabel 3 Kehtna valla põhitegevuse tulud perioodil 2018-2023**

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>8 722 642</b>	<b>8 551 605</b>	<b>8 836 632</b>	<b>9 126 352</b>	<b>9 428 720</b>	<b>9 744 336</b>
Maksutulud	4 369 449	4 613 500	4 834 175	5 065 884	5 309 178	5 564 637
sh tulumaks	4 149 760	4 413 500	4 634 175	4 865 884	5 109 178	5 364 637
sh maamaks	219 689	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	621 079	578 691	584 478	590 323	596 226	602 188
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 687 934	3 319 414	3 377 979	3 430 146	3 483 316	3 537 511
sh tasandusfond	490 485	592 617	600 000	600 000	600 000	600 000
sh toetusfond	2 504 385	2 551 797	2 597 729	2 644 488	2 692 089	2 740 547
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	693 064	175 000	180 250	185 658	191 227	196 964
Muud tegevustulud	44 180	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000

Kehtna valla põhitegevuse tuludest strateegia perioodil moodustab tulumaks 51-55%. Planeeritav tulumaksu laekumise kasv järgnevatel aastatel on 5% aastas. Sealjuures on arvestatud riigilt edasi antava tulumaksuprotsendi tõusuga 0,03% (2019. aastal 11,93% ja 2020. aastal 11,96%). Maamaksu osas on arvestatud, et maksustatava maa maksumäär, mille

kehtestas Kehtna volikogu 24.01.2018 määrusega nr 5, jääb vaadeldaval perioodil samale tasemele.

**Kaupade ja teenuste müügist** saadav tulu moodustab ca 7% põhitegevuse tuludest. Strateegias on arvestatud haridus- ja huvialaasutustest laekuvate õppetasude, üüritulude tõusuga vähemalt tarbijahinnaindeksi tõusu mahus.

**Toetusfondi** sihtotstarbelised eraldised moodustavad ca 29% põhitegevuse tuludest ja planeeritav kasv järgnevatel aastatel 2% aastas.

**Tasandusfondi** eraldamise aluseks on arvestusliku keskmise tegevuskulu ja arvestuslike tulude vahe. Vahe kaetakse kehtestatud koefitsiendi ulatuses. Strateegias on arvestuse aluseks Rahandusministeeriumi kodulehel saadav arvestusfail, mis võimaldab arvutada tasandusfondi ligikaudse eraldise. Tasandusfondi eraldis sõltub riigieelarves tasandusfondi arvatud vahendite kogumahust ning kõikide KOV-de näitajatest. Tasandusfondi peamine eesmärk on tasandada kohalike omavalitsuste omavahelisi võimalusi kulude tegemisel.

Muud saadud **toetused tegevuskuludeks** moodustavad 2% põhitegevuse tuludest, planeeritud kasvuks 3% aastas.

**Muud tegevustulud** on planeeritud 2019. aasta tasemel lähtudes eelnevate perioodide laekumistest.

## Põhitegevuse kulude prognoos

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegiast tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi kulusid: toetused tegevuskuludeks, muud tegevuskulud. Eelarvestrateegia perioodil põhitegevuse kulude maht suureneb keskmiselt 4% aastas. Kulude tõusu arvestuslikuks aluseks on tarbijahinnaindeksi planeeritav tõus vaadeldaval perioodil keskmiselt 2% aastas ja keskmise palga nominaalkasv 5% aastas.

Eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse kulud on välja toodud alljärgnevas tabelis.

**Tabel 4 Kehtna valla põhitegevuse kulude jaotus majandusliku sisu järgi perioodil 2018 – 2023**

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>7 613 085</b>	<b>8 149 152</b>	<b>8 548 707</b>	<b>8 873 104</b>	<b>9 212 246</b>	<b>9 540 749</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	848 780	847 561	847 561	847 561	847 561	847 561

Muud tegevuskulud	6 764 305	7 301 591	7 701 146	8 025 543	8 364 685	8 693 188
sh personalikulud	4 151 094	4 685 177	5 013 139	5 263 796	5 526 986	5 803 335
sh majandamiskulud	2 609 406	2 386 414	2 458 006	2 531 747	2 607 699	2 659 853
sh muud kulud	3 805	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000

**Antavad toetused tegevuskuludeks** on eelarvestrateegias planeeritud 2019. aasta eeldatava täitmise tasemel.

**Personalikulude** tõus 2020 - 2023. on planeeritud keskmiselt 5,5% igal aastal, Rahandusministeeriumi kevadprognoosi kohaselt on riigi keskmise palga nominaalkasv vaadeldaval perioodil ca 5% aastas.

