



# KOHTLA-NÕMME VALLAVOLIKOGU

## M Ä Ä R U S

Kohtla-Nõmmel

14.05.2013. *W 11*

Kohtla-Nõmme valla 2013-2016  
eelarvestrateegia kinnitamine

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse §22 lg 1 punkti 7 ja §37<sup>1</sup> alusel.

§1 Kinnitada Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegia aastateks 2013-2016 uues redaktsioonis vastavalt lisale.

§ 2 Tunnistada kehtetuks Kohtla-Nõmme Vallavolikogu 09.10.2012.a.määrus nr. 8

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Mait Rooden', written in a cursive style.

Mait Rooden  
Vallavolikogu esimees

**KOHTLA-NÕMME VALLA**

**EELARVESTRAATEEGIA**

**2013-2016**

## 1. SISSEJUHATUS

Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegia käsitleb Kohtla-Nõmme valla ja seotud üksuse 2012.-2016.aasta tegevustulusid, tegevuskulusid ja finantseerimistegevust ning nendest lähtuvaid rahavoogusid. Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse, seotud üksuse ja omavalitsuse kui arvestusüksuse finantsseisundist ning võimekusest olemasolevaid kohustusi teenindada.

Tegemist on töövahendiga, mis kirjeldab omavalitsuse ja seotud üksuse finantsolukorda ning võimaldab hinnata tulevaste rahavoogude kujunemist ning seeläbi loob aluse tänastele otsustele, mis mõjutavad omavalitsuse ja seotud üksuse tegevust.

Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegias on sõltuvaks üksuseks SA Kohtla Kaevanduspark-museum. Sõltuvaks üksuseks loetakse konsolideerimisgruppi kuuluv üksus, kui ta on saanud vastaval aastal üle poole oma tuludest avaliku sektori üksustelt või kui ta on saanud 10% oma põhitegevuse tuludest toetusena ja rendituluna kohalike omavalitsuste konsolideerimisgruppidesse kuuluvatelt üksustelt.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks ja kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks. Eelarvestrateegia on arengukava lahutamatu osa, mida uuendatakse igal aastal koos arengukava ülevaatamisega.

Eelarvestrateegias esitatakse kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud, eeldatav finantseerimistegevuse maht ning likviidsete varade muutus. Antakse ülevaade finantsdistsipliini meetmetest kinnipidamise kohta iga aasta lõpu seisuga.

**Tabel 1. Eelarvestrateegia aastatel 2013-2016 (konsolideerimata)**

Kohtla-Nõmme Vallavalitsus	2011 täitmine	2012 eeldatav täitmine	2013 eelarve	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>1 195 732</b>	<b>1 215 055</b>	<b>1 229 005</b>	<b>1 262 717</b>	<b>1 305 546</b>	<b>1 352 713</b>
Maksutulud	441 129	462 000	493 835	523 717	554 546	589 713
sh tulumaks	427 959	449 000	482 335	512 217	543 046	578 213
sh maamaks	13 170	13 000	11 500	11 500	11 500	11 500
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	116 379	137 575	119 000	123 000	125 000	127 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	635 977	613 290	614 170	614 000	624 000	634 000
sh tasandusfond (lg 1)	111 606	107 137	104 000	103 000	103 000	103 000
sh toetusfond (lg 2)	223 789	201 918	201 000	201 000	201 000	201 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	300 582	304 235	309 170	310 000	320 000	330 000
Muud tegevustulud	2 247	2 190	2 000	2 000	2 000	2 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>1 164 458</b>	<b>1 172 085</b>	<b>1 183 480</b>	<b>1 181 851</b>	<b>1 207 576</b>	<b>1 237 530</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	117 859	118 317	111 700	82 580	84 530	86 330

Muud tegevuskulud	1 046 599	1 053 768	1 071 780	1 099 271	1 123 046	1 151 200
sh personalikulud	647 471	653 100	667 700	692 900	713 946	737 100
sh majandamiskulud	397 331	400 608	404 000	406 271	409 000	414 000
sh muud kulud	1 797	60	80	100	100	100
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>31 274</b>	<b>42 970</b>	<b>45 525</b>	<b>80 866</b>	<b>97 970</b>	<b>115 183</b>
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-86 154</b>	<b>76 622</b>	<b>-477 775</b>	<b>-221 763</b>	<b>-105 760</b>	<b>-33 549</b>
Põhivara müük (+)	9 110	800	2 300	1 000	0	0
Põhivara soetus (-)	-1 013 505	-379 500	-3 084 921	-1 216 168	-602 784	-42 000
sh projektide omaosalus		-63 275	-469 774	-205 675	-91 568	-22 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	936 725	465 718	2 615 147	1 010 493	511 216	20 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-7 535	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	199	200	200	160	160	160
Finantskulud (-)	-11 148	-10 596	-10 501	-17 248	-14 352	-11 709
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-54 880</b>	<b>119 592</b>	<b>-432 250</b>	<b>-140 897</b>	<b>-7 790</b>	<b>81 634</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>192 605</b>	<b>-51 137</b>	<b>102 250</b>	<b>120 897</b>	<b>2 790</b>	<b>-78 460</b>
Kohustuste võtmine (+)	236 474	0	166 720	205 675	87 568	0
Kohustuste tasumine (-)	-43 869	-51 137	-64 470	-84 778	-84 778	-78 460
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>137 725</b>	<b>68 455</b>	<b>-330 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>3 174</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>308 847</b>	<b>377 302</b>	<b>47 302</b>	<b>27 302</b>	<b>22 302</b>	<b>25 476</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>289 120</b>	<b>237 983</b>	<b>340 233</b>	<b>461 130</b>	<b>463 920</b>	<b>385 460</b>
sh sildfinantseering	0	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>292 931</b>	<b>433 828</b>	<b>441 618</b>	<b>359 984</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>23,8%</b>	<b>34,4%</b>	<b>33,8%</b>	<b>26,6%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>717 439</b>	<b>729 033</b>	<b>737 403</b>	<b>757 630</b>	<b>783 328</b>	<b>811 628</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>60,0%</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>717 439</b>	<b>729 033</b>	<b>444 472</b>	<b>323 802</b>	<b>341 710</b>	<b>451 644</b>
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,03	1,04	1,04	1,07	1,08	1,09

