



KOHTLA-NÕMME VALLAVOLIKOGU

M Ä Ä R U S

Kohtla-Nõmme

27.10.2015. a nr 9

Kohtla-Nõmme valla 2016–2019 eelarvestrateegia kinnitamine

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 7, § 37², kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 20 ja Kohtla-Nõmme valla põhimääruse § 54 alusel.

§ 1. Kinnitada Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegia aastateks 2016–2019 (lisa 1).

§ 2. Tunnistada kehtetuks Kohtla-Nõmme Vallavolikogu 28.10.2014. a määrus nr 9 “Kohtla-Nõmme valla 2015–2018 eelarvestrateegia kinnitamine”.

§ 3. Määrus jõustub 01. jaanuaril 2016. a.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tarmo Kütt', is written over the printed name and title.

Tarmo Kütt
Vallavolikogu esimees



KOHTLA-NÕMME VALLA

EELARVESTRAATEGIA

2016-2019

Kohtla-Nõmmel 2015

Sisukord

Sissejuhatus	3
Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos.....	3
Riigi tasand.....	3
KOV tasand.....	6
Tulubaasi ülevaade ja prognoos (konsolideerimata).....	7
Põhitegevuse tulude koond.....	7
Tulumaks	8
Maamaks	9
Tulud kaupade ja teenuste müügist	9
Saadavad toetused tegevuskuludeks.....	10
Põhitegevuse kulude prognoos.....	11
Põhitegevuse tulem	11
Investeermistegevus	11
Finantseermistegevus ja likviidsete varade muutus	12
Finantsdistipliin KOV.....	13
SA Kohtla Kaevandusparkmuuseumi finantstegevuse olukord ja prognoos	14
Kohtla-Nõmme valla arvestusüksuse finantsvõimekus 2014-2019	15
Lisa 1 Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegia koondtabel 2014-2019	16
Lisa 2 Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegia valdkonniti 2014-2019.....	17

Sissejuhatus

Eelarvestrateegia on valla arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta, mis on aluseks valla eelarve koostamiseks aastatel 2016-2019. Valla eelarvestrateegia koostamise eesmärk on siduda arengukavas toodud strateegilised eesmärgid ja ressursid nende elluviimiseks, tagada keskpikas perspektiivis eelarvepoliitika stabiilsus, planeerimise realistlikkus ja finantsiline jätkusuutlikus.

Eelarvestrateegia:

- kirjeldab valla arengukavas nimetatud eesmärkide finantseerimist,
- hõlmab koostamise aastal vähemalt nelja järgnevat aastat,
- sisaldab riigi ja valla tasandil sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüsi ja prognoosi eelarvestrateegia perioodiks,
- annab ülevaate kohaliku omavalitsuse üksuse ja temast sõltuva üksuste majandusolukorrast,
- annab ülevaate eelneva aasta tegelikest, jooksva aastal kavandatud (oodatavatest) ja järgnevateks aastateks prognoositud (kavandatud) valla põhitegevuse tuludest, põhitegevuse kuludest, investeerimistegevuse eelarveosa olulisematest tegevustest ja investeeringutest koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike rahastamiseallikatega,
- kajastab eeldatavat finantseerimistegevuste (sh. laenu võtmine) mahtu ning likviidsete varade muutusi,
- esitab valla ja tema arvestusüksuse eelneva aasta tegeliku ning jooksvaks ja järgnevateks aastateks prognoositavad põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse suurused vastavalt KOFS §-le 34 iga aasta lõpu seisuga,
- sisaldab muud olulist finantsinformatsiooni, mis on vajalik omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise korraldamiseks.

Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal, täpsustades kolme eelseisva aasta kavasad ning seades plaanid neljandaks aastaks. Vastu võetud eelarvestrateegia esitatakse iga-aastaselt ette antud vormil ja tähtjaks Rahandusministeeriumile.

Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegias on sõltuvaks üksuseks SA Kohtla Kaevandusparkmuuseum. 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.

Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

Riigi tasand

Valitsuse eesmärk on tagada jätkusuutlik ja makromajandust tasakaalustav eelarvepoliitika. Sihiks on, et eelarvepoliitilised otsused toetavad maksimaalselt makromajanduslikku stabiilsust, ohjavad majanduse tasakaalustatud arengut ohustavaid riske ning parandavad majanduse kasvupotentsiaali ja tööhõivet. Tulevaste majanduslangustega toimetulekuks peab olema tagatud piisavate reservide olemasolu ja paindlikkus eelarves tulude ja kulude

struktuuri muutmiseks. Eelarvepoliitilised otsused langetatakse üheaegselt ning otsused on jätkusuutlikud, maksimaalselt valdkonnapoliitika ja muude valitsussektori tasandite tegevust arvestavad ning kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlevad. Valitsus jätkab range eelarvepoliitikaga ning keskpika perioodi eesmärgiks on valitsussektori eelarve struktuurne ülejääk. Eelarvepositsiooni planeerimine struktuurse ülejäägiga aitab kaasa eelarve pikaajalise jätkusuutlikkuse tagamisele. Tulenevalt riigieelarve seadusest on eesmärgiks vähemalt valitsussektori struktuurse eelarvepositsiooni tasakaal. Eelarveaasta kestel hoidutakse positiivsete lisaeelarvete koostamisest, võimalik maksutulu ülelaekumine suunatakse reservidesse.