**Majandamiskulude** kasvuks on eelarvestrateegias planeeritud 3% aastas, lähtudes Rahandusministeeriumi kevadprognoosis välja toodud tarbijahinnaindeksi planeeritavast tõusust vaadeldaval perioodil 2% aasta kohta.

Majandamiskulude all on planeeritud vahendid **üldplaneeringu koostamiseks** (sh keskkonna mõjude hindamine) järgnevalt:

- 2019. aastal- 9 000 eurot (sh ühishange Rapla vallaga 3 600 eurot);
- 2020. aastal- 40 000 eurot (sh ühishange Rapla vallaga 33 000 eurot);
- 2021. aastal- 35 000 eurot (sh ühishange Rapla vallaga 27 000 eurot).

## Põhitegevuse tulemi prognoos

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevusetulem peab olema positiivne või võrduma nulliga. Strateegiaperioodi eesmärgiks on põhitegevuse tulude - kulude ülejäägi saavutamine määral, mis tagab laenude ja intresside tagasimaksed ja võimaldab omaosaluse katmist planeeritavatele investeringutele. Strateegia perioodi aastatel kasvavad tulud ja ka põhitegevustulemi positiivne väärtus, mis võimaldab tasakaalus või ülejäägiga eelarvet. Põhitegevuse tulem eelarvestrateegia perioodil on kajastatud järgnevas tabelis.

**Tabel 5 Põhitegevuse tulem perioodil 2018- 2023**

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	8 723 261	8 551 605	8 836 632	9 126 352	9 428 720	9 744 336
Põhitegevuse kulud kokku	7 613 085	8 149 152	8 548 707	8 873 104	9 212 246	9 540 749
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 110 176</b>	<b>402 453</b>	<b>287 925</b>	<b>253 248</b>	<b>216 474</b>	<b>203 586</b>



## Investeeringustegevuse eelarveosa

Strateegiaperioodil plaanitakse teostada olulises summas investeeringuid. Investeeringustegevuse eelarve on kogu strateegia perioodi jooksul negatiivne ehk investeeringustegevuse kulud ületavad investeeringuteks saadavaid tulusid. Negatiivset investeeringustegevuse tulemit võimaldab positiivne põhitegevuse tulem (investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest) ja laenuvõimekus. Investeeringustegevuse negatiivne väärtus tuleb katta likviidsete vahendite ja uute laenudega.

**Tabel 6 Investeeringustegevus perioodil 2018- 2023**

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-732 145</b>	<b>-483 671</b>	<b>-1 350 253</b>	<b>-89 000</b>	<b>-31 000</b>	<b>-25 000</b>
Põhivara müük (+)	4 080	20 000	60 000	10 000	10 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-353 800	-1 930 204	-2 642 855	-325 000	-10 000	-10 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-312 336	-525 000	-1 415 253	-110 000	-10 000	-10 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	41 464	1 506 533	1 227 602	215 000	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-48 746	-100 000				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-353 000	0				
Tagasilaeuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	625	50 000	50 000	51 000		
Finantskulud (-)	-22 768	-30 000	-45 000	-40 000	-31 000	-25 000

Järgnevas tabelis on välja toodud suuremad Kehtna valla investeeringud objektide lõikes.

**Tabel 7 Investeeringud objektide lõikes 2019- 2023**

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Järvakandi kooli renoveerimine</b>		<b>485 000</b>	<b>757 695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		290 000	452 695			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		195 000	305 000			
<b>Kehtna lasteaia renoveerimine</b>		<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			409 747			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			790 253			
<b>Kehtna põhikooli matiruumi ehituse toetus</b>		<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000				
<b>Valtu põhikooli katuse renoveerimine 2. etapp</b>		<b>95 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		95 000				

