

MUHU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2023-2026

1. Eelarvestrateegia olemus

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostamise kohustus tuleneb kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest.

Eelarvestrateegia (ja arengukava) peab hõlmama vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seadusele iga aasta 15. oktoobri seisuga vähemalt nelja eelseisvat eelarveaastat. Vallavalitsus avalikustab eelarvestrateegia (ja arengukava) eelnõu valla veebilehel vähemalt kaheks nädalaks.

Kohaliku omavalitsuse üksus esitab üldjuhul Rahandusministeeriumile andmed eelarvestrateegia kohta eelarveaastale eelneva aasta 30. oktoobriks.

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

Valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on eelkõige majandusprognosid ja valla arengukava.

Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhietappidest:

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

Käesolev eelarvestrateegia on koostatud tekkepõhiselt. Tekkepõhise arvestusprintsibi kasutamise korral kajastatakse kõiki majandustehingud nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Seega ei sõltu tekkepõhine arvestus laekumistest ja väljamaksetest.

Eelarvestrateegia järgmistes osades ja tabelites antakse ülevaade majanduskeskkonnast, riigi eelarvepoliitikast, Muhu valla finantsolukorrast, põhitegevuse tulude ja kulude prognoosist, investeerimis- ja finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutustest ning finantsdistsipliini tagamise meetmetest.

2. Ülevaade majanduskeskkonnast¹

Eesti majandust ootas sel aastal ka uue kriisita ees tugev aeglustumine, sest pandeemiast taastumine toimus väga kiiresti ning majandustsükkel jõudis ettevõtete hinnangul juba eelmise aasta lõpuks sarnasesse seisuga nagu 2007. aastal. Kuigi veebruaris puhkenud sõda ning

selle erinevad mõjukanalid pärsivad Eesti majanduse väljavaadet, tuleb märkimisväärne osa SKP kasvu aeglustumisest 1,5%ni 2022. aastal investeringute langusest, mis peegeldab eelmise aasta suurte erakordsete tehingute väljataanumist. Kahel järgmisel aastal on oodatav majanduskasv 1,9% ja 3,1%.

Hõive kasv aeglustub. 2022. aasta esimeses kvartalis suurenes nii töäjõus osalemine kui ka hõive järsult. Majanduskeskkonna halvenemine kajastub tööturul hilynemisega ning aasta edasises käigus nõudlus uute töötajate järele väheneb.

Palgakasv püsib lähiajal kiire. Valdkonnad, kus Venemaa sõda Ukrainas suuri tagasilööke ei põhjusta, hoiavad keskmise palga kasvu ka lähikvartalites kiirena. Palkade kasvu kannustab ka 2022. aasta alguses jõustunud 12%ne miinimumpalga tõus ning palgatõusu taastumine riigisektoris. Suur tarbijahindade tõus lisab samuti palgakasvule hoogu. Samas leevendab inflatsiooni ülekandumist palkadesse vähene automaatse indekseerimise levik ja tagasihoidlikumalt suurenev töäjõunõudlus.

Kiiret hinnakasvu põhjustavad prognoosiperioodil nii sise- kui ka välismaised tegurid. Tarbijakorvi kallinemine on muutunud laiapõhjaliseks, sest energia hinnatõus on edasi kandumas ka paljude muude toodete ja teenuste hinda. Sel aastal tõusevad tarbijahinnad 15,1% ning üldise hinnakasvu taltumist võib oodata alles järgmise aasta esimeses pooles. Energia ja tööstuskaupade hinnatõus aeglustub selle aasta teises pooles, kuid toiduainete kiire kallinemine jätkub ka edaspidi.

3. Valitsemissektori rahandus¹

Hindade ja palkade kiire kasv soosib sel aastal maksulaekumist aeglasest majanduskasvust hoolimata. Maksutulu kasv tänavu küll aeglustub, ent see on seotud suure erakorralise laekumisega eelmisel aastal, mille põhjustas II pensionisambast välja võetud varalt makstud tulumaks. Seda arvesse võtmata maksutulude kasv tänavu kiireneb. Kiire ja ootamatu hinnatõus suurendab maksutuluseid, kuid riigi kulude kasv samas ulatuses ei reageeri. Kuna riigi makstavad sotsiaaltoetused ja pensionid ei ole täielikult inflatsiooniga indekseeritud, ei kandu hinnatõus samal määral üle riigi kuludesse.