Tabel 1. Makromajanduslikud näitajad

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
SKP jooksevhindades (mld. EUR)	20,0	20,6	21,7	23,1	24,6	26,0
SKP reaalkasv, %	2,9	1,7	2,6	3,4	3,2	3,0
SKP nominaalkasv, %	5,0	3,1	5,5	6,4	6,3	6,0
Tarbijahinnaindeks, %	-0,1	-0,3	2,0	2,9	3,0	2,9
Hõive (tuh inimest)	624,8	631,2	627,5	625,4	622,8	621,5
Tööhõive kasv, %	0,6	1,0	-0,6	-0,3	-0,4	-0,2
Keskmine kuupalk (EUR)	1001	1049	1096	1155	1224	1297
Palga nominaalkasv, %	5,6	4,8	4,5	5,4	6,0	5,9
Palga reaalkasv, %	5,7	5,0	2,4	2,4	3,0	2,9
Tööpuuduse määr %	7,4	6,5	6,3	7,2	8,4	9,4

Rahandusministeeriumi 2015. aasta suvine majandusprognoos (Allikas: Rahandusministeerium)

Vabariigi Valitsuse prioriteetideks aastatel 2016.-2019 on: 1) Eesti julgeoleku tugevdamine. 2) Majanduskasvu edendamine ja töajõumaksude vähendamine. 3) Madalalpalgaliste toimetuleku suurendamine. 4) Lastega perede toimetuleku parandamine, laste sündi toetava keskkonna edasiarendamine. 5) Riigi ja kohaliku halduse reformimine, ääremaastumise leevendamine. Nendest sihtidest lähtuvalt koostatakse riigi eelarvestrateegia iga-aastane rakenduskava ehk riigieelarve.

Eesti sisemajanduse koguprodukt kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2015. aastal 1,7% ja 2016. aastal 2,6%. Aastaks 2017 ootame majanduskasvu kiirenemist 3,4%-ni, mille järel hakkab kasvutempo taas aeglustuma kogutoodangu lõhe sulgumise ning töötajate arvu vähenemise tõttu. Rahandusministeerium on käesoleva ja järgmise aasta majanduskasvu prognoose allapoole korrigeerinud, mille põhjuseks on Eesti jaoks oluliste kaubanduspartnerite – Soome ja Venemaa – oodatust kehvemad majandusarengud.

Peamiseks majanduse kasvuedajaks jääb sisenõudlus, mis käesoleval aastal tugineb peamiselt eratarbimisel, kuid leiab järgmistel aastatel tuge investeeringute taastumisest. Aastatel 2018–2019 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 3% aastas, tuginedes nii ekspordile kui ka sisenõudlusele. Sisenõudluse kasvu toetab 2015. aastal peamiselt eratarbimine, kuid järgnevatel aastatel selle panus väheneb oluliselt. Töötajate palgatulu kasv jääb sellel aastal eelmise aastaga võrreldes mõnevõrra aeglasemaks, kuna keskmise palga kasvutempo aeglustub, kuid tööga hõivatute arvu kasv jätkub. Tööjõu maksukoormuse

langetamine aasta algusest toetab siiski oluliselt netopalga tõusu ning tarbijahindade tõus lükkub järgmisesse aastasse.

2015. aastal suureneb jooksevkonto ülejääk madala investeerimisaktiivsuse ja välisettevõtte erakorralise dividendimakse tõttu 2,4%ni SKPst. Järgnevatel aastatel hakkab ülejääk vähenema paraneva välisnõudlusega kaasneva investeringute taastumise ning välisinvestorite kasumlikkuse suurenemise mõjul.

Madalate energiahindade tõttu langevad tarbijahinnad 2015. aastal 0,3%. Hindade tõusule pöördumist võib oodata aasta lõpus madala võrdlusbaasi mõjul, kuna nafta hind odavnes kiirelt eelmise aasta lõpukuudel ning ka toiduhinnad olid madaltasemel. Inflatsiooni kergitavad sel aastal riigipoolsed meetmed aasta alguse alkoholiaktsiisi tõstmise tulemusena. Teenuste hinnatõusu pidurdab hariduse odavnemine, kuna septembrist alates saavad tasuta kõrgharidust kolme õppeaasta tudengid. 2016. aastal kiireneb inflatsioon 2,0%ni välistegurite negatiivse mõju taandumise, lisanduvate aktsiisitõusude ning sisemaiste tegurite järk-järgulise tugevnemise tulemusena. Mootorikütuse ja elektri hinnalangus taandub, samas gaasi ja soojuse odavnemine kodutarbijatele jätkub. 2017. aastal võib oodata inflatsiooni kiirenemist 2,9%ni hoogsamast palgakasvust tingitud teenuste kiirema hinnatõusu, osade energiatoodete ning toidu kallinemise tõttu.

Tööturu olukord muutub üha pingelisemaks ning töötuse kiire vähenemine koos tööealise rahvastiku kahanemisega on juba mõnda aega hoidnud üleval palgasurveid. Tööjõus osalemise ning hõive määrad on saavutamas oma ajaloolist maksimumi, mistõttu on hõive edasise kasvu väljavaated tagasihoidlikud. 2015. aasta kokkuvõttes hõive siiski kasvab, kuid osaliselt on see (statistiline) efekt põhjustatud töötajate registreerimiskohustuse sisseviimisest alates eelmise aasta juulist, mis lisaks maksuameti registreerimisele mõjutab ka teisi statistilisi hõive näitajaid. Prognoosi kohaselt kasvab tööga hõivatute arv 2015. aastal 1% võrra ning pöördub alates järgnevast aastast kuni poole protsendilisse langusesse. Tööturu arenguid mõjutab olulisel määral 2016. aasta keskpaigast rakenduv töövõimereform, mis aitab osalise töövõimega inimestel tööturule naasta. Keskmise palga kasvutempo ei ole senini nominaalse majanduskasvu aeglustumisele oluliselt reageerinud, mistõttu lisandväärtuse jaotus on üha enam tööjõu poole kaldu ning kasumlikkus on langenud allapoole normaaltaset.

