

# KIILI VALLA EELARVE STRATEEGIA 2019-2022

## 1. SISSEJUHATUS

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegia koostamise kohustus tuleneb kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest (KOFSt).

Valla eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada lähi- ja keskpikas perspektiivis eelarvepoliitika jätkusuutlikkus, näha ette vahendid valla arengu eesmärkide elluviimiseks ning seeläbi muuta valla tegevus oma funktsioonide täitmisel tulemuslikumaks.

Valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on majandusprognosid ja valla arengukava. Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhietappidest:

- põhitegevuse tulude prognoosimine;
- põhitegevuse kulude planeerimine;
- investeeringute planeerimine;
- finantseerimistingute planeerimine.

Valla eelarvestrateegia elluviimine toimub valitsemisala arengu- ja tegevuskavade järgi. Igal kevadel täpsustatakse valdkondade arengu- ja tegevuskavasid järgnevas neljaks aastaks ning nende põhjal uuendatakse ka valla arengukava koos eelarvestrateegiaga.

Käesoleva eelarvestrateegia järgmistes osades antakse ülevaade majanduskeskkonnast, riigi eelarvepoliitikast, Kiili valla finantsolukorrast, põhitegevuse tulude ja kulude prognoosist, investeerimis- ja finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutustest, samuti valla arvestusüksusest ja konsolideeritud näitajatest ning finantsdistsipliini tagamise meetmetest.

### 1.1. Ülevaade majanduskeskkonnast

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoozi järgi kasvab Eesti majandus 2018. aastal ligikaudu 4%, 2019-2020 on oodata kasvu aeglustumist. Kasvupotentsiaali piirab tööealiste inimeste vähenemine ning vähesed investeeringud.

2018. aastal kujuneb maailmamajanduse kasv viimaste aastate kiireimaks ning kõrge konjunktuur püsib ka meie lähiturgudel. Välisnõudluse kasv tänavu veidi aeglustub mulluselt viimaste aastate hoogsaimast kasvust, aga on jätkuvalt kõrge ning soosib siinsete eksportivate ettevõtete kasvuvõimalusi.

Aastatel 2019–2022 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 3% protsenti aastas.

Palgakasv on kooskõlas majanduskasvuga ning püsib kiirena ka edaspidi töökäte puuduse tõttu. Statistikaameti andmetel kasvas keskmine brutokuupalk 2017. aasta kokkuvõttes 6,5 protsenti. Käesoleva aasta esimestel kuudel pole maksuameti andmetel palgakasv aeglustunud, prognoosi kohaselt on 2018. aasta palgakasvuks oodata 7,0%. Alates 2019. aastast oodatakse palgakasvu aeglustumist veidi allapoole 6% tulenevalt majanduskasvu stabiliseerumisest.

Inflatsioon on lähiaastatel pidurdumas välistegurite ja maksumeetmete panuse vähenemise mõjul.

## **1.2. Ülevaade riigi eelarve poliitikast**

Valitsuse prioriteediks on majanduskasv. Ainult kiirem majanduskasv võimaldab rohkem tegeleda rahvaarvu, julgeoleku ja inimeste heaolu parandamisega.

Eelarvepoliitika üks eesmärke on tasakaalustada majandustsüklit. Kui SKP tase on potentsiaalselt madalam (SKP lõhe on negatiivne), peaks riik lõdvendama eelarvepoliitikat. Ja vastupidi, kui SKP on tase on potentsiaalselt kõrgem (SKP lõhe on positiivne), peaks riik vähem kulutama ehk eelarvepoliitikat tuleks karmistada. Seega on eesmärgiks vastutsükliline eelarvepoliitika.

Struktuurne eelarvepositsioon on aastatel 2018–2022 puudujäägis, mis on eelarvereepli kohaselt lubatud 2019. aastal ja prognoositavast oluliselt väiksemal määral ka 2020. aastal. See on lubatud eelmiste aastate struktuurse ülejäägi tõttu, sest struktuurset tasakaalu järgitakse perioodi keskmisena. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt ei ole eelarvereeplid aastatel 2020–2022 täidetud.

