MÄRJAMAA VALLA 2015.AASTA

 EELARVE EELNÕU

SELETUSKIRI

I lugemine

Märjamaa 2014

Sisukord

[1. Sissejuhatus 3](#_Toc371011886)

[1.1. Ülevaade majanduskeskkonnast 3](#_Toc371011887)

[1.2. Majanduslik olukord Märjamaa vallas 4](#_Toc371011888)

[2. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus ja eelarvestrateegia 5](#_Toc371011889)

[2.1. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus 5](#_Toc371011890)

[2.2. Eelarvestrateegia 5](#_Toc371011891)

[3. Ülevaade Märjamaa valla 2015. aasta eelarvest 6](#_Toc371011892)

[3.1. Eelarve ülesehitus ja esitusviis 6](#_Toc371011893)

[3.2. Eelarve seosed arengukavaga 7](#_Toc371011894)

[4. Koondeelarve 7](#_Toc371011895)

[5. Põhitegevuse tulud 11](#_Toc371011896)

[6. Põhitegevuse kulud 14](#_Toc371011897)

[7. Investeerimistegevus 23](#_Toc371011898)

[8. Finantseerimistegevus 25](#_Toc371011899)

[9. Likviidsete varade muutus 26](#_Toc371011900)

# 1. Sissejuhatus

## 1.1. Ülevaade majanduskeskkonnast

Eesti sisemajanduse koguprodukt kasvab Rahandusministeeriumi kevadise prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2014. aastal 2,0% ja 2015. aastal 3,5%. Aastaks 2016 ootame 3,6%st kasvu (vt. tabel 1). Rahandusministeerium on selle aasta majanduskasvu prognoosi allapoole korrigeerinud, mille peapõhjuseks on Eesti peamiste kaubanduspartnerite kasvuväljavaadete halvenemine. 2015. ja 2016. aastate majanduskasvu prognoosid ei ole võrreldes eelneva prognoosiga muutunud. Majanduskasvu kiirenemist ootame käesoleva aasta teisel poolel seoses välisnõudluse kasvu taastumisega. Majanduskasvu vedajaks jääb 2014. aastal sisenõudlus, kuid ekspordi mõju peaks edaspidi suurenema. Aastatel 2015–2016 on oodata majanduskasvu olulist kiirenemist koos välisnõudluse tugevnemisega.

2014. aastal võib oodata kaupade ja teenuste ekspordi 2,4%st kasvu. Ekspordi kasv kiireneb sarnases tempos välisnõudlusega, stabiliseerudes prognoosiperioodi lõpus 6,5%-7% juures. Kaupade ja teenuste impordi kasv kiireneb 2014. aastal 3,3%ni tugevneva sisenõudluse ning ekspordiks vajalike sisendite ning komponentide suureneva sisseveo tõttu. Prognoosiperioodil jääb impordi kasv ekspordist mõnevõrra kiiremaks ettevõtete suure investeerimisvajaduse tõttu, samas netoekspordi negatiivne panus SKP kasvu väheneb võrreldes varasemate aastatega.

Tarbijahindade (THI) tõus alaneb 2013. aasta 2,8%lt 2014. aastal 1,4%ni ning kiireneb 2015. aastal 2,7%ni. Aasta esimeses pooles jääb inflatsioon madalale tasemele ning sügisel hakkab kiirenema toiduainete kallinemise ning teenuste ja tööstuskaupade hinnamuutust kajastava baasinflatsiooni kiirenemise tõttu.

Tööhõive kasvutempo eelmise aasta teises pooles aeglustus ning aastases arvestuses jääb see 2014. ja järgneval aastal tagasihoidlikuks (0,2–0,3%). Töötuse määr langeb soodsate majandusarengute puhul prognoosiperioodi lõpuks 6% lähedale.

Keskmise palga kasvutempo peaks 2014. aasta jooksul eelneva aastaga võrreldes aeglustuma, kuigi aasta algul võib kiire palgakasv veel püsida. Eelmisel aastal kasvas palgatulu selgelt kiiremini võrreldes ettevõtete kasumitega, kuid pikemas plaanis peaksid need kasvutempod ühtlustuma. Tööjõu süvenev nappus sunnib järgmistel aastatel nõudluse suurenedes ettevõtteid investeerima ning seetõttu võib palgakasv keskpikas perspektiivis siiski kiireneda. 2014. aastal prognoosime palgakasvuks 6,2% ning edaspidi tempo veidi tõuseb. Reaalpalga kasv jääb 2014. aastal hinnatõusu järsu pidurdumise tõttu eelmise aastaga võrreldavale tasemele (4,8%).

**Tabel 1. Majandusnäitajate prognoosid**

*(protsentides)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| SKP reaalkasv  | 0,8 | 2,0 | 3,5 | 3,6 | 3,4 | 3,2 |
| Tarbijahinnaindeks  | 2,8 | 1,4 | 2,7 | 2,8 | 2,8 | 2,8 |
| Tööhõive kasv  | 1,0 | 0,2 | 0,3 | -0,1 | -0,3 | -0,5 |
| Tööpuuduse määr  | 8,6 | 7,9 | 6,9 | 6,4 | 6,0 | 6,0 |
| Keskmine palk (eurot) | 948 | 1007 | 1071 | 1139 | 1213 | 1293 |
| Keskmise palga nominaalkasv  | 7,8 | 6,2 | 6,3 | 6,4 | 6,5 | 6,6 |
| Keskmise palga reaalkasv  | 4,9 | 4,8 | 3,5 | 3,5 | 3,6 | 3,7 |

*Allikas: Rahandusministeeriumi 2014.a kevadine majandusprognoos.*

2014. aasta valitsussektori eelarvepuudujääk ulatub prognoosi kohaselt 0,7%ni SKPst. Peamiseks puudujäägi tekitajaks on keskvalitsus, kuid ka kohalikud omavalitsused jäävad kogu prognoosiperioodi jooksul prognoositavalt defitsiiti. 2015. aastal suureneb valitsussektori eelarvepuudujääk 0,8%ni SKPst, kuna tulude kasv jääb kulude kasvule alla. Järgnevatel aastatel on oodata valitsussektori eelarvepositsiooni pidevat paranemist ning jõudmist 2018. aastaks 0,9%se ülejäägini SKPst.

Eeltoodud ülevaate koostamisel on kasutatud Rahandusministeeriumi veebilehel avaldatud informatsiooni.

## 1.2. Majanduslik olukord Märjamaa vallas

Märjamaa valla majandusolukord on suhteliselt pingeline tulenevalt arvestatavast laenukoormusest ja pikaajalistest kapitalikohustustest. Konservatiivne eelarvepoliitika on aidanud Märjamaa vallal majanduslanguse aastatel toime tulla ning säilitada vallale seadusega pandud ülesannete täitmine. Märjamaa valla tulud vähenesid majanduslanguse perioodil riigieelarve kärbete ja maksutulude vähenemise tõttu.

Valla arenguvõimalused sõltuvad kõige enam tulumaksu laekumisest. Valla elanikkond on pidevalt vähenenud. 2013. aastal vähenes Märjamaa vallas elanike arv 179 elaniku võrra. 2013.aasta lõpuks oli Märjamaa valla elanike arv 6780.

Märjamaa valla suuremahulised pikaajalised laenukohustused on võetud majandustõusu ajal ning on investeeritud kultuuri-, hariduse, keskkonnakaitse valdkonda, sealhulgas loodust säästva vee- ja kanalisatsiooniprojekti Matsalu alamvesikonnas.

Järgnevatel aastatel on Märjamaa valla tegevustes kolm olulist prioriteeti:

1. Olemasolevate teenuste mahu säilitamine;
2. Pikaajaliste laenukohustuste lepingutejärgne tagasimaksete teostamine;
3. Täiendavate toetuste maksimaalne kaasamine tegevuste ja investeeringute finantseerimiseks aastatel 2015-2018.

2015.aastal on planeeritud investeeringuid teostada peamiselt sihtotstarbelisi vahendeid ja laenuvahendeid kaasates. Uusi teenuseid on võimalik pakkuda suhteliselt piiratud ulatuses. Samas on eelnevatel perioodidel suure omaosaluse osakaaluga tehtud investeeringud hariduse- ja kultuuri valdkonda, mis on taganud Märjamaa valla jätkusuutlikkuse ning elukeskkonna ja järelkasvu väärtustamise.

#

# 2. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus ja eelarvestrateegia

## 2.1. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus sätestab kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse põhimõtted, kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse finantsdistsipliini tagamise meetmed, finantsdistsipliini tagamise meetmete rakendamise kava koostamise põhimõtted ning raske finantsolukorra ohu kõrvaldamise menetluse põhimõtted.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (edaspidi KOFS) jõustus 1. jaanuaril 2012.aastal. Alates 2012.aastast on eelarve koostamise ja investeeringute kavandamise aluseks nii arengukava kui ka eelarvestrateegia.

Vastavalt KOFSile koosneb eelarve osadest ning on kassapõhine või tekkepõhine. Sõltumata arvestusviisist on eelarve jaotatud viieks osaks:

**Põhitegevuse tulud**

Maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused, muud tegevustulud.

**Põhitegevuse kulud**

Antavad toetused, muud tegevuskulud.

**Investeerimistegevus**

Põhivara soetus ja põhivara müük, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, osaluste soetus ja müük, muude aktsiate ja osade soetus ja müük, antavad ja tagasilaekuvad laenud, finantstulud ja finantskulud.

**Finantseerimistegevus**

Laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Võetud laenude tagasimaksmise, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

**Likviidsete varade muutus**

Raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus, soetatud võlakirjade saldo muutus.

Selline eelarvestruktuuri jaotus annab võimaluse eristada põhi- ja investeerimistegevust. Eelarvestruktuurist selgub omavalitsuse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahekord, dünaamika ja omafinantseerimise võimekus (investeeringute tegemise ja kohustuste tasumise võimekus). Netovõlakoormuse arvestuses võetakse omafinantseerimise võimekus omakorda aluseks omavalitsusüksuse netovõlakoormuse piirmäära suurendava näitajana.

## 2.2. Eelarvestrateegia

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Märjamaa valla eelarvestrateegia kinnitati Märjamaa Vallavolikogu 21.10.2014.a määrusega nr 19 „Märjamaa valla eelarvestrateegia 2015-2018“.

