

LISA 1

Hummuli valla eelarvestrateegia 2017-2021

Hummuli vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	965 858	1 001 777	1 036 117	1 044 810	1 066 000	1 066 485	1 066 000
Maksutulud	497 742	522 500	527 000	530 000	535 000	540 000	540 000
sh tulumaks	428 277	452 500	457 000	460 000	465 000	470 000	470 000
sh maamaks	69 465	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	113 153	116 165	108 117	113 810	130 000	115 000	115 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	332 453	345 112	376 000	376 000	376 000	386 485	386 000
sh tasandusfond	88 700	88 488	88 000	88 000	88 000	88 000	88 000
sh toetusfond	230 682	240 077	240 000	240 000	240 000	250 000	250 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	13 071	16 547	48 000	48 000	48 000	48 485	48 000
Muud tegevustulud	22 510	18 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Põhitegevuse kulud kokku	853 159	994 633	997 000	989 000	990 000	991 000	994 750
Antavad toetused tegevuskuludeks	49 025	68 609	69 000	59 000	59 000	59 000	59 000
Muud tegevuskulud	804 134	926 024	928 000	930 000	931 000	932 000	935 750
sh personalikulud	529 692	581 455	582 000	583 000	584 000	585 000	585 000
sh majandamiskulud	273 893	341 633	344 000	345 000	345 000	345 000	348 750
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>							
sh muud kulud	549	2 936	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Põhitegevuse tulem	112 699	7 144	39 117	55 810	76 000	75 485	71 250
Investeeringustegevus kokku	-147 067	-113 262	-129 617	-94 310	-96 500	-40 172	-38 055
Põhivara müük (+)	1 970	0	5 000	3 000	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-186 055	-94 594	-226 130	-369 189	-469 250	-39 313	-37 196
<i>sh projektide omaosalus</i>	-129 675	-94 594	-131 130	-93 189	-93 250	-39 313	-37 196
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	56 380	15 000	95 000	276 000	376 000	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-18 203	-32 587	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	23	50	80	80	80	80	80
Finantskulud (-)	-1 181	-1 131	-3 567	-4 200	-3 330	-939	-939
Eelarve tulem	-34 368	-106 118	-90 500	-38 500	-20 500	35 313	33 195
Finantseerimistegevus	-17 946	-15 572	90 500	40 817	20 500	-35 313	-33 195
Kohustuste võtmine (+)	0	7 190	120 000	78 000	60 000	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-17 946	-22 762	-29 500	-37 183	-39 500	-35 313	-33 195
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-52 314	-121 690	0	2 317	0		0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0		0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	124 190	2 500	2 500	4 817	4 817	2 500	2 500
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	75 543	45 000	100 187	141 004	161 504	9 687	66 992
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	14 971						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära	0	0	0	0	0	0	0

Netovõlakoomus (eurodes)	0	42 500	97 687	136 187	156 687	7 187	64 492
Netovõlakoomus (%)	0,0%	4,2%	9,4%	13,0%	14,7%	0,7%	6,0%
Netovõlakoomuse ülemmäär (eurodes)	676 194	601 066	621 670	626 886	639 600	639 891	639 600
Netovõlakoomuse ülemmäär (%)			60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoomus (eurodes)			523 983	490 699	482 913	632 704	575 108
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulude muutus	-	4%	-3%	1%	2%	6%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	17%	1%	-1%	0%	0%	0%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,13	1,01	1,04	1,06	1,08	1,08	1,07
			9,43%	13,03%	14,70%	0,67%	6,05%
Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)		2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
1) Hummuli Vallavalitsuse hoone renoveerimine (2017) ,saali ventilatsioon, küttesüsteemi välajavahetamine (2015) 01		11 820	155 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	80 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		11 820	75 000	0	0		
2) Maade munitsipaliseerimine 2017-2021 04		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
3) Teede rem. 2016-2021 04		29 101	32 000	32 000	32 000	32 000	32 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		29 101	32 000	32 000	32 000	32 000	32 000
4) Hummuli Põhikooli küttesüsteem (2016) 09		51 673	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		51 673	0	0	0	0	0
5) Hummuli Põhikooli ventilatsioon (2017) akende vahetamine (2018) 09		0	25 000	300 000	0	0	0
<i>sh toetuste arvelt</i>		0	10 000	250 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	15 000	50 000	0	0	0
6)Spordihoone 08		0	0	0	400 000	0	0
<i>sh toetuste arvelt</i>		0	0	0	350 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			0	0	50 000	0	0
7) Sadevee juhtimine kortermajade juures, Talli tiigi heakorrastamine (2017, 2018) 04		0	0	30 000	30 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	25 000	26 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	5 000	4 000	0	0
8) Terviserada ja park 08			10 000	3 000	3 000	3 000	3 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	5 000	1 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	5 000	2 000	3 000	3 000	3 000
9)Sots. sõiduauto liising (2017-2019) 10			2 130	2 189	2 250	2 313	196
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	2 130	2 189	2 250	2 313	196

LISA 2

Hummuli valla eelarvestrateegia 2017-2021 valdkonnad

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	195 302	154 173	305 576	151 501	151 339	147 939	148 939
Põhitegevuse kulud	129 953	142 353	147 009	147 300	148 009	147 000	148 000
sh saadud toetuste arvelt	1 452	1 452	1 009	1 009	1 009	0	0
sh muude vahendite arvelt	128 501	140 901	146 000	146 291	147 000	147 000	148 000
Investeerimistegevuse kulud	65 349	11 820	158 567	4 201	3 330	939	939
sh saadud toetuste arvelt	31 380	0	80 000		0	0	0
sh muude vahendite arvelt	33 969	11 820	78 567	4 201	3 330	939	939
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek	135	500	500	500	500	500	500
Põhitegevuse kulud	135	500	500	500	500	500	500
sh saadud toetuste arvelt	0	0				0	0
sh muude vahendite arvelt	135	500	500	500	500	500	500
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
04 Majandus	58 868	151 031	95 991	113 000	114 000	84 000	85 000
Põhitegevuse kulud	58 628	112 707	61 991	49 000	50 000	50 000	51 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	58 628	112 707	61 991	49 000	50 000	50 000	51 000
Investeerimistegevuse kulud	240	38 324	34 000	64 000	64 000	34 000	34 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	25 000	26 000	0	0
sh muude vahendite arvelt	240	38 324	34 000	39 000	38 000	34 000	34 000
05 Keskkonnakaitse	20 918	25 243	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
Põhitegevuse kulud	20 918	25 243	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	20 918	25 243	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	24 131	44 507	31 000	34 000	34 000	34 000	34 000
Põhitegevuse kulud	3 223	18 013	31 000	34 000	34 000	34 000	34 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	3 223	18 013	31 000	34 000	34 000	34 000	34 000
Investeerimistegevuse kulud	20 908	26 494	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	10 000	9 908	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	10 908	16 586	0	0	0	0	0
07 Tervishoid	8 386	11 462	9 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Põhitegevuse kulud	8 386	11 462	9 000	8 000	8 000	8 000	8 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	8 386	11 462	9 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0

sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
08 Vabaalg, kultuur ja religioon	43 078	58 604	70 500	65 000	464 491	64 000	65 000
Põhitegevuse kulud	43 078	58 604	60 500	62 000	61 491	61 000	62 000
sh saadud toetuste arvelt	883	4 450	4 500	4 000	3 000	3 000	4 000
sh muude vahendite arvelt	42 195	54 154	56 000	58 000	58 491	58 000	58 000
Investeeringustegevuse kulud	0	0	10 000	3 000	403 000	3 000	3 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	5 000	1 000	350 000	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	5 000	2 000	53 000	3 000	3 000
09 Haridus	540 136	469 690	477 000	752 200	452 000	452 000	453 000
Põhitegevuse kulud	421 193	418 017	452 000	452 200	452 000	452 000	453 000
sh saadud toetuste arvelt	180 177	175 974	180 200	180 200	180 000	180 000	180 000
sh muude vahendite arvelt	241 016	242 043	271 800	272 000	272 000	272 000	273 000
Investeeringustegevuse kulud	118 943	51 673	25 000	300 000	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	15 000	0	10 000	250 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	103 943	51 673	15 000	50 000	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	167 646	207 734	211 130	212 189	212 250	214 813	212 446
Põhitegevuse kulud	167 646	207 734	209 000	210 000	210 000	212 500	212 250
sh saadud toetuste arvelt	13 657	18 454	19 000	20 000	20 000	20 000	20 000
sh muude vahendite arvelt	153 989	189 280	190 000	190 000	190 000	192 500	192 250
Investeeringustegevuse kulud	0	0	2 130	2 189	2 250	2 313	196
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	2 130	2 189	2 250	2 313	196
KOKKU	1 058 599	1 122 945	1 226 697	1 362 390	1 462 580	1 031 252	1 032 885
Põhitegevuse kulud	853 159	994 633	997 000	989 000	990 000	991 000	994 750
sh saadud toetuste arvelt	196 169	200 330	204 709	205 209	204 009	203 000	204 000
sh muude vahendite arvelt	656 991	794 303	792 291	783 791	785 991	788 000	790 750
Investeeringustegevuse kulud	205 440	128 311	229 697	373 390	472 580	40 252	38 135
sh saadud toetuste arvelt	56 380	9 908	95 000	276 000	376 000	0	0
sh muude vahendite arvelt	149 060	118 403	134 697	97 390	96 580	40 252	38 135
Põhitegevuse kulude kontroll	0	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevuse kulude kontroll	0	0	0	0	0	0	0
Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Üldised valitsussektori teenused	162 470	152 721	224 567	150 492	150 330	147 939	148 939
Põhitegevuse kulud	128 501	140 901	146 000	146 291	147 000	147 000	148 000
Investeeringustegevuse kulud	33 969	11 820	78 567	4 201	3 330	939	939
Riigikaitse	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
Avalik kord ja julgeolek	135	500	500	500	500	500	500
Põhitegevuse kulud	135	500	500	500	500	500	500
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
Majandus	58 868	151 031	95 991	88 000	88 000	84 000	85 000
Põhitegevuse kulud	58 628	112 707	61 991	49 000	50 000	50 000	51 000
Investeeringustegevuse kulud	240	38 324	34 000	39 000	38 000	34 000	34 000
Keskonnakaitse	20 918	25 243	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
Põhitegevuse kulud	20 918	25 243	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
Elamu- ja kommunaalmajandus	14 131	34 599	31 000	34 000	34 000	34 000	34 000
Põhitegevuse kulud	3 223	18 013	31 000	34 000	34 000	34 000	34 000
Investeeringustegevuse kulud	10 908	16 586	0	0	0	0	0
Tervishoid	8 386	11 462	9 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Põhitegevuse kulud	8 386	11 462	9 000	8 000	8 000	8 000	8 000

Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
Vabaaeg, kultuur ja religioon	42 195	54 154	61 000	60 000	111 491	61 000	61 000
Põhitegevuse kulud	42 195	54 154	56 000	58 000	58 491	58 000	58 000
Investeeringustegevuse kulud	0	0	5 000	2 000	53 000	3 000	3 000
Haridus	344 959	293 716	286 800	322 000	272 000	272 000	273 000
Põhitegevuse kulud	241 016	242 043	271 800	272 000	272 000	272 000	273 000
Investeeringustegevuse kulud	103 943	51 673	15 000	50 000	0	0	0
Sotsiaalne kaitse	153 989	189 280	192 130	192 189	192 250	194 813	192 446
Põhitegevuse kulud	153 989	189 280	190 000	190 000	190 000	192 500	192 250
Investeeringustegevuse kulud	0	0	2 130	2 189	2 250	2 313	196
KOKKU	806 050	912 706	926 988	881 181	882 571	828 252	828 885
Põhitegevuse kulud	656 991	794 303	792 291	783 791	785 991	788 000	790 750
Investeeringustegevuse kulud	149 060	118 403	134 697	97 390	96 580	40 252	38 135

Hummuli valla eelarvestrateegia 2017-2021 arvestusüksus

Arvestusüksus (nimi)	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	965 858	1 001 777	1 036 117	1 044 810	1 066 000	1 066 485	1 066 000
Põhitegevuse kulud kokku	853 159	994 633	997 000	989 000	990 000	991 000	994 750
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	112 699	7 144	39 117	55 810	76 000	75 485	71 250
Investeeringustegevus kokku	-147 067	-113 262	-129 617	-94 310	-96 500	-40 172	-38 055
Eelarve tulem	-34 368	-106 118	-90 500	-38 500	-20 500	35 313	33 195
Finantseerimistegevus	-17 946	-15 572	90 500	40 817	20 500	-35 313	-33 195
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-52 314	-121 690	0	2 317	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	124 190	2 500	2 500	4 817	4 817	2 500	2 500
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	75 543	45 000	100 187	141 004	161 504	9 687	66 992
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	42 500	97 687	136 187	156 687	7 187	64 492
Netovõlakoormus (%)	0,0%	4,2%	9,4%	13,0%	14,7%	0,7%	6,0%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	676 194	601 066	621 670	626 886	639 600	639 891	639 600
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	70,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	676 194	558 566	523 983	490 699	482 913	632 704	575 108

Seletuskiri eelarvestrateegia 2017-2021 juurde

Hetkel kehtiva eelarvestrateegia muutmise põhjuseks on investeeringute kava muutmine arengukavas, samuti ka täiendavate aastate 2020 ja 2021 andmete lisamine eelarvestrateegiasse.

Põhitegevuse tulude ja kulude kasvu on planeeritud eelarvestrateegiasse minimaalselt. Tasandus- ja toetusfond on jäetud 2016. aasta tasemele.

Täiendavat laenu 2016.aastal investeeringute läbiviimiseks ei olnud vaja võtta. Hummuli Põhikooli küttesüsteemile kulus 51 673,20 eurot ja Vallavalitsuse hoone renoveerimise projektile 11 820,00 eurot. Teostamine toimus osaliselt kasutamata investeeringute arvelt.

Eelarvestrateegia tabelites on tehtud põhilised muudatused investeerimisobjektide osas.

2017. aasta investeeringute osas on planeeritud suuremad kulud Vallavalitsuse hoonele 155 000,00 eurot. Omavahendite arvelt 75 000,00 eurot ja toetuse arvelt 80 000,00, terviserajale ja pargile 10 000,00, teedele 32 000,00 eurot, Hummuli Põhikooli ventilatsioonile 25 000,00 eurot. Eelarvestrateegias on arvestatud pangalaenu võtmisega 120 000,00 . Pangalaenu võib võtta ainult investeeringute omaosaluse katmiseks.

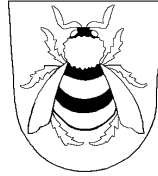
2018. aasta eelarvestrateegias planeeritud Hummuli Põhikooli akende vahetamine toetuse arvelt 250 000,00 eurot ja Tallitiikide heakorrastamine. Omaosaluse vajadus 55 000,00 eurot.

2019. aasta eelarvesse planeeritud spordihoone rajamine 400 000,00 eurot, omaosalus 50 000,00 eurot.

Laenukohustuse võtmine on planeeritud aastatele 2017-2019 eespool toodud investeerimisobjektide võimalikuks osutumiseks. Ühinemistoetus on jagatud aastatele 2017-2019 .

Koostas:

Urve Markson



HUMMULI VALLA EELARVESTRAATEEGIA
2015 – 2019

SISUKORD

SISUKORD	2
1. SISSEJUHATUS	3
1.1. Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest	3
1.2. Eesti majandusprognoosid	3
1.3. Makromajandusprognoos	4
1.4. Riigi eelarvepoliitika	6
2. TULUBAASI ÜLEVAADE JA PROGNOOS	8
2.1. Tulumaks	8
2.2. Maamaks	10
2.3. Tasandusfond ja toetusfond	11
2.4. Muud tulud	13
2.5. Tulude prognoos 2015 – 2019	14
3 PÕHITEGEVUSE KULUD	16
4. INVESTEERIMISTEGEVUS	19
5. FINANTSEERIMISTEGEVUS	20
5.1. Laenud	20
5.2. Likviidne vara	21
6. FINANTSDISTSIPLIIN	22
7. KOKKUVÕTE	23

1. SISSEJUHATUS

1.1. Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalistuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta, et oleks tagatud stabiilsus ja jätkusuutlikkus pikemaajaliselt. Hummuli valla eelarvestrateegia 2015-2019 koostamise lähtealuseks on Hummuli valla arengukava 2014-2020. Valla eelarvestrateegia peaesmärgiks on perspektiivis jätkusuutliku eelarvepoliitika tagamine. Eelarvestrateegia koostamise nõue tuleneb kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest §20. Eelarvestrateegia koostamisel ja menetlemisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest §37. Lähtealuseks on majandusprognosid ja majandusliku olukorra analüüsid. Eelarvestrateegias kajastatakse eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos hinnangulise kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, eeldatavad finantseerimistegevuse mahud ning likviidsete varade muutus. Lisaks kajastatakse kohaliku omavalitsuse üksuse tegelik netovõlakoormus eelneval aastal, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositav netovõlakoormus iga aasta lõpu seisuga. Alates 2013. aastast on lubatud kohalikel omavalitsustel netovõlakoormust suurendada kuni põhitegevuse tulude kogusummani juhul, kui on tagatud põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe. 2013. aastast on ka lubatud eelarvestrateegia perioodi kahel mittejärjestikusel aastal kavandada põhitegevuse tulemit lubatavast väärtusest väiksemana, aga hõlmatud aastate põhitegevuse summa peab olema null või positiivne.

1.2. Eesti majandusprognosid

Rahandusministeeriumi eelmise, 2013. aasta suvise prognoosi tegemise ajast alates on majandusosaldu ELis jätkanud kiiret ja stabiilset paranemist. Selgel paranemistrendil on kindlustunne nii tööstuses, teeninduses kui tarbijatel. Visalt taastub eurotsoonis siiski ehitussektor, mis Soome kaudu mõjutab ka Eesti majandust. Kuna mitmete Eesti ekspordipartnerite majanduse taastumine on olnud suhteliselt kiire juba mitu aastat, siis otsesest positiivset lisatõuget Eesti ekspordinõudlusele ELi üldise majanduskonjunktuuri paranemine kaasa ei too. Kaudselt suurendab see siiski kindlustunnet Eesti lähinaabrite majanduste taastumise kohta.

Eesti majandusosalduindeks on viimasel poolel aastal olnud kergel tõusutrendil peamiselt kaubandus- ja teenindussektori ning tarbijate toel. Olukord tööstuses on stabiilne, oodates

välisnõudluse taastumist. Ehitussektori kindlustunne on aga 2013. aasta sügisest alates languses seoses vähenevate valitsussektori investeeringutega ning aeglaselt taastuva erasektori nõudlusega hoonete ja eluasemete järele.

Kuna käesoleva prognoosi väliseeldused fikseeriti 2014. aasta veebruarikuu seisuga ehk enne Ukraina sündmuste eskaleerumist, siis ei ole põhistsenaariumis arvestatud võimalike ELi majandussanktsioonide ja Venemaa poolsete vastureaktsioonidega. Prognoosi riskistsenaarium lähtub Venemaa majanduskasvu pöördumisest sellel aastal (põhistsenaariumis kasv 2%, riskistsenaariumis langus 1%) ning selle eeldatavast mõjust nii Eesti kui Läti, Leedu ja Soome majandustele. Geopoliitilise kriisi edasine areng on praegu siiski seotud väga suure määramatusega ning viimastel nädalatel aset leidnud sündmuste võimaliku majandusliku mõju hindamiseks tuleks oodata välispoliitilise olukorra stabiliseerumist.

1.3. Makromajandusprognoos

Eesti sisemajanduse koguprodukt kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2014. aastal 2,0% ja 2015. aastal 3,5%. Aastaks 2016 ootame 3,6%st kasvu. 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.

Sisenõudluse komponentide kasvutempod aeglustuvad 2014. aastal mõnevõrra. Eratarbimise kasv püsib siiski kiirena (3,9%) vaatamata palgatulu kasvu aeglustumisele. Tarbimise reaalkasvu toetab üle ootuste aeglustunud tarbijahindade tõus ning järgmisel aastal tulumaksumäära alandamine. Järgnevatel aastatel hakkab eratarbimise kasv aeglustuma seoses hinnatõusu kiirenemisega ning prognoosiperioodi viimastel aastatel hõivatute arvu oodatava vähenemise tõttu. Sarnaselt eelneva aastaga jääb tagasihoidlikuks investeeringute kasv. Ettevõtete investeeringuid hoiab tagasi madal nõudlus toodangu järele ja valitsussektori osas ELi struktuurivahendite ning CO₂kvoodimüügituludest finantseeritavate projektide vähenemine. Elanike eluasemeinvesteeringute maht on endiselt väga madal, kuid eelmise aasta teises pooles kiirenenud kasv peaks jätkuma. 2014. aastal võib oodata kaupade ja teenuste **ekspordi** 2,4%st kasvu. Kui eelmistel aastatel on suudetud eksporditurgudel turuosa suurendada, siis sellel aastal jääb ekspordikasv välisnõudluse suurenemisest madalamaks. Selle põhjuseks on praegune välistellimuste vähesus euroalavälistes riikides ning madalseis suure osakaaluga kaupade väljaveos. Väliskeskkond hakkab jõudsamalt taastuma 2015. aastal ning siinsete ettevõtete

kasvuvõimalusi hakkab avardama ka Soome majanduse järk-järguline kosumine. 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.

Vaatamata eksporditurgude nõrkusele paranes välistasakaal 2013. aastal. **Jooksevkonto** defitsiit vähenes 1%-ni SKPst tulude väiksema puudujäägi tõttu. 2014. aastal jooksevkonto puudujääk suureneb mõnevõrra tagasihoidlike ekspordiväljavaadete ning sisenõudluse tugevnemise tõttu. Prognoosiperioodi lõpus võib jooksevkonto puudujääk ulatuda 2%-ni SKPst.