Valitsemissektori eelarvepuudujääk 2021. aastaga võrreldes suureneb. 2022. aasta riigieelarves planeeritud kulutustele lisaks on vastu võetud lisaelarve, milles kulumeetmete maht on 724 miljonit eurot. Lisaelarve negatiivne mõju valitsemissektori eelarvepositsioonile jääb siiski sellest väiksemaks, sest eelarvest makstavad toetused suurendavad samal ajal nii töäjõu- kui tarbimismaksude laekumist. Selle aasta puudujäägiks kujuneb 3,7% SKP-st ning järgmisel kahel aastal jääb puudujääk 3% piirimaile.

¹

¹ Eesti Pank. Rahapoliitika ja Majandus 2/2022

https://haldus.eestipank.ee/sites/default/files/publications/2022/06/RPM_2_2022_est_0.pdf

4. Ülevaade Muhu valla finantsolukorrast

Valla tulubaas on arvestades maksumaksjate arvu (62,4% elanike arvust) rahuldav, kuid ei ole siiski piisav, et täies mahus ja kvaliteetselt toime tulla kohalikele omavalitsusele seadusega ettenähtud ülesannetega.

2012. aastast reguleerib kohalike omavalitsuste finantstegevust kohalike omavalitsuste finantsjuhtimise seadus (KOFS). Seaduse kohaselt peab kohalik omavalitsus **üldjuhul** tagama iga-aastaselt positiivse põhitegevuse tulemi ning netovõlakoormus peab vastama järgmistele tingimustele:

- Netovõlakoormus võib ulatuda kuni 2024 aasta lõpuni kas 10-kordne põhitegevuse tulemi või 80% põhitegevuse tuludest, kumb on suurem, kuid mitte rohkem kui 100%. edaspidi hakkab vähenema 5% võrra.

Erandina on lubatud kavandada põhitegevuse tulemi lubatud väärtusest (null) väiksemana kaheks mittejärjestikuseks aastaks või järgmiseks eelarveaastaks, kui jooksva aasta eelarve põhitegevuse tulemi on kavandatud mitte väiksemana kui null. Seejuures tuleb arvestada, et loetletud erandjuhtude puhul peab eelarvestrateegiaga kavandatavate aastate põhitegevuse tulemite summa olema mitte väiksem kui null.

Eelarvestrateegia kohaselt on maksimaalne netovõlakoormus vaadeldaval perioodil 13-24% , jäädes seega tunduvalt alla lubatud piirmääradele.

Käesoleva eelarvestrateegia perioodi langevad järgmised suuremad investeeringud: Muhu Põhikooli ventilatsioonisüsteemi rekonstrueerimine, spordihalli (koos ujulaga) rekonstrueerimisprojekti koostamine, Hellamaa-Liiva kergliiklustee projekteerimine ja rajamine, teede mustkatete ehitus ja Muhu Päärastikeskuse 1.korruse rekonstrueerimine. Nende suuremate investeeringute finantseerimiseks on võimalik vajadusel võtta täiendavalt laenu ning eelarvestrateegia kohaselt on vajadusel ette nähtud täiendava laenu võtmine aastal 2023, edukate projektitaotluste korral ja uute investeeringuobjektide lisandumisel võib laenuvajadus muutuda.

5. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi tulusid:

- maksutulud (tulumaks ja maamaks);
- tulud kaupade ja teenuste müügist;
- saadavad toetused (tasandusfond ja toetusfond);
- muud tegevustulud.

Põhitegevuse tulude kasv tuleb eelkõige maksutulude kasvust, milles peamine osakaal on üksikisiku tulumaksu laekumise kasvul, mis tugineb käesoleva ja eelnevate eelarveaastate laekumistele, rahandusministeeriumi prognoosile ja maksumaksjate arvu mõningasele kasvule. Lähtudes eelnevast on tulumaksu laekumise tõusuks 2023-2026. a prognoositud 7%, maamaksust laekuv tulu on perioodil planeeritud stabiilsena. Maamaks laekub 100% -liselt kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Kaupade ja teenuste müügitulu koosneb järgmistest peamistest tuluallikatest: laekumised haridus- ja kultuuriasutuste majandustegevusest, laekumised kommunaalteenuste osutamisest, riigilõivud jms.

Riigieelarvest saadavad toetused (toetusfond) on eelarvestrateegias planeeritud stabiilselt kasvavad. Tasandusfond on ette nähtud tulude ja kulude tasandamiseks, et tagada KOV üksustele vahendid neile pandud ülesannete täitmiseks ja tasandusfondi suurus määratakse igal aastal Vabariigi Valitsuse määrusega. Alates 2016.aastast Muhu vald tasandusfondi eraldisi sisuliselt ei saa, kuna valla tulubaas on piisav igapäevaelu korraldamiseks ja majanduslik olukord hea. 2018. aastast kajastub arusaamatutel põhjustel tasandusfondi all varem toetusfondis kajastatud sihtotstarbeline raha Kesselaiu elu korraldamiseks.