Valitsussektori eelarvepositsioon 2015. aasta eelarveülejääk ulatub prognoosi kohaselt 0,4%ni SKPst. Peamiseks ülejäägi tekitajaks on keskvalitsus, kuid ka sotsiaalkindlustusfondid jäävad kogu prognoosiperioodi jooksul prognoositavalt ülejääki. 2015. aasta maksukoormuseks kujuneb 33,5% SKPst. Maksukoormust suurendab finantssektori erakorralistelt dividendidelt tasutav tulumaks, samuti alkoholi ja maagaasi aktsiisi tõstmine ning erimärgistatud kütuse soodusaktsiisi kaotamine osades sektorites. Maksukoormust vähendab tulumaksu määra langetamine 20%le, maksuvaba tulu tõstmine 1848 euroni aastas, pensionide täiendava maksuvaba tulu tõstmine 2640 euroni aastas ja tööstuskindlustusmaksu määra langetamine 2,4%-ni. Aastatel 2016–2019 suurendavad maksukoormust alkoholi-, tubaka- ja kütuseaktsiisi tõstmine, koostitulumaksude mahaarvamise piiramine, täiendava teise lapse maksuvaba tulu fikseerimine 154 eurol kuus, füüsilise isiku tulumaksu mahaarvatava ülempiiri vähendamine 1200 eurole ja üüritulu süsteemi korrastamine. Maksukoormust vähendavad sotsiaalmaksu langetamine 32%le, maksuvaba tulu tõstmine 205 eurole kuus ja pensionide täiendava maksuvaba tulu tõstmine 225 eurole kuus.

KOV tasand

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 01.01.2015 1025 inimest. Neist lapsi 0-6 aastat 4,1%, lapsi 7-18 aastat 11,7%, tööealisi 59,3% ja eakaid 24,9%. Eelneval perioodil oli rahvaarvuks 1055 inimest. Rahvaarv on vähenenud 2,8% ehk 30 inimese võrra, eelneval perioodil oli vähenemine 1,8% ehk 19 inimese võrra. Rahvastiku vähenemine on olnud juba pikemaajaline protsess ning on seotud kogu riigi tööstusliku ja põllumajandusliku tootmise ümberstruktureerimisega alates üheksakümnendatest aastatest.

Tabel 2 Kohtla-Nõmme valla elanike arv ja vanuseline koosseis

	<i>Seis.01.01.14</i>	<i>%</i>	<i>Seis. 01.01.15</i>	<i>%</i>	<i>Hälve</i>
Rahvaarv kokku	1055	100	1025	100	-30
sh lapsed 0-6	47	4,5	42	4,1	-5
sh lapsed 7-18	123	11,7	120	11,7	-3
sh tööealsed	629	59,6	608	59,3	-21
sh eakad 65.....	256	24,2	255	24,9	-1

(Allikas: Rahandusministeerium)

Kuu keskmine maksumaksjate arv 2014. a. oli 432 inimest, 2013.a. oli keskmine arv 426 ja 2012. a. 408 inimest. Võrreldes 2013. aastaga suurenes kuu keskmine maksumaksjate arv 6 inimese võrra. Maksumaksjate keskmine brutosissetulek suurenes võrreldes eelneva perioodiga ca 9,3%. Keskmine sissetulek maksumaksja kohta kuus 2014.aastal oli 890 eurot ja eelneval perioodil 837 eurot. Detsembrikuu 2014. a. seisuga oli Tööturuameti andmetel vallas registreeritud 27 töötut, mis moodustas elanike arvust 2,6% ja eelneval perioodil vastavalt 32 ja 3,0%. Seisuga 31.08.2015 on vallas 30 töötut. Aasta algusest alates on töötute arv suurenenud 3 inimese võrra.

Äriregistri andmetel on valla territooriumil registreeritud 37 osühingut, 13 füüsilisest isikust ettevõtjat ja 10 mittetulundusühingut.

Alljärgnevas tabelis on esitatud konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad ja peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise meetodika nelja eelneva majandusaasta kohta (tekkepõhine).

Tabel 3 Konsolideerimisgrupi finantsnäitajad

	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>	<i>2 011</i>	<i>2010</i>
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	6 627 594	5 246 363	3 775 727	3 532 789	2 552 712
Kohustused aasta lõpus	590 035	812 359	363 111	453 242	313 278
Netovara aasta lõpus	6 037 559	4 434 004	3 412 616	3 079 547	2 239 434

Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud (sh finantstulu)	3 294 032	2 196 233	1 868 536	2 399 390	1 633 168
Tegevuskulud (sh finantskulu)	1 690 477	1 570 218	1 535 467	1 566 600	1 451 296
Tulem	1 603 555	626 015	333 069	832 790	181 872
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	1 709 342	1 060 410	314 563	846 512	289 836
Likviidsus*	0,87	0,58	1,41	1,45	0,70
Lühiajaline maksevõime**	1,61	1,25	3,03	2,25	1,04
Kohustuste osakaal varadest (%)	8,9	15,48	9,6	12,8	12,27
Laenukohustuste osakaal varadest (%)	4,89	6,26	6,3	8,18	3,78
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	167 938	162 214	113 020	x	x
Netovõlakoorumus****	55 410	17 753	-777	x	x
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	154 131	148 040	96 739	x	x
Netovõlakoorumus****	106 543	68 671	21 374	x	x

*Likviidsus – likviidsed varad (kassa + hoiused)/lühiajalised kohustused

**Lühiajaline maksevõime – käibevara/lühiajalised kohustused

*** Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulude ja kulude vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär on vastavalt KOFS § 33 null (st ei tohi alla negatiivne)

****Netovõlakoorumus – KOFS § 32 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel arvestatud likviidsete varade vahe, täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega; piirmäär kuni 2016. aastani on 60 % põhitegevuse tuludest.