## 2. ÜLEVAADE MAJANDUSKESKKONNAST

### 2.1. Ülevaade riigi majanduskeskkonnast

Käesolev ülevaade on koostatud Rahandusministeeriumi 2012. aasta suvise majandusprognoosi alusel (avaldatud 31.08.2012).

Eesti majandus püsib stabiilsel kasvutempol, ekspordile annab tuge sisenõudlus. Eesti sisemajanduslik koguprodukt kasvab prognoosi kohaselt 2012. aastal 2,2% ja 2013. aastal 3%. 2013. aastal on oodata ekspordi kasvu kiirenemist seoses välisõudluse suurenemisega. Sisenõudlus kasvab ka 2012.aastal SKPst kiiremini ja kasvuks oodatakse 4,9%. 2013. aastal langeb sisenõudluse kasvutempo 2,9%ni ja selle põhjustab CO2 kvoodimüügituludest finantseeritavate investeeringute järsk vähenemine ning samuti ELi struktuurivahendite perioodi lõppemine.

Jooksevkonto püsib ülejäägis 2014. aastani. Tarbijahindade tõus taandub visamalt. Tarbijahinnad (THI) tõusevad 2012. aastal 3,9%, 2013. aastal 3,5% ning järgnevatel aastatel stabiliseerub 2,8% juures. Käesoleval aastal on inflatsioon langustrendil ning inflatsiooni madal tase jääb aasta teise poole. See on eelkõige tingitud vedelkütuste kõrgetest hindadest välisurgudel, mille tõttu suurenevad eluasemekulutused. 2013. aasta inflatsiooni mõjutab aasta alguses toimuv elektrituru avanemine, kuid aasta kokkuvõttes kujuneb inflatsioon käesoleva aasta tasemest madalamaks. Selle taga on soojuse ja kütuse hinnatõusu peatumine, millele viitavad alanevad naftafutuudid.

Tööturu areng on olnud oodatust positiivsem. Kiire majanduskasv tõi eelmisel aastal kaasa töøjõunõudluse olulise kasvu, mil suurenenud töömahud võimaldasid ettevõtjatel suurendada töötajate arvu ning hõive kasvas 6,7%. Käesoleval aastal kasvab hõive võrreldes eelmise aastaga 15 tuhande inimese ehk 2,4% võrra. 2013. aastal aeglustub hõive kasv 0,5%ni ning edaspidi veelgi aeglasemalt. Tööpuudus on kriisiaegsest kõrgtasemest praeguseks hetkeks oluliselt vähenenud ning 2012. aastal alaneb töötuse määr 10,4%ni ja 2013. aastal 8,9%ni. Prognoosiperioodi lõpuks jõuab tööpuuduse määr 7,8%ni.

Ettevõtete majandusolukorra paranemine on võimaldanud tõsta töötajate palkasid ning käesoleval aastal kiireneb keskmise kuupalga kasv 5,6%ni. Järgmisel aastal ulatub keskmise palga kasv 5,5%ni, prognoosiperioodi lõpuks ulatub palgakasv 6%ni. Käesoleval aastal suureneb reaalkasv 1,7% võrra ning 2016. aastaks kiireneb kasv 3,1%ni. Tööviljakus väheneb käesoleval aastal 0,2% võrra, kuid hakkab järgmisest aastast taas kasvama, ulatudes prognoosiperioodi lõpuks 3,2%ni.

**Tabel 2. Makromajanduslikud näitajad\***

	2011	2012	2013	2014	2015	2016*
SKP jooksevhindades (mld. EUR)	16,0	17,0	18,1	19,2	20,4	21,8
SKP reaalkasv, %	7,6	2,2	3,0	3,4	3,5	3,6
SKP nominaalkasv, %	11,7	6,3	6,4	6,3	6,4	6,5
Tarbijahinnaindeks, %	5,0	3,9	3,5	2,8	2,8	2,8
Hõive (tuh inimest)	609,1	623,9	627,4	630,5	633,0	635,6
Tööhõive kasv, %	6,7	2,4	0,5	0,6	0,4	0,4
Keskmine kuupalk (EUR)	835	882	930	984	1043	1106
Palga nominaalkasv, %	5,4	5,6	5,5	5,8	6,0	6,0
Palga reaalkasv, %	0,4	1,6	1,9	2,9	3,1	3,1

\*Rahandusministeeriumi 2012. aasta suvine majandusprognoos (31.08.2012)

## 2.2 Ülevaade Kohtla-Nõmme vallast

Kohtla-Nõmme vald asub Ida-Virumaa põhjaosas Tallinn-Narva raudtee ääres. Maakonnakeskusest Jõhvist asub vald 18 km kaugusel, Kohtla-Järve linna keskusest 10 km kaugusel. Tänu konservatiivsele eelarvepoliitikale majanduslikus mõttes heal ja stabiilsel tasemel. Kulude ja tulude optimaalsus ja säästlikus on taganud valla majandusliku toimetuleku ja vallale seadusega pandud ülesannete täitmise majanduslanguse ja sellele järgnevatel aastatel.