Toetusfondi vahendite jaotuse kehtestab Vabariigi Valitsus. Toetusfondist eraldatavad vahendid on ette nähtud õpetajate palkadeks, õppekirjanduseks, koolitoiduks, toimetulekutoetusteks, sotsiaaltoetuste ja –teenuste osutamise toetuseks, huvitegevuseks ning teehooldeks.

Muude tegevustulude all on arvestatud vee-erikasutustasu, saastetasu, kaevandustasu jms. tulud.

6. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi kulusid:

- antavad toetused
- muud tegevuskulud

Põhitegevuse kulude strateegia puhul eeldatakse, et eelarvepoliitilised otsused on jätkusuutlikud, tegevusvaldkondi arvestavad ja rahastust üldiselt käsitlevad. Võimalike uute tegevuste alustamine eeldab seniste otsuste ülevaatamist ning vajadusel seniste prioriteetide ümberseadmist ning toetuste andmise viimist senisest veelgi enam vajadusepõhiseks.

Valla poolt antavad toetused hõlmavad peamiselt toetusi sotsiaalseks kaitseks ja kolmanda sektori toetuste andmist. Alates 2014. a aprillikuust, peale uue hooldekodu tööle hakkamist sihtasutusena, hakkas vald tasuma sihtasutusele kohatasu valla poolt ülalpeetavate hoolealuste eest.

Vaadeldaval perioodil on personalikulu suurenemine kõige suurem 2023. aastal lähtuvalt teadaolevast pedagoogide palgatõusust, alampalga kasvust ning vajadusest korrigeerida ka valla teiste töötajate ning ametnike töötasusid. Majandamiskulude tõusu prognoosime 2023.

aastal ligemale 7% ja järgnevatel aastatel 5%. Majanduskulude tõus on seotud üldise hinnatõusuga ja vähesel määral avaldab mõju ka alates 01.01.2023 rakenduv põhivarade ja investeeringute piirmäära muutus, s.t. seniselt 5000 euro asemel loetakse investeeringuks soetusi alates 10 000 tuhandest eurost (ilma käibemaksuta).

7. 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 toetada planeeritud investeeringute teostamist. Kui investeerimistegevuse eelarve alatäitub, siis avaldub see vastavalt vabade vahendite saldo suurenemisena, millega finantseeritakse järgmistel eelarveperioodidel eelneval perioodil tegemata jäänud või uusi investeeringuid.

Vaadeldaval perioodil on põhitegevuse tulem 211-322 tuhat eurot aastas, mis tagab likviidsuse ootamatuste korral ning annab lisaks projektirahadele ning laenurahale võimaluse teostada uusi vajalikke investeeringuid.

8. Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrategias 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.

Investeeringute finantseerimiseks on põhiliselt võimalik kasutada kolme allikat: omavahendeid, laenu võtmist ning sihtfinantseerimise vahendeid.

Strateegiaperioodi investeerimistegevuse eelarveosa kujundamisel on järgitud, et otsused oleksid jätkusuutlikud, valdkonnapoliitikaid arvestav ning kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlev.

Investeerimise teoreetiline võime peab olema selline, et eelarve tulem peab tagama eelnevalt võetud laenude teenindamise ja uute rahastuse saanud ning vajalike investeeringute teostumise. Vastavalt strateegiale on valla omafinantseerimise võimekuse koefitsent järgneval perioodil piisav ning netovõlakoormuse määr jääb tunduvalt alla kehtestatud piirmäära.

Strateegiaperioodil on täpsemalt paigas koolimaja rekonstrueerimistöödega jätkamine (ventilatsioon), vallateedele mustkatete ehitamine, Muhu spordihalli rekonstrueerimisprojekti koostamine, perearstikeskuse hoone I korruse rekonstrueerimine.

Mitmete kavandatavate investeeringute elluviimine sõltub esitatud või esitatavate projektitaotluste edukusest, valla konkreetsest omafinantseerimise- ja laenuvõimekusest ning nende tegevuste elluviimise ajakava ja finantseerimine kajastatakse täpsemalt järgnevates eelarvestrateegiates.

9. Finantseerimistegevus

Finantseerimistehingud on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe katmaks teostatavaid finantstehinguid (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.

Eelseisvad vajalikud investeeringud eeldavad finantseerimistehingute mahu suurendamist, sest põhitegevuse tulem ei ole nende katmiseks üksi piisav.