Tulubaasi ülevaade ja prognoos (konsolideerimata)

Põhitegevuse tulude koond

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

- 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 finantstuluseid.

Tabel 4 Põhitegevuse tulud

	<i>2014 täitmine</i>	<i>2015 eeldatav</i>	%	<i>2016 ea</i>	%	<i>2017 ea</i>	%	<i>2018 ea</i>	%	<i>2019 ea</i>	%
Põhitegevuse tulud kokku	1391851	1479514	6,3	1479921	0	1516865	2,5	1561788	3,0	1606550	2,9

Tulumaks

Üksikisiku tulumaks on Kohtla-Nõmme valla omatulude peamine tuluallikas ja selle prognoositav osakaal 2015. aasta eeldatavas täitmises on 37,7% põhitegevuse tuludest. Alljärgnevas tabelis on välja toodud tulumaksu laekumise andmed perioodil 2009-2014.

Tabel 5 Tulumaksu laekumise andmed Kohtla-Nõmme vallas 2009-2014

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Maksumaksjate arv	431	413	414	408	426	432
Maksumaksjate arvu muutus	-5,6%	-4,2%	0,3%	-1,4%	4,4%	1,4%
Väljamaksed füüsilistele isikutele (eurot)	3790791	3602332	3723478	3906802	4280748	4614643
Sissetulek inimese kohta kuus (eurot)	734	728	750	796	837	890
Sissetuleku kasv	-4,8%	-0,8%	3,1%	6,1%	5,2%	6,3%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	0,0%	1,1%	5,4%	5,7%	7,8%	5,6%
Tulumaksu laekumine (eurot)	438191	417 953	427959	446769	484970	530887
Tulumaksu laekumise kasv	-12,8%	-4,6%	2,4%	4,4%	8,6%	9,5%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,6%	11,6%	11,5%	11,4%	11,57%	11,6%

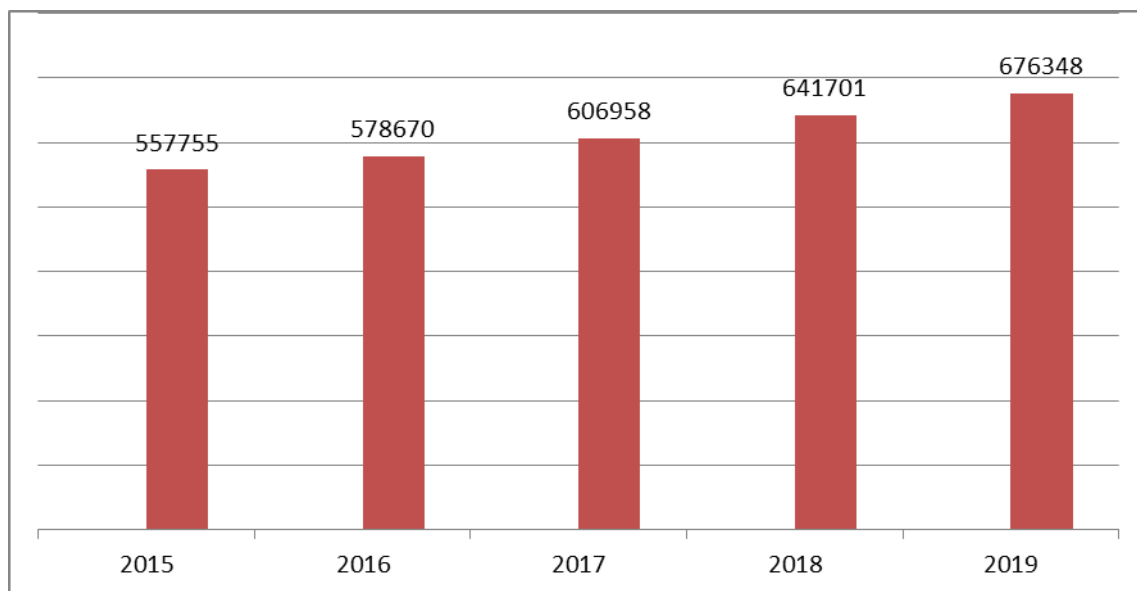
Tulumaksu ennustus põhineb kolme eelduse prognoosimisel: maksumaksjate arvu oodatav muutus, sissetulekute kasvu ennustus ning tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe. Järgnevate aastate tulumaksu laekumise prognoosimisel on maksumaksjate arvu aluseks tööhõive prognoos. Tulumaksu laekumise osakaalu kasvu põhjus 2013. aastal oli peamiselt kohalikele omavalitsustele laekuva tulumaksu osa suurenemine 0,17% võrra 11,57%-ni ning 2014. aastast 0,03% võrra 11,6%-ni.