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. Kui varasematel aastatel on eluasemekulutuste tõus olnud peamiseks inflatsiooniteguriks, siis sellel aastal on eluasemekulutused väikeses languses elektri ning kaugkütte ja gaasi odavnemise tõttu. Osalt sellest tulenevalt jääb administratiivselt reguleeritavate hinnamuutuste panus tänavu negatiivseks. 2014. aastal jätkub naftafutuuride kohaselt ka kütuse hinna odavnemine. Järgnevatel aastatel baasinflatsioon kiireneb mõnevõrra ning välistegurite (kütus, kaugküte) hinnalangus peatub. Eeldusel, et toorainehindades suuremaid kõikumisi ei esine, stabiliseerub tarbijahindade tõus prognoosiperioodi lõpus 2,8% juures.

Hõive kasvutempo eelmise aasta teises pooles aeglustus ning aastases arvestuses jääb see 2014. ja järgneval aastal tagasihoidlikuks (0,2–0,3%). Vaatamata tööealise elanikkonna agregeeritud vähenemisele (vanusgrupp 15–74 aastat) on nii tööjõus osalemise kui hõivemäär kriisist taastudes kasvanud ning sedakaudu võimaldanud hõivatute arvu lisandumist. Viimase rahvaloenduse tulemustele toetudes on alust arvata, et alates 2016. aastast alates hakkab hõivatute arv siiski kiirenevas tempos vähenema, mis piirab paratamatult ka Eesti majanduskasvu võimalusi. **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. Eelmisel aastal palgakasvu vedanud veonduse- ja laonduse tegevusala palgakasv peaks pidurduma, kuna samaaegselt kiire palgakasvuga toimus seal käivete ja kasumite langus. Tööjõu süvenev nappus sunnib järgmistel aastatel nõudluse suurenedes ettevõtteid investeerima ning seetõttu võib palgakasv keskpikas perspektiivis siiski kiirenededa. 2014. aastal prognoosime palgakasvuks 6,2% ning edaspidi tempo veidi tõuseb. Reaalpalga kasv jääb 2014. aastal

Keskmine palk oli 2013. aastal 948 eurot. Eestis kehtestatud miinimumpalk on üks EL madalamaid, kuid peale nelja-aastast paigalseisu 278,02 eurol (2008–2011) on see tõusnud kolm aastat järjest – 290 euronit 2012. aastal, 320 euronit 2013. aastal ning jõudes 2014. aastaks 355 euronit. Seega juba kolmandat aastat on Eesti miinimumpalk Baltikumis kõrgeim.

hinnatõusu järsu pidurdumise tõttu eelmise aastaga võrreldavale tasemele (4,8%).

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist aastatel 2014–2018 mõjutavad järgmised muudatused tulumaksuseaduses:

- kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu osa suurendamine 0,03 protsendi võrra (01.01.2014);
- pensionäride täiendava maksuvaba tulu tõstmine 2 520 euronit aastas (01.01.2014);
- tulumaksumäära vähendamine 21 protsendilt 20 protsendini (01.01.2015).

Tabel 1. Makromajanduse näitajad 2013–2018

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
SKP jooksevhindades (mld €)	18,4	19,3	20,7	22,1	23,5	24,9
SKP reaalkasv (%)	0,8	2,0	3,5	3,6	3,4	3,2
SKP nominaalkasv (%)	5,9	4,9	6,9	6,8	6,4	6,1
Tarbijahinnaindeks (%)	2,8	1,4	2,7	2,8	2,8	2,8
Hõive (tuh inimest)	621,4	622,5	624,5	624,0	622,0	619,0
Tööhõive kasv (%)	1,0	0,2	0,3	-0,1	-0,3	-0,5
Keskmine palk (eurot)	948	1 007	1 071	1 139	1 213	1 293
Palga nominaalkasv (%)	7,8	6,2	6,3	6,4	6,5	6,6
Palga reaalkasv (%)	4,9	4,8	3,5	3,5	3,6	3,7
Füüsilise isiku tulumaks (mln €)	299,0	333,0	318,0	366,0	412,0	468,0

Allikas: Rahandusministeeriumi kevadine majandusprognos 2014

1.4. Riigi eelarvepoliitika¹

Riigi eelarvepoliitika põhieesmärk on toetada makromajanduslikku stabiilsust läbi turgude pindlikkuse ja efektiivsuse ning ohjata majanduse tasakaalustatud arengut ohustavaid riske.

¹ Rahandusministeerium Riigi eelarvestrateegia 2015-2018, Kevadine majandusprognos 2014

Keskpika perioodi eelarvepoliitika eesmärgiks on vähemalt valitsussektori struktuurne tasakaal, mis vastab riigieelarve baasseaduse, Maastrichti lepingu ning Stabiilsuse ja kasvu pakti nõuetele.

Eelarvepoliitilised otsused:

- 1) langetatakse üheaegselt, st vaid eelarve(strateegia)protsessis;
- 2) on jätkusuutlikud – arvestatakse otsuste pikaajalist mõju;
- 3) maksimaalselt valdkonnapoliitikaid ja muude valitsussektori tasandite tegevust arvestavad; 4) kõiki rahastamisallikaid (lisaks maksutuludele ka EL toetuste, kasvuhoonegaaside lubatud heitkoguse kvoodi müügitulu jms) ühtselt käsitlevad.

Valitsuse eesmärk on hoida maksukoormus viimase majanduskriisi eelsel tasemel vähendades tööjõuga seotud makse. Perioodil 2014–2017 on maksukoormust vähendava mõjuga tulumaksu ja töötuskindlustusmakse määra langetamine ning maksuvaba tulu tõstmine, samuti kohustusliku kogumispensioni suuremad riigipoolsed sissemaksed omapoolsete maksetega jätkanuile. Maksukoormust suurendab eelkõige aktsiisimäärade tõstmine.

2013. aastal vähenes valitsussektori eelarvedefitsiit 34 miljoni euroni ehk 0,2 protsendini SKPst. Puudujääk vähenes tänu prognoositust paremale maksulaekumisele eelkõige juriidilise isiku tulumaksu osas. Oodatust üle kahe korra suuremas puudujäägis olid kohalikud omavalitsused, mis oli tingitud eelkõige investeringute suurenemisest, mida võib seostada valimistega 2013. aasta sügisel.

2014. aasta valitsussektori eelarvepuudujääk ulatub prognoosi kohaselt 0,7 protsendini SKPst. Peamiseks puudujäägi tekitajaks on keskvalitsus, põhjuseks riikliku pensionikindlustuse kulude ületamine tulusid. Samuti suurendab riigieelarve defitsiiti saastekvootide müügist saadud tulude ning nendest vahenditest tehtud investeringute negatiivne suhe. 2015. aastal eelarvepositsioon paraneb, järgnevatel aastatel on oodata valitsussektori eelarvepositsiooni pidevat paranemist ja jõudmist 2018. aastaks eelarveülejäägini 0,5 protsendini SKPst.

Tabel 2. Valitsussektori eelarvepositsioon, -võlakoormus ja -finantsvarad 2009–2017 (mln eurot)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Valitsussektori eelarvepositsioon				-55	-135	-157	-149	-26	214
<i>sh kohalikud omavalitsused</i>				-30	-37	-37	-40	-86	-42
Valitsussektori võlakoormus kokku	961	982	1 712	1 845	1 890	1 915	2 075	2 139	2 126
<i>sh kohalikud omavalitsused</i>	540	539	566	636	673	710	750	836	879
Finantsvarad kokku	1 825	1 685	1 841	1 821	1 597	1 474	1 503	1 556	1 748
<i>sh kohalikud omavalitsused</i>	176	183	201	211	211	211	211	211	211

Allikas: Rahandusministeeriumi kevadine majandusprognoos 2014

Valitsussektori võlg ulatus 2013. aasta lõpus 10,0 protsendini SKPst suurenedes aastaga 0,2 protsenti. Võlakoormuse suurenemise põhjusteks olid eelkõige Euroopa Finantsstabiilsusfondi poolt väljastatud laenude mahu kasv ning kohalike omavalitsuste võlakoormuse kasv. 2014. aastal väheneb valitsussektori võlakoormus 9,8 protsendini SKPst. Võlakoormuse vähenemise põhjuseks on keskvalitsuse panuse vähenemine, kohalike omavalitsuste võlakoormuse püsimine protsendina SKPst 2013. aasta tasemel. Prognoosi kohaselt väheneb valitsussektori võlg ka järgnevatel aastatel ning 2018. aastaks moodustab see 7,9% SKPst.

Valitsussektori likviidsete finantsvarade maht oli 2013. aasta lõpus 1,8 miljardit eurot, mis moodustas 9,9 protsenti SKPst. Võrreldes eelmise aastaga suurenesid sotsiaalkindlustusfondide reservid, kohalike omavalitsuste ja keskvalitsuse reservid vähenesid. Järgnevatel aastatel on tulenevalt vajadusest finantseerida riigieelarve puudujääki ning finantseerimistehinguid ette näha reservide järk-järgulist vähenemist ning 2017. aasta lõpuks moodustavad valitsussektori reservid 6,8 protsenti SKPst. 2018. aastal suurenevad reservid 7,2 protsendini SKPst.

2. TULUBAASI ÜLEVAADE JA PROGNOOS

2.1. Tulumaks

Tulumaks moodustab Hummuli valla tuludest keskmiselt 40%. Tulumaksul on oluline osa omavalitsuse ülesannete finantseerimisel. Tulumaksu laekumist mõjutavad muutused maksumaksjate arvus, sissetulekute muutus ja riigi poolt määratud eraldise suurus. Tulumaksu laekumise aluseks on maksumaksjate arv 1. jaanuari seisuga ja elanike sissetulekute suurus. 1. aprillist 2009. aastal vähendati kohaliku omavalitsuse üksusele eraldatava tulumaksu määra suhtena sissetulekutesse 11,93% - 11,4 %-le. 2013. aastal suurendati tulumaksu eraldamise osa omavalitsusele 0,17% võrra, 2014. aastal 0,03% võrra . Alates 2014. aastast on tulumaksu eraldise määraks 11,6%. Tulumaksu planeerimine põhineb maksumaksjate prognoosimisel ja keskmise brutosissetuleku prognoosimisel. Maksumaksjate arvu muutumise aluseks on valla rahvastiku prognoos. Elanike arv vallas esimeseks aprilliks 2014 877 elanikku .