<b>Eidapere rahvamaja katuse renoveerimine</b>		<b>150 204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		95 204				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		55 000				
<b>Järvakandi tööstuspargi arendamine</b>		<b>1 105 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		990 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		115 000				
<b>Järvakandi kergliiklustee silla ehitus</b>		<b>65 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		65 000				
<b>ÜVK renoveerimine</b>		<b>0</b>	<b>50 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			50 450			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
<b>Järvakandi hooldekodu</b>		<b>0</b>	<b>179 710</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			99 710			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			80 000			
<b>Kaasava eelarve valitav objekt</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			10 000	10 000	10 000	10 000
<b>Kehtna Kunstide Kooli galerii ja sissepääs</b>		<b>0</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			80 000			
<b>Kehtna aleviku tänavate renoveerimine</b>		<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			50 000			
<b>Kehtna staadioni renoveerimine</b>			<b>65 000</b>	<b>65 000</b>		
<i>sh toetuse arvelt</i>			40 000	40 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			25 000	25 000		
<b>Järvakandi, Kaerepere tänavavalgustuse parendus</b>			<b>250 000</b>	<b>250 000</b>		
<i>sh toetuse arvelt</i>			175 000	175 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			75 000	75 000		

## Eelarve tulem

Eelarve tulem võrdub põhitegevuse eelarveosa ja investeerimistegevuse eelarveosa summaga. Negatiivne eelarvetulem näitab, et planeeritavate investeeringute omaosaluste katmiseks jääb vahendeid puudu ja vajadus on laenuvahendite järgi. Negatiivne eelarve tulem tuleb katta kas täiendava laenuga või likviidsete varade arvelt. Tehtavad investeerimiskulutused mõjutavad negatiivselt valla finantspositsiooni suurendades võlakoormust, samas tuleb arvestada investeeringute sotsiaalmajanduslikku kasutegurit.

Valla eelarvestrateegias planeeritav eelarve tulem on välja toodud Tabelis 8.

## Finantseerimistegevuse eelarveosa

Finantseerimistehingud on eelarve tulemi katmiseks teostatavad finantstehingud. Kehtna valla laenu kavandamisel arvestatakse järgmiste põhimõtetega: optimaalne netovõlakoormus oleks 20-30% põhitegevuse tuludest. Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Laenu keskmine intressikulu on 2%. Laenu võetakse ainult investeerimistegevuseks. Finantseerimistegevuse rahavoogudes on kesksel kohal netovõlakoormus. Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe, kus netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustusena arvesse bilansis kajastatud kohustused ja mittekatkestatavad kasutusrendilepingud. Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Maksimaalset limiiti on võimalik saavutada, kui suurendada põhitegevuse tulemit põhitegevuse tulude suurendamise või põhitegevuse kulude vähendamisega, kuid suure netovõlakoormusega on ka intressikulu ja laenu tagasimaks oluliselt kõrgem, mis vähendab igapäevast tegutsemisvõimekust.

Tabel 8 Finantseerimistegevus perioodil 2018- 2023

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 110 176</b>	<b>402 453</b>	<b>287 925</b>	<b>253 248</b>	<b>216 474</b>	<b>203 586</b>
<b>Investeerimistegevus kokku</b>	<b>-732 145</b>	<b>-483 671</b>	<b>-1 350 253</b>	<b>-89 000</b>	<b>-31 000</b>	<b>-25 000</b>
Põhivara müük (+)	4 080	20 000	60 000	10 000	10 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-353 800	-1 930 204	-2 642 855	-325 000	-10 000	-10 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-312 336	-525 000	-1 415 253	-110 000	-10 000	-10 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	41 464	1 506 533	1 227 602	215 000		
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-48 746	-100 000				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-353 000					
Finantstulud (+)	625	50 000	50 000	51 000		
Finantskulud (-)	-22 768	-30 000	-45 000	-40 000	-31 000	-25 000
<b>Eelarve tulem</b>	<b>378 031</b>	<b>-81 218</b>	<b>-1 062 328</b>	<b>164 248</b>	<b>185 474</b>	<b>178 586</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>211 666</b>	<b>339 576</b>	<b>949 327</b>	<b>-457 386</b>	<b>-498 903</b>	<b>-435 807</b>
Kohustuste võtmine (+)	554 000	625 000	1 330 253	75 000		
Kohustuste tasumine (-)	-342 334	-285 424	-380 926	-532 386	-498 903	-435 807
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>874 383</b>	<b>208 358</b>	<b>-163 001</b>	<b>-344 138</b>	<b>-313 429</b>	<b>-257 221</b>

Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	284 686	-50 000	-50 000	-51 000		
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	874 383	1 082 741	919 740	575 603	262 174	4 953
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 038 018	2 387 604	3 331 380	2 869 535	2 370 632	1 934 825
Netovõlakoormus (eurodes)	1 163 635	1 304 863	2 411 639	2 293 932	2 108 458	1 929 871
Netovõlakoormus (%)	13,3%	15,3%	27,3%	25,1%	22,4%	19,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	6 661 055	5 130 963	5 301 979	5 475 811	5 657 232	5 846 602
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	76,4%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 497 421	3 826 100	2 890 340	3 181 880	3 548 775	3 916 730

Kehtna vallal on hetke seisuga 7 kehtivat laenulepingut kohustuste kogumaksumusega 2 mln eurot. 2019. aastal tuleb investeerimistegevuse elluviimiseks võtta laenu 0,6 mln eurot. Strateegias on arvestatud, et laenulepingud sõlmitakse 10 aastase tähtajaga. Planeeritud on perioodil 2020- 2023 sõlmida olemasolevatele laenulepingutele lisaks laenulepinguid kogumaksumusega 1,3 mln eurot investeringukulude katmiseks. Investeerimistegevuse ülevaade objektide lõikes on välja toodud Tabelis 7. Eelarvestrateegia perioodil lõpeb 2 laenulepingut.

## Likviidsete varade eelarveosa

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute ning võlakirjade saldo muutus. Likviidsete vahendite olemasolu lihtsustab valla rahavoogude planeerimist ning uute laenukohustuste võtmist kuna vähendab netovõlakoormust.

## Ülevaade valitseva mõju all olevast üksustest

Arvestusüksustele kehtivad täpselt samad põhitegevuse tulemi ning netovõlakoormuse nõuded nagu kohaliku omavalitsuse üksusele. Arvestusüksuse koosseisu kuuluvad sõltuvad üksused määratakse raamatupidamise andmete alusel iga aasta lõpu seisuga. Kehtna valla sõltuvateks üksusteks on OÜ Valtu Spordimaja.

## **Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine**

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistsipliini tagamise meetmeks: kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile ja kinni pidamine netovõlakoormuse ülemmäärast. Nende näitajate alusel otsustatakse KOV-i finantsolukorra üle ning nende täitmata jätmine võib kaasa tuua sanktsioonid. KOFS näeb ette finantsdistsipliini tagamise meetmed kogu kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele. Kohaliku omavalitsuse arvestusüksuseks on kohaliku omavalitsuse üksus ja temast sõltuvad üksused. Sõltuvaks üksuseks loetakse raamatupidamise seaduse mõistes üksust, mis on kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all; saab kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalikult-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksuselt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest. Kehtna valla eelarvestrateegia perioodiks planeeritud põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus vastavad KOFS-i normatiividele.

## **Kokkuvõte**

Eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on omavalitsuse jätkusuutliku finantspoliitika tagamine: positiivne eelarvetulem, laenude teenindamise ja investeerimisvõimekuse ja reservide olemasolu. Planeerimise eesmärgiks on tagada *eelarveprotsessi stabiilsus, vahendite sihipärane ja efektiivne kasutamine*. Raskemini prognoositavad on kaks olulist tululiiki – üksikisiku tulumaksu ja riigi tasandusfond. Tulumaks moodustab ca 50% kõigist Kehtna valla põhitegevuse tuludes.

## **Eelarvestrateegia koondtabel**

Järgnevalt on välja toodud eelarvestrateegia andmed Rahandusministeeriumile esitatavas formaadis.