Finantseerimistegevuse rahavoogudes on kesksel kohal 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 faktooringkohustused;
- emiteeritud võlakirjad;
- tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused;
- tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed;
- pikaajalised võlad tarnijatele;
- muud pikaajalised kohustused.

Likviidsete varadena võetakse arvesse bilansis kajastatud raha ja pangakontodel olevaid vahendeid.

10. Likviidsed varad

Muhu valla eelarvestrateegia likviidsete varade muutuse eelarveosas käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist raha ja pangakontode saldo muutust.

Kogu strateegiaperioodi jooksul jääb reserve tase piisavaks. Eelarveaasta kestel hoidutakse lisaeelarvete koostamisest ja võimalik maksutulu ülelaekumine suunatakse rahajääki ning sealt edasi uutesse investeeringutesse.

11. Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistsipliini tagamise meetmena on käesolevas strateegias kinni peetud kohaliku omavalitsuse üksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse piirmäärast.

Põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoormus on arvutatud tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel ja seda kohaliku omavalitsuse üksuse kohta aruandeaasta lõpu seisuga.

12. Kokkuvõte

Koostatud eelarvestrateegia põhjal saab teha järgnevad järeldused:

- Muhu valla finantsolukord on suhteliselt hea – suudetakse katta jooksvad kulutused ning vald on võimeline ellu viima kavandatud investeeringud.
- Kuna põhitegevuse tulem on plaanitud igal aastal piisavalt suur, tagab see valmisoleku ka võimaliku majanduslanguse olukorras korraldada igapäevaelu ning tasuda iga-aastaselt ka laenudega võetud tagasimaksete kohustusi. Samuti ei pruugi omavalitsus heal majandusaastal võtta kavandatavat laenu eelarvestrateegias toodud mahus.
- Omavalitsusel on vajadusel võimalik kaasata täiendavaid vahendeid investeeringuteks.
- Järgnevatel aastatel väheneb esialgses prognoosis likviidsete varade jääk aasta lõpuks, kuna paljude vajalike investeeringute rahastamiseks saab kasutada varasemalt kogutud jääki ilma laenukoormust oluliselt suurendamata ning samuti on praeguses maailma(majanduse) olukorras keeruline esitada reaalselt toimivaid prognoose.
- Omavalitsusele suurimaks riskiks on tulubaasi kasvu liialt tuginemine ühele tulu allikale – tulumaksule. Ühe tulu liigne domineerimine suurendab tulubaasi riski ning tulude vähenemine toob kaasa samas mahus kulude vähendamise vajaduse.
- Kui eelnevatel aastatel on enamus investeeringuid tehtud Euroopa Liidu ja siseriiklike toetuste kaasabil, siis perioodi 2023-2026 investeeringud on algselt kavandatud teha suures osas vallaeelarve kogunenud likviidsete vahendite ja kavandatava laenu kaasabil, kuna toetusrahade määrad on vähenenud või ei kata kogu investeeringut ning võimalikke toetusi on hetkel keeruline prognoosida.