Tabel 3 Hummuli valla elanike arv 01.01.2008 kuni 01.01.2014

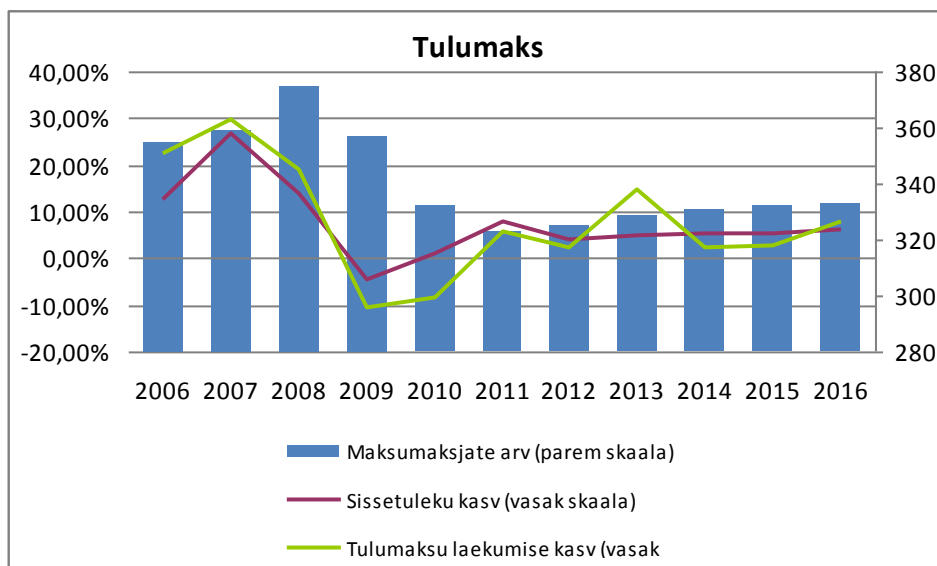
Seisuga 1 jaanuar 2010	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Lapsed vanuses 0-6	61	59	55	58	59	61	52
Koolilapsed 7-18	181	158	146	130	127	116	107
Tööealised elanikud 19-64	585	584	565	570	564	562	544
Pensioniealised 65- ja vanemad	166	172	176	167	170	166	170
Kokku valla elanikkond	993	973	942	925	920	905	873

Allikas: Rahvastikuregister

Üksikisiku tulumaks laekumist on prognoositud aastateks 2014 – 2019 lähtuvalt maksumaksjate arvust ja sissetulekutest ning Rahandusministeeriumi poolt pakutud Tasandusfondi toetuse

arvestuse tabeli järgi aastateks 2015 kuni 2018. Elanike arv on vähenenud aastatel 2012 kuni 2013 15 inimese võrra ja perioodil 2013 kuni 2014 32 inimese võrra. Eelarvestrateegias aastateks 2013-2016 oli maksumaksjate arvuks Hummuli vallas prognoositud 329 maksumaksjat. Maksu- ja Tolliameti andmetel oli 2013 maksumaksjate arv 326 ja 01.06.2014 seisuga 383 maksumaksjat.

Statistikaameti andmetel oli Hummuli vallas oli 2013. aastal brutotulude saajate arv keskmiselt kuus 298 ja registreeritud töötute arv 35, palgatöötaja kuu keskmine brutotasu 695,60 eurot kuus. 2013. aasta lõpuks oli töötute arv Hummuli vallas 27 ja 2014. aasta I kv lõpuks 32 töötut.



Joonis 1. Tulumaksu arvestamise dünaamika Hummuli vallas 2006 – 2016

Tabel 4. Maksumaksjate arv, sissetulekud inimese kohta ja tulumaksu laekumine Hummuli vallas 2003 – 2018.

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Maksumaksjate arv*	330	322	336	355	359	375	357
Maksumaksjate arvu muutus		-2,4%	4,3%	5,7%	1,1%	4,5%	-4,8%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	1 185 604	1 303 761	1 579 531	1 880 412	2 411 991	2 865 242	2 598 645
Sissetulek inimese kohta kuus	299	337	392	441	560	637	607
Sissetuleku kasv		12,7%	16,1%	12,7%	26,8%	13,7%	-4,7%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	11,5%	9,4%	8,4%	10,8%	16,5%	20,5%	-5,0%
Tulumaksu laekumine*	120 744	150 006	181 913	222 919	289 124	343 839	308 223
Tulumaksu laekumise kasv		24,2%	21,3%	22,5%	29,7%	18,9%	-10,4%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	10,18%	11,51%	11,52%	11,85%	11,99%	12,00%	11,86%
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Maksumaksjate arv*	332	323	325	329	330	332	333

Maksumaksjate arvu muutus	-7,0%	-2,7%	0,7%	1,0%	0,6%	0,4%	0,4%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	2 436 180	2 557 242	2 672 510	2 834 149	3 002 265	3 180 059	3 384 346
Sissetulek inimese kohta kuus	611	660	685	719	757	799	847
Sissetuleku kasv	0,8%	7,9%	3,8%	5,0%	5,3%	5,5%	6,0%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	1,1%	5,4%	3,8%	5,0%	5,3%	5,5%	6,0%
Tulumaksu laekumine*	282 242	298 402	304 666	327 911	348 263	368 887	392 584
Tulumaksu laekumise kasv	-8,4%	5,7%	2,1%	7,6%	6,2%	5,9%	6,4%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,59%	11,67%	11,40%	11,57%	11,60%	11,60%	11,60%

	2017	2018
Maksumaksjate arv*	330	328
Maksumaksjate arvu muutus	-0,9%	-0,6%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	3 581 333	3 778 326
Sissetulek inimese kohta kuus	904	959
Sissetuleku kasv	6,8%	6,1%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	6,8%	6,1%
Tulumaksu laekumine*	415 435	438 286
Tulumaksu laekumise kasv	5,8%	5,5%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,60%	11,60%

Tulumaksu laekus jaanuar- mai 2013 139 496,00 eurot ja võrreldaval perioodil 2014 160 700,00 eurot. Laekumise kasv 15% s.o. 21 204,00 eurot. 2013. aasta eelarvesse oli planeeritud tulumaksu 331 000,00 eurot ja laekus aasta lõpuks 357 097,00. 2014. aasta põhitegevuse tulude eelarvesse on planeeritud tulumaksu 362 000,00 eurot. Tulumaksu laekumise osas on 2008. aasta tase ületatud.

Tulumaksu määr vähendatakse 21 protsendilt 20 protsendini (01.01.2015).

Tulumaksuvaba määr tõuseb 144,00 eurolt 154,00 euroni (01.01.2015)

Hummuli vallas on arvestatud üksikisiku tulumaksu laekumise kasvaks 2015. aastal planeeritud eelarvega võrreldes 6%.

Tulumaksu laekumine ja prognoosid Tabel 4 ja Joonis 1 Eelarvestrateegiast 2014-2017.

2.2. Maamaks

Maamaksu arvestamise aluseks on Maksu- ja Tolliameti 2011. aasta andmed erinevate kõlvikute ja asulamaade kohta, mille eest on maksuteade väljastatud. Eesti Vabariigi Valitsuse ministeeriumidevahelise komisjoni ja Omavalitsusliitude Koostöökogu delegatsiooni vahelise kokkuleppega on metsamaa, muu maa ja asulamaa osas võetud maksumääraks 1,25% ja haritava maa ning loodusliku rohumaa osas 0,6% maa maksustamishinnast. Välja on jäetud maad, millel on majandustegevus keelatud.

Tabel 5. Maamaksu laekumise prognoos aastatel 2012 – 2017 arvestatuna Rahandusministeeriumi poolt koostatud eelarvemudeli alusel .

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Elamu- ja õuema maksustamishind	166 000	166 000	166 000	166 000	166 000	166 000
Maksuvabastusega elamu- ja õuema maksustamishind	65 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Maksustatava elamu- ja õuema maksustamishind	101 000	106 000	106 000	106 000	106 000	106 000
<i>sh 50% soodustusega looduskaitsealune maa</i>	900	900	900	900	900	900
Maksustatava elamu- ja õuema maamaksu määr	2,30%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Maamaksu laekumine elamu- ja õuemaalt	2 313	2 533	2 533	2 533	2 533	2 533
Haritava maa ja loodusliku rohumaa maksustamishind	669 000	669 000	669 000	669 000	669 000	669 000
<i>sh 50% soodustusega looduskaitsealune maa</i>	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700
Haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksu määr	0	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%
Maksu laekumine haritavalt maalt ja looduslikult rohumaalt	6 672	8006	8006	8006	8006	8006
Muu maksustatava maa maksustamishind	2 313 700	2 313 700	2 313 700	2 313 700	2 313 700	2 313 700
<i>sh 50% soodustusega looduskaitsealune maa</i>	227 000	227 000	227 000	227 000	227 000	227 000
Muu maksustatava maa maamaksu määr	0	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Maamaksu laekumine muult maksustatavalt maalt	50 605	52 805	52 805	52 805	52 805	52 805
Kokku maamaksu laekumine	59 589	63 344	63 344	63 344	63 344	63 344
Kasutamata maamaksu ressurss	11 273	7 643	7 643	7 643	7 643	7 643

2011. aasta maamaksu laekumise alusel on 2012. aastaks prognoositud eelarve tuludesse maamaksu 59 500 eurot. Seoses maamaksuseaduse muutmise seadusega, vabastati alates 2013. aastast elamualune maa maamaksust. Maamaksu määrad Hummuli vallas on:

- 1) 1,2% maamaksustamishinnast haritava maa ja loodusliku rohumaa puhul metsamaa, õuema, muu maa maksustamishinnast
- 2) 2,4% metsamaa, õuema, muu maa maksustamishinnast

Maamaksu piirmäär on 2,5%. Sellest tuleneb kasutamata maamaksu ressurss. 2013. aasta eelarve eeldatav täitmine oli maamaksu osas 64 000 eurot. Tegelik täitmine 64 698,00 eurot. Maksu- ja Tolliameti andmetel 2014. aasta maamaksu kohustus 63 449,78 .

2.3. Tasandusfond ja toetusfond

Tasandusfondi eraldise suurus sõltub kohaliku omavalitsuse üksuse laste, kooliealiste, tööealiste ja vanurite arvust rahvastikuregistri andmetel, kohalikest teedest (kõvakattega maanteed, tänavad, kõvakatteta maanteed) kilomeetrites riikliku teeregistri andmetel ning hooldatavate ja

hooldajateenust saavate puudega isikute kaalutud keskmise arvust vastavalt hooldajatoetuse aruandele.

Tabel 6. Tasandusfondi eraldised perioodil 2012 – 2016 arvatuna Rahandusministeeriumi eelarvemudeli alusel augustis 2012.

EELARVETE TASANDUSFOND	ARVESTUSLIKUD TULUD (AT)						Arvestuslik maamaks aastal n-1
	Tulumaks			Laekumised loodusvarade kasutamiseõiguse tasust			
	aastal n-3	aastal n-2	aastal n-1	aastal n-3	aastal n-2	aastal n-1	
<i>parameetrite väärtused*</i>	0,2	0,3	0,5	0,2	0,3	0,5	
2012	303 479	282 242	298 402	629	673	949	32 946
2013	282 242	298 402	304 666	673	949	0	32 946
2014	298 402	304 666	327 911	949	0	0	32 946
2015	304 666	327 911	348 263	0	0	0	32 946
2016	327 911	348 263	368 887	0	0	0	32 946

EELARVETE TASANDUSFOND	Arvestuslikud tulud KOKKU	Arvestuslikud kulud KOKKU	Tulu- ja kuluvajaduse vahe (AK-AT)	Eelarvete tasandusfond
<i>parameetrite väärtused*</i>				0,9
2012	328 318	492 857	164 540	148 086
2013	331 667	492 857	161 190	145 071
2014	348 172	492 857	144 686	145 882
2015	366 384	492 857	126 473	145 882
2016	387 450	492 857	105 407	145 882

*Toetuse eraldamise aluseks on arvestusliku keskmise tegevuskulude ja keskmise tegevustulude vahe, mis tasandatakse 90% ulatuses.

