

MUHU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2021-2024

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.

Koroonakriisist põhjustatud eriolukorra tõttu toimus riigi eelarvestrateegia aastateks 2021-2024 vastuvõtmine septembris. Selleks, et KOVid saaksid arvestada riigi eelarvestrateegia põhimõtetega, otsustas Riigikogu 2020. a suhtes KOV arengukava muutmise ja eelarvestrateegia tähtaega pikendada 1. detsembrini. Seega võib eelarvestrateegia Rahandusministeeriumile esitada 15. detsembriks. Kuna eelarvestrateegia tähtaega on pikendatud, siis pikeneb ka 2021.a eelarve eelnõu volikogule esitamise tähtaeg 15. detsembrile.

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 majandustehinguid 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

Kriisi põhi on läbitud. Viiruse majandusmõjud jäävad Eestis ja Põhja-Euroopas ELi keskmisest väiksemaks ning jaotuvad väga ebaühtlaselt tegevusalade lõikes. Seni on Eestis läinud varem kardetust paremini, kuid majanduse edasise käekäigu dikteerib viiruse enda kontrolli alla saamine. Majanduse taastumist oodatakse järgmisest aastast alates, kuid osa teenuste tarbimine võib endiselt olla takistatud. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt saab SKP reaalkasv olema 2020. a -5,5%, 2021. a 4,5 %, 2022. a 3,5 %.

Palkade kasv taastub 2022. aastal. Kriisi tõttu vähenenud ettevõtete sissetulekud sunnivad töötajaid koondama ja palku vähendama. Töötasu hüvitiseta oleks tööturu olukord märkimisväärselt halvem. Enim on kannatanud turismiga seotud madalama palgaga inimesed. Palgakasvu taastumist võib oodata 2022. aastal, kui majanduse olukord järkjärgult paraneb. Tööpuudus jääb pikaks ajaks kõrgemaks kui enne kriisi.

Tarbijahinnad tänava langevad. Kriisi ja aktsiisilangemiste mõjul on hinnad tänava väikses languses. Langusesse panustavad naftahindade kukkumine, aktsiisilangemused ja osa teenuste odavnemine. Hindade tõus taastub järk-järgult tuleval aastal. 2022. aastal kiireneb hinnatõus 2,2%ni, kui lisaks teenuste hinnatõusu kiirenemisele taastatakse kütuse-, gaasi- ja elektriaktsiisi määr koroonakriisieelsel tasemel.

3. Ülevaade riigi eelarvepoliitikast

Eelarve jääb puudujääki. Kriisi tõttu väheneb maksutulu. Mahukad leevendusmeetmed viivad eelarve puudujääki, mis hakkab küll edaspidi mõnevõrra vähenema, kuid 2024. aastaks veel tasakaaluni ei jõua. Maksutulu kasv jääb majanduskasvule alla, samas varem kokku lepitud kulude taset mõjutab kriis vähem ning see ei lange ka kriisimeetmete lõppemisel. Struktuurne puudujääk tähendab majandusele arvestatavat stiimulit, mis aitab kriisi mõju vähendada.

Valitsussektori võlakoormus kasvab. Võlakoormus suureneb 2020. aastal üle kahe korra ning jõuab prognoosiperioodi lõpuks 31,3%-le SKPst. Riigieelarve nominaalne puudujääk ei loo eeldusi reservide kogumiseks ning riigi rahavoog kokku on aastatel 2020–2024 negatiivne eelkõige seoses kriisist ning taastumisest tingitud suure eelarve puudujäägiga. Riigieelarve negatiivset rahavoogu perioodil 2020–2024 rahastatakse võlakirjaemissioonide ning laenude kaasamise abil.

Maksukoormus langeb, kuna kriisist taastumine on maksuvaesem. Maksukoormus on alaneva trendiga, kuna keskmine palk kasvab perioodil 2020- 2024 oluliselt aeglasemalt kui SKP, väheneb saastekvootide müügitulu ning taastuvad riigi kogumispensioni maksed, mis tehniliselt vähendab maksukoormust. Käibemaks ja kütuseaktsiis veavad tarbimismaksude kasvu, mille osatähtsus tõuseb 2024. aastaks 40,6%-le, tööjõumaksude osakaal langeb 53,0%-le ja kapitalimaksude osakaal 6,3%-le.

¹ Allikas: Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2020, 07.09.2020
<https://www.rahandusministeerium.ee/et/riigieelarve-ja-majandus/majandusprognoosid>

4. Ülevaade Muhu valla finantsolukorrast

Valla tulubaas on arvestades maksumaksjate arvu (56 % elanike arvust) rahuldav, kuid ei ole siiski piisav, et täies mahus ja kvaliteetselt toime tulla kohalikule 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 netovõlakooormus peab vastama järgmistele tingimustele:

- Netovõlakooormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.
- Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakooormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.
- Netovõlakooormus võib ületada eelnevalt toodud netovõlakooormuse mahu ülemmäära toetuste sildfinantseerimiseks võetud võlakohustuste kogusumma võrra.