Märjamaa valla eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud kassapõhisest arvestusmetoodikast. Kassapõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine.

Märjamaa valla eelarvestrateegia käsitleb Märjamaa valla ja sõltuva üksuse Märjamaa Haigla ASi põhitegevuse tulusid ja –kulusid, investeerimistegevust ja finantseerimistegevust ning likviidsete varade muutust. Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse ja omavalitsuse kui arvestusüksuse finantsseisundist ning võimekusest olemasolevaid ja võetavaid kohustusi teenindada.

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel eelarveandmed strateegia perioodi kohta. Nimetatud tabeleid tuleb igal aastal uuendada ja hiljemalt 15. oktoobriks Rahandusministeeriumile esitada.

# 3. Ülevaade Märjamaa valla 2015. aasta eelarvest

## 3.1. Eelarve ülesehitus ja esitusviis

Märjamaa valla 2015. aasta eelarve eelnõu koostamise aluseks on: Märjamaa valla arengukava 2010-2025, Märjamaa valla eelarvestrateegia 2015-2018, Märjamaa valla eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise kord ning Rahandusministeeriumi 2014.a. kevadine majandusprognoos.

Märjamaa valla 2015. aasta eelarve koosneb viiest ettenähtud osast:

1) põhitegevuse tulud;

2) põhitegevuse kulud;

3) investeerimistegevus;

4) finantseerimistegevus,

5) likviidsete varade muutus.

Märjamaa valla 2015. aasta eelarve on koostatud kassapõhiselt, see tähendab, et majandustehingud kavandatakse selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine.

Märjamaa valla 2015.aasta eelarve eelnõule on lisatud järgmised lisad:

Lisa 1 Märjamaa valla 2015.aasta koondeelarve;

Lisa 2 Märjamaa valla 2015.aasta tulu- ja kulubaas;

Lisa 3 Märjamaa valla 2015.aasta põhitegevuse kulud valdkondade lõikes;

Lisa 4 Märjamaa valla 2015.aasta põhivara soetused valdkondade lõikes.

Peale eelarve vastuvõtmist vallavolikogus kinnitab vallavalitsus vastavalt Märjamaa valla eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise korrale alaeelarved, mille alusel asutakse valla eelarvet täitma.

Eraldi on põhitegevuse kuluna planeeritud reservfond ettenägematute väljaminekute tegemiseks.

Märjamaa valla 2015.a eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks ning esitlusvaluutaks on euro.

## 3.2. Eelarve seosed arengukavaga

Arengukava määrab kohaliku omavalitsuse prioriteetsed tegevussuunad ning eelarvestrateegia koostatakse selleks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist eelseisval neljal eelarveaastal.

Märjamaa valla arengukava 2010-2025 uus redaktsioon kinnitati 19.08.2014.a vallavolikogu määrusega nr 16, mille lisas 1 on toodud investeeringute kava aastateks 2014-2018.

Märjamaa valla arengukavast tulenevad valdkondade põhilised arengusuunad on järgmised:

1) turvalise elukeskkonna tagamine;

2) avahoolduse ja sotsiaalteenuste tõhustamine;

3) kohaliku haridussüsteemi edendamine ja korrastamine;

4) laste- ja noortekeskuste aktiviseerimine ja toetamine;

5) mitmekesise küla- ja seltsielu edendamine;

6) erinevate spordialade jm vaba aja tegevuste harrastamine;

7) looduskeskkonna säilitamine läbi tehnosüsteemide kaasajastamise;

8) valla elu- ja ettevõtluskeskkonna atraktiivsuse tõstmine tehiskeskkonna arenduse abil;

9) kaasaegsete infrastruktuuride rajamine ja arendamine;

10) ettevõtluse aktiviseerimine;

11) omavalitsuse haldussuutlikkuse tõstmine;

12) turismiteenuste valiku mitmekesistamine ja laiendamine;

13) looduskeskkonna säilitamine.

# 4. Koondeelarve

Koondeelarves tuuakse välja Märjamaa valla 2015.aasta eelarve põhitegevuse tulud ja –kulud ning investeerimis- ja finantseerimistegevus ning likviidsete varade muutus.

Märjamaa valla põhitegevuse tulude kogumaht 2015. aastal on 6 500 000 eurot ning põhitegevuse kulude kogumaht on 6 054 700 eurot (vt. tabel 2). Võrreldes 2014.aastaga on põhitegevuse tulude kasvuks planeeritud 4,0% ja põhitegevuse kulude kasvuks 3,6%.

2015.aasta investeerimistegevuse osas planeeritakse müüa põhivara 50 000 euro ulatuses ning soetada põhivara 1 035 000 euro eest. Põhivara soetuseks saadavaks sihtfinantseeringuks on planeeritud kokku 737 435 eurot ning põhivara soetuseks antavaks sihtfinantseeringuks 40 000 eurot. Finantstulud ja –kulud on planeeritud vastavalt 500 eurot ja 34 502 eurot Investeerimistegevus on kokkuvõttes negatiivne summas 321 567 eurot.

**Tabel 2. Märjamaa valla koondeelarve**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD**  | **6 070 912,95** | **6 248 359** | **6 500 000** | **251 641** | **4,0%** |
| 30 | Maksutulud | 3 613 003,80 | 3 827 928 | 4 001 050 | **173 122** | **4,5%** |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 407 577,15 | 414 336 | 461 988 | **47 652** | **11,5%** |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks  | 1 992 586,73 | 1 952 397 | 1 990 962 | **38 565** | **2,0%** |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 57 745,27 | 53 698 | 46 000 | **-7 698** | **-14,3%** |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD**  | **5 623 399,38** | **5 844 342** | **6 054 700** | **210 358** | **3,6%** |
| 413, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 481 848,79 | 530 619 | 497 882 | **-32 737** | **-6,2%** |
| 50, 55, 60 | Muud tegevuskulud | 5 141 550,59 | 5 313 723 | 5 556 818 | **243 095** | **4,6%** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **447 513,57** | **404 017** | **445 300** | **41 283** | **10,2%** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS** | **-404 239,04** | **-118 135** | **-321 567** | **-203 432** | **172,2%** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 69 900,00 | 98 000 | 50 000 | **-48 000** | **-49,0%** |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -813 880,69 | -572 926 | -1 035 000 | **-462 074** | **80,7%** |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 383 488,44 | 422 417 | 737 435 | **315 018** | **74,6%** |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -640,80 | -20 000 | -40 000 | **-20 000** | **100,0%** |
| 655 | Finantstulud (+) | 510,96 | 400 | 500 | **100** | **25,0%** |
| 650 | Finantskulud (-) | -43 616,95 | -46 026 | -34 502 | **11 524** | **-25,0%** |
|  | **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+)/PUUDUJÄÄK (-))** | **43 274,53** | **285 882** | **123 733** | **-162 149** | **-56,7%** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **124 456,80** | **-595 037** | **-163 733** | **431 304** | **-72,5%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine (+) | 478 200,00 | 185 000 | 318 000 | **133 000** | **71,9%** |
| 2586 | Kohustuste tasumine (-) | -353 743,20 | -780 037 | -481 733 | **298 304** | **-38,2%** |
|  | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **167 731,33** | **-309 155** | **-40 000** | **269 155** | **-87,1%** |

2015. aasta eelarves kavandatud **põhitegevuse tulem** ehk põhitegevuse tulude ja kulude vahe on 445 300 eurot, mis näitab, et eelarve koostamisel on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise põhinõudest kinni peetud ning vallal jääb raha ka investeerimistegevuseks. Eelarve finantseerimistegevus on kogusummas 163 733 eurot ning negatiivne, mis saadakse kohustuste tasumise ja kohustuste võtmise vahena.

**Eelarve tulem** saadakse põhitegevuse tulude kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahena, millele on liidetud investeerimistegevuse kogusumma. Märjamaa valla kavandatud eelarve tulem on 123 733 eurot ning on samuti positiivne. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel peab eelarve tulem võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega.

Märjamaa valla eelarve tulubaasi kogumahuks on kavandatud 7 645 935 eurot. Võrreldes 2014.aasta täpsustatud eelarvega suureneb eelarve maht kokku 382 604 eurot ehk 5,3% (vt. tabel 3).