2012. aastaks Hummuli vallale eraldatud tasandusfondi suurus on 148 086 eurot. alates 2013. aastast väheneb tasandusfondi eraldis, seoses prognoositud tulumaksu laekumise tõusuga ja on jäetud kuni 2017. aastani samale tasemele.

Rahandusministeeriumi tasandusfondi arvutusmudeli järgi on parameetrite väärtused iga aastaga kasvanud kulude arvestamisel elanike arvu ja struktuuri järgi. Antud fail võimaldab arvutada tasandusfondi ligikaudse eraldise. Samas tuleb ka arvestada sellega, kui tulumaksu laekumine kujuneb eeldatust suuremaks, siis tasandusfondi eraldis väheneb. Samuti sõltub tasandusfondi eraldis riigieelarves tasandusfondi arvutatud vahendite kogumahust ning kõikide KOV-de näitajatest. Hummuli valla Eelarvestrateegia koostamisel aastateks 2014-2017 oli kasutatud tasandusfondi prognoosimisel konservatiivsuse printsiipi. 2014. aasta eelarvesse planeeritud tasandusfond 119 822,00 eurot. Tasandusfond vähenes seoses elanike arvu vähenemisega .

Toetusfondi vahendid on kohaliku omavalitsuse üksustele hariduskulude toetuseks, toimetulekutoetuse maksmise ja sotsiaaltoetuste- ja teenuste osutamise toetamiseks ning sündide ja surmade registreerimise kulude hüvitamiseks.

Tabel 7. Toetusfond Rahandusministeeriumi eelarvemudeli põhjal arvatuna augustis 2012.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Hariduskuludeks	159 469	138 780	138 780	138 780	138 780	138 780	138 780
<i>sh investeringuteks</i>		2 492	2 492	2 492	2 492	2 492	2 492
Toimetulekutoetus	8 924	7 952	7 952	7 952	7 952	7 952	7 952
Sotsiaalteenuste osutamise toetus	3 041	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783
Sündide ja surmade registreerimine	21	24	24	24	24	24	24
KOKKU	171 455	149 539	149 539	149 539	149 539	149 539	149 539

Toetusfondi planeerimisel eelarvestrateegiasse 2014 - 2017 oli aluseks võetud Rahandusministeeriumi üldhariduse rahastamise mudel ja prognoositud õpilaste arv Hummuli Põhikoolis järgneval perioodil. Õpilaste arv on 70. Toimetulekutoetuse, sotsiaalteenuste osutamise toetuse ja sündide ning surmade registreerimise toetuse rahastamise aluseks oli võetud 2013. aasta eelarve, kus toetusfondi suuruseks 164 246 eurot.

Tegelikult toetusfondi suuruseks kujunes 164 590,00 eurot. S.h toetus haridusele: õpetajate tööjõu kulud 133 839,00 eurot, direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukulud 14 097,00 eurot kuus, õpikuteks ja töövihikuteks 4 047,00 eurot, koolilõunaks 9 727,00 eurot, investeringuteks 6 161,00 eurot;

sotsiaaltoetusteks: toimetulekutoetuseks 6 161,00 eurot, sündide ja surmade registreerimise kulude hüvitamiseks 33,00 eurot, sotsiaalteenuste ja toetuste osutamise toetuseks 81,00 eurot, vajaduspõhise peretoetuse maksmise hüvitamiseks 920,00 eurot. Kokku tasandusfond ja toetusfond 292 336,00 eurot.

Aastatel 2015-2019 on planeeritud toetusfond stabiilsena.

2.4. Muud tulud

Tabel 8. Muude tulude prognoos

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kaupade ja teenuste müük	57 641,45	58 407,00	71 988,00	109 188,00	109 188,00	118 188,00
Riigilõivud	1 150,41	1 150,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Haridusasutuste majandustegevus	16 617,03	16 617,00	16 700,00	16 700,00	16 700,00	16 700,00
Kultuuriasutuste majandustegevus	63,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sotsiaalasutuste majandustegevus	38 346,99	39 522,00	52 800,00	90 000,00	90 000,00	99 000,00
Elamumajanduse majandustegevus	397,82	350,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Transpordiasutuste majandustegevus	579,56	580,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Muud majandamistegevuse tulud	319,56	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Üüri ja renditulu	38,35	38,00	38,00	38,00	38,00	38,00
Laekumine õiguste müügist	5 688,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muud tulud	127,82	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

Õpilaskohatasu kehtestatud piirmäär 2014. aastaks 83 eurot kuus. Hummuli Põhikoolis õpib 2 teise omavalitsuseõpilast. Lasteaias teiste omavalitsuste lapsi ei ole.

Suurema osa omatuludest moodustab laekumine sotsiaalasutuste majandustegevusest. Seoses hoolekandekeskuse laiendamisega, on 2013. aasta viimasest kvartalist alates planeeritud täiendavat laekumist. 2014. aasta eelarvesse planeeritud 68 722,00 eurot, Eelarvestrateegia 2014-2017 järgi aastaks 2017 oleks laekumine sotsiaalmajandustegevuse tuludest 99 000,00 eurot, mis tõenäoliselt on liiga optimistlikult planeeritud. Kui kõik 15 kohta on täidetud, siis maksimaalne laekumine 75 000,00 eurot aastas. Lisaks eelpool väljatoodud tuludele, laekub igal aastal eelarvesse sihtotstarbelisi toetusi tegevuskuludeks valitsussektorisse kuuluvatest sihtasutustest toetusi projektide läbiviimiseks, Rahandusministeeriumilt õppelaenude kustutamiseks ja PRIA-lt koolipiima- ja puuviljatoetus, Maavalitsuselt ujumise algõpetuse toetus, puudega lapse hooldajatoetus, toetus teede hoolduseks. Antud toetused on planeeritud 2014. aasta eelarve järgi.

Muude tegevustulude all on planeeritud kaevandustasu, vee-erikasutustasu ja saastetasu.

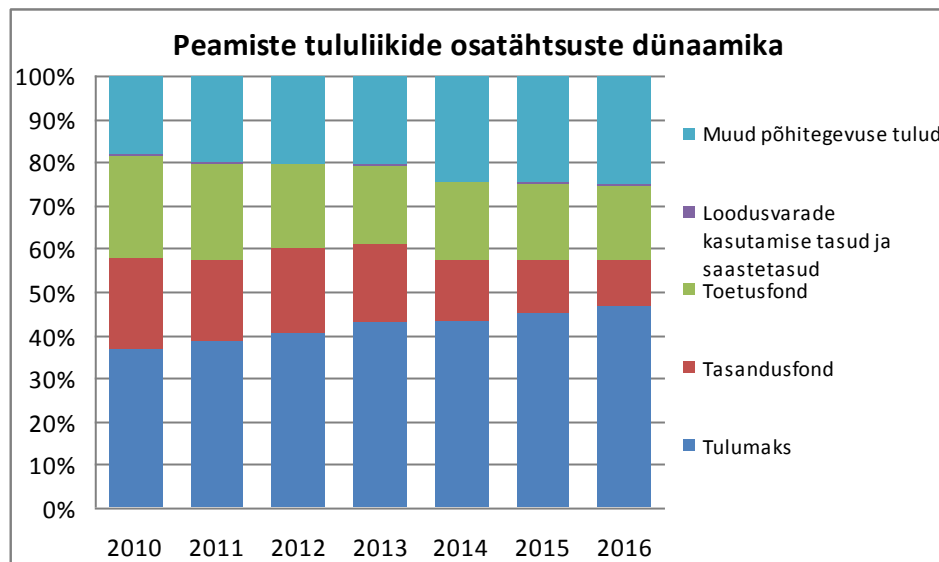
Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad 10%

Muud saadavad toetused tegevuskuludeks 5%

Ressursimaksud 3%

2.5. Tulude prognoos 2015 – 2019

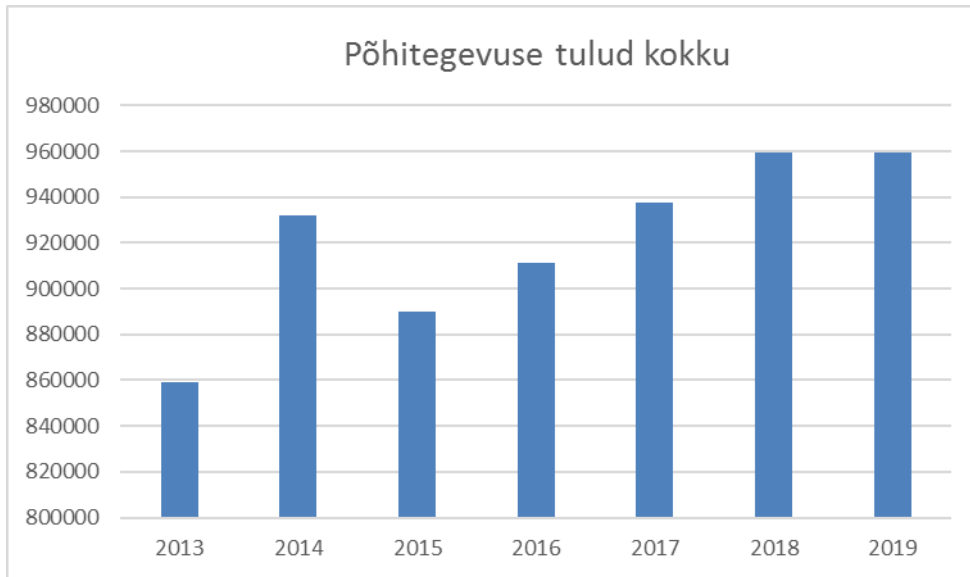
Rahandusministeeriumi eelarvemudeli järgi arvestatuna on prognoositud tulumaksu laekumise kasvu kogu järgneval perioodil. Seetõttu vähenevad eraldised tasandus- ja toetusfondist. Tulud kaupade ja teenuste müügist kasvavad (Eelarvestrateegia 2013-2016)



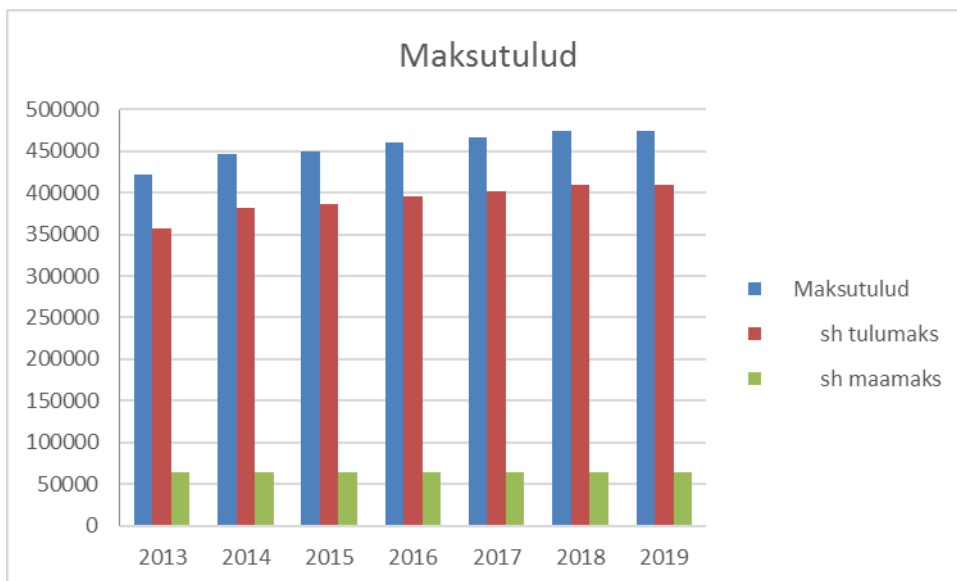
Joonis 2. Peamiste tululiikide osatähtsuse dünaamika Hummuli valla eelarves 2010 – 2016.