Eelolevaks eelarvestrateegia perioodiks ei nähta ette suuri muutusi valla majanduslikus olukorras ning jätkatakse konservatiivse eelarvepoliitikaga.

Kohtla-Nõmme vallas elas seisuga 31.12.2011 1088 inimest. Neist lapsed 0-6 aastat 4,5 %, lapsed 7-18 aastat 11,2 %, tööelised 61,1 % ja eakaid 23,2% . Eelneval perioodil oli rahvaarvuks 1103 inimest. Rahvaarv on vähenenud -1,3 % ehk 15 inimese võrra. Perioodil 2005-2011 on rahvaarv vähenenud –10,5 %-ti. Rahvastiku vähenemine on olnud juba pikemaajaline protsess ning on seotud kogu riigi tööstusliku ja põllumajandusliku tootmise ümberstruktureerimisega alates üheksakümnendate aastatest.

Kuu keskmine maksumaksjate arv 2011.a. oli 414 inimest, 2010.a. oli keskmiseks arvaks 413. Kõige suurem maksumaksjate arv oli vallas 2008.aastal s.o. 456 inimest.

Alates 2009. aasta 01. aprillist vähendati kohaliku omavalitsuse üksustele eraldatava tulumaksu määra 11,93%lt 11,4%ni (so rahvastikuregistrisse aasta esimese päeva seisuga kantud elanike brutotulust).

Omavalitsusliitude Koostöökogu on teinud Vabariigi Valitsusele korduvalt ettepaneku taastada kohalike omavalitsustele kriisieelne tulumaksuosa eraldis. See tagaks stabiilse, seadustele ning Euroopa kohaliku omavalitsuste hartale põhineva tulubaasi kindlustunde, mis on vajalik kohalikele omavalitsustele seadustega pandud ülesannete täitmiseks ning võimaldaks kohalikuks arenguks vajalikud investeeringud ja omavalitsuste jätkusuutliku arengu. Kohtla-Nõmme vallas vähenes tulumaksu laekumine tulenevalt seadusemuudatusest 2009.aastal -12,8%-ti, mis oluliselt halvendas valla toimetulekut ja arendamist.

Seisuga 31.12.2011 oli Tööturuameti andmetel vallas registreeritud 46 töötut, mis moodustas elanike arvust 3,9%-ti. Seisuga 31.08.2012 on registreeritud 36 töötut.

**Tabel 3 Tulumaksu laekumise andmed 2004-2010**

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Maksumaksjate arv	393	415	450	447	456	431	413
Maksumaksjate arvu muutus	3,4%	5,7%	8,2%	-0,6%	2,1%	-5,6%	-4,2%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	1790548	2165923	2780165	3471178	4217745	3790791	3602332
Sissetulek inimese kohta kuus	380	434	515	648	771	734	728
Sissetuleku kasv	6,5%	14,5%	18,6%	25,7%	19,0%	-4,8%	-0,8%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	9,4%	8,4%	10,8%	16,5%	20,5%	0,0%	1,1%
Tulumaksu laekumine	202497	249254	320388	410294	502515	438191	417 953
Tulumaksu laekumise kasv	15,2%	23,1%	28,5%	28,1%	22,5%	-12,8%	-4,6%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,3%	11,5%	11,5%	11,8%	11,9%	11,6%	11,6%

Kuni 2011.aastani arvestati võlakooormust vastavalt valla- ja linnaeelarve seadusele.

Alates 2012.aastast on netovõlakooormuse lubatud suurused kehtestatud kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadusega.

Allolevas tabelis on välja toodud Kohtla-Nõmme valla võlakoormus aastatel 2004-2010.

**Tabel 4 Võlakoormus 2004-2010**

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Võlakoormus	20%	26%	18%	15%	9%	13%	9%

Alljärgnevalt on välja toodud Kohtla-Nõmme valla tekkepõhised põhitegevuse tulud, kulud ja tuleml aastatel 2004-2010.

**Tabel 5 Põhitegevuse ülevaade**

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
<i>Põhitegevuse tulud</i>	801257	1051247	1021931	1207880	1467087	1307004	1407836
<i>Põhitegevuse kulud</i>	733370	933054	931444	1060444	1352296	1190167	1150991
<i>Põhitegevuse tuleml</i>	67887	118193	90487	147436	114790	116837	256845

### 3. PÕHITEGEVUSE TULUDE JA KULUDE PROGNOOS

#### 3.1. Põhitegevuse tulude prognoos

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi tulusid:

- 1) maksutulud;
- 2) tulud kaupade ja teenuste müügist;
- 3) saadavad toetused;
- 4) muud tegevustulud

Põhitegevuse tulude eelarveosas ei planeerita kasumit ja kahjumit põhivara müügist, põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist ega finantstulusid.

**Tabel 6 Põhitegevuse tulud**

	2011 täitm.	2012 eeldat.	%	2013 ea	%	2014 ea	%	2015 ea	%	2016 ea	%
Põhitegevuse tulud kokku	1195732	1215055	1,6	1229005	1,1	1262717	2,7	1305546	3,4	1352713	3,6

Aastatel 2013-2016 on Kohtla-Nõmme valla põhitegevuse tulude kasvuks prognoositud 1,1-3,6%. Võrreldes 2012.aastaga kasvavad tulud 2016.aastaks 11,3%-ti ehk 137,7 tuh. eurot.