**Tabel 3. Märjamaa valla tulubaas tululiikide lõikes**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD**  | **6 070 912,95** | **6 248 359** | **6 500 000** | **251 641** | **4,0%** |
| **30** | **MAKSUTULUD** | **3 613 003,80** | **3 827 928** | **4 001 050** | **173 122** | **4,5%** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 3 220 434,00 | 3 440 928 | 3 612 980 | **172 052** | **5,0%** |
| 3030 | Maamaks | 389 913,00 | 387 000 | 388 070 | **1 070** | **0,3%** |
| 3044 | Reklaamimaks | 2 656,80 | 0 | 0 | **0** |  |
| **32** | **TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST** | **407 577,15** | **414 336** | **461 988** | **47 652** | **11,5%** |
| **320** | **RIIGILÕIVUD** | **9 052,16** | **11 500** | **11 500** | **0** | **0,0%** |
| **322** | **TEGEVUSTULUD** | **372 008,62** | **382 044** | **429 725** | **47 681** | **12,5%** |
| 3220 | Laekumised haridusasutuste majandustegevusest | 179 871,13 | 197 462 | 234 392 | 36 930 | 18,7% |
| 3221 | Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest | 103 483,08 | 102 264 | 109 590 | 7 326 | 7,2% |
| 3222 | Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest | 76 492,52 | 73 517 | 76 840 | 3 323 | 4,5% |
| 3224 | Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest | 2 011,40 | 1 997 | 2 120 | 123 | 6,2% |
| 3225 | Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest | 273,87 | 454 | 418 | -36 | -7,9% |
| 3227 | Laekumised korrakaitseasutuste majandustegevusest | 9 350,13 | 6 200 | 6 200 | 0 | 0,0% |
| 3229 | Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest | 526,49 | 150 | 165 | 15 | 10,0% |
| **323** | **KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK** | **26 516,37** | **20 792** | **20 763** | **-29** | **-0,1%** |
| 3233 | Üüri- ja renditulud | 17 910,70 | 15 900 | 15 723 | -177 | -1,1% |
| 3237 | Laekumised õiguste müügist | 7 717,49 | 3 885 | 3 960 | 75 | 1,9% |
| 3238 | Muu kaupade ja teenuste müük  | 888,18 | 1 007 | 1 080 | 73 | 7,2% |
| **3500, 352** | **SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS** | **1 992 586,73** | **1 952 397** | **1 990 962** | **38 565** | **2,0%** |
| **35200** | **Tasandusfond (lg 1)** | **586 913,00** | **546 970** | **546 970** | **0** | **0,0%** |
| **35201** | **Toetusfond (lg 2)**  | **1 106 791,00** | **1 191 976** | **1 203 576** | **11 600** | **1,0%** |
| **3500, 352** | **Muud saadud toetused tegevuskuludeks** | **298 882,73** | **213 451** | **240 416** | **26 965** | **12,6%** |
| 3500.00.02 | Haridus- ja Teadusministeerium | 0,00 | 6 000 | 0 | **-6 000** |  |
| 3500.00.06 | Kultuuriministeerium | 2 054,72 | 0 | 0 | **0** |  |
| 3500.00.07 | Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium  | 184 492,00 | 158 198 | 210 464 | **52 266** | **33,0%** |
| 3500.00.08 | Põllumajandusministeerium  | 7 717,87 | 6 400 | 7 300 | **900** | **14,1%** |
| 3500.00.09 | Rahandusministeerium | 21 414,44 | 14 881 | 6 252 | **-8 629** | **-58,0%** |
| 3500.00.11 | Sotsiaalministeerium | 11 082,66 | 11 469 | 11 000 | **-469** | **-4,1%** |
| 3500.00.14 | Maavalitsused | 2 272,00 | 1 675 | 0 | **-1 675** | **-100,0%** |
| 3500.02 | Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt | 11 820,90 | 4 629 | 0 | **-4 629** | **-100,0%** |
| 3500.03 | Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt | 38 135,67 | 1 422 | 0 | **-1 422** | **-100,0%** |
| 3500.8 | Toetused muudelt residentidelt | 16 536,17 | 8 277 | 5 400 | **-2 877** | **-34,8%** |
| 3500.9 | Toetused mitteresidentidelt | 3 356,30 | 500 | 0 | **-500** | **-100,0%** |
| **3825, 388** | **MUUD TEGEVUSTULUD** | **57 745,27** | **53 698** | **46 000** | **-7 698** | **-14,3%** |
| 38250, 38251 | Kaevandamisõiguse tasu | 38 010,00 | 36 000 | 36 000 | **0** | **0,0%** |
| 38254 | Laekumine vee erikasutusest  | 9 371,00 | 9 000 | 9 000 | **0** | **0,0%** |
| 3882 | Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis | 485,00 | 1 000 | 500 | **-500** | **-50,0%** |
| 3880, 3888 | Muud eelpool nimetamata tegevustulud | 9 879,27 | 7 698 | 500 | **-7 198** | **-93,5%** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD**  | **453 899,40** | **520 817** | **787 935** | **267 118** | **51,3%** |
| **381** | **Põhivara müük (+)** | **69 900,00** | **98 000** | **50 000** | **-48 000** | **51,0%** |
| **3502** | **Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)** | **383 488,44** | **422 417** | **737 435** | **315 018** | **174,6%** |
| 3502.00.07 | Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium | 150 000,00 | 152 266 | 100 000 | **-52 266** | **65,7%** |
| 3502.00.08 | Põllumajandusministeerium | 6 948,00 | 67 636 | 0 | **-67 636** | **0,0%** |
| 3502.00.09 | Rahandusministeerium | 190 051,69 | 0 | 0 | **0** |  |
| 3502.00.10 | Siseministeerium | 4 400,00 | 0 | 0 | **0** |  |
| 3502.03 | Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt  | 32 088,75 | 202 111 | 637 435 | **435 324** | **315,4%** |
| 3502.8 | Toetused muudelt residentidelt | 0,00 | 404 | 0 | **-404** |  |
| **655** | **Finantstulud (+)** | **510,96** | **400** | **500** | **100** | **125,0%** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUSE TULUD**  | **478 200,00** | **185 000** | **318 000** | **133 000** | **71,9%** |
| **2585** | **Kohustuste võtmine** | **478 200,00** | **185 000** | **318 000** | **133 000** | **71,9%** |
|  | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS**  | **167 731,33** | **-309 155** | **-40 000** | **269 155** | **-87,1%** |
|  | **VALLA TULUBAAS KOKKU** | **6 835 281,02** | **7 263 331** | **7 645 935** | **382 604** | **5,3%** |

Märjamaa valla 2015. aasta eelarve kulubaasi kogumahuks on kavandatud 7 645 935 eurot, millest põhitegevuse kulud moodustavad 6 054 700 eurot ehk 79,2%, investeerimistegevuse kulud moodustavad 1 109 502 eurot ehk 14,5% ning finantseerimistegevuse kulud 481 733 eurot ehk 6,3% (vt. tabel 4). Võrreldes möödunud aastaga suureneb valla kulubaas samuti 382 604 euro võrra ehk 5,3%.

**Tabel 4. Märjamaa valla kulubaas kululiikide lõikes**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **4,5,6** | **PÕHITEGEVUSE KULUD** | **5 623 399,38** | **5 844 342** | **6 054 700** | **210 358** | **3,6%** |
|  | **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **481 848,79** | **530 619** | **497 882** | **-32 737** | **-6,2%** |
| 413 | Sotsiaaltoetused | 295 530,97 | 333 251 | 320 668 | **-12 583** | **-3,8%** |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 167 447,14 | 178 285 | 155 922 | **-22 363** | **-12,5%** |
| 452 | Mittesihtoststarbelised toetused | 18 870,68 | 19 083 | 21 292 | **2 209** | **11,6%** |
|  | **Muud tegevuskulud** | **5 141 550,59** | **5 313 723** | **5 556 818** | **243 095** | **4,6%** |
| 50 | Personalikulud | 3 091 280,44 | 3 269 694 | 3 462 791 | **193 097** | **5,9%** |
| 55 | Majandamiskulud | 2 047 946,22 | 2 027 518 | 2 080 055 | **52 537** | **2,6%** |
| 60 | Muud kulud | 2 323,93 | 16 511 | 13 972 | **-2 539** | **-15,4%** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUSE KULUD** | **858 138,44** | **638 952** | **1 109 502** | **470 550** | **73,6%** |
| **15** | **Põhivara soetus** | **813 880,69** | **572 926** | **1 035 000** | **462 074** | **80,7%** |
| **4502** | **Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine** | **640,80** | **20 000** | **40 000** | **20 000** | **100,0%** |
| **650** | **Finantskulud** | **43 616,95** | **46 026** | **34 502** | **-11 524** | **-25,0%** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUSE KULUD** | **353 743,20** | **780 037** | **481 733** | **-298 304** | **-38,2%** |
| **2586** | **Kohustuste tasumine** | **353 743,20** | **780 037** | **481 733** | **-298 304** | **-38,2%** |
|  | **VALLA KULUBAAS KOKKU** | **6 835 281,02** | **7 263 331** | **7 645 935** | **382 604** | **5,3%** |

# 5. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludesse on 2015. aastaks kavandatud 6 500 000 eurot ehk 4,0% enam kui 2014. aasta loodetav laekumine. Põhitegevuse tuludest moodustavad 61,6% üksikisiku tulumaks ja maamaks, 7,1% tulud kaupade ja teenuste müügist, 30,6% saadavad toetused tegevuskuludeks ja 0,7% muud tegevustulud (vt. tabel 5). Põhitegevuse tuludest on kõige enam kasvanud tulud kaupade ja teenuste müügist 0,5 protsendipunkti ning vähenenud saadavad toetused tegevuskuludeks 0,6 protsendipunkti. Maksutulude osakaal suureneb 0,3 protsendipunkti ja vähenevad muud tegevustulud 0,2 protsendipunkti.

**Tabel 5. Põhitegevuse tulud**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **%** | **Oodatav täitmine 2014** | **%** | **Eelarve 2015** | **%** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD**  | **6 070 913** | **100,0%** | **6 248 359** | **100,0%** | **6 500 000** | **100,0%** |
| 30 | Maksutulud | 3 613 004 | 59,5% | 3 827 928 | 61,3% | 4 001 050 | 61,6 % |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 407 577 | 6,7% | 414 336 | 6,6% | 461 988 | 7,1% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks  | 1 992 587 | 32,8% | 1 952 397 | 31,2% | 1 990 962 | 30,6% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 57 745 | 1,0% | 53 698 | 0,9 % | 46 000 | 0,7% |

Põhitegevuse tulude struktuurist annab graafilise ülevaate joonis 1.

Joonis 1 Põhitegevuse tulude struktuur 2015.aastal

**Maksutulud 4 001 050 eurot ning kasvuks 4,5%.**

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Maksukorralduse seaduse alusel on riiklikud maksud füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Need on maksud, mis osaliselt või täielikult laekuvad kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Reklaamimaks oli Märjamaa vallas ainuke kohalik maks, mis kehtestati 20.02.2001.a ning tunnistati volikogu poolt kehtetuks 01.01.2013.a..

Märjamaa valla peamise tuluallika üksikisiku tulumaksu prognoosi aluseks on Rahandusministeeriumi kevadine majandusprognoos, mille kohaselt arvestatakse palga nominaalkasvuks 6,3%.

Võrreldes 2014.a loodetava laekumisega on planeeritud üksikisiku tulumaksu kasvuks 5,0%. Järgmisel aastal jääb omavalitsustele eraldatav füüsilise isiku tulumaksu osa samale tasemele ehk 11,6%le. Prognoositud tulumaksu laekumisest kehtestatud eelarvestrateegia perioodil annab ülevaate tabel 6.