## **1.3. Ülevaade Kiili valla finantsolukorrast**

Kiili vald suutnud oma netovõlakoormuse viia seadusega lubatud piirmääradesse. 2017. aasta lõpuks moodustas arvestusüksuse netovõlakoormus 26% põhitegevuse tuludest, konsolideerimata näitajate alusel moodustas netovõlakoormus 28,7%.

Põhitegevuse tulude kasv tuleb maksutulude kasvust, mille peamiseks põhjuseks on vallaelanike palgatulude kasv ning elanike juurdekasv. Valla elanikkonna vanuseline struktuur on hetkel väga hea, tööealiste elanike osatähtsus on suur, samuti on elanike sissetulekud oluliselt suuremad vabariigi keskmisest

Kiili valla tulubaas, arvestades maksumaksjate arvu ning palgataset, on hea, kuid ei ole siiski piisav, et tulla toime elanike arvu kasvust tingitud vajadusega teha suuremahulisi investeeringuid nii kiiresti, kui on elanikkonna ootused.

## **2. KIILI VALLAVALITSUSE KONSOLIDEERIMATA FINANTSNÄITAJAD**

### **2.1. Põhitegevuse tulud**

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi tulusid:

- maksutulud;
- tulud kaupade ja teenuste müügist;
- saadavad toetused;
- muud tegevustulud.

Põhitegevuse tulude eelarveosas ei planeerita kasumit ja kahjumit põhivara müügist.

Valla suurimaks tuluallikaks on üksikisiku tulumaks. Tulumaksu laekumise maht on viimastel aastatel oluliselt kasvanud – 2016. aastal koguni 14% võrreldes varasema aastaga, 2017. aasta kasv jäi pisut üle 10%, kuid 2018. aasta kuue esimese kuu jooksul on tõus võrreldes eelneva aasta sama perioodiga olnud jällegi ligikaudu 14%.

Aastateks 2019-2020 on Kiili valla põhitegevuse tulude kasvuks planeeritud ligikaudu 6% aastas, strateegiaperioodi viimasteks aastateks on planeeritud tõus 4% aastas. Võrreldes 2018. aastaga kasvavad põhitegevuse tulud 2022. aastaks 2052,2 tuhat eurot ehk eelarve tulubaas suureneb prognooside kohaselt antud perioodil ca 22,9%.

Tabel 1. Põhitegevuse tulud

Kiili Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>7 927 579</b>	<b>8 955 276</b>	<b>9 523 200</b>	<b>10 120 000</b>	<b>10 553 000</b>	<b>11 007 500</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>5 934 515</b>	<b>6 624 000</b>	<b>7 105 500</b>	<b>7 623 000</b>	<b>7 994 000</b>	<b>8 383 500</b>
tulumaks	5 731 547	6 420 000	6 901 500	7 419 000	7 790 000	8 179 500
maamaks	202 968	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
reklaamimaks	0	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>409 453</b>	<b>368 000</b>	<b>375 000</b>	<b>375 000</b>	<b>375 000</b>	<b>375 000</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>1 560 379</b>	<b>1 939 276</b>	<b>2 018 700</b>	<b>2 098 000</b>	<b>2 160 000</b>	<b>2 225 000</b>
toetusfond ( lg 2)	1 495 013	1 904 130	1 988 700	2 068 000	2 130 000	2 195 000
muud saadud toetused tegevuskuludeks	65 366	35 146	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>23 232</b>	<b>24 000</b>	<b>24 000</b>	<b>24 000</b>	<b>24 000</b>	<b>24 000</b>

## 2.2. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi kulusid:

- antavad toetused;
- muud tegevuskulud.

Põhitegevuse kulude osas ei planeerita põhivara amortisatsiooni ja ümberhindlust.

Põhitegevuse kulud kasvavad prognoosi kohaselt 2022. aastaks võrreldes 2018. aastaga kokku ligikaudu 28,4%.

Tabel 2. Põhitegevuse kulud

Kiili Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>6 179 603</b>	<b>7 456 672</b>	<b>8 166 900</b>	<b>8 695 400</b>	<b>9 220 400</b>	<b>9 573 400</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>834 292</b>	<b>980 940</b>	<b>1 081 500</b>	<b>1 135 000</b>	<b>1 190 000</b>	<b>1 228 000</b>
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>5 345 311</b>	<b>6 475 732</b>	<b>7 085 400</b>	<b>7 560 400</b>	<b>8 030 400</b>	<b>8 345 400</b>
personalikulud	3 308 410	3 905 996	4 300 000	4 640 000	4 970 000	5 200 000
majandamiskulud	2 032 458	2 434 336	2 650 000	2 785 000	2 925 000	3 010 000
muud kulud	4 443	135 400	135 400	135 400	135 400	135 400

### 2.3. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Tulenevalt KOFS-ist peab põhitegevuse tulem olema aruandeaasta lõpu seisuga null või positiivne.