Erandina on lubatud kavandada põhitegevuse tulemi lubatud väärtusest (null) väiksemana kaheks mittejärjestikuseks aastaks või järgmiseks eelarveaastaks, kui jooksva aasta eelarve põhitegevuse tulem 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 netovõlakooormus vaadeldaval perioodil 27-35 % , jäädes seega tunduvalt alla lubatud piirmäära.

Käesoleva eelarvestrateegia perioodi langevad järgmised suuremad investeeringud: Liiva katlamaja ja puhastusseadmete rekonstrueerimine, spordihalli (koos ujulaga) rekonstrueerimisprojekti koostamine ning võimaluse korral ehitamisega alustamine, teede mustkatete ehitus, koolimaja rekonstrueerimine, Muhu Muuseumi parkla ehitus jne. Nende suuremate investeeringute finantseerimiseks on võimalik vajadusel võtta täiendavalt laenu ning eelarvestrateegia kohaselt on vajadusel ette nähtud täiendava laenu võtmine aastal 2021.

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. Arvestatud on ka koroonaviiruse mõjudest tuleneva maksutulu vähenemisega.

Lähtudes eelnevast on tulumaksu laekumise tõusuks 2020.a. prognoositud 3,54 %, 2021-2024 aga konservatiivselt 1-3%

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, alates 2019.a kajastub eelarves ka Koguva dolokivikarjääris toodetud killustiku müügitulu. Tulude prognoosimisel on arvestatud koroonaviirusest tingitud teenuste kasutamise vähenemisega 2020. aastal põhiliselt just Muhu Muuseumi ja Põhikooli osas.

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. Muhu valla tasandusfondi summad on vähenenud 2013.a. 91 341 eurolt 2015.a 21 653 euroni ja 2016-2017 aastal Muhu vald tasandusfondi eraldist ei saanud. 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 ning alates 2015.a. ka teede raha.

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 personalikulu suurenemist 2021.aastal ette ei nähta, osaline suurenemine on tingitud seni täitmata olnud ametikohtade lisandunud töötasust. Majanduse taastumisel on ülejäänud perioodil kavandatud 3-5% personalikulude kasv. Majandamiskulude tõus perioodil on minimaalne, jäädes 1-4 % juurde aastas.

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 saavutamise 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.

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.

Investeeringute 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 koefitsient järgneval perioodil piisav ning netovõlakooormuse määr jääb tunduvalt alla kehtestatud piirmäära.

Strateegiaperioodil on täpsemalt paigas koolimaja rekonstrueerimistöödega jätkamine, vallateedele mustkatete ning Muhu Muuseumi parkla laienduse ehitamine Muhu spordihalli rekonstrueerimisprojektide koostamine, hädavajalik on rekonstrueerida Liiva reoveepuhasti ning tõsta Liiva katlamaja soojuslikku võimsust ning uuendada sisseseadet.