**Tabel 6. Tulumaksu laekumise prognoos**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| Maksumaksjate arv\* | 2 770 | 2 759 | 2 765 | 2 768 | 2 768 | 2 768 |
| Maksumaksjate arvu muutus | 1,0% | -0,4% | 0,2% | 0,1% | 0,0% | 0,0% |
| Väljamaksed füüsilistele isikutele\* | 27 101 618 | 29 050 022 | 30 941 643 | 32 707 049 | 34 342 402 | 36 059 522 |
|   |   |   |   |   |   |   |
| Sissetulek inimese kohta kuus | 821 | 877 | 933 | 985 | 1 034 | 1 086 |
| Sissetuleku kasv | 6,5% | 6,8% | 6,3% | 5,6% | 5,0% | 5,0% |
| Sissetuleku kasv Eestis kokku | 7,8% | 6,2% | 6,3% | 6,4% | 6,5% | 6,6% |
|   |   |   |   |   |   |   |
| Tulumaksu laekumine\* | 3 220 434 | 3 440 928 | 3 612 980 | 3 794 018 | 3 983 719 | 4 182 905 |
| Tulumaksu laekumise kasv | 10,0% | 6,8% | 5,0% | 5,0% | 5,0% | 5,0% |
| Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe | 11,57% | 11,6% | 11,6% | 11,6% | 11,6% | 11,6% |

Maamaks on riiklik maks, mis laekub täies ulatuses kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Märjamaa vallas on kehtestatud maamaksumääraks 2,3% maa maksustamishinnast aastas ning põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumäär on 1,5% maa maksustamishinnast aastas. Maamaksumäärad on kinnitatud Märjamaa Vallavolikogu 19.01.2010.a määrusega nr 9 „Maamaksumäära kehtestamine“.

Riigikogu võttis 16.06.2011.a vastu maamaksuseaduse muudatuse, millega vabastatakse maamaksu tasumisest maa omanik tiheasustusega alaks määratud alal kuni 0,15 ha ulatuses ja hajaasustusega piirkonnas kuni 2,0 ha ulatuses. 2015. aasta arvestuslikuks maamaksu laekumiseks on prognoositud 388 070 eurot järgmiselt:

* elamu- ja õuemaalt 52 346 eurot;
* haritavalt ja looduslikult rohumaalt 62 666 eurot;
* muult maksustatavalt maalt 273 058 eurot.

Kasutamata maamaksu ressurss on 49 185 eurot.

**Tulud kaupade ja teenuste müügist 461 988 eurot ning kasvuks 11,5%.**

Kaupade ja teenuste müügist saadavad tulud suurenevad 47 652 euro võrra ehk 11,5% võrreldes 2014.a loodetava laekumisega.

* Riigilõivud on planeeritud 2014.aasta tasemel 11 500 eurot. Riigilõivude laekumist reguleerib Riigilõivuseadus. Vallale laekub riigilõivu ehitus- ja kasutuslubade väljastamise eest ning majandustegevuse registriga seotud toimingute eest.
* Laekumised haridusasutuste majandustegevusest on planeeritud 234 392 eurot ning kasvuks 18,7%. Alates 01.09.2014.a on vanemate omaosalus lasteaedades seotud Vabariigi Valitsuse kehtestatud kuutöötasu alammääraga ning moodustab kokku 7% sh kohatasu 3,5% ja õppetasu 3,5%. Lasteaedades olulist laste arvude muutust ei ole planeeritud ning ka toidupäeva maksumused on jäänud kokkuvõttes samale tasemele.
* Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest on planeeritud 109 590 eurot ning kasvuks 7,2%. Märjamaa Muusika- ja Kunstikooli õppetasude määrad on samuti seotud Vabariigi Valitsuse kehtestatud kuutöötasu alammääraga ning seetõttu on planeeritud tulu kasvuks 14,6%. Suurenenud on Varbola rahvamaja renditulud seoses ruumide rendile andmisega. Teiste rahvamajade, raamatukogu, Sillaotsa Talumuuseumi, kino, Märjamaa Nädalalehe, ürituse Märjamaa Folk ning Teenuse mõisa planeeritud tulud tasulistest teenustest jäävad üldmahus 2014.aasta loodetava laekumise tasemele.
* Laekumised spordi- ja puhke asutuste majandustegevusest on planeeritud 76 840 eurot ning kasvuks 4,5%. Märjamaa ujula majandustegevusest on planeeritud saada tulu 5,0% ja Hobulaiu puhkebaasi majandamisest 1,8% rohkem kui 2014.a arvestuslikult laekub. Laste laagrite lapsevanemate osalused on jäetud samale tasemele.
* Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest on planeeritud 2120 eurot ning kasvuks 6,2%. Märjamaa Sotsiaalkeskuse planeeritud tulud suurenevad seoses tasuliste teenuste hindade korrigeerimisega ja klientide arvu kasvuga.
* Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest on planeeritud saada tulu Märjamaa kalmistu külmkambri kasutamisest 418 eurot ja vähenemiseks 7,9%.
* Laekumised korrakaitseasutuste majandustegevusest on planeeritud laekumised Päästeametilt 6200 eurot 2014. aasta tasemel.
* Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest on planeeritud 165 eurot vallavalitsuse kantseleiteenused ja enampakkumiste osavõtutasud, kasvuks 10%.
* Üüri- ja rendituludeks on planeeritud 15 723 eurot ning vähenemiseks 1,1%. Siia gruppi kuuluvad üür ja rent kinnisvarainvesteeringutelt, eluruumidelt (sh sotsiaalkorterid) ja mitteeluruumidelt ning kommunaalteenused.
* Laekumised õiguste müügist on planeeritud 3960 eurot ning kasvuks 1,9%. Planeeritud hoonestusõiguse seadmise tasu Raua 10 kinnistult 3835 eurot ja Orgita Elamu OÜ kinnistult 80 eurot ning tasudeks äritegevusega tegelemise õiguse loa eest 45 eurot.
* Muude kaupade ja teenuste müük on planeeritud 1080 eurot ning kasvuks 7,2% sealhulgas maade erastamise tulud 180 eurot ja tulu valla kalendrite müügist 900 eurot.

**Saadavad toetused tegevuskuludeks 1 990 962 eurot ning suurenemiseks 2,0%.**

Toetused tasandusfondist ja toetusfondist on järgmiseks aastaks planeeritud 2014. aastaks kinnitatud eraldiste tasemel, v.a koolilõunaks eraldatavad vahendid, millele on lisatud 11 600 eurot gümnaasiumiastme õpilaste toitlustamiseks, kokku 1 750 546 eurot. Tegelikud tasandusfondist määratud toetuste summad selguvad 2014. aasta algul. Sihtotsatarbeliste laekumiste osas on planeeritud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt teede korrashoiuks 210 464 eurot, Põllumajandusministeeriumilt koolipiima ja koolipuuvilja toetuseks 7300 eurot ja Rahandusministeeriumilt õppelaenude põhiosade tagastamiseks ja erisoodustuse maksude tasumiseks 6252 eurot, Sotsiaalministeeriumilt riigi poolt rahastatava lapsehoiuteenuse osutamiseks 11 000 eurot ning toetused muudelt residentidelt 5400 eurot.

**Muud tegevustulud 46 000 eurot ning vähenemiseks 14,3%.**

Muude tulude osas kaevandamisõiguse tasu ja laekumine vee erikasutusest planeeritud 2014.a loodetava laekumise tasemel. Saastetasude ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitise, väärteomenetluse seadustiku alusel määratud trahvide ja eespool nimetamata muude tulude prognoosi on vähendatud.

# 6. Põhitegevuse kulud

Märjamaa valla 2015.a põhitegevuse kulude kogumahuks on planeeritud **6 054 700 eurot** ning kasvuks 3,6% võrreldes 2014. aasta oodatava täitmisega.

**Tabel 7. Põhitegevuse kulud**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **%** | **Oodatav täitmine 2014** | **%** | **Eelarve 2015** | **%** |
| **4,5,6** | **PÕHITEGEVUSE KULUD**  | **5 623 399,38** | **100,0%** | **5 844 342** | **100,0%** | **6 054 700** | **100,0%** |
|   | **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **481 848,79** | **8,6%** | **530 619** | **9,1%** | **497 882** | **8,2 %** |
| 413 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | 295 530,97 | 5,3% | 333 251 | 5,7% | 320 668 | 5,3 % |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 167 447,14 | 3,0% | 178 285 | 3,1% | 155 922 | 2,6% |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | 18 870,68 | 0,3% | 19 083 | 0,3% | 21 292 | 0,3% |
|   | **Muud tegevuskulud** | **5 141 550,59** | **91,4%** | **5 313 723** | **90,9%** | **5 556 818** | **91,8%** |
| 50 | Personalikulud | 3 091 280,44 | 55,0% | 3 269 694 | 55,9% | 3 462 791 | 57,2% |
| 55 | Majandamiskulud | 2 047 946,22 | 36,4% | 2 027 518 | 34,7% | 2 080 055 | 34,4% |
| 60 | Muud kulud | 2 323,93 | 0,0 % | 16 511 | 0,3 % | 13 972 | 0,2% |

Põhitegevuse kulud jaotuvad kaheks eelarveosaks:

**1) antavad toetused tegevuskuludeks** sh sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks, mittesihtotstarbelised toetused;

**2) muud tegevuskulud** sh personalikulud, majandamiskulud, muud kulud.

Tabelist 7 nähtub, et Märjamaa valla põhitegevuse kuludest 91,8% moodustavad muud tegevuskulud ja 8,2% moodustavad antavad toetused tegevuskuludeks.

Antavatest toetustest on omakorda sotsiaalabitoetusteks ja muudeks toetusteks füüsilistele isikutele planeeritud 320 668 eurot, sihtotstarbelisteks tegevuskulude toetusteks 155 922 eurot ning mittesihtotstarbelisteks toetusteks 21 292 eurot.

Muudest tegevuskuludest on personalikuludeks planeeritud 3 462 791 eurot, majandamiskuludeks 2 080 055 eurot ja muudeks kuludeks 13 972 eurot. Muude kulude hulgas on planeeritud reservfond 9467 eurot. Põhitegevuse personalikuludes on 2015.aastaks planeeritud hallatavate asutuste töötajate (v.a vallavolikogu, vallavalitsus ja riigieelarvest palka saavad õpetajad) personalikulude suurenemine 10% ulatuses ja alampalgamäära suurenemine 390 eurole. Samuti on personalikuludesse lisatud vallavalitsuse sotsiaalosakonna struktuuri loodud 2 tugiisiku ja 1 tugispetsialisti kulud.

Põhitegevuse kulude struktuurist annab graafilise ülevaate joonis 2.