**Tabel 9 Eelarvestrateegia koondtabel**

<b>Kehtna Vallavalitsus</b>	<b>2018 täitmine</b>	<b>2019 eeldatav täitmine</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>	<b>2023 eelarve</b>
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>8 723 261</b>	<b>8 551 605</b>	<b>8 836 632</b>	<b>9 126 352</b>	<b>9 428 720</b>	<b>9 744 336</b>
Maksutulud	4 369 449	4 613 500	4 834 175	5 065 884	5 309 178	5 564 637
sh tulumaks	4 149 760	4 413 500	4 634 175	4 865 884	5 109 178	5 364 637
sh maamaks	219 689	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	621 079	578 691	584 478	590 323	596 226	602 188
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 688 553	3 319 414	3 377 979	3 430 146	3 483 316	3 537 511
sh tasandusfond	490 485	592 617	600 000	600 000	600 000	600 000
sh toetusfond	2 509 385	2 551 797	2 597 729	2 644 488	2 692 089	2 740 547
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	688 683	175 000	180 250	185 658	191 227	196 964
Muud tegevustulud	44 180	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>7 613 085</b>	<b>8 149 152</b>	<b>8 548 707</b>	<b>8 873 104</b>	<b>9 212 246</b>	<b>9 540 749</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	848 780	847 561	847 561	847 561	847 561	847 561
Muud tegevuskulud	6 764 305	7 301 591	7 701 146	8 025 543	8 364 685	8 693 188
sh personalikulud	4 151 094	4 685 177	5 013 139	5 263 796	5 526 986	5 803 335
sh majandamiskulud	2 609 406	2 386 414	2 458 006	2 531 747	2 607 699	2 659 853
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>		5 479	5 551	4 459		
sh muud kulud	3 805	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 110 176</b>	<b>402 453</b>	<b>287 925</b>	<b>253 248</b>	<b>216 474</b>	<b>203 586</b>
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-732 145</b>	<b>-483 671</b>	<b>-1 350 253</b>	<b>-89 000</b>	<b>-31 000</b>	<b>-25 000</b>
Põhivara müük (+)	4 080	20 000	60 000	10 000	10 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-353 800	-1 930 204	-2 642 855	-325 000	-10 000	-10 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-312 336	-525 000	-1 415 253	-110 000	-10 000	-10 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	41 464	1 506 533	1 227 602	215 000	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-48 746	-100 000				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-353 000	0				
Finantstulud (+)	625	50 000	50 000	51 000		
Finantskulud (-)	-22 768	-30 000	-45 000	-40 000	-31 000	-25 000

<b>Eelarve tulem</b>	<b>378 031</b>	<b>-81 218</b>	<b>-1 062 328</b>	<b>164 248</b>	<b>185 474</b>	<b>178 586</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>211 666</b>	<b>339 576</b>	<b>949 327</b>	<b>-457 386</b>	<b>-498 903</b>	<b>-435 807</b>
Kohustuste võtmine (+)	554 000	625 000	1 330 253	75 000		
Kohustuste tasumine (-)	-342 334	-285 424	-380 926	-532 386	-498 903	-435 807
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	874 383	208 358	-163 001	-344 138	-313 429	-257 221
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</b>	284 686	-50 000	-50 000	-51 000		
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>874 383</b>	<b>1 082 741</b>	<b>919 740</b>	<b>575 603</b>	<b>262 174</b>	<b>4 953</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	2 038 018	2 387 604	3 331 380	2 869 535	2 370 632	1 934 825
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)		10 010	4 459			
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	1 163 635	1 304 863	2 411 639	2 293 932	2 108 458	1 929 871
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	13,3%	15,3%	27,3%	25,1%	22,4%	19,8%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	6 661 055	5 130 963	5 301 979	5 475 811	5 657 232	5 846 602
<b>Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)</b>	76,4%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	5 497 421	3 826 100	2 890 340	3 181 880	3 548 775	3 916 730
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kohustuste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	-2%	3%	3%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	7%	5%	4%	4%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,15	1,05	1,03	1,03	1,02	1,02

		2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Investeeringuobjektid</b>						
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			10 000	10 000	10 000	10 000
<b>04 Majandus</b>		<b>1 170 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		990 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		180 000	50 000			
<b>05 Keskkonnakaitse</b>		<b>0</b>	<b>50 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			50 450			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>		<b>0</b>	<b>250 000</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			175 000	175 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			75 000	75 000		
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>		<b>180 204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		125 204				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		55 000				
<b>09 Haridus</b>		<b>580 000</b>	<b>2 102 695</b>	<b>65 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		290 000	902 442	40 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		290 000	1 200 253	25 000		
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>		<b>0</b>	<b>179 710</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			99 710			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			80 000			
<b>KÕIK KOKKU</b>		<b>1 930 204</b>	<b>2 642 855</b>	<b>325 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		1 405 204	1 227 602	215 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		525 000	1 415 253	110 000	10 000	10 000