Tabel 6 Tulumaksu laekumise andmed Kohtla-Nõmme vallas 2015-2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Maksumaksjate arv	429	426	424	423	421
Maksumaksjate arvu muutus	-0,7%	-0,7%	-0,5%	-0,2%	-0,5%
Väljamaksed füüsilistele isikutele (eurot)	4808232	4988532	5232394	5531901	5830585
Sissetulek inimese kohta kuus (eurot)	934	976	1028	1090	1154
Sissetuleku kasv	4,9%	4,5%	5,4%	6,0%	5,9%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	4,8%	4,5%	5,4%	6,0%	5,9%
Tulumaksu laekumine	557755	578670	606958	641701	676348
Tulumaksu laekumise kasv	5,1%	3,7%	4,9%	5,7%	5,4%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%

Järgnevate aastate maksumaksjate keskmist sissetulekut on korrigeeritud sissetulekute prognoositava muutuse kaudu, mis mudelis on võrdsustatud Eesti keskmise brutopalgaga nominaalkasvuga.

Joonis 1 Tulumaksu laekumise prognoos 2015-2019 (Eurodes)



Allikas: Kohtla-Nõmme Vallavalitsus

Maamaks

Koduomanike maksukoormuse vähendamiseks kaotati alates 2013. aastast maamaks kodu alusele maale (tiheasustusega piirkonnas kuni 1500 m² ja hajaasustusega piirkonnas kuni 2 ha). Omavalitsustele kompenseerib riik tulu vähenemise tulumaksust laekuva osa suurendamise läbi. Võrreldes eelmise eelarvestrateegiaga on maamaksu laekumist vähendatud, kuna käesolevas strateegias on arvesse võetud kodualuse maamaksu vabastusest tulenev mõju maksu laekumisele. Maamaks moodustab Kohtla-Nõmme valla 2015. aasta eeldatavast eelarve täitmise põhitegevuse tuludest 0,6% ehk 9,5 tuh eurot. Maamaksumääraks on kehtestatud ühtne maksumäär 2,0%.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

2015. aasta eeldatavast eelarve täitmise põhitegevuse tuludest moodustavad 33,6% tulud kaupade ja teenuste müügist, 2014. aastal 32,4%. Alljärgnevas tabelis on välja toodud kaupade ja teenuste prognoos perioodil 2015-2019 ja täitmine 2014.

Tabel 7 Kaupade ja teenuste müük 2014-2019

	2014 täitmine	2015 eeldatav	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Kaupade ja teenuste müük	451075	497300	10,2	489262	-1,6	495207	1,2	501387	1,2	507502	1,2

Olulise osa teenustest moodustavad asenduskoduteenuse osutamine (lastekodu) ja haridusalased tulud (arvlemine teiste KOV-ga). Haridusalaste tulude suurenemine on 2015. aastal seotud lasteaia kolmanda rühma avamisega.

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Saadavad toetused moodustavad 27,8% 2015. aasta eeldatavast eelarve täitmise põhitegevuse tuludest. Perioodil 2016-2019 prognoositakse juurdekasvuks 2,7%.

Tasandusfond on mittesihotstarbeline riigipoolne eraldis, mille suuruse aluseks on arvestuslike tulude ja kulude vahe ja läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsiendiga. Arvestuslike kulude planeerimisel võetakse arvesse laste, tööealiste inimeste ja eakate 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 kasutamiseõiguse tasude kaalutud keskmine ning eelneva aasta arvestusliku maamaksu suurus.

Tabel 8 Saadavad toetused tegevuskuludeks

	2014 täitmine	2015 eeldatav	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Saadavad toetused tegevuskuludeks	396670	412609	4,0	400189	-3,0	402900	0,7	406900	1,0	410900	1,0
sh tasandusfond	121659	109451		109000		109000		109000		109000	
sh toetusfond	210925	285111		289000		292000		296000		300000	
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	64086	18047		2189		1900		1900		1900	

Tasandusfondi eraldis moodustab 2015. aastal 7,4% põhitegevuse tuludest, eelneval perioodil 8,9%. Perioodil 2016-2019 on prognoositud tasandusfondi toetus samale tasemele.

Toetusfond on riigi poolt eraldatud vahendid hariduskuludeks, toimetulekutoetusteks, sotsiaalteenuste korraldamise kuludeks ja muudeks sihtotstarbelisteks kuludeks. Kui eraldised toetusfondis osutuvad suuremaks prognoositust, siis nende arvelt tehtavad kulud suurenevad samas mahus. Riigieelarve toetusfondi eraldis moodustab 2015. aastal 19,3% põhitegevuse tuludest. Toetusfondi tõusuks on prognoositud perioodil 2016-2019 3,8%. Alates 2015. aastast on ka teedele eraldatav toetus tasandusfondi osa.

Muude tegevuskuludeks saadud toetuste all kajastatakse õppelaenu kustutamiseks (sh erisoodustasmaksud) saadud summasid, samuti koolipiima ja –puuvilja toetus, ujumise algõppe toetus ja muude väikeprojektide tegevuskulude toetused. 2015. aastal moodustavad muud tegevuskuludeks saadud toetused 1,2%. Tulude tõusu järgnevatel perioodidel prognoositud ei ole.

Muude tegevustulude all kajastatakse eelkõige loodusressursside kasutamise tasu ja saastetasu, mis moodustab muudest põhitegevuse tuludest ca 0,1%.

Põhitegevuse kulude prognoos

Põhitegevuse kulud jaotatakse antavateks toetusteks ja muudeks kuludeks, mis omakorda jaotatakse personali- ja majanduskuludeks. Põhitegevuse kulude kasvuks perioodil 2016-2019 on prognoositud 4,1%.