Joonis 2 Põhitegevuse kulude struktuur 2015.aastal

Põhitegevuse kuludest valdkondade lõikes annab ülevaate tabel 8.

**Tabel 8. Põhitegevuse kulud valdkondade lõikes**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **4,5,6** |  | **PÕHITEGEVUSE KULUD**  | **5 623 399,38** | **5 844 342** | **6 054 700** | **210 358** | **3,6%** |
| **01** |  | **ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED** | **637 152,16** | **636 837** | **630 578** | **-6 259** | **-1,0%** |
| **01111** |  | **VALLAVOLIKOGU** | **36 442,77** | **37 682** | **37 682** | **0** | **0,0%** |
|  | 50 | Personalikulud | 32 580,22 | 33 496 | 33 496 | 0 | 0,0% |
|  | 55 | Majandamiskulud | 3 862,55 | 4 186 | 4 186 | 0 | 0,0% |
| **01112** |  | **VALLAVALITSUS** | **552 817,75** | **550 074** | **547 407** | **-2 667** | **-0,5%** |
|  | 413 | Sotsiaaltoetused | 3 000,00 | 1 500 | 1 500 | 0 | 0,0% |
|  | 50 | Personalikulud | 438 194,01 | 437 559 | 431 274 | -6 285 | -1,4% |
|  | 55 | Majandamiskulud | 110 809,96 | 110 595 | 110 595 | 0 | 0,0% |
|   | 60 | Muud kulud | 813,78 | 420 | 4 038 | 3 618 | 861,4% |
| **01112** |  | **VALLAVALITSUSE PROJEKT - NORDIC BALTIC MOBILITY PROGRAMM** | **7 234,64** |  |  |  |  |
|  | 50 | Personalikulud | 1 424,31 |   |   |   |   |
|   | 55 | Majandamiskulud | 5 810,33 |   |   |   |   |
| **01114** | **60** | **KOHALIKU OMAVALITSUSE ÜKSUSE RESERVFOND** | **0,00** | **15 624** | **9 467** | **-6 157** | **-39,4%** |
| **01600** |  | **LIIKMEMAKS JA ÜHISTEGEVUSE KULUD** | **33 728,65** | **33 457** | **36 022** | **2 565** | **7,7%** |
|  | 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 20 508,00 | 20 103 | 20 258 | 155 | 0,8% |
|  | 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | 13 220,65 | 13 354 | 15 764 | 2 410 | 18,0% |
| **01600** |  | **VALIMISED** | **6 928,35** |  |  |  |  |
|  | 50 | Personalikulud | 5 333,64 |   |   |   |   |
|   | 55 | Majandamiskulud | 1 594,71 |   |   |   |   |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **03** |  | **AVALIK KORD JA JULGEOLEK** | **39 160,08** | **38 844** | **40 010** | **1 166** | **3,0%** |
| **03100** |  | **POLITSEI** | **1 098,59** | **1 339** | **1 300** | **-39** | **-2,9%** |
|  | 413 | Sotsiaaltoetused | 1 098,59 | 1 339 | 1 300 | -39 | -2,9% |
| **03200** |  | **PÄÄSTETEENUSED** | **19 194,92** | **18 638** | **19 843** | **1 205** | **6,5%** |
|  | 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | 7,00 | 7 | 7 | 0 | 0,0% |
|  | 50 | Personalikulud | 12 661,09 | 12 253 | 13 458 | 1 205 | 9,8% |
|  | 55 | Majandamiskulud | 6 526,83 | 6 378 | 6 378 | 0 | 0,0% |
| **03600** |  | **MUU AVALIK KORD** | **18 866,57** | **18 867** | **18 867** | **0** | **0,0%** |
|  | 55 | Majandamiskulud | 18 866,57 | 18 867 | 18 867 | 0 | 0,0% |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **04** |  | **MAJANDUS** | **225 498,90** | **227 226** | **255 861** | **28 635** | **12,6%** |
| **04210** |  | **MAAKORRALDUS** | **2 191,14** | **3 617** | **3 600** | **-17** | **-0,5%** |
|  | 55 | Majandamiskulud | 2 191,14 | 3 517 | 3 500 | -17 | -0,5% |
|  | 60 | Muud kulud | 0,00 | 100 | 100 | 0 | 0,0% |
| **04510** |  | **VALLATEEDE- JA TÄNAVATE KORRASHOID** | **217 124,27** | **190 831** | **222 420** | **31 589** | **16,6%** |
|  | 55 | Majandamiskulud | 217 075,00 | 190 831 | 222 420 | 31 589 | 16,6% |
|  | 60 | Muud kulud | 49,27 | 0 | 0 | 0 |   |
| **04512** |  | **MÄRJAMAA AUTOBUSSIJAAM** |   | **16 412** | **11 841** | **-4 571** | **-27,9%** |
|   | 50 | Personalikulud |   | 6 187 | 6 784 | 597 | 9,6% |
|   | 55 | Majandamiskulud |   | 10 225 | 5 057 | -5 168 | -50,5% |
| **04740** |  | **ÜLDMAJANDUSLIKUD ARENDUSPROJEKTID - TERRITORIAALNE PLANEERIMINE** | **6 183,49** | **16 366** | **18 000** | **1 634** | **10,0%** |
|  | 55 | Majandamiskulud | 6 183,49 | 16 366 | 18 000 | 1 634 | 10,0% |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **05** |  | **KESKKONNAKAITSE** | **117 760,58** | **116 067** | **129 366** | **13 299** | **11,5%** |
| **05100** |  | **JÄÄTMEKÄITLUS** | **31 350,00** | **32 020** | **35 020** | **3 000** | **9,4%** |
|  | 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | 5 436,20 | 5 436 | 5 221 | -215 | -4,0% |
|  | 55 | Majandamiskulud | 25 913,80 | 26 584 | 29 799 | 3 215 | 12,1% |
| **05400** |  | **HALJASTUS** | **86 410,58** | **84 047** | **94 346** | **10 299** | **12,3%** |
|   | 50 | Personalikulud | 53 074,51 | 53 883 | 59 182 | 5 299 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 33 336,07 | 30 164 | 35 164 | 5 000 | 16,6% |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **06** |  | **ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS** | **94 173,56** | **82 625** | **82 085** | **-540** | **-0,7%** |
| **06300** |  | **VEEVARUSTUS** | **1 057,11** | **0** | **0** | **0** |  |
|   | 60 | Muud kulud | 1 057,11 | 0 | 0 | 0 |   |
| **06400** |  | **TÄNAVAVALGUSTUS** | **58 514,00** | **53 980** | **54 000** | **20** | **0,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 58 514,00 | 53 980 | 54 000 | 20 | 0,0% |
| **06605** |  | **KALMISTUD** | **12 466,31** | **13 548** | **14 835** | **1 287** | **9,5%** |
|   | 50 | Personalikulud | 11 007,05 | 11 867 | 13 035 | 1 168 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 1 459,26 | 1 681 | 1 800 | 119 | 7,1% |
| **06605** |   | **HULKUVATE LOOMADEGA SEOTUD TEGEVUS** | **2 758,73** | **7 347** | **3 500** | **-3 847** | **-52,4%** |
|   | 50 | Personalikulud | 0,00 | 1 661 | 0 | -1 661 | -100,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 2 758,73 | 5 686 | 3 500 | -2 186 | -38,4% |
| **06605** |  | **MÄRJAMAA SAUN (ALATES 01.01.13 MTÜ MÄRJAMAA SAUN)** | **10 623,00** | **0** | **0** | **0** |  |
|   | 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 10 623,00 | 0 | 0 | 0 |   |
| **06605** |  | **MUU ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS** | **8 754,41** | **7 750** | **9 750** | **2 000** | **25,8%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 8 754,41 | 7 750 | 9 750 | 2 000 | 25,8% |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **07** |  | **TERVISHOID** | **5 718,84** | **6 113** | **5 964** | **-149** | **-2,4%** |
| **07210** |  | **SA RAPLA MAAKONNAHAIGLA** | **5 664,00** | **5 813** | **5 664** | **-149** | **-2,6%** |
|  | 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 5 664,00 | 5 813 | 5 664 | -149 | -2,6% |
| **07600** |  | **RAVIKINDLUSTUSEGA HÕLMAMATA ISIKUTE ARSTIABI**  | **54,84** | **300** | **300** | **0** | **0,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 54,84 | 300 | 300 | 0 | 0,0% |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **08** |  | **VABA AEG, KULTUUR JA RELIGIOON** | **1 081 922,38** | **1 114 164** | **1 131 110** | **16 946** | **1,5%** |
| **08102** |  | **MÄRJAMAA UJULA** | **184 185,88** | **182 317** | **188 936** | **6 619** | **3,6%** |
|   | 50 | Personalikulud | 64 564,57 | 67 295 | 73 890 | 6 595 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 119 621,31 | 115 022 | 115 046 | 24 | 0,0% |
| **08102** |  | **SPORDIKLUBID KOKKU**  | **65 984,00** | **67 073** | **70 000** | **2 927** | **4,4%** |
|   | 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 65 984,00 | 67 073 | 70 000 | 2 927 | 4,4% |
| **08102** |  | **JÄRTA TERVISESPORDIKESKUS** | **4 647,87** | **65** | **0** | **-65** | **-100,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 4 647,87 | 65 | 0 | -65 | -100,0% |
| **08103** |  | **HOBULAIU PUHKEBAAS** | **18 215,70** | **16 339** | **18 539** | **2 200** | **13,5%** |
|   | 50 | Personalikulud | 9 419,10 | 9 150 | 11 039 | 1 889 | 20,6% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 8 692,58 | 7 142 | 7 453 | 311 | 4,4% |
|   | 60 | Muud kulud | 104,02 | 47 | 47 | 0 | 0,0% |
| **08105** |  | **MÄRJAMAA MUUSIKA- JA KUNSTIKOOL** | **173 443,87** | **184 482** | **206 534** | **22 052** | **12,0%** |
|   | 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | 56,83 | 136 | 150 | 14 | 10,3% |
|   | 50 | Personalikulud | 146 842,19 | 160 315 | 180 384 | 20 069 | 12,5% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 26 544,85 | 24 031 | 26 000 | 1 969 | 8,2% |
| **08105** |  | **MÄRJAMAA MUUSIKA- JA KUNSTIKOOLI PROJEKTID** | **1 998,70** |  |  |  |  |
|   | 55 | Majandamiskulud | 1 998,70 |   |   |   |   |
| **08107** |  | **MÄRJAMAA VALLA NOORTEKESKUS** | **33 591,32** | **36 661** | **38 449** | **1 788** | **4,9%** |