**Suuremad investeeringud nimeliselt**

<b>09 Järvakandi kooli renoveerimine</b>		<b>485 000</b>	<b>757 695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		290 000	452 695			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		195 000	305 000			
<b>09 Kehtna lasteaia renoveerimine</b>		<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			409 747			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			790 253			
<b>09 Kehtna põhikooli matiruumi ehituse toetus</b>		<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000				
<b>09 Valtu põhikooli katuse renoveerimine 2. etapp</b>		<b>95 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		95 000				
<b>08 Eidapere rahvamaja katuse renoveerimine</b>		<b>150 204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		95 204				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		55 000				
<b>04 Järvakandi tööstuspargi arendamine</b>		<b>1 105 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		990 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		115 000				
<b>04 Järvakandi kergliiklustee silla ehitus</b>		<b>65 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		65 000				
<b>05 ÜVK renoveerimine</b>		<b>0</b>	<b>50 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			50 450			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
<b>10 Järvakandi hooldekodu</b>		<b>0</b>	<b>179 710</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			99 710			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			80 000			
<b>01 Kaasava eelarve valitav objekt</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			10 000	10 000	10 000	10 000
<b>09 Kehtna Kunstide Kooli galerii ja sissepääs</b>		<b>0</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			80 000			
<b>04 Kehtna aleviku tänavate renoveerimine</b>		<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			50 000			
<b>09 Kehtna staadioni renoveerimine</b>			<b>65 000</b>	<b>65 000</b>		
<i>sh toetuse arvelt</i>			40 000	40 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			25 000	25 000		
<b>06 Järvakandi, Kaerepere tänavavalgustuse parendus</b>			<b>250 000</b>	<b>250 000</b>		
<i>sh toetuse arvelt</i>			175 000	175 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			75 000	75 000		

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Sõltuv üksus VALTU SPORDIMAJA OÜ</b>						
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>319 788</b>	<b>363 500</b>	<b>374 020</b>	<b>383 000</b>	<b>398 000</b>	<b>400 000</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	154 227	165 000	165 000	165 000	165 000	165 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>251 233</b>	<b>333 103</b>	<b>348 300</b>	<b>363 300</b>	<b>378 300</b>	<b>380 300</b>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>68 555</b>	<b>30 397</b>	<b>25 720</b>	<b>19 700</b>	<b>19 700</b>	<b>19 700</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>		<b>-46 420</b>	<b>-50 000</b>	<b>-19 700</b>	<b>-19 700</b>	<b>-19 700</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>68 555</b>	<b>-16 023</b>	<b>-24 280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>						
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	68 555	-16 023	-24 280			
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>92 940</b>	<b>76 917</b>	<b>52 637</b>	<b>52 637</b>	<b>52 637</b>	<b>52 637</b>

Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		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%

Arvestusüksus Kehtna vald	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>8 888 822</b>	<b>8 750 105</b>	<b>9 045 652</b>	<b>9 344 352</b>	<b>9 661 720</b>	<b>9 979 336</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>7 710 091</b>	<b>8 317 255</b>	<b>8 732 007</b>	<b>9 071 404</b>	<b>9 425 546</b>	<b>9 756 049</b>
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	<b>0</b>	<b>5 479</b>	<b>5 551</b>	<b>4 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>1 178 731</b>	<b>432 850</b>	<b>313 645</b>	<b>272 948</b>	<b>236 174</b>	<b>223 286</b>
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-732 145</b>	<b>-530 091</b>	<b>-1 400 253</b>	<b>-108 700</b>	<b>-50 700</b>	<b>-44 700</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>446 586</b>	<b>-97 241</b>	<b>-1 086 608</b>	<b>164 248</b>	<b>185 474</b>	<b>178 586</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>211 666</b>	<b>339 576</b>	<b>949 327</b>	<b>-457 386</b>	<b>-498 903</b>	<b>-435 807</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>942 938</b>	<b>192 335</b>	<b>-187 281</b>	<b>-344 138</b>	<b>-313 429</b>	<b>-257 221</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>284 686</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-51 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>967 323</b>	<b>1 159 658</b>	<b>972 377</b>	<b>628 240</b>	<b>314 811</b>	<b>57 590</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>2 038 018</b>	<b>2 387 604</b>	<b>3 331 380</b>	<b>2 869 535</b>	<b>2 370 632</b>	<b>1 934 825</b>
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 070 695</b>	<b>1 227 946</b>	<b>2 359 002</b>	<b>2 241 295</b>	<b>2 055 821</b>	<b>1 877 234</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>12,0%</b>	<b>14,0%</b>	<b>26,1%</b>	<b>24,0%</b>	<b>21,3%</b>	<b>18,8%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>7 072 385</b>	<b>5 250 063</b>	<b>5 427 391</b>	<b>5 606 611</b>	<b>5 797 032</b>	<b>5 987 602</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>79,6%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>6 001 691</b>	<b>4 022 117</b>	<b>3 068 389</b>	<b>3 365 317</b>	<b>3 741 212</b>	<b>4 110 367</b>