Strateegiaperioodiks on seatud eesmärgiks põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi saavutamine määral, mis võimaldab teostada investeeringuid ning hoida valla laenukoormus vastavuses KOFS-i nõuetega.

Tabel 3. Põhitegevuse tulem

Kiili Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	7 927 579	8 955 276	9 523 200	10 120 000	10 553 000	11 007 500
Põhitegevuse kulud kokku	-6 179 603	-7 465 672	-8 166 900	-8 695 400	-9 220 400	-9 573 400
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 747 976</b>	<b>1 489 604</b>	<b>1 356 300</b>	<b>1 424 600</b>	<b>1 332 600</b>	<b>1 434 100</b>

### 2.4. Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias KOFS-i regulatsioonist tulenevalt järgmisi elemente:

- põhivara soetus;
- põhivara müük;
- põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- osaluse soetus;
- osaluse müük;
- muude aktsiate ja osakute soetus;
- muude aktsiate ja osakute müük;
- antavad laenud;
- tagasilaekuvad laenud;
- finantstulud ja finantskulud.

Strateegiaperioodi investeeringustegevuse eelarveosa kujundamisel on võimalikult palju arvestatud arengukava aruteludel esitatud ettepanekutega.

Prioriteediks on koolimaja juurdeehitus.

Jätkuvalt on plaanis investeerida valla infrastruktuuri – teed, sh kergliiklusteed, tänavavalgustus, ÜVK arendamine, et luua kvaliteetsem elukeskkond. Maksimaalselt püütakse kasutada ära ka Euroopa Struktuurfondide pakutavaid võimalusi.

Tabel 4. Investeeringistegevus

Kiili Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>Investeeringistegevus kokku</b>	-845 127	-1 222 015	-3 084 800	-3 689 800	-789 800	-409 800
Põhivara müük (+)	45 200	0	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-964 701	-802 255	-720 000	-575 000	-695 000	-325 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	410 948	78 540	0	0	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-337 456	-482 000	-2 245 000	-3 015 000	-15 000	-15 000
Finantstulud (+)	5 589	200	200	200	200	200
Finantskulud (-)	-4 707	-16 500	-120 000	-100 000	-80 000	-70 000

## 2.5. Finantseerimistegevus

Finantseerimistehingud on eelarve tulude ja kulude vahe katmiseks teostatavad finantstehingud (laenude võtmised jms.). Finantseerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse vastavalt KOFS-ile järgmisi elemente:

- laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste võtmine;
- võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste täitmine ja emiteeritud võlakirjade lunastamine.

Strateegiaperioodil on kavandatud võtta laenu kooli juurdeehituse tarbeks, esialgsete arvestuste järgi on vajalik laenusumma ca 4,5 miljonit eurot.

2018. aasta seisuga on vallavalitsusel kaks pikaajalist laenu - 2021. aasta jaanuaris saab makstud viimane Swedbank-i laenu osamakse, KIK-i laen lõpeb 2024. aastal.

Tabel 5. Finantseerimistegevus

Kiili Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-124 691</b>	<b>-126 130</b>	<b>1 872 387</b>	<b>1 970 862</b>	<b>-482 519</b>	<b>-478 300</b>
Kohustuste võtmine (+)	0		2 000 000	2 500 000	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-124 691	-126 130	-127 613	-529 138	-482 519	-478 300
<i>sh Swedbank laen</i>	<i>-46 391</i>	<i>-47 830</i>	<i>-49 313</i>	<i>-50 838</i>	<i>-4 219</i>	<i>0</i>
<i>KIK-i (ÜVK) laen</i>	<i>-78 300</i>	<i>-78 300</i>	<i>-78 300</i>	<i>-78 300</i>	<i>-78 300</i>	<i>-78 300</i>
<i>Kooli juurdeehituse laen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-400 000</i>	<i>-400 000</i>	<i>-400 000</i>

## 2.6. Nõuete ja kohustuste saldo muutus

Nõuete ja kohustuste saldo muutusena kajastub eelarvestrateegias aastatel 2019-2022 Kiili Vallavalitsuse poolt Kiili Varahalduse SA-le laenude tasumiseks suunatav summa, vallavalitsuse bilansis kajastuvad need summad muude kohustuste real.