- 1) Eelarvestrateegias 2014-2017 on planeeritud 3,7% tulumaksu tõusuks aastani 2017, Eelarvestrateegias 2015-2019 2013. aasta tegelik laekumine ja 2014. aasta eeldatav täitmine 6,9% kasvuga

- 2) Rahandusministeeriumi soovitusel tulumaksu kasvuks 6%
- 3) Tasandusfond on arvatatud Rahandusministeeriumi mudeli järgi



Joonis 3. Põhitegevuse tulud Hummuli valla eelarvestrateegias 2015-2019

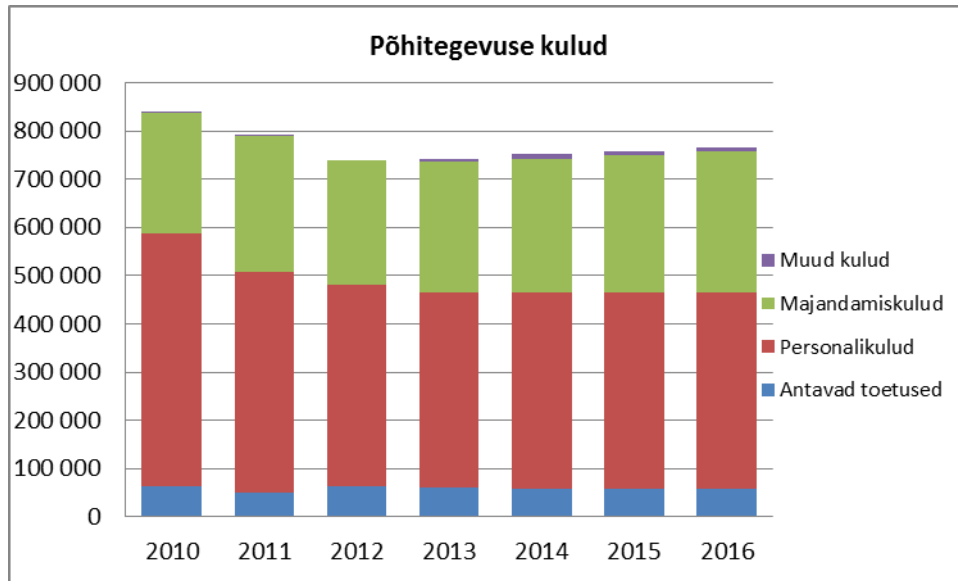


Joonis 4. Maksutulud Hummuli valla eelarvestrateegias 2015-2019

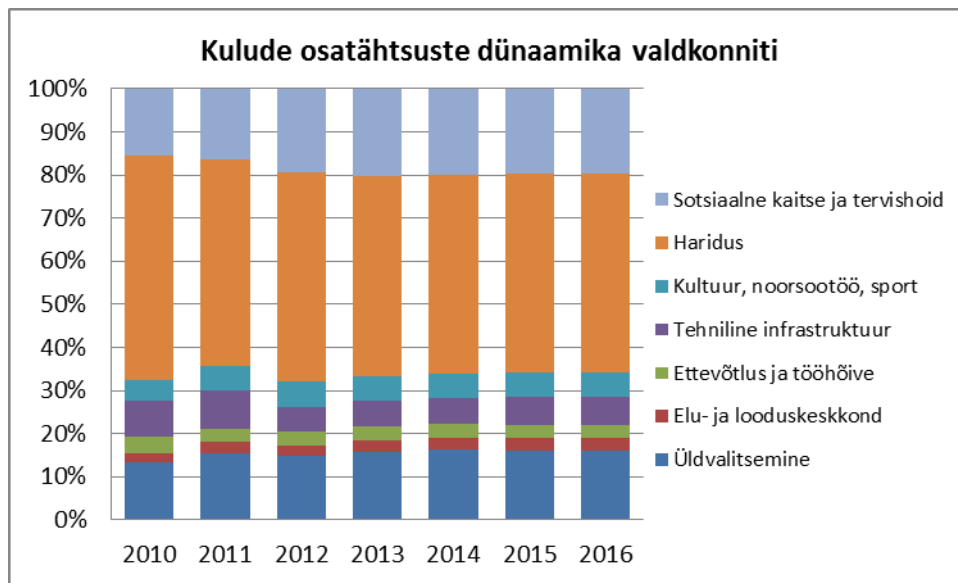
3 PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevusekulud on planeeritud 2015.aastasse lähtuvalt oodatavast prognoosist 2014. aasta eelarve täitmisel, arvestades ka 2013. aasta eelarve tegelikku täitmist. Eelnevatel aastatel on kujunenud täidetud eelarve kulud väiksemaks eelarve tuludest. Põhitegevuse kulude prognoosimisel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

- 1) Antavad toetused jäävad samale tasemele, mis 2014. aasta kinnitatud eelarves
- 2) Personalikulud on kasvanud 2013. aasta eelarves 2012. aasta eelarvega võrreldes 2,5% prognoositud aastaks 2014 samuti võrreldes 2013. aastaga 2,5% kasvu. 2015. aastal personalikulude kasv 12,5% Personalikulude osas arvestatud miinimumpalga tõusuga 2015. aastal (10%)
- 3) Majanduskulude kasv võrreldes 2013. aasta tegeliku eelarve täitmisega minimaalne.
- 4) Reservfond soovituslik 1%-i sama aasta põhitegevuse tulude prognoositavast mahust (2012. aasta eelarves prognoositud reservfondiks 4 000, alates 2014. aastast arvatud Rahandusministeeriumi eelarvemudeli detailse eelarve prognoosi järgi). 2013. aastaks võimaldas eelarve põhitegevuse kulude maht planeerida reservfondi summaks 2 000 eurot. Samale tasemele on jäädud 2015-2019 planeerimisel. 2013. aastal reservfondi pole kasutatud.
- 5) Põhitegevuse tulemlahutus on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemlahutus peab olema 0 või positiivne.
- 6) Peamised ja kõige suuremad kulud on personalikulud ja majanduskulud. Kavandatud investeeringud võimaldavad kulude kokkuhoidu järgnevatel aastatel majanduskulude osas.
- 7) Põhikulude osas Mõisapargi hooldusniitmise toimub aastatel 2014 ja 2015 SA KIK sihtfinantseerimistoetuse abil.
- 8) IV Looduspäevade läbiviimiseks eraldas PRIA projektitoetuse 5 795,35 eurot, mis peaks laekuma 2014. aasta lõpuks. Omaosaluse katmiseks on võimalus lisaeelarvest.
- 9) Puhkealade Väike-Emajõe teatud rajatiste kulu 17 866,25. 2014 aastal peaks laekuma Arenguagentuurilt 50% ja 2015. aastal 50%. Omaosalus tasutud 2013. aasta lõpus.
- 10) Põhitegevuse kulud on kavandatud põhitegevuse tuludest väiksemad, et saab katta investeerimistegevusest tulenevaid väljaminekuid (pangalaenu ja liisingu intressid)
- 11) Likviidsete varade arvelt põhitegevuse kulusid katta ei saa. Jooksvad kulud peavad olema kaetud jooksvate tuludega.

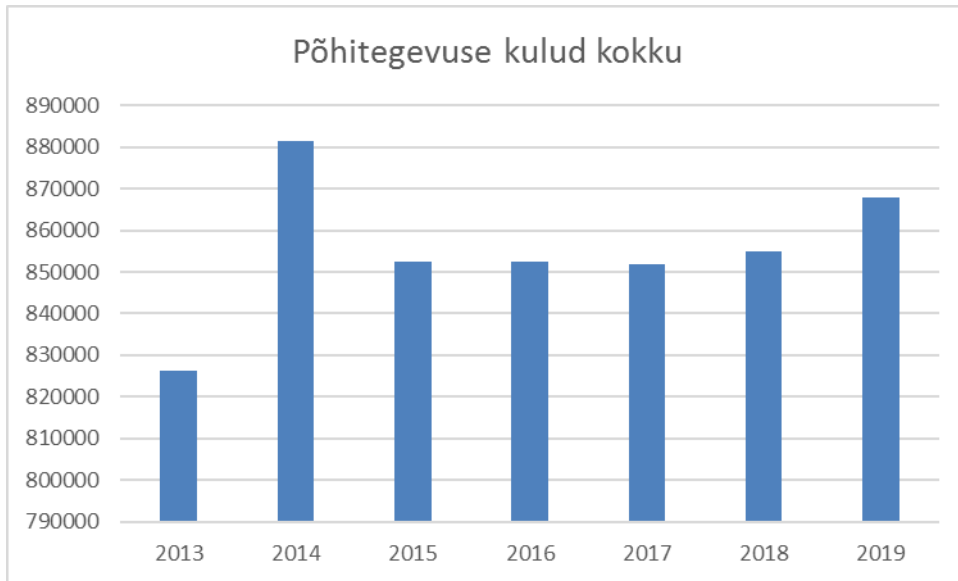


Joonis 5. Põhitegevuse kulud kululiikide viisi. Perioodil 2010 – 2011 ei kajastu diagrammil personalikulu, kuna eelarvemudelil on see arvestatud majanduskulude hulka. See on põhjustatud kassapõhise aruandevormi muutumisega 2012.



Joonis 6. Kulude osatähtsuse dünaamika valdkonniti.

Tegevusalade järgi kõige suuremad kulud Haridusvaldkonnas ja järgneb Sotsiaalvaldkond. Sama jätkub järgnevate aastate prognoosis.