Tabel 9 Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi

	<i>2014 täitmine</i>	<i>2015 eeldatav</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Põhitegevuse kulud kokku	1208495	1358353	1439967	1446521	1483302	1498594
Antavad toetused tegevuskuludeks	75170	39653	47110	47850	48550	49250
Muud tegevuskulud	1133326	1318700	1392857	1398671	1434752	1449344
sh personalikulud	737535	849839	900661	917932	934859	952098
sh majandamiskulud	395755	468841	477196	465739	484893	482246
sh muud kulud	36	20	15000	15000	15000	15000

Põhitegevuse kulude prognoosimisel on lähtutud järgmisest arvestuspõhimõtetest:

- Valla allasutused majandavad säästlikult, optimaalselt ja heaperemehelikult;
- Üldine personalikulude kasv on kavandatud aastaks 2019 ca 5,7%. Perioodil 2009-2015 ei ole üldist palgatõusu olnud. Suurenenud on personalikulud toetusfondi arvelt (haridus) ja seoses miinimumpalga tõusuga. 2015. aastal mõjutas personalikulude kasvu oluliselt lasteaia kolmanda rühma avamine.
- Majandamiskulude kasvuks on kavandatud aastani 2019 ca 1,1%.
- Antavaid toetuses tegevuskuludeks suurenevad aastaks 2019 ca 4,5%.

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti on välja toodud lisas 2.

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*). Lubatud on kahel mittejärjestikusel aastal kavandada tulem lubatavast väärtusest väiksemana. Sellisel juhul peab eelarvestrateegiaga hõlmatud aastate põhitegevuse tulemite summa olema null või positiivne.

Põhitegevuse tulem on kavandatud eelarvestrateegia perioodil positiivne.

Alljärgnevalt on välja toodud põhitegevuse tulem aastatel 2014-2019.

Tabel 10 Põhitegevuse tulem

	<i>2014 täitmine</i>	<i>2015 eeldatav</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Põhitegevuse tulem	183356	121161	39954	70344	78486	107956

Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse 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, laenude võtmist ning toetuseid. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosaluse olemasolu.

Kavandatavad investeeringud valdkondade lõikes aastatel 2016-2019 on välja toodud alljärgnevas tabelis:

Tabel 11 Investeeringute prognoositavad mahud 2016-2019

Investeeringutegevuse kulud valdkonniti	2016	2017	2018	2019
01 Üldised valitsussektori teenused	9185	9653	25000	26700
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	9185	9653	25000	26700
04 Majandus	274986	506300	44000	44000
sh saadud toetuste arvelt	233738	440950	20000	20000
sh muude vahendite arvelt	41248	65350	24000	24000
05 Keskkonnakaitse	5000	30000	10000	50000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	5000	30000	10000	50000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus sh veevarustus ja kanalisatsioon	7500	25000	20000	25000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	7500	25000	20000	25000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	91080	36500	105850	917450
sh saadud toetuste arvelt	66000	19680	56740	784638
sh muude vahendite arvelt	25080	16820	49110	132812
09 Haridus	11903	45000	388500	642400
sh saadud toetuste arvelt	0	37000	368475	511215
sh muude vahendite arvelt	11903	8000	20025	131185
10 Sotsiaalne kaitse	0	25000	15000	15000
sh saadud toetuste arvelt		21250	12750	12750
sh muude vahendite arvelt		3750	2250	2250
KOKKU	399654	677453	608350	1720550
sh saadud toetuste arvelt	299738	518880	457965	1328603
sh muude vahendite arvelt	99916	158573	150385	391947

Investeeringutegevuse prognoosi aluseks on valla arengukava tegevuskava tabel 2016-2020. Investeeringutegevuse tabelis ei kajastata jooksvate kulude alla klassifitseeritavaid tegevusi.

Projekt Kohtla Kaevanduspark-Muuseumi ja selle puhkeala väljaarendamine atraktiivseks tööstuspärandit tutvustavaks turismiobjektiks ja külastuskeskuseks lõpeb 2015. aastal.

Kohtla-Nõmme valla ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks ja laiendamiseks on kavandatud perioodil 2016- 2019 omafinantseeringut projektidele ca 147,5 tuh eurot, valla teedele (sh kergliiklustee) on kavandatud investeeringu strateegia perioodil 857,3 tuh eurot sh 710,7 tuh eurot toetuste arvelt ja 146,6 tuh eurot omafinantseeringu kulu . Kooli staadioni renoveerimine on kavandatud perioodile 2016-2017 summas 677,0 tuh eurot sh 575,5 tuh

eurot toetuste arvelt ja 101,5 tuh eurot omafinantseeringu arvelt. Rahvamaja renoveerimine on kavandatud 2019. aastal kogumahas 836,4 tuh eurot sh toetuse arvelt 710,9 tuh eurot ja omafinantseeringu arvelt 125,5 tuh eurot. Muud kavandatavad investeeringuprojektid on välja toodud valla arengukava tegevuskava tabelis. Täpsemad investeeringuprojektid selguvad eelarve menetlemise käigus.

Finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus

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 investeeringuteks, 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 12 Finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus 2014-2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Finantseerimistegevus	-4575	-45021	-4171	3693	51554	250502
Kohustuste võtmine (+)	342669	0	42000	60000	110000	315000
Kohustuste tasumine (-)	-347244	-45021	-46171	-56307	-58446	-64498
Likviidsed varade muutus	-16194	-39405	-64133	-84536	-20345	-33489

2014. aastal refinantseeriti olemasolevaid laene summas 298,3 tuh eurot ja sõlmiti täiendavalt lisalaenu leping 200,0 tuh euro ulatuses omafinantseeringu katmiseks 2014-2020 EL struktuurfondidest toetuse taotlemisel. Kavandatavate investeeringute korral peab vald perioodil 2016-2019 võtma laenu ca 527,0 tuh euro ulatuses.