|   | 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | 150,00 | 150 | 150 | 0 | 0,0% |
|   | 50 | Personalikulud | 27 971,20 | 31 259 | 33 047 | 1 788 | 5,7% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 5 470,12 | 5 252 | 5 252 | 0 | 0,0% |
| **08107** |  | **MÄRJAMAA VALLA NOORTEKESKUSE PROJEKTID** | **9 805,86** | **9 989** | **800** | **-9 189** | **-92,0%** |
|   | 50 | Personalikulud | 255,68 | 0 | 0 | 0 |   |
|   | 55 | Majandamiskulud | 9 550,18 | 9 989 | 800 | -9 189 | -92,0% |
| **08107** |  | **LASTE SUVELAAGRID** | **3 650,24** | **1 440** | **1 440** | **0** | **0,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 3 650,24 | 1 440 | 1 440 | 0 | 0,0% |
| **08108** |  | **VALGU KONTOR** | **15 993,89** |  |  |  |  |
|   | 50 | Personalikulud | 3 464,40 |   |   |   |   |
|   | 55 | Majandamiskulud | 12 529,49 |   |   |   |   |
| **08108** |  | **VALGU KÜLASELTS** | **14 334,00** |  |  |  |  |
|   | 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 14 334,00 |   |   |   |   |
| **08108** |  | **TEENUSE MÕIS** | **8 942,31** | **9 171** | **9 560** | **389** | **4,2%** |
|   | 50 | Personalikulud | 3 756,43 | 3 956 | 4 345 | 389 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 5 185,88 | 5 215 | 5 215 | 0 | 0,0% |
| **08108** |  | **MTÜ TEENUSE KÜLADE ÜHING** | **12 862,14** |  |  |  |  |
|   | 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 12 862,14 |   |   |   |   |
| **08109** |  | **VABA AJA ÜRITUSED - MITTETULUNDUSLIKUKS TEGEVUSEKS ANTAVAD TOETUSED** | **37 472,00** | **85 296** | **60 000** | **-25 296** | **-29,7%** |
|   | 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 37 472,00 | 85 296 | 60 000 | -25 296 | -29,7% |
| **08201** |  | **MÄRJAMAA VALLA RAAMATUKOGU (alates 01.01.2012.a reorganiseeritud)** | **165 507,62** | **172 224** | **183 242** | **11 018** | **6,4%** |
|   | 50 | Personalikulud | 108 512,07 | 114 483 | 125 744 | 11 261 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 56 995,55 | 57 741 | 57 498 | -243 | -0,4% |
| **08201** |  | **MÄRJAMAA VALLA RAAMATUKOGU PROJEKT** | **0,00** | **200** | **0** | **-200** | **-100,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 0,00 | 200 | 0 | -200 | -100,0% |
| **08202** |  | **MÄRJAMAA VALLA RAHVAMAJA** | **140 699,77** | **151 243** | **160 726** | **9 483** | **6,3%** |
|   | 50 | Personalikulud | 94 746,23 | 99 748 | 109 534 | 9 786 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 45 943,54 | 51 495 | 51 192 | -303 | -0,6% |
|   | 60 | Muud kulud | 10,00 | 0 | 0 | 0 |   |
| **08202** |  | **MÄRJAMAA VALLA RAHVAMAJA PROJEKTID** | **8 799,86** | **5 789** | **0** | **-5 789** | **-100,0%** |
|   | 50 | Personalikulud | 249,24 | 0 | 0 | 0 |   |
|   | 55 | Majandamiskulud | 8 550,62 | 5 789 | 0 | -5 789 | -100,0% |
| **08202** |  | **HAIMRE RAHVAMAJA** | **29 701,84** | **30 280** | **32 595** | **2 315** | **7,6%** |
|   | 50 | Personalikulud | 21 868,84 | 23 574 | 25 866 | 2 292 | 9,7% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 7 833,00 | 6 706 | 6 729 | 23 | 0,3% |
| **08202** |  | **VALGU RAHVAMAJA** | **19 278,56** | **18 077** | **19 497** | **1 420** | **7,9%** |
|   | 50 | Personalikulud | 16 716,95 | 14 444 | 15 863 | 1 419 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 2 561,61 | 3 633 | 3 634 | 1 | 0,0% |
| **08202** |  | **VALGU RAHVAMAJA PROJEKTID** | **299,96** | **300** | **0** | **-300** | **-100,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 299,96 | 300 |  0 | -300 | -100,0% |
| **08202** |  | **VARBOLA RAHVAMAJA** | **30 029,49** | **33 171** | **36 079** | **2 908** | **8,8%** |
|   | 50 | Personalikulud | 21 733,60 | 23 442 | 25 748 | 2 306 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 8 295,89 | 9 729 | 10 331 | 602 | 6,2% |
| **08202** |  | **VARBOLA RAHVAMAJA PROJEKTID** | **161,04** | **300** | **0** | **-300** | **-100,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 161,04 | 300 | 0  | -300 | -100,0% |
| **08203** |  | **SILLAOTSA TALUMUUSEUM** | **34 272,16** | **31 945** | **34 957** | **3 012** | **9,4%** |
|   | 50 | Personalikulud | 27 348,15 | 26 387 | 28 965 | 2 578 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 6 924,01 | 5 558 | 5 992 | 434 | 7,8% |
| **08203** |  | **SILLAOTSA TALUMUUSEUMI PROJEKTID** | **3 070,50** | **300** | **300** | **0** | **0,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 3 070,50 | 300 | 300 | 0 | 0,0% |
| **08235** |  | **KINO** | **13 520,53** | **15 147** | **15 890** | **743** | **4,9%** |
|   | 50 | Personalikulud | 7 491,91 | 7 558 | 8 301 | 743 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 6 028,05 | 7 589 | 7 589 | 0 | 0,0% |
|   | 60 | Muud kulud | 0,57 | 0 | 0 | 0 |   |
| **08208** |  | **KULTUURIÜRITUSED** | **13 562,16** | **29 647** | **21 400** | **-8 247** | **-27,8%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 13 562,16 | 29 647 | 21 400 | -8 247 | -27,8% |
| **08208** |  | **KULTUURIÜRITUSTE PROJEKTID** | **9 129,68** | **1 665** | **0** | **-1 665** | **-100,0%** |
|   | 50 | Personalikulud | 91,88 | 0 |  0 | 0  |   |
|   | 55 | Majandamiskulud | 9 037,80 | 1 665 |  0 | -1 665 | -100,0% |
| **08300** |  | **MÄRJAMAA NÄDALALEHT** | **28 761,43** | **31 043** | **32 166** | **1 123** | **3,6%** |
|   | 50 | Personalikulud | 10 814,84 | 11 336 | 12 459 | 1 123 | 9,9% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 17 946,59 | 19 707 | 19 707 | 0 | 0,0% |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **09** |  | **HARIDUS** | **2 969 362,96** | **3 116 560** | **3 262 949** | **146 389** | **4,7%** |
| **09110** |  | **MÄRJAMAA LASTEAED PILLERPALL** | **329 325,67** | **346 203** | **376 870** | **30 667** | **8,9%** |
|   | 50 | Personalikulud | 251 445,66 | 266 937 | 291 818 | 24 881 | 9,3% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 77 880,01 | 79 266 | 85 052 | 5 786 | 7,3% |
| **09110** |  | **MÄRJAMAA LASTEAIA PILLERPALL PROJEKTID** | **483,90** |   |   |  |  |
|   | 55 | Majandamiskulud | 483,90 |   |   |   |   |
| **09110** |  | **ORGITA LASTEAED MIDRIMAA** | **207 854,05** | **224 887** | **242 060** | **17 173** | **7,6%** |
|   | 50 | Personalikulud | 160 809,95 | 167 329 | 180 313 | 12 984 | 7,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 47 044,10 | 57 558 | 61 747 | 4 189 | 7,3% |
| **09110** |  | **ORGITA LASTEAED MIDRIMAA PROJEKTID** | **1 139,23** |  |  |  |  |
|   | 55 | Majandamiskulud | 1 139,23 |   |   |  |  |
| **09110** |  | **KASTI LASTEAED KARIKAKAR** | **93 245,15** | **127 728** | **135 776** | **8 048** | **6,3%** |
|   | 50 | Personalikulud | 58 693,97 | 85 876 | 92 370 | 6 494 | 7,6% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 34 551,18 | 41 852 | 43 406 | 1 554 | 3,7% |
| **09110** |  | **SIPA-LAUKNA LASTEAED (alates 01.09.2011.a)** | **165 690,03** | **161 533** | **175 182** | **13 649** | **8,4%** |
|   | 50 | Personalikulud | 103 647,50 | 109 837 | 121 738 | 11 901 | 10,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 62 026,28 | 51 696 | 53 444 | 1 748 | 3,4% |
|   | 60 | Muud kulud | 16,25 |   |   |   |   |
| **09110** |  | **SIPA-LAUKNA LASTEAIA PROJEKTID** | **189,00** |   |   |  |  |
|   | 55 | Majandamiskulud | 189,00 |   |   |   |   |
| **09110** |  | **VARBOLA LASTEAED-ALGKOOL (ALUSHARIDUS)** | **44 826,47** | **56 514** | **62 103** | **5 589** | **9,9%** |
|   | 50 | Personalikulud | 44 826,47 | 47 042 | 51 670 | 4 628 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud |   | 9 472 | 10 433 | 961 | 10,1% |
| **09110** |  | **VALGU PÕHIKOOL (ALUSHARIDUS)** | **22 227,80** | **27 367** | **30 847** | **3 480** | **12,7%** |
|   | 50 | Personalikulud | 22 227,80 | 23 336 | 25 657 | 2 321 | 9,9% |
|   | 55 | Majandamiskulud |   | 4 031 | 5 190 | 1 159 | 28,8% |
| **09110** |  | **ARVLEMISED LASTEAEDADEGA** | **13 338,11** | **8 400** | **16 800** | **8 400** | **100,0%** |
|  | 55 | Majandamiskulud | 13 338,11 | 8 400 | 16 800 | 8 400 | 100,0% |
| **09210** |  | **VARBOLA LASTEAED-ALGKOOL (ALUS- JA PÕHOHARIDUSE KAUDSED KULUD)** | **182 059,66** | **132 296** | **138 725** | **6 429** | **4,9%** |
|   | 50 | Personalikulud | 119 089,98 | 80 230 | 85 738 | 5 508 | 6,9% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 62 969,68 | 52 066 | 52 987 | 921 | 1,8% |
| **09210** |  | **VARBOLA LASTEAED-ALGKOOLI PROJEKT-VÕIMLEMISKLUBI PIRUETT**  | **12 649,84** | **9 435** | **9 435** | **0** | **0,0%** |
|   | 50 | Personalikulud | 5 556,79 | 4 058 | 3 935 | -123 | -3,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 7 093,05 | 5 377 | 5 500 | 123 | 2,3% |