## Tulumaks

Üksikisiku tulumaks on Kohtla-Nõmme valla omatulude peamine tuluallikas ja selle osakaal 2012. aasta eeldatavas täitmisel on ca 37%-ti põhitegevuse tuludest. Tulumaksu laekumine on otseselt seotud maksumaksjate arvuga. Aastatel 2013-2016 prognoositakse registreeritud maksumaksjate arvu kasvuks ca 1,5%-ti (vt.tabel 7). Sissetulekute kasvuks perioodil 2013 kuni 2016 on keskmiselt 6,5%-ti aastas. Aastal 2015 on tulumaksu laekumist planeeritud vähem kuna laekumist võib negatiivselt mõjutada tulumaksu määra langetamine 20 %-le. Tulumaksu prognoosimisel on arvestatud rahandusministeeriumi majandusprognoosi (31.08.2012).

**Tabel 7 Tulumaksu laekumise prognoos 2011-2016**

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Maksumaksjate arv	414	411	413	415	417	419
Maksumaksjate arvu muutus	0,3%	-0,6%	0,6%	0,5%	0,4%	0,4%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	3723478	3938596	4168839	4415667	4681433	4984595
Sissetulek inimese kohta kuus	750	799	841	886	936	992
Sissetuleku kasv	3,1%	6,5%	5,2%	5,4%	5,6%	6,0%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	5,4%	5,6%	5,4%	5,8%	6,0%	6,0%
Tulumaksu laekumine	427 959	449 000	482 335	512 217	543 046	578 213
Tulumaksu laekumise kasv	2,4%	4,9%	7,4%	6,2%	6,0%	6,5%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,5%	11,4%	11,57%	11,6%	11,6%	11,6%

## Maamaks

Maamaks moodustab Kohtla-Nõmme valla 2012. aasta eeldatavast eelarve täitmise põhitegevuse tuludest 1,1%-ti. Maamaksu määraks on kehtestatud ühtne maksumäär 2,0 %-ti maa maksustamishinnast. Alates 2013. aastast näeb seadus ette elamu- ja õuemaade puhul üldise maksuvabastuse (0,15 hektarit maa omaniku ja kasutaja kohta tiheasustusega aladelt ning 2,0 hektarit mujal). Kuna kohalikele omavalitsustele saamata jääva tulu kompenseerimise mehhanism on veel täpsustamisel, siis käesolevas eelarvestrateegias on prognoositud maamaksu laekumist alates 2013. aastast ca 88% 2012. aasta tasemest.

**Tabel 8 Kohtla-Nõmme valla maksutulud 2012-2016**

	2011	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Maksutulud	441129	462000	4,7	493835	6,9	527717	6,8	554546	5,1	589713	6,3

**Tulud kaupade ja teenuste müügist** moodustavad 11,3% 2012.aasta eeldatavast eelarve täitmise põhitegevuse tuludest. 2013.aastal on prognoositud tulude langust võrreldes 2012.aasta prognoositava eelarve täitmisega -13,5%, kuna 2012.aasta täitmisel on kajastatud lastekodule laekunud täiendavad tulud ja muud ühekordsed laekumised.



Alates 2013.aastast on prognoositud tulused kaupade ja teenuste müügist alljärgnevalt.

**Tabel 9 Kaupade ja teenuste müük 2012-2016**

	2012	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Kaupade ja teenuste müük	137575	119000	-13,50	123000	3,3	125000	1,6	127000	1,6

Kaupade ja teenuste müügile on prognoositud 2014.aastal 3,3%-ti, 2015 ja 2016.aastal 1,6%.

### Saadavad toetused tegevuskuludeks

Tasandusfondi prognoosimisel tulevasteks perioodideks lähtutakse 2012. aastaks riigieelarvega kinnitatud tasandusfondi arvutamise mudelist. Tasandusfond on mittesihotstarbeline riigipoolne eraldis, mille suuruse aluseks on arvestuslike tulude ja kulude vahe ja läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsendiga (2011. ja 2012. aastal 0,9). Arvestuslike kulude planeerimisel võetakse arvesse laste, tööealiste inimeste ja vanurite arv, arvestuslikud teepikkused ja andmed puudega isikute kohta. Samuti toimetulekutoetust vajavate inimeste orienteeruv arv. Arvestuslike tulude leidmisel võetakse aluseks kolmel eelneval aastal laekunud tulumaksu ja loodusvarade kasutamissoiguse tasude kaalutud keskmine ning eelneva aasta arvestusliku maamaksu suurus. Tasandusfondi eraldis moodustab 2012. aastal 8,8%-ti põhitegevuse tuludest.

Riigieelarve toetusfondi eraldis moodustab 2012. aastal 16,6%-ti põhitegevuse tuludest. See toetus on ette nähtud haridus- ja sotsiaalkuludeks. Eelarvestrateegias toetusfondi suurenemist ei ole ette näha, pigem võib see väheneda õpilaste arvu vähenemise tõttu.