Joonis 7. Põhitegevuse kulud Hummuli valla eelarvestrateegias 2015-2019

4. INVESTEERIMISTE GEVUS

2013. aastal oli planeeritud Hummuli hoolekandekeskuse laiendamine ja hoolekandekeskusele inventari soetamine (EAS-i toetusel ja pangalaenu abil), Hummuli Põhikooli abihoone ja koolihoone keldrikorruse elektritööd (omavahendid), välisvalgustuse rajamine (omavahendid). Roosa maja lammutamine, Rahvamaja saali renoveerimine (Kultuuriministeriumi toel), põhivara soetamine kapitalirendi abil. Kokku planeeritud investeeringuid 230 064 eurot. Strateegia perioodi peale on lisatud Majandus-ja Kommunikatsiooniministeriumi toetusest 50% teede ja platside renoveerimiseks

2014. aastaks planeeritud investeeringuid oli hetkel kehtivasse Eelarvestrateegiasse 2014-2017 204 104 euro suuruses summas. Kulukamaks investeeringuks mõisakooli keskkütte süsteemi välja vahetamine, mis tagaks ka majanduskulude kokkuhoiu. Planeeritavad investeeringud kajastuvad Eelarvestrateegia 2014-2017 lisas 1. 2014. aasta eelarvese oli planeeritud investeeringute mahuks 106 018,00 eurot. Eelarve koostamise hetkel selgus, et 2014. aastal pole kooli küttesüsteemi uuendamine võimalik .

2014. aasta investeeringute oodatav täitmine summas 81 444,00 eurot. Valmis mänguväljak , mille rajamist toetas Siseministerium 15 000,00 euroga. Omaosalus kaetakse lisaelarvest.

Suuremad investeeringud Eelarvestrateegias 2015-2019 on:

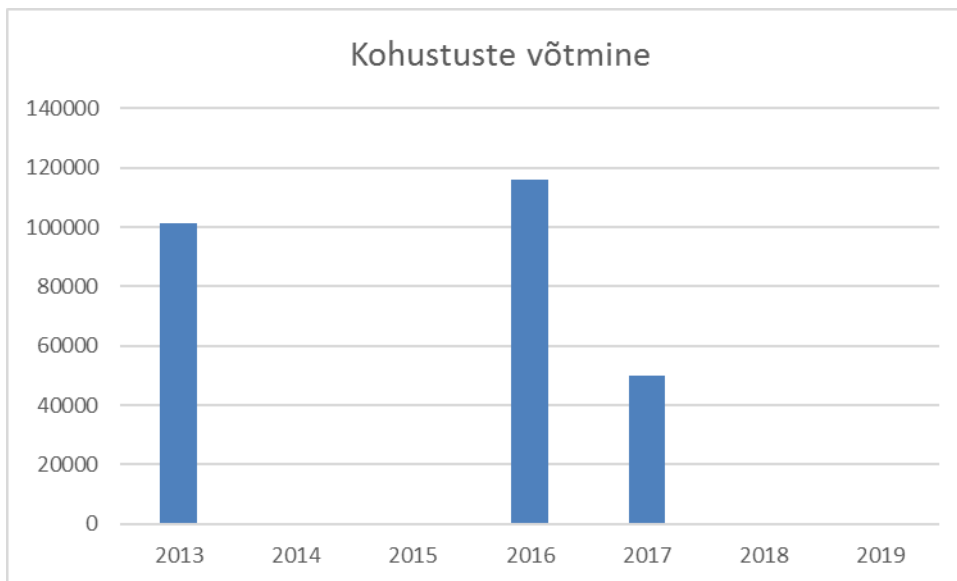
- 1) Põhikooli ja vallavalitsuse hoone küttesüsteem, põhikooli akende vahetamine
- 2) Külustuskeskus Hummuli alevikus
- 3) Terviserada, puhkealade väljaarendamine
- 4) Talli tiikide korrastamine

Küttesüsteemide väljavahetamine on planeeritud Vallavalitsuse hoones 2015. aastal ja alustatakse eeltöödega Hummuli Põhikoolis. Planeeritud investeeringud viiakse läbi sihtfinantseerimistoetuste arvelt.

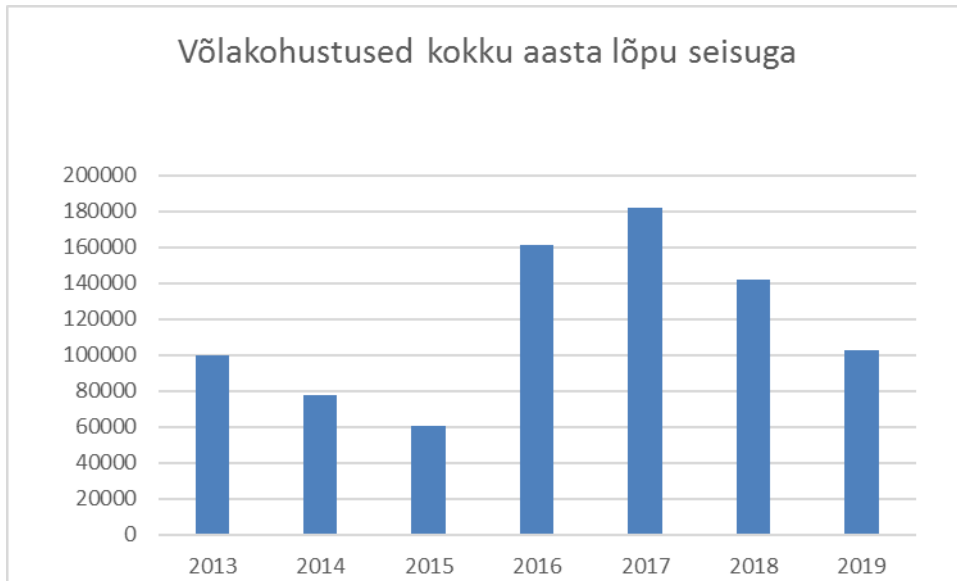
5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

5.1. Laenud

2012. aastal Hummuli valla eelarves laenukohustus puudus. Laenu võib omavalitsus võtta 60% põhitegevuse tuludest s.o. netovõlakooormuse piirmäär. Arengukavas ette nähtud ülesannete täitmiseks on vald teinud olulisi kulutusi projektide omafinantseeringu tagamiseks. Sellega on kaasnenud laenukoormuse võtmine. 2013. aasta esialgsesse eelarvesse oli investeerimislauu planeeritud 70 0000 eurot. Aasta jooksul tekkisid ettenägematud investeeringud ja planeeritavat laenukoormust tuli suurendada 20 000 euro võrra. 2016. aastal on planeeritud Hummuli Põhikooli keskküttesüsteemi renoveerimine ja akende väljavahetamine. Investeeringu teostamiseks loodetakse rahastamist programmidest . Eelarvestrateegia 2015-2019 perioodi on veel planeeritud Külakeskuse väljaehitamine, Terviseraja rajamine ja puhkealade väljaarendamine . Eelarvestrateegias on arvestatud laenukoormuse võtmisega kahes osas omaosaluse tagamiseks 2016. aastal 116 000,00 eurot ja 2017. aastal 50 000,00 eurot. (Intress 2,5%)



Joonis 8. Kohustuste võtmine Hummuli valla eelarvestrateegias 2015-2019



Joonis 9 Võlakohustused aasta lõpu seisuga Hummuli valla eelarvestrateegias 2015-2019

5.2. Likviidne vara

Eelnevatel aastatel suunati likviidsete varade kogu jääk kogu mahus eelarvesse. 2012. aastal jäi esialgsesse eelarvesse suunamata 16 659,86 eurot. Likviidsete varade arvelt on võimalik teha investeeringuid ja ei pea laenukohustust suurendama. 2012. aasta lõpuks oli likviidsete varade jääk 90 325 eurot. 2013. aastast jääk aasta lõpu seisuga 102 210 eurot on suunatud 2014. aasta eelarvesse investeeringute kuludeks ja kohustuste tasumiseks. 2014. aasta I kv planeeriti Vallavalitsuse hoone katla vahetust ja Eelarvestrateegia koostamise ajal lisati planeeritud 60 000,00 eurot 2014.aasta oodatavasse eelarvesse. III kv selgus, et keskkütte renoveerimine jääb 2015. aastasse. 2015. aasta investeeringud tehakse 2014. aastal jäänud vabade vahendite arvelt. Eelarveaasta alguseks jäänud likviidsete varade jääki saab kasutada kohustuste tasumiseks ja investeeringute teostamiseks. Eelarvedefitsiidi vältimiseks tuleb jooksvad kulud katta jooksvate tulude arvelt.

6. FINANTSDISTSIPLIIN

Finantsdistsipliini hindamiseks on kaks põhilist näitajat:

- 1) Põhitegevuse kulude ja tulude vahe peab olema positiivne,
- 2) Maksuvõlakooormus, mis ei tohi olla suurem kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe.

Tabel 9. Põhitegevuse tulem

Arvestusüksus Hummuli Vallavalitsus	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	859 295	931 769	889 918	911 407	937 492	959 286	959 286
Põhitegevuse kulud kokku	826 322	881 584	852 500	852 500	852 000	855 000	868 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	32 973	50 186	37 418	58 907	85 492	104 286	91 286

7. KOKKUVÕTE

Eelarvestrateegia on kulude, tulude prognoosimine tänase informatsiooni alusel.

Prognoosi risk on seotud elanike (maksumaksjate) sissetulekute muutustest. Maksumaksjate arvu vähenemine võib viia eelarve tasakaalust välja, ainult mõne protsendiline muutus vähendab likviidsete varade mahtu eelarves. Hetkel maksumaksjate arv enamvähem stabiilne, mis lubab arvestada tulubaasi kasvuga. Eelarvestrateegia nõrkuseks on tulubaasi kasvu rajamine ühele tulu allikale.

Investeeringute teostamine peaks olema eelkõige võimalik sihtfinantseerimise arvelt (põhiosa EAS, KIK, PRIA).

Seoses laenukohustuste tagasimaksetega, tuleks rangelt jälgida, et põhitegevuse kulude täitmisel ei ületataks planeeritud eelarvet.