| **09210** |  | **VALGU PÕHIKOOL (ALUS- JA PÕHIHARIDUSE KAUDSED KULUD)** |  | **154 954** | **163 485** | **8 531** | **5,5%** |
|   | 50 | Personalikulud |  | 100 898 | 107 815 | 6 917 | 6,9% |
|   | 55 | Majandamiskulud |  | 54 056 | 55 670 | 1 614 | 3,0% |
| **09212** |  | **VALGU PÕHIKOOL** | **258 590,55** |  |  |  |  |
|   | 50 | Personalikulud | 201 022,10 |   |  |  |  |
|   | 55 | Majandamiskulud | 57 568,45 |   |  |  |  |
| **09212** |  | **VARBOLA LASTEAED-ALGKOOL (PÕHIHARIDUSE OTSEKULUD)**  |   | **48 763** | **48 367** | **-396** | **-0,8%** |
|   | 50 | Personalikulud |   | 47 113 | 47 113 | 0 | 0,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud |   | 1 650 | 1 254 | -396 | -24,0% |
| **09212** |  | **VALGU PÕHIKOOL (PÕHIHARIDUSE OTSEKULUD)**  |   | **110 607** | **107 521** | **-3 086** | **-2,8%** |
|   | 50 | Personalikulud |   | 104 215 | 104 215 | 0 | 0,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud |   | 6 392 | 3 306 | -3 086 | -48,3% |
| **09212** |  | **VALGU PÕHIKOOLI PROJEKTID** | **5 809,73** | **11 129** |  | **-11 129** | **-100,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 5 809,73 | 11 129 |  | -11 129 | -100,0% |
| **09212** |  | **MÄRJAMAA GÜMNAASIUM (PÕHIHARIDUSE OTSEKULUD)**  |  | **522 457** | **522 457** | **0** | **0,0%** |
|   | 50 | Personalikulud |  | 522 457 | 522 457 | 0 | 0,0% |
|   | 50 | Personalikulud |  | 141 032 | 141 032 | 0 | 0,0% |
| **09220** |  | **MÄRJAMAA GÜMNAASIUM (PÕHI- JA ÜLDKESKHARIDUSE KAUDSED KULUD)**  | **1 162 104,19** | **569 958** | **601 921** | **31 963** | **5,6%** |
|   | 50 | Personalikulud | 921 759,91 | 321 946 | 353 909 | 31 963 | 9,9% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 240 101,35 | 247 692 | 247 692 | 0 | 0,0% |
|   | 60 | Muud kulud | 242,93 | 320 | 320 | 0 | 0,0% |
| **09220** |  | **MÄRJAMAA GÜMNAASIUMI PROJEKTID** | **6 898,02** | **8 691** |  | **-8 691** | **-100,0%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 916,00 |  0 |  | 0  |   |
|   | 50 | Personalikulud | 1 680,01 |  0 |  | 0  |   |
|   | 55 | Majandamiskulud | 4 302,01 | 8 691 |  | -8 691 | -100,0% |
| **09220** |  | **ARVLEMISED TEISTE KOOLIDEGA** | **104 992,69** | **102 800** | **115 200** | **12 400** | **12,1%** |
|  | 55 | Majandamiskulud | 104 992,69 | 102 800 | 115 200 | 12 400 | 12,1% |
| **09600** |  | **KOOLITRANSPORT** | **223 996,15** | **209 300** | **233 400** | **24 100** | **11,5%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 4 040,35 | 4 100 | 4 700 | 600 | 14,6% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 219 955,80 | 205 200 | 228 700 | 23 500 | 11,5% |
| **09601** |  | **KOOLITOIT** | **124 815,74** | **135 059** | **136 568** | **1 509** | **1,1%** |
|  |  | **MÄRJAMAA LASTEAED PILLERPALL** | **2 954,54** | **2 600** | **3 000** | **400** | **15,4%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 2 954,54 | 2 600 | 3 000 | 400 | 15,4% |
|  |  | **ORGITA LASTEAED MIDRIMAA** | **1 947,80** | **1 700** | **2 000** | **300** | **17,6%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 1 947,80 | 1 700 | 2 000 | 300 | 17,6% |
|  |  | **KASTI LASTEAED KARIKAKAR** | **583,23** | **400** | **600** | **200** | **50,0%** |
|  | 55 | Majandamiskulud | 583,23 | 400 | 600 | 200 | 50,0% |
|  |  | **SIPA-LAUKNA LASTEAED**  | **433,17** | **500** | **500** | **0** | **0,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 433,17 | 500 | 500 | 0 | 0,0% |
|  |  | **VARBOLA LASTEAED-ALGKOOL**  | **17 702,37** | **18 103** | **19 454** | **1 351** | **7,5%** |
|   | 50 | Personalikulud | 12 456,46 | 13 089 | 14 377 | 1 288 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 5 245,91 | 5 014 | 5 077 | 63 | 1,3% |
|  |  | **VALGU PÕHIKOOL** | **20 261,63** | **21 845** | **21 103** | **-742** | **-3,4%** |
|  | 50 | Personalikulud | 13 935,89 | 13 073 | 12 331 | -742 | -5,7% |
|  | 55 | Majandamiskulud | 6 325,74 | 8 772 | 8 772 | 0 | 0,0% |
|  |  | **MÄRJAMAA GÜMNAASIUM** | **80 933,00** | **89 911** | **89 911** | **0** | **0,0%** |
|  | 55 | Majandamiskulud | 80 933,00 | 89 911 | 89 911 | 0 | 0,0% |
| **09609** |  | **MUUD HARIDUSE ABITEENUSED (MAAKONDLIKUD PROJEKTID)** | **4 245,88** | **2 247** |  | **-2 247** | **-100,0%** |
|   | 50 | Personalikulud | 424,64 | 128 |  | -128 | -100,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 3 821,24 | 2 119 |  | -2 119 | -100,0% |
| **09800** |   | **STIPENDIUMID JA PROJEKTIDE OMAOSALUSED** | **4 881,10** | **5 200** | **5 200** | **0** | **0,0%** |
|  | 413 | Sotsiaaltoetused | 3 830,00 | 4 000 | 4 000 | 0 | 0,0% |
|  | 55 | Majandamiskulud | 1 051,10 | 1 200 | 1 200 | 0 | 0,0% |
| **Tunnus** |  | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **10** |  | **SOTSIAALNE KAITSE** | **452 649,92** | **505 906** | **516 777** | **10 871** | **2,1%** |
| **10121** |  | **MUU PUUETEGA INIMESTE SOTSIAALNE KAITSE** | **58 836,00** | **62 191** | **62 191** | **0** | **0,0%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 52 393,06 | 55 791 | 55 791 | 0 | 0,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 6 422,94 | 6 400 | 6 400 | 0 | 0,0% |
|   | 60 | Muud kulud | 20,00 | 0 | 0 | 0 |   |
| **10200** |  | **EAKATE SOTSIAALHOOLEKANDE ASUTUSED** | **67 660,00** | **60 032** | **65 000** | **4 968** | **8,3%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 67 660,00 | 60 032 | 65 000 | 4 968 | 8,3% |
| **10200** |  | **MÄRJAMAA SOTSIAALKESKUS**  | **21 335,58** | **23 982** | **23 497** | **-485** | **-2,0%** |
|   | 50 | Personalikulud | 12 454,89 | 13 225 | 14 515 | 1 290 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 8 880,69 | 10 757 | 8 982 | -1 775 | -16,5% |
| **10201** |  | **MUU EAKATE SOTSIAALNE KAITSE** | **42 551,91** | **45 993** | **48 945** | **2 952** | **6,4%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 8 907,77 | 8 346 | 8 926 | 580 | 6,9% |
|   | 50 | Personalikulud | 27 134,94 | 30 024 | 32 976 | 2 952 | 9,8% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 6 509,20 | 7 623 | 7 043 | -580 | -7,6% |
| **10402** |  | **MUU PEREKONDADE JA LASTE SOTSIAALNE KAITSE** | **52 859,03** | **63 482** | **86 519** | **23 037** | **36,3%** |
|   | 50 | Personalikulud |  438,69 | 11 135 | 34 172 | 23 037 | 206,9% |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 43 473,01 | 41 300 | 41 300 | 0 | 0,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 8 937,33 | 11 047 | 11 047 | 0 | 0,0% |
|   | 60 | Muud kulud | 10,00 |   |   |   |   |
| **10402** |   | **VAJADUSPÕHINE PERETOETUS (RE RAHATATUD)** | **3 650,38** | **20 651** | **12 711** | **-7 940** | **-38,4%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 2 877,00 | 19 679 | 11 882 | -7 797 | -39,6% |
|   | 50 | Personalikulud | 773,38 | 972 | 829 | -143 | -14,7% |
| **10402** |  | **VALLA POOLT RAHASTATAV LAPSEHOIUTEENUS** | **2 691,10** | **14 412** | **7 686** | **-6 726** | **-46,7%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 2 691,10 | 14 412 | 7 686 | -6 726 | -46,7% |
| **10402** |  | **RIIGI POOLT RAHASTATAV LAPSEHOIUTEENUS** | **9 858,61** | **16 080** | **11 000** | **-5 080** | **-31,6%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 599,06 | 0 | 1 500 | 1 500 |   |
|   | 50 | Personalikulud | 5 946,30 | 9 992 | 5 500 | -4 492 | -45,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 3 313,25 | 6 088 | 4 000 | -2 088 | -34,3% |
| **10500** |  | **TÖÖTUTE SOTSIAALNE KAITSE** | **1 577,27** | **1 566** | **1 566** | **0** | **0,0%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 1 208,67 | 1 198 | 1 198 | 0 | 0,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 368,60 | 368 | 368 | 0 | 0,0% |
| **10600** |  | **ELUASEMETEENUSED SOTSIAALSETELE RISKIRÜHMADELE** | **11 430,01** | **7 154** | **8 000** | **846** | **11,8%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 11 430,01 | 7 154 | 8 000 | 846 | 11,8% |
| **10701** |  | **RIIKLIK TOIMETULEKUTOETUS** | **178 049,26** | **187 483** | **186 782** | **-701** | **-0,4%** |
|   | 413 | Sotsiaaltoetused | 170 496,36 | 181 586 | 180 885 | -701 | -0,4% |
|   | 50 | Personalikulud | 6 833,00 | 5 897 | 5 897 | 0 | 0,0% |
|   | 55 | Majandamiskulud | 719,90 |   |   |   |   |
| **10900** |  | **MUU SOTSIAALNE KAITSE, sh SOTSIAALSE KAITSE HALDUS (ELEKTRIAUTOD)** | **2 150,77** | **2 880** | **2 880** | **0** | **0,0%** |
|   | 55 | Majandamiskulud | 2 150,77 | 2 880 | 2 880 | 0 | 0,0% |