**Tabel 10 Saadavad toetused tegevuskuludeks**

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Saadavad toetused tegevuskuludeks	635 977	613 290	614 170	614 000	624 000	634 000
sh tasandusfond (lg 1)	111 606	107 137	104 000	103 000	103 000	103 000
sh toetusfond (lg 2)	223 789	201 918	201 000	201 000	201 000	201 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	300 582	304 235	309 170	310 000	320 000	330 000

**Muude tegevuskuludeks saadud toetuste** all kajastatakse olulises osas lastekodule eraldatud rahalisi vahendeid maavalitsustelt asenduskoduteenuse osutamise eest. Siia kuuluvad veel Rahandusministeeriumi poolt õppelaenu kustutamiseks eraldatavad summad, samuti Põllumajandusministeeriumi poolt eraldatavad koolipiimatoetused, ujumise algõppe toetus ja projektide tegevuskulude toetused. Samuti kajastatakse selle hulgas ka Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt eraldatav toetus vallateede hoolduseks, kui seda ei loeta investeeringuks tulenevalt Riigi raamatupidamise eeskirjast.

2013.aastal on prognoositud tulude tõusu 1,6%-ti, 2014.aastal 0,3%-ti, 2015.aastal 3,2%-ti ja 2016.aastal 3,1%-ti.

### 3.2. Põhitegevuse kulude prognoos

Põhitegevuse kulud jaotatakse antavateks toetusteks ja muudeks kuludeks, mis omakorda jaotatakse personali- ja majanduskuludeks. [Põhitegevuse kulude kasvuks perioodil 2013-2016 on prognoositud 4,5%-ti.](#)

Tabel 11 Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>1164458</b>	<b>1172085</b>	<b>1183480</b>	<b>1181851</b>	<b>1207576</b>	<b>1237530</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	117859	118317	111700	82580	84530	86330
Muud tegevuskulud	1046599	1053768	1071780	1099271	1123046	1151200
sh personalikulud	647471	653100	667700	692 900	713 946	737100
sh majandamiskulud	397331	400608	404000	406 271	409 000	414 000

Põhitegevuse kulude prognoosimisel on lähtutud järgmisest arvestuspõhimõtetest:

- Valla allasutused majandavad säästlikult, optimaalselt ja heaperemehelikult;
- Üldine personalikulude kasv on kavandatud aastaks 2016 ca 11,5%-ti, keskmiselt 2,9%-ti aastas. Perioodil 2009-2012 ei ole üldist palgatõusu olnud, sama perioodi inflatsioon on aga olnud 11,3%-ti.
- Majandamiskulude kasvuks on kavandatud aastani 2016 ca 10,4%-ti.
- [Antavaid toetusi tegevuskuludeks on planeeritud perioodil 2013- 2016 vähendada ca - 22,7%-ti.](#)

Järgnevalt on antud ülevaade põhitegevuse kuludest tegevusalade kaupa (vt tabel 12).

Tegevusal 01 „Üldised valitsussektori teenused”, kuhu kuuluvad vallavolikogu, vallavalitsuse, muude valitsussektori teenuste (osamaksud erinevates omavalitsusi ühendavates organisatsioonides) kulud ja reservfond.

Tegevusala 04 „Majandus” hõlmab vallateede korrashoidu ja maakorraldust, majanduse haldust, turismi, üldmajanduslikke arendusprojekte.

Tegevusala 05 on „Keskkonnakaitse”, mille hulka kuuluvad jäätmekäitlus, heitveekäitlus ning maastikukaitse ja heakord.

Tegevusala 06 „Elamu- ja kommunaalmajandus” hõlmab elamumajanduse haldamiskulusid, veevarustust, tänavavalgustust ja muid kommunaalmajandusalaseid tegevusi.

Tegevusala 08 on „Vabaaeg, kultuur ja religioon”. Siia kuulub sporditegevus, muusika- ja kunstikoolides ning huvikoolides osalemise tasud, raamatukogu, rahvamaja, noortekeskus ja muuseum ning valla üldised kultuurikulud ja toetused.

Tegevusala 09 „Haridus” sisaldab kooli ülalpidamiskulusid, osalustasusid teiste valdade koolides ja lasteaedades, õpilasveo korraldamist ja muid hariduskulusid.

Tegevusala 10 on „Sotsiaalne kaitse”. Siia kuuluvad sotsiaalhoolekandega seotud kulud: lastekodu tegevuskulud, avahooldus, hooldajatoetused, riiklik toimetulekutoetus, toetused erivajadustega inimestele, eakatele ja lastele.