13. Eelarvestrateegia tabelid (lisa)

MUHU VALLAVALITSUS määruse nr 14 21.09.2022	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	3 248 138	3 389 671	3 550 319	3 750 722	3 938 898	4 163 573
Maksutulud	2 157 153	2 332 694	2 489 893	2 658 296	2 838 472	3 031 147
sh tulumaks	2 071 409	2 245 694	2 402 893	2 571 096	2 751 072	2 943 647
sh maamaks	82 892	84 000	84 000	84 000	84 000	84 000
sh muud maksutulud	2 852	3 000	3 000	3 200	3 400	3 500
Tulud kaupade ja teenuste müügist	287 748	256 217	275 000	280 000	285 000	290 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	799 365	782 760	780 426	795 426	810 426	825 426
sh tasandusfond	19 762	20 426	20 426	20 426	20 426	20 426
sh toetusfond	621 394	646 842	660 000	675 000	690 000	705 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	158 209	115 492	100 000	100 000	100 000	100 000
Muud tegevustulud	3 873	18 000	5 000	17 000	5 000	17 000
Põhitegevuse kulud kokku	2 531 395	3 093 550	3 338 573	3 498 002	3 665 402	3 841 172
Antavad toetused tegevuskuludeks	60 998	106 102	75 000	75 000	75 000	75 000
Muud tegevuskulud	2 470 397	2 987 448	3 263 573	3 423 002	3 590 402	3 766 172
sh personalikulud	1 558 820	1 814 703	1 996 173	2 095 982	2 200 781	2 310 820
sh majandamiskulud	910 166	1 114 561	1 192 400	1 252 020	1 314 621	1 380 352
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasut	27 021	10 759	10 826	7 061	4 450	30 000
sh muud kulud	1 411	58 184	75 000	75 000	75 000	75 000
Põhitegevuse tulem	716 743	296 121	211 746	252 720	273 496	322 401
Investeeringitegevus kokku	-524 918	-621 559	-420 623	27 530	-271 251	-270 128
Põhivara müük (+)	18 355	20 000	20 000	120 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-902 316	-961 068	-425 000	-50 000	-250 000	-450 000
sh projektide omaosalus	-277 804	-569 314	-400 000	-50 000	-250 000	-250 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	624 513	416 754	50 000	25 000	25 000	225 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-231 972	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-23 820	-37 500				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	88	45	90	90	90	90
Finantskulud (-)	-9 765	-9 790	-15 713	-17 560	-16 341	-15 218
Eelarve tulem	191 825	-325 438	-208 877	280 250	2 245	52 273
Finantseerimistegevus	-158 799	24 023	130 499	-143 773	-144 898	-146 020
Kohustiste võtmine (+)	0	200 000	300 000			
Kohustiste tasumine (-)	-158 799	-175 977	-169 501	-143 773	-144 898	-146 020
Likviidsete varade muutus (+ suuremine, - vähenemine)	-148 146	-301 415	-78 378	136 477	-142 653	-93 747
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-181 173	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suuremine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suuremine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	509 699	208 284	129 906	266 383	123 730	29 983
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	825 422	838 686	958 359	807 525	658 177	548 256
sh üle 1-a perioodiga mittekäesolevat kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038)	51 997	41 238	30 412	23 351	18 901	55 000
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	315 724	630 403	828 454	541 143	534 448	518 274
Netovõlakoormus (%)	9,7%	18,6%	23,3%	14,4%	13,6%	12,4%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	3 248 138	3 068 800	2 840 255	3 000 578	2 954 174	2 914 501
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	90,5%	80,0%	80,0%	75,0%	70,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 932 415	2 438 397	2 011 801	2 459 435	2 419 726	2 396 227
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	4%	5%	6%	5%	6%
Põhitegevuse kulude muutus	-	22%	8%	5%	5%	5%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,28	1,10	1,06	1,07	1,07	1,08

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	40 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	40 000	0	0	0	0
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
04 Majandus	350 908	100 000	50 000	50 000	450 000
sh toetuse arvelt	191 754	25 000	0	0	200 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	159 154	75 000	50 000	50 000	250 000
05 Keskkonnakaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	470 500	0	0	200 000	0
sh toetuse arvelt	100 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	370 500	0	0	200 000	0
07 Tervishoid	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	67 660	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	100 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	-32 340	0	0	0	0
09 Haridus	26 000	325 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	26 000	325 000	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	6 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 000	0	0	0	0
KÖIK KOKKU	961 068	425 000	50 000	250 000	450 000
sh toetuse arvelt	391 754	25 000	0	0	200 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	569 314	400 000	50 000	250 000	250 000

Suuremad investeeringud nimeliselt	siin võib näidata ka art 4502 alt tehtavad investeeringud					
Teed (04)		88 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		88 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhikooli investeeringud (09) korvpalliplats ja kõnnitee ja ventilatsioon		31 000	300 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		31 000	300 000			
Hellamaa Külakeskuse ümberehitamine (08)		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
Spordihalli ümberehitamine ja laiendamine (09)		0	25 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			25 000			
Lasteaia ümberehitamine (09) 5.rühm		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
Katlamaja ümberehitamine (04)		88 908	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		79 554				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		9 354				
Hüdrokopteri soetamine (04)		174 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		112 200				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		61 800				
Muud investeeringud (01) valla uus sisustus		40 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		40 000				
Muuseumi investeeringud (08)		67 660	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		100 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		14 160				
<i>eelmisajal tehtud investeeringud</i>		-46 500				
Kommunaalmajanduse investeeringud (06) Liiva parkla 2.etapp		293 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		100 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		193 000				
Kommunaalmajanduse investeeringud (06) Liiva parkla sadevete lahendus		30 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		30 000				
Kommunaalmajanduse investeeringud (06) Kommunaaalmasin		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0				
Kommunaalmajanduse investeeringud (06) Magasi aida katus		135 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		135 000				
Perearstikeskuse 1.korrus (06)		0	0	0	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					200 000	
Sotsiaalkorter (10)		1 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		1 000				
Muud investeeringud (06) ühisveevärgi-ja kanal.		12 500	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		12 500				
Hellamaa-Liiva kergliiklustee (04)		0	25 000	0	0	400 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0				200 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			25 000			200 000