# 7. Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse eelarveosasse planeeritakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt põhivara soetust ja põhivara müüki, põhivara soetuseks saadavat ja antavat sihtfinantseerimist, osaluste soetust ja müüki, muude aktsiate ja osade soetust ja müüki, antavaid ja tagasilaekuvaid laenusid ning finantstulusid ja finantskulusid.

Märjamaa valla 2015. aasta investeerimistegevuse eelarvesse on planeeritud põhivara soetus ja müük, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine ning finantstulud ja –kulud (vt. tabel 9). Kokkuvõttes on 2015.aasta investeerimistegevuse koondeelarve 321 567 euro ulatuses negatiivne.

**Tabel 9. Investeerimistegevus**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
| **3** | **INVESTEERIMISTEGEVUS** | **-404 239,04** | **-118 135** | **-321 567** | **-203 432** | **172,2%** |
| **381** | **Põhivara müük (+)** | **69 900,00** | **98 000** | **50 000** | **-48 000** | **-49,0%** |
| **15** | **Põhivara soetus (-)** | **-813 880,69** | **-572 926** | **-1 035 000** | **-462 074** | **80,7%** |
| **3502** | **Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)** | **383 488,44** | **422 417** | **737 435** | **315 018** | **74,6%** |
| **4502** | **Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)** | **-640,80** | **-20 000** | **-40 000** | **-20 000** | **100,0%** |
| **655** | **Finantstulud (+)** | **510,96** | **400** | **500** | **100** | **25,0%** |
| **650** | **Finantskulud (-)** | **-43 616,95** | **-46 026** | **-34 502** | **11 524** | **-25,0%** |

**Põhivara müük 50 000 eurot**

Põhivara müügist on planeeritud saada tulu 50 000 eurot. Müügiootel on Haimre Põhikooli ja Valgu Klubi kinnistud ja muu vallale mittevajalik põhivara, mis on siiani jäänud müümata .

**Põhivara soetus 1 035 000 eurot**

Märjamaa valla 2015. aastaks kavandatud investeeringud koos finantseerimisallikatega on toodud tabelis 10. Suuremad investeeringud on suunatud kultuuri, teedeehituse ja hariduse valdkonda.

Kokku on 2015. aastal planeeritud investeerida põhivarasse 1 035 000 eurot.

**Tabel 10. Investeeringuobjektid ja nende finantseerimine**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Investeeringuobjektid** | **Sihtfinantseerimine 2015** | **Valla osalus 2015** | **Eelarve kokku 2015** |
| 04510 | Märjamaa alevi Pärnu mnt kõnnitee ehitus (Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium) | 100 000 | 0 | 100 000 |
| 04510 | Bussiootepaviljoni ehitamine ja paigaldamine | 0 | 3 000 | 3 000 |
| 05400 | Haimre pargi tiikide rekonstrueerimine (projekteerimine, ehitus) (KIK) | 9 900 | 1 100 | 11 000 |
| 08102 | Märjamaa ujula katuse vahetus ja välisseinte soojustus | 0 | 80 000 | 80 000 |
| 08102 | Järta tervisespordikeskus (Kultuuriministeerium) | 32 000 | 5 550 | 37 550 |
| 08107 | Märjamaa Valla Noortekeskuse ehitamine (SA Innove) | 572 700 | 189 600 | 762 300 |
| 08203 | Sillaotsa Talumuuseumi väliõppeklassi ehitus (KIK) | 2 835 | 315 | 3 150 |
| 09220 | Märjamaa Gümnaasiumi võimla ehitamine | 0 | 30 000 | 30 000 |
| 09210 | Valgu Põhikooli pesuruumide remont | 0 | 8 000 | 8 000 |
|  | **Kokku põhivara soetused** | **717 435** | **317 565** | **1 035 000** |

**Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine 737 435 eurot**

Katteallikatena on planeeritud saada põhivara soetuseks sihtotstarbelisi vahendeid 737 435 eurot (vt. tabel 10). Lisaks on planeeritud laekumine 20 000 eurot Hajaasustuse programmis osalemiseks Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt.

**Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine 40 000 eurot**

Hajaasustuse programm

**Finantstulud 500 eurot**

Planeeritud intressitulud kodumaistelt hoiustelt.

**Finantskulud 34 502 eurot**

Planeeritud intressikulud võetud laenudelt ja kapitaliliisingult.

#

# 8. Finantseerimistegevus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse järgi kuuluvad finantseerimistegevuse eelarveosa koosseisu laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel ja võetud laenude tagasimaksmise, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Märjamaa valla 2015.a finantseerimistegevuse osas on planeeritud 2006 ja 2008. aastal võetud pikaajaliste laenude tagasimaksmine ja AS Riigi Kinnisvara ja AS Pelletiküte kapitalirendi kohustused.

2015.aastal on planeeritud võtta laenu 318 000 eurot investeeringute katteks (vt tabel 10).

**Tabel 11. Finantseerimistegevus**

*(eurodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **Täitmine 2013** | **Oodatav täitmine 2014** | **Eelarve 2015** | **Muutused 2015/2014** | **Muutused %** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **124 456,80** | **-595 037** | **-163 733** | **431 304** | **-72,5%** |
| **2585** | **Kohustuste suurenemine (+)** | **478 200,00** | **185 000** | **318 000** | **133 000** | **71,9%** |
| **2586** | **Kohustuste vähenemine (-)** | **-353 743,20** | **-780 037** | **-481 733** | **298 304** | **-38,2%** |

Märjamaa valla pikaajalistest laenu- ja kapitalirendikohustustest annavad ülevaate tabelid 12 ja 13. 2015.aastal vähenevad pikaajalised kohustused 481 733 euro võrra.

**Tabel 12. Märjamaa valla pikaajalised laenukohustused**

(eu*rodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Võetavad laenud** | **Intressi määr** |  | **2013** | **2014** | **2015** |
|   |   |   | Põhisumma | 96 970 | 96 970 | 24 241 |
| 2006 |   | baasintress  | intress | 756 | 334 | 18 |
|   |   | 0,179% | Kohustuse jääk | 121 211 | 24 241 | 0 |
|   |   |   | Põhisumma | 209 292 | 409 296 | 406 200 |
| 2008 |   | EURIBOR | intress | 33 182 | 27 169 | 18 959 |
|   |   | + 1,53% | Kohustuse jääk | 1 627 871 | 1 218 575 | 812 375 |
|   |   |   | Põhisumma | 0 | 0 | 0 |
| 2013 | 255 000 | 1,347% | intress | 215 | 3 328 | 3 483 |
|   |   |   | Kohustuse jääk | 255 000 | 255 000 | 255 000 |
|   |   |   | Põhisumma |   | 0 | 0 |
| 2014 | 185 000 | 2,00% | intress |   | 865 | 2 588 |
|   |   |   | Kohustuse jääk |   | 185 000 | 185 000 |
|   |   |   | Põhisumma |   |   | 0 |
| 2015 | 318 000 | 2,00% | intress |   |   | 870 |
|   |   |   | Kohustuse jääk |   |   | 318 000 |
|  |  |  | **Kohustuste teenindamine** |  | **537 961** | **456 359** |
|   |  |  | sh põhisumma |   | 506 266 | 430 441 |
|   |  |  |  intress |   | 31 695 | 25 918 |
|  |  |  | **Kohustuste jääk kokku** | **2 004 082** | **1 682 816** | **1 570 375** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Tabel 13. Märjamaa valla pikaajalised kapitalirendikohustused**

(eu*rodes)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aasta** | **Kohustused** | **Intressi määr** |  | **2 013** | **2 014** | **2 015** |
|   |   |   | Põhisumma | 47 482 | 48 289 | 48 869 |
| 2 005 | Riigi Kinnisvara AS | EURIBOR | intress | 8 508 | 7 438 | 6 858 |
|   |   | + 0,7% | Kohustuse jääk | 619 320 | 571 031 | 522 162 |
|   |   |   | Põhisumma |   | 2 282 | 2 423 |
| 2 013 | Pelletiküte AS | 6% | intress |   | 1 867 | 1 726 |
|   |   |   | Kohustuse jääk | 32 151 | 29 868 | 27 445 |
|   |   |  | **Kohustuste teenindamine** |  | **59 877** | **59 877** |
|   |  |  | sh põhisumma |   | 50 571 | 51 292 |
|   |  |  |  intress |   | 9 305 | 8 584 |
|   |   |  | **Kohustuste jääk kokku** | **651 470** | **600 899** | **549 607** |

# 9. Likviidsete varade muutus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus.

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves pluss märgiga ja saldo vähenemine miinus märgiga. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistulemite kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamiseks.

Märjamaa valla 2015. aasta eelarves planeeritud aastavahetuse kassajääk on 40 000 eurot.