Tabel 12. Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)	2011 täitmine	2012 eeldatav täitmine	2013 eelarve	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>140 139</b>	<b>135 746</b>	<b>160 371</b>	<b>170 368</b>	<b>170 638</b>	<b>171 749</b>
Põhitegevuse kulud	125 714	125 150	149 870	152 380	155 946	159 800
Investeerimistegevuse kulud	14 425	10 596	10 501	17 988	14 692	11 949
<b>04 Majandus</b>	<b>430 744</b>	<b>451 294</b>	<b>2 925 717</b>	<b>95 500</b>	<b>70 000</b>	<b>77 000</b>
Põhitegevuse kulud	72 362	85 102	51 984	53 000	55 000	57 000
Investeerimistegevuse kulud	358 382	366 192	2 873 733	42 500	15 000	20 000
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>14 177</b>	<b>13 800</b>	<b>22 551</b>	<b>20 000</b>	<b>21 000</b>	<b>28 000</b>
Põhitegevuse kulud	14 177	13 800	17 551	20 000	21 000	23 000
Investeerimistegevuse kulud	0	0	5 000	0	0	5 000
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>31 618</b>	<b>14 700</b>	<b>219 428</b>	<b>1 196 459</b>	<b>608 784</b>	<b>27 000</b>
Põhitegevuse kulud	24 083	14 700	23 000	25 291	25 000	27 000
Investeerimistegevuse kulud	7 535	0	196 428	1 171 168	583 784	0
<b>07 Tervishoid</b>	<b>63</b>	<b>1 500</b>	<b>1 600</b>	<b>1 700</b>	<b>1 800</b>	<b>1 900</b>
Põhitegevuse kulud	63	1 500	1 600	1 700	1 800	1 900
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>117 769</b>	<b>113 898</b>	<b>117 560</b>	<b>81 840</b>	<b>85 090</b>	<b>94 090</b>
Põhitegevuse kulud	115 993	112 138	107 800	80 080	83 330	87 330
Investeerimistegevuse kulud	1 776	1 760	9 760	1 760	1 760	6 760
<b>09 Haridus</b>	<b>1 112 283</b>	<b>456 288</b>	<b>473 655</b>	<b>484 000</b>	<b>495 400</b>	<b>512 500</b>
Põhitegevuse kulud	462 213	450 478	473 655	484 000	493 500	502 500
Investeerimistegevuse kulud	650 070	5 810	0	0	1 900	10 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>349 853</b>	<b>374 955</b>	<b>358 020</b>	<b>365 400</b>	<b>372 000</b>	<b>379 000</b>
Põhitegevuse kulud	349 853	369 217	358 020	365 400	372 000	379 000
Investeerimistegevuse kulud	0	5 738	0	0	0	0
<b>KOKKU</b>	<b>2 196 646</b>	<b>1 562 181</b>	<b>4 278 902</b>	<b>2 415 267</b>	<b>1 824 712</b>	<b>1 291 239</b>
Põhitegevuse kulud	1 164 458	1 172 085	1 183 480	1 181 851	1 207 576	1 237 530
Investeerimistegevuse kulud	1 032 188	390 096	3 095 422	1 233 416	617 136	53 709

#### 4. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Tulenevalt KOFS-st peab põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga olema null või positiivne (*tekkepõhine arvestus*).

Tulude-kulude ülejäägi saavutamine võimaldab maksimeerida valla laenuvõimekust.

Põhitegevuse tulem on kavandatud eelarvestrateegia perioodil positiivne.

Alljärgnevalt on välja toodud põhitegevuse tulem aastatel 2011-2016.

Tabel 13 Põhitegevuse tulem

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Põhitegevuse tulem	31 274	42 970	45 525	80 866	97 970	115 183

## 5. Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist põhivara soetust ja müüki, põhivara soetuseks saadavat ja antavat sihtfinantseerimist, finantstulusid ja finantskulusid. Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendeid, laenu võtmist ning toetuseid. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosaluse olemasolu.

Olulisemad investeeringuprojektid aastatel 2011-2013 on alljärgnevad:

- Multifunktsionaalse Kohtla Põhikooli hoone renoveerimine
- „Kohtla Kaevanduspark-Muuseumi ja selle puhkeala väljaarendamine atraktiivseks tööstuspärandit tutvustavaks turismiobjektiks ja külastuskeskuseks, mille tegevus jätkub ka 2013.aastal ja strateegiasse on planeeritud teha investeeringuid toetuse arvelt 2,4 milj. eurot ja omavahendite arvelt (kasutamata vahendid+laen) 427,3 tuh.eurot.
- [Kohtla-Nõmme valla ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine. Projekti kogumaksumus 1,95 milj. eurot, millest omafinantseering 292,7 tuh. eurot \(laen\). Taotlus eitatud 2013.aastal KIK-le projekti rahastamiseks EL Ühtekuuluvusfondist.](#)

Uute suuremate investeeringute tegemine omavahendite arvelt ei ole strateegias kavandatud tulenevalt omavalitsuse majanduslikust seisust.

**2013.aastal** on planeeritud investeerida toetuse arvelt valla teede ehituseks 25,0 tuh. eurot, heakorrale murutraktori soetamine omavahendite arvelt 3,0 tuh. eurot, bussiootepaviljon Jaama 1 juurde (lõpp-peatus) 2,0 tuh. eurot, Rahvamaja renoveerimine (uste vahetus) 8,0 tuh. eurot. Samuti kajastatakse investeeringute all rahvaraamatukogu raamatufondi soetamise kulusid toetuse arvelt 1,7 tuh. eurot.

[Projekti Kohtla-Nõmme valla ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine investeerimistegevuseks on planeeritud 2013.aastal 196,4 tuh. eurot, millest omafinantseering laenu arvelt 29,5 tuh. eurot ja toetuse osa 166,9 tuh.eurot.](#)

**Tabel 14 Investeeringuprojektid**

	2012 eeldatav täitmine	2013 eelarve	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve
<b>Investeeringuprojektid</b>					
<b>Kohtla Kaevandusparkmuuseumi ja selle puhkeala väljaarendamine atraktiivseks tööstuspärandit tutvustavaks turismiobjektiks ja külastuskeskuseks</b>	<b>354 274</b>	<b>2 848 733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	301 100	2 421 423	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	53 174	427 310	0	0	0
<b>Kohtla-Nõmme valla ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine</b>		<b>196 428</b>	<b>1 171 168</b>	<b>583 784</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		166 964	995 493	496 216	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		29 464	175 675	87 568	
<b>Eelpool nimetatud muud projektid kokku</b>	<b>25 226</b>	<b>39 760</b>	<b>45 000</b>	<b>19 000</b>	<b>42 000</b>

<i>sh toetuse arvelt</i>	15 125	26 760	15 000	15 000	20 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 101	13 000	30 000	4 000	22 000
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>379 500</b>	<b>3 084 921</b>	<b>1 216 168</b>	<b>602 784</b>	<b>42 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	316 225	2 615 147	1 010 493	511 216	20 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	63 275	469 774	205 675	91 568	22 000

**2014.aastal** on eelarvestrateegias planeeritud soetada traktor laenuvahendite arvelt 30,0 tuh. eurot. Ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni projektile on planeeritud vahendeid 1171,2 tuh.eurot, millest omafinantseering laenu arvelt 175,7 tuh. eurot ja toetuse osa 995,5 tuh.eurot.