Kiili Varahalduse Swedbank-st võetud laenud saavad tasutud 2021. aasta alguses, SEB-st võetud laenu viimane makse on 2026. aasta lõpus.

Tabel 6. Nõuete ja kohustuste saldo muutus

Kiili Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+suurenemine / -vähenemine)	-815 790	-62 170	-465 360	-477 020	-260 055	-186 600

## 2.7. Likviidsed varad

Likviidsete varade muutuse eelarveosas käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente:

- raha ja pangakontode saldo muutus;
- rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus;
- soetatud võlakirjade saldo muutus.

Tabel 7. Likviidsete varade muutus

Kiili Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Likviidsete varade muutus (+suurenemine, - vähenemine)	-37 632	88 289	-321 473	-771 358	-199 774	359 400
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 241 349	1 329 638	1 008 165	236 807	37 033	396 433

## 2.8. Netovõlakoormus

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe, kus netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustustena arvesse bilansis kajastatud kohustused.

Netovõlakoormuse arvestuses peab võlakohustustena kajastama järgmisi kohustusi:

- võetud laenud;
- kapitalirendi- ja faktooringukohustused;
- emiteeritud võlakirjad;
- tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused;
- tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed;
- pikaajalised võlad tarnijatele;
- muud pikaajalised kohustused.

Netovõlakooormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse kogusummat.

Kiili Varahalduse SA poolt võetud laenud kooli ja lasteaia ehituseks kajastuvad vallavalitsuse bilansis muude kohustustena ning on võetud konsolideerimata aruannetes netovõlakooormuse arvestusse sisse.

Netovõlakooormuse ülemmäär on piirmäär, millest rohkem võlakohustusi võtta ei tohi.

Seoses vajadusega võtta kooli juurdeehituseks laenu, kasvab ka valla netovõlakooormus, kuid 2021. aastal langeb võlakooormus järsult, kuna saavad tagasi makstud nii vallavalitsuse kui ka Kiili Varahalduse SA poolt Swedbank-st võetud laenud.

Tabel 8. Netovõlakooormuse muutus

Kiili Vallavalitsus	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3 514 202	2 933 902	4 340 929	5 834 771	5 092 197	4 427 297
Likviidsete varade jääk	1 241 349	1 329 638	1 008 165	236 807	37 033	396 433
<b>Netovõlakooormus (eurodes)</b>	<b>2 272 853</b>	<b>1 604 264</b>	<b>3 332 764</b>	<b>5 597 964</b>	<b>5 055 164</b>	<b>4 030 864</b>
Netovõlakooormus (%)	28,7	17,9	35,0	55,3	47,9	36,6
<b>Netovõlakooormuse ülemmäär</b>	<b>7 927 579</b>	<b>8 955 276</b>	<b>8 137 800</b>	<b>8 547 600</b>	<b>7 995 600</b>	<b>8 604 600</b>
<b>Vaba netovõlakooormus (eurodes)</b>	<b>5 654 726</b>	<b>7 351 012</b>	<b>4 805 036</b>	<b>2 949 636</b>	<b>2 940 436</b>	<b>4 573 736</b>

### 3. VALITSEVA MÕJU ALL OLEVATE ÜKSUSTE FINANTSNAITAJAD

Eelarvestrateegia koostatakse kohaliku omavalitsuse arvestusüksustele. Kohaliku omavalitsuse arvestusüksusteks on kohaliku omavalitsuse üksus ja temast sõltuvad üksused. Sõltuvaks üksuseks loetakse sellist üksust, kes on raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all ning kes saab kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10% vastava aasta põhitegevuse tuludest. Seega on Kiili valla sõltuvaks üksuseks Kiili Varahalduse Sihtasutus, Kiili KVH sõltuva üksusena hetkel ei klassifitseeru.