Võlakohustuste jääk seisuga 31.12.2014 oli 323,9 tuh eurot, 31.12.2015 prognoosi kohaselt 278,9 tuh eurot.

Likviidsete varade muutus kajastab raha jäägi ülekandumist järgmise aasta eelarvesse. 2014. aasta lõpus oli raha jääk 243,6 tuh eurot, eeldatav likviidsete varade jääk 2015. aasta lõpuks on 204,2 tuh eurot. Järgnevate perioodide lõpu likviidsete varade summa suurus oleneb põhitegevuse tulude laekumisest ja põhitegevuse kulude kokkuhoiust aasta jooksul.

Finantsdistipliin KOV

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

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

Koostatud eelarvestrateegias on seaduses ettenähtud finantsdistipliin tagatud (vt tabel 13). Põhitegevuse tulem on prognoositud aasta lõpu seisuga positiivne. Vaba netovõlakoormus näitab maksimaalselt võimalikku laenu võtmise suurust.

Tabel 13 Finantsdistipliini tagamise meetmete täitmine

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Põhitegevuse tulem	183356	121161	39954	70344	78486	107956
Netovõlakoormus (eurodes)	80290	74674	134636	222865	294764	578755
Netovõlakoormus (%)	5,8	5,0	9,1	14,7	18,9	36,0
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	1100134	887708	887953	910119	937073	963930
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	-	-	-	60,0	60,0	60,0
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	-	-	-	687254	642309	385175

Netovõlakoormus 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 netovõlakoormus võib ulatuda kuni 60%-ni põhitegevuse tuludest.

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 14 Sõltuva üksuse näitajad

SA Kohtla Kaevandusparkmuuseum	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	365870	365500	375000	400000	415000	430000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	50213	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	348060	322683	340000	360000	380000	400000
Põhitegevuse tulem	17810	42817	35000	40000	35000	30000
Investeeringustegevus (+/-)	136560			-25000	-15000	
Eelarve tulem	154370	42817	35000	15000	20000	30000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-26039	-10000	-5000	-5000	-2000	-1000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-180409	-52817	40000	-20000	-22000	-31000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	24879	14879	9879	4879	2879	1879
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

Kohtla-Nõmme valla arvestusüksuse finantsvõimekus 2014-2019

Kohtla-Nõmme arvestusüksusesse kuuluvad:

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

Kohtla-Nõmme valla arvestusüksus on täitnud seaduses nõutud finantsdistipliini nõuded. Alljärgnevas tabelis on välja toodud arvestusüksuse näitajad ja prognoos 2014-2019.

Tabel 15 Arvestusüksuse finantsvõimekus

Kohtla-Nõmme Vallavalitsuse arvestusüksus	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1707508	1845014	1854921	1916865	1976788	2036550
Põhitegevuse kulud kokku	1506342	1681036	1779967	1806521	1863302	1898594
Põhitegevustulem	201166	163978	74954	110344	113486	137956
Investeeringustegevus kokku	-58414	-115545	-99916	-183573	-165385	-391947
Eelarve tulem	142751	48433	-24962	-73229	-51899	-253991
Finantseerimistegevus	-4575	-45021	-4171	3693	51554	250502
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-42233	-49405	-69133	-89536	-22345	-34489
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-180409	-52817	-40000	-20000	-22000	-31000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	268474	219069	149936	60400	38055	3566
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	323885	278864	274693	278386	329940	580442
Netovõlakoormus (eurodes)	55411	59795	124757	217986	291885	576876
Netovõlakoormus (%)	3,2	3,2	6,7	11,4	14,8	28,3
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	1206994	1107008	1112953	1150119	1186073	1221930
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1151583	1047214	988196	932133	894188	645054

Lisa 1 Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegia koondtabel 2014-2019

Kohtla-Nõmme Vallavalitsus	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1391851	1479514	1479921	1516865	1561788	1606550
Maksutulud	540730	567255	588170	616458	651201	685848
sh tulumaks	530887	557755	578670	606958	641701	676348
sh maamaks	9843	9500	9500	9500	9500	9500
Tulud kaupade ja teenuste müügist	451075	497300	489262	495207	501387	507502
Saadavad toetused tegevuskuludeks	396670	412609	400189	402900	406900	410900
sh tasandusfond	121659	109451	109000	109000	109000	109000
sh toetusfond	210925	285111	289000	292000	296000	300000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	64086	18047	2189	1900	1900	1900
Muud tegevustulud	3376	2350	2300	2300	2300	2300
Põhitegevuse kulud kokku	1208495	1358353	1439967	1446521	1483302	1498594
Antavad toetused tegevuskuludeks	75170	39653	47110	47850	48550	49250
Muud tegevuskulud	1133326	1318700	1392857	1398671	1434752	1449344
sh personalikulud	737535	849839	900661	917932	934859	952098
sh majandamiskulud	395755	468841	477196	465739	484893	482246
sh muud kulud	36	20	15000	15000	15000	15000
Põhitegevuse tulem	183356	121161	39954	70344	78486	107956
Investeeringustegevus kokku	-194974	-115545	-99916	-158573	-150385	-391947
Põhivara müük (+)	2800	801				
Põhivara soetus (-)	-119750	-307309	-382069	-626300	-576100	-1645850
<i>sh projektide omaosalus</i>	1623165	-112240	-82331	-107420	-118135	-317247
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1742915	448140	299738	518880	457965	1328603
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-1813552	-253071	-13400	-46500	-27250	-68000
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	30000	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	-30000	0	0	0	0
Finantstulud (+)	38	30	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-7426	-4136	-4185	-4653	-5000	-6700
Eelarve tulem	-11619	5616	-59962	-88229	-71899	-283991
Finantseerimistegevus	-4575	-45021	-4171	3693	51554	250502
Kohustuste võtmine (+)	342669	0	42000	60000	110000	315000
Kohustuste tasumine (-)	-347244	-45021	-46171	-56307	-58446	-64498
Likviidsete varade muutus (+ suuremine, - vähenemine)	-16194	-39405	-64133	-84536	-20345	-33489

Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	243595	204190	140057	55521	35176	1687
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	323885	278864	274693	278386	329940	580442
Netovõlakoormus (eurodes)	80290	74674	134636	222865	294764	578755
Netovõlakoormus (%)	5,8	5,0	9,1	14,7	18,9	36,0
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	1100134	887708	887953	910119	937073	963930
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)				60,0	60,0	60,0
Vaba netovõlakoormus (eurodes)				687254	642309	385175

Põhitegevuse tulude muutus	-	6%	0%	2%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	12%	6%	0%	3%	1%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,15	1,09	1,03	1,05	1,05	1,07

Lisa 2 Kohtla-Nõmme valla eelarvestrateegia valdkonniti 2014-2019

01 Üldised valitsussektori teenused	171589	201478	211893	208574	228537	234881
Põhitegevuse kulud	164163	167342	202408	198921	203537	208181
sh saadud toetuste arvelt	968	956	289	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	163195	166386	202119	198921	203537	208181
Investeeringutegevuse kulud	7426	34136	9185	9653	25000	26700
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	7426	34136	9185	9653	25000	26700
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	2000	2000	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	2000	2000	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	2000	2000	0	0
04 Majandus	1855117	315385	298986	530300	73000	73000
Põhitegevuse kulud	15100	37314	24000	24000	29000	29000
sh saadud toetuste arvelt	3291	7317	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	11809	29997	24000	24000	29000	29000
Investeeringutegevuse kulud	1840017	278071	274986	506300	44000	44000
sh saadud toetuste arvelt	1767598	253071	233738	440950	20000	20000
sh muude vahendite arvelt	72419	25000	41248	65350	24000	24000
05 Keskkonnakaitse	66940	39300	51336	77865	72813	106289
Põhitegevuse kulud	22552	39300	46336	47865	62813	56289
sh saadud toetuste arvelt	0	1300	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	22552	38000	46336	47865	62813	56289
Investeeringutegevuse kulud	44388	0	5000	30000	10000	50000
sh muude vahendite arvelt	44388	0	5000	30000	10000	50000

06 Elamu- ja kommunaalmajandus	23909	212328	32700	49200	43200	49200
Põhitegevuse kulud	17065	20500	25200	24200	23200	24200
sh muude vahendite arvelt	17065	20500	25200	24200	23200	24200
Investeeringustegevuse kulud	6844	191828	7500	25000	20000	25000
sh saadud toetuste arvelt	0	161353	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	6844	30475	7500	25000	20000	25000
07 Tervishoid	666	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	666	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	666	0	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	113469	103958	209184	157331	227082	1039777
Põhitegevuse kulud	96106	95124	118104	120831	121232	122327
sh saadud toetuste arvelt	1059	1148	200	200	200	200
sh muude vahendite arvelt	95047	93976	117904	120631	121032	122127
Investeeringustegevuse kulud	17363	8834	91080	36500	105850	917450
sh saadud toetuste arvelt	1782	1760	66000	19680	56740	784638
sh muude vahendite arvelt	15581	7074	25080	16820	49110	132812
09 Haridus	515906	583556	599189	634934	988750	1253127
Põhitegevuse kulud	515906	573556	587286	589934	600250	610727
sh saadud toetuste arvelt	204233	234980	234025	238451	242965	247570
sh muude vahendite arvelt	311673	338576	353261	351483	357285	363157
Investeeringustegevuse kulud	0	10000	11903	45000	388500	642400
sh saadud toetuste arvelt	0	1635	0	37000	368475	511215
sh muude vahendite arvelt	0	8365	11903	8000	20025	131185
10 Sotsiaalne kaitse	401627	496864	434633	463770	458270	462870
Põhitegevuse kulud	376937	425217	434633	438770	443270	447870
sh saadud toetuste arvelt	1496	5395	6375	4949	4435	4830
sh muude vahendite arvelt	375441	419822	428258	433821	438835	443040
Investeeringustegevuse kulud	24690	71647	0	25000	15000	15000
sh saadud toetuste arvelt	0	31956	0	21250	12750	12750
sh muude vahendite arvelt	24690	39691	0	3750	2250	2250
KOKKU	3149223	1952869	1839621	2123974	2091652	3219144
Põhitegevuse kulud	1208495	1358353	1439967	1446521	1483302	1498594
sh saadud toetuste arvelt	211047	251096	240889	243600	247600	252600
sh muude vahendite arvelt	997448	1107257	1199078	1202921	1235702	1245994
Investeeringustegevuse kulud	1940728	594516	399654	677453	608350	1720550
sh saadud toetuste arvelt	1769380	449775	299738	518880	457965	1328603
sh muude vahendite arvelt	171348	144741	99916	158573	150385	391947