Ülejäänud summa on planeeritud valla teede- ja tänavate ehituseks ning raamatufondi soetamiseks toetuste arvelt.

**2015.aaastal** on samuti planeeritud investeerida ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni projektile summas 583,8 tuh.eurot, millest omafinantseering laenu arvelt 87,6 tuh.eurot ja toetuse osa 496,2 tuh.eurot.

Muu majanduse valdkonda on planeeritud 15,0 tuh. eurot, haridusele 1,9 tuh ja ülejäänud raamatufondi.

**2016.aastal** on planeeritud haridusele 10,0 tuh.eurot, vaba aega, kultuuri 7,0 tuh. eurot. keskkonnakaitsele (sh.heakord) 5,0 tuh. eurot, majandusele 20,0 tuh. eurot.

**Tabel 15 Investeermistegevus perioodil 2011-2016**

	<i>2011 täitmine</i>	<i>2012 eeldatav</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<b>Investeermistegevus kokku</b>	-86154	76622	<b>-477 775</b>	<b>-221 763</b>	<b>-105 760</b>	<b>-33 549</b>
Põhivara müük (+)	9 110	800	2 300	1 000	0	0
Põhivara soetus (-)	-1 013 505	-379 500	<b>-3 084 921</b>	<b>-1 216 168</b>	<b>-602 784</b>	-42 000
<i>sh projektide omaosalus</i>		-63 275	<b>-469 774</b>	<b>-205 675</b>	<b>-91 568</b>	-22 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	936 725	465 718	<b>2 615 147</b>	<b>1 010 493</b>	<b>511 216</b>	20 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-7 535	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	199	200	200	160	160	160
Finantskulud (-)	-11 148	-10 596	-10 501	<b>-17 248</b>	<b>-14 352</b>	<b>-11 709</b>

## 6. Finantseerimistegevus, likviidsete varade muutus ja finantsdistsipliin

**Finantseerimistegevuse** all kajastatakse kohustuste võtmise ja kohustuste tasumisega seotud tulusid ja kulusid.

Kohaliku omavalitsuse üksus võib võtta laenu, emiteerida võlakirju, võtta kapitalirendi- ja faktooringukohustusi teenuste kontsessioonikokkulepete alusel ainult investeringuteks, osaluste, aktsiate, osade ja muude omakapitaliinstrumentide omandamiseks, KOFS § 37 lõikes 2 nimetatud laenude andmiseks ning § 34 lõike 2 punktides 1-3 ja 7 nimetatud võlakohustuste tasumiseks.

**Tabel 16 Finantseerimistegevus 2011-2016**

	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>192605</b>	<b>-51137</b>	<b>102 250</b>	<b>120 897</b>	<b>2 790</b>	<b>-78 460</b>
Kohustuste võtmine (+)	236474	0	<b>166 720</b>	<b>205 675</b>	<b>87 568</b>	<b>0</b>
Kohustuste tasumine (-)	-43869	-51137	<b>-64 470</b>	<b>-84 778</b>	<b>-84 778</b>	<b>-78 460</b>

2013.aastal on strateegiasse arvestatud laen projektile Kohtla Kaevanduspark-Muuseumi ja selle puhkeala väljaarendamine atraktiivseks tööstuspärandit tutvustavaks turismiobjektiks ja külastuskeskuseks 137,3 tuh. eurot, mille laenuotsus on vastu võetud volikogus juba 2010.aastal ( 265,1 tuh.eurot) ja seoses II etapi ehituse algusega 2013.aasta, ei olnud vajadust varem kogu summat kasutusele võtta.

Strateegiasse on planeeritud projekti Kohtla-Nõmme ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimine ja laiendamine omafinantseering laenu arvelt summas 292,7 tuh.eurot, mis jaguneb aastate vahel: 2013.a. 29,5 tuh.eurot, 2014.a. 175,7 tuh.eurot ja 2015.a. 87,6 tuh.eurot.

Kohtla-Nõmme valla kehtivatest laenulepingutest annab ülevaate alljärgnev tabel.

**Tabel 17 Laenukohustused**

Laenulepingu nr.	Tähtaeg	Intr. määr	Limiit	Laenu jääk seis.31.12.11	Laenu sihtotstarve
05-188848-JI	27.08.12	3,5%	28 760,24	2 876,06	Veevarustussüsteemi rekonstrueerimine
05-140385-JI	05.07.12	3,5%	35 151,41	3 417,54	Kooli võimla renoveerimine
07-205047-JI	14.11.13	5,435%	38 347,0	12 379,0	Vara soetamine talvekeskusele
09-036632-JI	05.05.16	5,701%	39 241,75	26 664,25	Kanalisatsioonivõrkude laiendamine ja taastamine
09-036598-JI	05.05.16	5,701%	31 955,82	21 170,67	Noortekeskuse projekti omafinantseering
11-006061-JI	28.01.18	3,424%	108 650,0	96 725,0	Kohtla Põhikooli renoveerimine
11-023860-JI	21.04.18	3,585	127 824,0	125 887,26	Kohtla Kaevanduspark-muuseumi arendamine

2014.aastal on planeeritud võtta laenu traktori ostuks 30,0 tuhat eurot, et tagada valla teede- ja tänavate kiire ja efektiivne korrashoid.