Eelarvestrateegia prognooside tabelid on toodud lisades LISA 1, LISA 2, LISA 3

LISA 1

Hummuli valla eelarvestrateegia 2015-2019

Hummuli vald	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	859 295	931 769	889 918	911 407	937 492	959 286	959 286
Maksutulud	421 795	446 000	450 000	460 000	466 000	474 000	474 000
sh tulumaks	357 097	382 000	386 000	396 000	402 000	410 000	410 000
sh maamaks	64 698	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	62 912	84 882	87 000	87 000	87 000	87 000	87 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	347 849	352 677	327 918	339 407	359 492	373 286	373 286
sh tasandusfond (lg 1)	145 882	119 822	115 328	126 817	146 902	160 696	160 696
sh toetusfond (lg 2)	164 246	172 514	164 590	164 590	164 590	164 590	164 590
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	37 721	60 341	48 000	48 000	48 000	48 000	48 000
Muud tegevustulud	26 740	48 210	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Põhitegevuse kulud kokku	826 322	881 584	852 500	852 500	852 000	855 000	868 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	53 518	59 635	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000
Muud tegevuskulud	772 804	821 948	793 500	793 500	793 000	796 000	809 000
sh personalikulud	442 617	497 423	500 500	501 000	501 000	503 000	507 000
sh majandamiskulud	329 225	322 526	291 000	290 500	290 000	291 000	300 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>							
sh muud kulud	962	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Põhitegevuse tulem	32 973	50 186	37 418	58 907	85 492	104 286	91 286
Investeeringustegevus kokku	-113 584	-54 317	-96 612	-159 335	-105 992	-64 786	-51 786
Põhivara müük (+)	0	0	2 000	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-175 277	-81 444	-189 629	-701 613	-553 809	-357 192	-196 891
<i>sh projektide omaosalus</i>		-66 444	-97 397	-158 476	-102 505	-60 666	-48 532
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	65 768	49 321	92 232	543 137	451 304	296 526	148 359
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-3 706	-20 000	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	85	80	80	80	80	80	80
Finantskulud (-)	-454	-2 274	-1 295	-939	-3 567	-4 200	-3 334
Eelarve tulem	-80 610	-4 132	-59 194	-100 428	-20 500	39 500	39 500
Finantseerimistegevus	92 495	-21 634	-17 250	100 428	20 500	-39 500	-39 500
Kohustuste võtmine (+)	101 203	0	0	116 000	50 000	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-8 708	-21 634	-17 250	-15 572	-29 500	-39 500	-39 500
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	11 885	-25 766	-76 444	0	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0	0	0	0	0	0

Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	102 210	76 444	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	99 570	77 936	60 686	161 114	181 614	142 114	102 614
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses							
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	1 492	60 686	161 114	181 614	142 114	102 614
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,2%	6,8%	17,7%	19,4%	14,8%	10,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	515 577	559 062	533 951	546 844	562 495	625 716	575 572
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	65,2%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	515 577	557 570	473 265	385 730	380 881	483 602	472 958
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulude muutus	-	8%	-4%	2%	3%	2%	0%
Põhitegevuse kulude muutus	-	7%	-3%	0%	0%	0%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,04	1,06	1,04	1,07	1,10	1,12	1,11
Netovõlakoormus ilma kohustusteta, mille võrra võib netovõlakoormuse piirmäära ületada		0,16%	6,82%	17,68%	19,37%	14,81%	10,70%
Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)		2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Hummuli Vallavalitsuse hoone renoveerimine, detailplaneering, tuletõrje signalisatsioon, aknad, energiamärgise taotlemine ja küttesüsteemi väljavahetamine, saali ventilatsioon, sadeveesüsteemi ehitamine, detailplaneering		13 537	125 000	30 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		0	50 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		13 537	75 000	30 000	0	0	
Maa munitsipaliseerimine		3 096	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		3 096	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Teede remont 2014-2019		3 246	22 035	22 035	22 035	22 035	40 734
sh toetuse arvelt		0	22 035	22 035	22 035	22 035	22 035
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		3 246	0	0	0	0	18 699
Garaažiuste vahetamine, elektripaigaldise projekteerimine ja ehitus		3 158	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		3 158		0	0	0	0
Puukuuride ehitamine		0	10 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	10 000	0	0	0	0
Sadevee juhtimine kortermajade juures, Talli tiigi kinnistute projekt, Talli tiigi heakorrastamine		9 172	0	0	30 000	30 000	0
sh toetuse arvelt (KIK)		0	0	0	24 000	24 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		9 172	0	0	6 000	6 000	0

Elektripaigaldise projekteerimine ja ehitus, (park ja Nooruse kinnistu),videovalve, tänavavalgustus		15 366	0	3 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 366	0	3 000	0	0	0
Mänguväljaku rajamine Hummuli alevikus		20 322	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt Siseministeerium</i>		15 000	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		5 322	0	0	0	0	0
Hummuli Põhikooli remonttööd ja inventari soetamine		6 480	2 197	2 157	2 157	2 157	2 157
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	2 197	2 157	2 157	2 157	2 157
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		6 480	0	0	0	0	0
Külastuskeskuse väljaehitamine		0	0	149 000	149 000	149 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	124 167	124 167	124 167	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	24 833	24 833	24 833	0
Hummuli Põhikooli akende vahetamine, abihoone remonttööd, keskküttesüsteemi renoveerimine, staadioni renoveerimine.		0	18 000	191 735	340 735	149 000	149 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	18 000	154 778	278 945	124 167	124 167
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	36 957	61 790	24 833	24 833
Puhkepiirkondade ja terviseraja väljaarendamine		0	0	300 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	240 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	60 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	0	0	0	0
Vallavalitsuse auto kapitalirent		2 790	706	0	2 000	2 000	2 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		2 790	706	0	2 000	2 000	2 000
Bussi kapitalirent		1 678	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		1 678	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Avahoolduse auto kapitali rent		2 600	2 691	686	4 882	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		2 600	2 691	686	4 882	0	0
Veetrassi renoveerimine (Vallavalitsuse hoone kinnistu, Koolitare kinnistu)		0	6 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	6 000	0	0	0	0
KÕIK KOKKU		81 444	189 629	701 613	553 809	357 192	196 891
<i>sh toetuse arvelt</i>		15 000	92 232	543 137	451 304	296 526	148 359
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		66 444	97 397	158 476	102 505	60 666	48 532

LISA 2

Hummuli valla eelarvestrateegia 2015-2019 valdkonnad

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	138 489	154 594	258 465	160 939	135 567	137 200	137 334
Põhitegevuse kulud	128 637	138 997	131 464	130 000	130 000	131 000	132 000
sh saadud toetuste arvelt	2 865	1 464	1 464	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	125 772	137 533	130 000	130 000	130 000	131 000	132 000
Investeerimistegevuse kulud	9 852	15 597	127 001	30 939	5 567	6 200	5 334
sh saadud toetuste arvelt	0	0	50 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	9 852	15 597	77 001	30 939	5 567	6 200	5 334
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek	41	500	500	500	500	500	500
Põhitegevuse kulud	41	500	500	500	500	500	500
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0			
sh muude vahendite arvelt	41	500	500	500	500	500	500
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
04 Majandus	102 689	86 679	75 070	75 570	75 570	76 070	97 067
Põhitegevuse kulud	83 348	53 343	50 035	50 535	50 535	51 035	53 333
sh saadud toetuste arvelt	23 281	22 035	22 035	22 035	22 035	22 035	22 035
sh muude vahendite arvelt	60 067	31 308	28 000	28 500	28 500	29 000	31 298
Investeerimistegevuse kulud	19 341	33 336	25 035	25 035	25 035	25 035	43 734
sh saadud toetuste arvelt	15 877	31 650	22 035	22 035	22 035	22 035	22 035
sh muude vahendite arvelt	3 464	1 686	3 000	3 000	3 000	3 000	21 699
05 Keskkonnakaitse	23 055	21 238	20 000	20 000	20 000	20 000	21 000
Põhitegevuse kulud	23 055	21 238	20 000	20 000	20 000	20 000	21 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	23 055	21 238	20 000	20 000	20 000	20 000	21 000
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	40 907	53 070	33 000	30 000	57 000	57 000	29 000
Põhitegevuse kulud	30 794	27 893	27 000	27 000	27 000	27 000	29 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	30 794	27 893	27 000	27 000	27 000	27 000	29 000
Investeerimistegevuse kulud	10 113	25 177	6 000	3 000	30 000	30 000	0
sh saadud toetuste arvelt	5 008	9 811	0	0	24 000	24 000	
sh muude vahendite arvelt	5 105	15 366	6 000	3 000	6 000	6 000	
07 Tervishoid	8 321	8 458	8 458	8 458	8 458	8 458	8 458
Põhitegevuse kulud	8 321	8 458	8 458	8 458	8 458	8 458	8 458

sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	8 321	8 458	8 458	8 458	8 458	8 458	8 458
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	87 068	79 777	48 224	498 000	196 500	196 998	49 000
Põhitegevuse kulud	47 751	59 455	48 224	49 000	47 500	47 998	49 000
sh saadud toetuste arvelt	3 727	4 200	4 200	5 000	3 000	4 000	3 000
sh muude vahendite arvelt	44 024	55 255	44 024	44 000	44 500	43 998	46 000
Investeeringustegevuse kulud	39 317	20 322	0	449 000	149 000	149 000	0
sh saadud toetuste arvelt	12 928	15 000	0	364 167	124 167	124 167	0
sh muude vahendite arvelt	26 389	5 322	0	84 833	24 833	24 833	0
09 Haridus	401 110	421 785	434 197	607 639	756 841	565 406	568 106
Põhitegevuse kulud	379 992	415 305	414 000	413 747	413 949	414 249	416 949
sh saadud toetuste arvelt	141 443	176 949	176 949	176 949	176 949	176 949	176 949
sh muude vahendite arvelt	238 549	238 356	237 051	236 798	237 000	237 300	240 000
Investeeringustegevuse kulud	21 118	6 480	20 197	193 892	342 892	151 157	151 157
sh saadud toetuste arvelt	0	0	20 197	156 935	281 102	126 324	126 324
sh muude vahendite arvelt	21 118	6 480	0	36 957	61 790	24 833	24 833
10 Sotsiaalne kaitse	204 080	159 200	165 510	153 946	158 940	154 760	157 760
Põhitegevuse kulud	124 383	156 394	152 819	153 260	154 058	154 760	157 760
sh saadud toetuste arvelt	12 064	9 760	9 760	9 760	9 760	9 760	9 760
sh muude vahendite arvelt	112 319	146 634	143 059	143 500	144 298	145 000	148 000
Investeeringustegevuse kulud	79 697	2 806	12 691	686	4 882	0	0
sh saadud toetuste arvelt	31 956	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	47 741	2 806	12 691	686	4 882	0	0
KOKKU	1 005 760	985 302	1 043 424	1 555 052	1 409 376	1 216 392	1 068 225
Põhitegevuse kulud	826 322	881 584	852 500	852 500	852 000	855 000	868 000
sh saadud toetuste arvelt	183 380	214 409	214 408	213 744	211 744	212 744	211 744
sh muude vahendite arvelt	642 942	667 175	638 092	638 756	640 256	642 256	656 256
Investeeringustegevuse kulud	179 438	103 719	190 924	702 552	557 376	361 392	200 225
sh saadud toetuste arvelt	65 769	56 461	92 232	543 137	451 304	296 526	148 359

LISA 3

Hummuli valla eelarvestrateegia 2015-2019 arvestusüksus.

	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Arvestusüksus Hummuli Vallavalitsus							
Põhitegevuse tulud kokku	859 295	931 769	889 918	911 407	937 492	959 286	959 286
Põhitegevuse kulud kokku	826 322	881 584	852 500	852 500	852 000	855 000	868 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	32 973	50 186	37 418	58 907	85 492	104 286	91 286
Investeeringustegevus kokku	-113 584	-54 317	-96 612	-159 335	-105 992	-64 786	-51 786
Eelarve tulem	-80 610	-4 132	-59 194	-100 428	-20 500	39 500	39 500
Finantseerimistegevus	92 495	-21 634	-17 250	100 428	20 500	-39 500	-39 500
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	11 885	-25 766	-76 444	0	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	102 210	76 444	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	99 570	77 936	60 686	161 114	181 614	142 114	102 614
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	1 492	60 686	161 114	181 614	142 114	102 614
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,2%	6,8%	17,7%	19,4%	14,8%	10,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	515 577	559 062	533 951	546 844	562 495	625 716	575 572
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	65,2%	60,0%