Sõltuvate üksuste põhitegevuse tulemi ja võlakohustuse arvutamiseks tuleb samuti rakendada KOFS-i vastavat meetodikat.

#### 3.1. Kiili Varahalduse Sihtasutus

Kiili Varahalduse Sihtasutus (KVS) sõltub otseselt Kiili valla sihtfinantseerimisest, kuigi teenib ka omatululid. KVS-i põhitegevuse tulemi ja netovõlakooormus eelarvestrateegia perioodiks on esitatud järgmises tabelis.

Tabel 9. Kiili Varahalduse SA finantsnäitajad

Kiili Varahalduse SA	2017 tegelik	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>1 312 501</b>	<b>1 326 300</b>	<b>1 330 000</b>	<b>1 335 000</b>	<b>1 340 000</b>	<b>1 345 000</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	1 076 267	1 077 600	1 079 000	1 083 000	1 085 000	1 089 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>1 311 918</b>	<b>1 315 500</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 325 000</b>	<b>1 330 000</b>	<b>1 335 000</b>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>583</b>	<b>10 800</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>	<b>-10 331</b>	<b>-15 500</b>	<b>-20 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-9 748</b>	<b>-4 700</b>	<b>-10 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>-443 197</b>	<b>-454 170</b>	<b>-465 360</b>	<b>-477 020</b>	<b>-260 055</b>	<b>-186 600</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>331 827</b>	<b>454 170</b>	<b>465 360</b>	<b>477 020</b>	<b>260 055</b>	<b>186 600</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>148 568</b>	<b>143 868</b>	<b>133 868</b>	<b>128 868</b>	<b>123 868</b>	<b>118 868</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>2 802 282</b>	<b>2 348 112</b>	<b>1 882 752</b>	<b>1 405 732</b>	<b>1 145 677</b>	<b>959 077</b>
sh võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	2 802 282	2 348 112	1 882 752	1 405 732	1 145 677	959 077

#### 4. KONSOLIDEERITUD FINANTSNAITAJAD

KOFS nõuab põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse väljatoomist ka kohaliku omavalitsuse arvestusüksuse kohta ehk konsolideeritud kujul, järgnevalt toodud tabel on koostatud konsolideeritud näitajate kohta.

Tabel 10. Konsolideeritud finantsnäitajad

Kiili Vald	2017 täitmine	2018 eeldatav	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	8 163 414	9 203 776	9 774 200	10 372 000	10 808 000	11 263 500
Põhitegevuse kulud kokku	6 414 854	7 694 372	8 407 900	8 937 400	9 465 400	9 819 400
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>1 748 560</b>	<b>1 509 404</b>	<b>1 366 300</b>	<b>1 434 600</b>	<b>1 342 600</b>	<b>1 444 100</b>
Investeeringustegevus kokku	-855 458	-1 237 515	-3 104 800	-3 704 800	-804 800	-424 800
Eelarve tulem	893 102	271 889	-1 738 500	-2 270 200	537 800	1 019 300
Finantseerimistegevus	-567 888	-580 300	1 407 027	1 493 842	-742 574	-664 900
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-158 750	83 589	-331 473	-776 358	-204 774	354 400
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	-483 963	392 000	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 389 917	1 473 506	1 142 033	365 675	160 901	515 301



Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3 514 202	2 933 902	4 340 929	5 834 771	5 092 197	4 427 297
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>2 124 285</b>	<b>1 460 396</b>	<b>3 198 896</b>	<b>5 469 096</b>	<b>4 931 296</b>	<b>3 911 996</b>
Netovõlakoormus (%)	26,0%	15,9%	32,7%	52,7%	45,6%	34,7%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär</b>	<b>8 163 414</b>	<b>9 056 424</b>	<b>8 197 800</b>	<b>8 607 600</b>	<b>8 055 600</b>	<b>8 664 600</b>
<b>Vaba netovõlakoormus</b>	<b>6 039 129</b>	<b>7 596 028</b>	<b>4 998 904</b>	<b>3 138 504</b>	<b>3 124 304</b>	<b>4 752 604</b>

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistsipliini tagamise meetmena on kinni peetud kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

Põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoormus on arvatatud tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel ja seda kohaliku omavalitsuse üksuse kohta aruandeaasta lõpu seisuga ning kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse kohta konsolideerituna aruande aasta lõpu seisuga.