**Likviidsete varade** muutus kajastab raha jäägi ülekandumist järgmise aasta eelarvesse.

2011. aasta lõpus oli raha jääk 308,8 tuhat eurot, eeldatav likviidsete varade jääk 2012.aasta lõpus on 377,3 tuh. eurot, Järgnevate perioodide lõpu likviidsete varade summa suurus oleneb põhitegevuse tulude laekumisest ja põhitegevuse kulude kokkuhoiust aasta jooksul.

Ülevaate likviidsete varade muutusest annab alljärgnev tabel.

**Tabel 18 Likviidsete varade muutus**

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	137725	68455	-330000	-20000	-5000	3174

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on **finantsdistsipliini** tagamise meetmed:

- 1) kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile;
- 2) kinni pidamine netovõlakooormuse ülemmäärast.

Koostatud eelarvestrateegias on seaduses ettenähtud finantsdistsipliin tagatud (vt tabel 19). Põhitegevuse tuleml on aasta lõpu seisuga positiivne. Vaba netovõlakooormus näitab maksimaalselt võimalikku laenu võtmise suurust.

**Tabel 19 Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine**

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Põhitegevuse tuleml	31 274	42 970	45 525	80 866	97 970	115 183
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	292 931	433 828	441 618	359 984
Netovõlakooormus (%)	0	0	23,8%	34,4%	33,8%	26,6%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	717 439	729 033	737 403	757 630	783 328	811 628
Netovõlakooormuse ülemmäär (%)	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	717 439	729 033	444 472	323 802	341 710	451 644

Netovõlakooormus on võlakohustuste ja likviidsete varade vahe, mis võib aruandeaasta lõpul ulatuda põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada põhitegevuse tulude kogusummat või netovõlakooormus võib ulatuda kuni 60%-ni põhitegevuse tuludest.

## 7. SA Kohtla Kaevandusparkmuuseumi finantstegevuse olukord ja prognoos

Kohtla-Nõmme vald omab 100%-list osalust SA-s Kohtla Kaevanduspark-muuseum, mis asutati valla poolt 02.10.2002.a. SA-se põhitegevusalaks on turismi arendamine.

**Tabel 20 Sõltuva üksuse näitajad**

SA Kohtla Kaevandusparkmuuseum	2011 täitmine	2012 eeldatav täitmine	2013 eelarve	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	245660	283988	320000	368000	423200	465520
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	80926	80000	80000	80000	80000	80000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	218275	230895	250000	300000	315000	330750
Põhitegevustuleml	27385	53093	70000	68000	108200	134770
Investeermistegevus kokku (+/-)	4	0	-7000	-10000	-13000	-15000
Eelarve tuleml	27389	53093	63000	58000	95200	119770
Finantseermistegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	2585	7000	12000	18000	21000	22000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-24804	-46093	-51000	-40000	-74200	-97770
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	3758	10758	22758	40758	61758	83758
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0	0	0	0	0	0

## 8. Kohtla-Nõmme valla arvestusüksuse finantsvõimekus 2011-2016

Kohtla-Nõmme arvestusüksusesse kuuluvad:

- 1) Kohtla-Nõmme Vallavalitsus ja allasutused;
- 2) SA Kohtla- Kaevandusparkmuuseum.

Kohtla-Nõmme valla arvestusüksus on täitnud seaduses nõutud finantsdistsipliini nõuded. Alljärgnevas tabelis on välja toodud arvestusüksuse näitajad ja prognoos 2011-2016.

**Tabel 21 Arvestusüksuse finantsvõimekus**

<b>Arvestusüksus: Kohtla-Nõmme vald</b>	<b>2011 täitmine</b>	<b>2012 ea</b>	<b>2013 ea</b>	<b>2014 ea</b>	<b>2015 ea</b>	<b>2016 ea</b>
Põhitegevuse tulud kokku	1360466	1419043	1469005	1550717	1648746	1738233
Põhitegevuse kulud kokku	1301807	1322980	<u>1353480</u>	<u>1401851</u>	<u>1442576</u>	<u>1488280</u>
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	<b>58659</b>	<b>96063</b>	<u>115525</u>	<u>148866</u>	<u>206170</u>	<u>249953</u>
Investeeringustegevus kokku	<b>-86150</b>	<b>76622</b>	<u>-484775</u>	<u>-231763</u>	<u>-118760</u>	<u>-48549</u>
Eelarve tulem	-27491	172685	<u>-369250</u>	<u>-82897</u>	87410	201404
Finantseerimistegevus	<b>192605</b>	<b>-51137</b>	<u>102250</u>	<u>120897</u>	<u>2790</u>	<u>-78460</u>
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	140310	75455	-318000	-2000	16000	25174
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-24804	-46093	-51000	-40000	-74200	-97770
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	312605	388060	70060	68060	84060	109234
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	<b>289120</b>	<b>237983</b>	<u>340233</u>	<u>461130</u>	<u>463920</u>	<u>385460</u>
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	<u>270173</u>	<u>393070</u>	<u>379860</u>	<u>276226</u>
Netovõlakoormus (%)	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<u>18,4%</u>	<u>25,3%</u>	<u>23,0%</u>	<u>15,9%</u>
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	816280	851426	881403	930430	1237022	1499718
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	<u>75,0%</u>	<u>86,3%</u>
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	816280	851426	<u>611230</u>	<u>537360</u>	<u>857162</u>	<u>1223492</u>