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 tuleml 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 ettemaksud;
- 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 reservide tase piisavaks. Eelarveaasta keskel hoidutakse positiivsete lisaeelarvete koostamisest ja võimalik maksutulu ülelaekumine suunatakse üldjuhul reservidesse ja 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 arvatud 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 täies mahus.
- Omavalitsusel on vajadusel võimalik kaasata täiendavaid vahendeid investeeringuteks.
- Järgnevatel aastatel väheneb pisut likviidsete varade jääk aasta lõpuks, kuna paljude vajalike investeeringute rahastamiseks (koolimaja rekonstrueerimistööd, puhasti ja katlamaja rekonstrueerimine) tuleb kasutada varasemalt kogutud jääki ning kõikide investeeringute puhul ei saa kasutada vastavate meetmete puudumise tõttu erinevaid projektitoetusi
- 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 2021-2024 investeeringud on erinevatel põhjustel 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 määrus nr 53 15.10.2020	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	2 829 117	3 052 931	2 889 066	2 924 612	3 001 323	3 076 765
Maksutulud	1 909 399	1 973 178	1 990 636	2 010 182	2 067 893	2 127 335
sh tulumaks	1 821 329	1 885 778	1 904 636	1 923 682	1 981 393	2 040 835
sh maamaks	84 536	84 000	84 000	84 000	84 000	84 000
sh muud maksutulud	3 534	3 400	2 000	2 500	2 500	2 500
Tulud kaupade ja teenuste müügist	231 590	183 000	205 000	210 000	215 000	220 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	684 644	895 753	690 430	701 430	713 430	724 430
sh tasandusfond	17 700	18 430	18 430	18 430	18 430	18 430
sh toetusfond	539 983	775 672	580 000	590 000	600 000	610 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	126 961	101 651	92 000	93 000	95 000	96 000
Muud tegevustulud	3 484	1 000	3 000	3 000	5 000	5 000
Põhitegevuse kulud kokku	2 286 546	2 491 978	2 575 000	2 634 500	2 739 475	2 828 699
Antavad toetused tegevuskuludeks	60 155	71 743	70 000	70 000	70 000	70 000
Muud tegevuskulud	2 226 392	2 420 235	2 505 000	2 564 500	2 669 475	2 758 699
sh personalikulud	1 479 558	1 625 235	1 650 000	1 699 500	1 784 475	1 873 699
sh majandamiskulud	746 091	770 000	800 000	810 000	830 000	830 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	12 625	30 715	10 558	10 362		
sh muud kulud	742	25 000	55 000	55 000	55 000	55 000
Põhitegevuse tulem	542 571	560 953	314 066	290 112	261 848	248 066
Investeeringustegevus kokku	-938 392	-297 079	-700 952	-288 950	-211 450	-109 450
Põhivara müük (+)	35 100	0	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-1 780 971	-250 000	-1 141 604	-260 000	-185 000	-85 000
sh projektide omaosalus	-921 530	-245 000	-672 802	-260 000	-185 000	-85 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	859 441	5 000	468 802	0	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-42 598	-38 724	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	36	45	50	50	50	50
Finantskulud (-)	-9 400	-13 400	-13 200	-14 000	-11 500	-9 500
Eelarve tulem	-395 821	263 874	-386 886	1 162	50 398	138 616
Finantseerimistegevus	664 684	-148 250	88 000	-177 500	-165 000	-124 000
Kohustiste võtmine (+)	780 000	0	250 000			
Kohustiste tasumine (-)	-115 316	-148 250	-162 000	-177 500	-165 000	-124 000
Likviidsete varade muutus (+ suuremine, - vähenemine)	-387 796	495 624	-298 886	-176 338	-114 602	14 616
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-656 660	380 000	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suuremine/ + vähenemine)						

sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	126 159	621 783	322 897	146 559	31 957	46 573
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	1 472 850	1 293 885	1 371 327	1 183 465	1 018 465	894 465
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	51 635	20 920	10 362	0		
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	1 346 691	672 102	1 048 430	1 036 906	986 508	847 892
Netovõlakoormus (%)	47,6%	22,0%	36,3%	35,5%	32,9%	27,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	2 829 117	3 052 931	2 889 066	1 802 844	1 800 794	1 846 059
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	100,0%	100,0%	61,6%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1 482 426	2 380 828	1 840 636	765 938	814 285	998 167
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	8%	-5%	1%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	9%	3%	2%	4%	3%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,24	1,23	1,12	1,11	1,10	1,09

		2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)						
01 Üldised valitsussektori teenused		0	40 000	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			40 000			
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		96 627	468 604	85 000	85 000	85 000
sh toetuse arvelt			191 802			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		96 627	276 802	85 000	85 000	85 000
05 Keskkonnakaitse		0	170 000	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			170 000			
06 Elamu- ja kommunaalmajandus		25 000	20 000	50 000	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		25 000	20 000	50 000	0	0
07 Tervishoid		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon		36 288	153 000	0	0	0
sh toetuse arvelt			100 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		36 288	53 000	0	0	0

09 Haridus		92 085	290 000	125 000	100 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		5 000	177 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		87 085	113 000	125 000	100 000	0
10 Sotsiaalne kaitse		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
KÕIK KOKKU		250 000	1 141 604	260 000	185 000	85 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		5 000	468 802	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		245 000	672 802	260 000	185 000	85 000
Põhivara soetuse kontroll		0	0	0	0	0

Suuremad investeeringud nimeliselt

Teed (04)		104 535	85 000	85 000	85 000	85 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		104 535	85 000	85 000	85 000	85 000
Põhikooli investeeringud (09)		15 000	155 000	100 000	100 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			127 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000	28 000	100 000	100 000	
Hellamaa Külakeskuse ümberehitamine (08)		25 788	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		25 788				
Spordihalli ümberehitamine ja laiendamine (09)		0	75 000	25 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			75 000	25 000		
Lasteaia ümberehitamine (09)		77 085	10 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		5 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		72 085	10 000			
Katlamaja ümberehitamine (04)		4 620	383 604	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			191 802			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		4 620	191 802			
Puhasti ümberehitamine (05)		0	170 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			170 000			
Muuseumi investeeringud (08)		10 500	153 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			100 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 500	53 000			
Kommunaalmajanduse investeeringud (06)		25 000	20 000	150 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				100 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		25 000	20 000	50 000		
Päikesepaneelid (09)		25 000	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			50 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		25 000				
Muud investeeringud (01)		25 000	40 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		25 000	40 000			

