

MUHU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2019-2022

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 Rahandusministeeriumile andmed eelarvestrateegia kohta eelarveaastale eelneva aasta 30.oktoobriks.

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

Valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on eelkõige majandusprognosid ja valla arengukava.

Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhietappidest:

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

Käesoleva 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 majanduskeskkonnast

Eesti majanduskasv on viimastel aastatel olnud kiire ja ületanud potentsiaalse majanduskasvu hinnangut. Kiire kasv jätkus ka 2018. a teises kvartalis, kui majandus kasvas 2017. aasta teise kvartaliga võrreldes 3,7% ja 2018. aasta esimese kvartaliga võrreldes 1,4%. Kasvu soosivad endiselt leebe raha- ja eelarvepoliitika ning ka tugev väliskeskkond.

Majanduse head käekäiku varjutab aga ettevõtete investeeringute langus ja seda vaatamata sellele, et nõudlust jätkub – nii eksport kui ka eratarbimine kasvasid teises kvartalis SKPst kiiremini ja andsid suure osa majanduskasvust. Majanduskasvu jätkumist eeldatakse ligilähedaselt samas tempos ka kolmandas kvartalis. Kolmanda kvartali majanduskasvu võib siiski pidurdada erakordselt soe ja põuane suvi, mis vähendas lisandväärtust põllumajandussektoris, aga võis avaldada mõju ka teistele harudele.

Valitsemissektori investeeringute kasv 2018. a teises kvartalis aeglustus. Kapitali kogumahutus põhivarasse suurenes valitsemissektoris aastatagusega võrreldes 6,1% ja kasvu tõukas tagant eelkõige valitsemissektori ehitusinvesteeringute suurenemine.

Üldine hinnakasv kiirenes 2018. a teises kvartalis märgatavalt. Kui aprillis oli inflatsioon 2,8%, siis juunis tõusis see 4%ni. Selle põhjuseks oli energia, eelkõige elektri kallinemine. Toiduainete

hinnakasv samal ajal aeglustus ja pidurdas tarbijakorvi kallinemist. Tarbijate tajutav hinnakasv on olnud mõnevõrra kiirem, kui seda näitab ametlik statistika. 2019. aastal oodatakse siiski hinnakasvu aeglustumist.

Keskmise brutokuupalga kasv aeglustus 2018. a esimese kvartali 7,7%lt teises kvartalis 6,4%ni. Palgakasvu pidurdas aeglasem miinimumpalga tõus ja tulumaksureformi mõju, mis suurendas märgatavalt kätte saadavat palka kuni ligikaudu keskmist palka teenivate töötajate puhul. Palgakasvu toetas endiselt vaba tööjõu vähesus tööturul ja tööandjate hinnangul suurenev tööjõupuudus

Statistikaameti tööjõu-uuringu järgi osales 2018. a teises kvartalis tööturul 15–74-aastastest inimestest 71,9%, ligikaudu sama palju kui aasta varem. Töötuse määr oli teises kvartalis 5,1%, pea 2 protsendipunkti madalam kui 2017. aastal samal ajal. Töötukassa andmete järgi registreeritud töötute arv 2017. aasta teise kvartaliga võrreldes küll veidi suurenes, kuid seda selgitab endiselt töövõimereformi mõju. Samuti kahanes 2018. aastal tööpuuduse kasvu kartus majapidamiste hulgas, hoolimata sellest, et töötuse määr on madal.

3. Ülevaade riigi eelarvepoliitikast

Valitsus jätkab konservatiivse eelarvepoliitikaga, mis tähendab valitsussektori eelarve viimist 2019. aastal struktuursesse tasakaalu. See tähendab eelarvepositsiooni parandamist 0,25% võrra SKP-st võrreldes 2018. aasta riigieelarves ettenähtuga. Eelarve püsib tasakaalus ka 2020. ja 2021. aastal. Aastaks 2022 peaks valitsussektori eelarve jõudma väikesesse ülejääki 0,1%-ga SKP-st.

Järgneval neljal aastal valitsus maksumuudatusi ei kavanda. Rahandusministeerium prognoosib 2019. aastal majanduskasvuks 3,2%, järgnevatel aastatel 2,9-3% aastas. Keskmine palk jätkab kasvu ja maksukoormus püsib 34% juures.

Valitsus on eelseisvateks aastateks seadnud 4 prioriteeti, mille saavutamiseks on koostatud ka rahastamise kava. Valitsuse prioriteetideks on edendada Eesti majanduskasvu, suurendada Eesti rahvaarvu, tugevdada julgeolekut ja suurendada ühiskonna heaolu ja sidusust.

4. Ülevaade Muhu valla finantsolukorrast

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

- Netovõlakkoormus 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 netovõlakkoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

- Netovõlakkoormus võib ületada eelnevalt toodud netovõlakkoormuse 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 tulemi on kavandatud mitte väiksemana kui null. Seejuures tuleb arvestada, et loetletud erandjuhtude puhul peab eelarvestrateegiaga kavandatavate aastate põhitegevuse tulemite summa olema mitte väiksem kui null.

Eelarvestrateegia kohaselt on maksimaalne netovõlakoorumus vaadeldaval perioodil 37,1 % aastal 2019, jäädes seega tunduvalt alla lubatud piirmäära.

Käesoleva eelarvestrateegia perioodi langevad järgmised suuremad investeeringud - vana hooldekodu ümberehitus üürieluruumideks, Liiva keskuseala väljaehitamine, teede mustkatete ehitus jne. Nende suuremate investeeringute finantseerimiseks on võimalik vajadusel võtta täiendavalt laenu ning eelarvestrateegia kohaselt on suuremad investeeringud plaanis teostada 2018-2019..a., mil on kavas võtta ka täiendav laen maksimumsummas 900 000 € ulatuses eelkõige endise hooldekodu ümberehitamiseks üürikorteriteks ja Liiva keskuseala väljaehitamiseks

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 maksutulude kasvust, milles peamine osakaal on üksikisiku tulumaksu laekumise kasvul, mis tugineb käesoleva eelarveaasta laekumisele, rahandusministeeriumi prognoosile ja maksumaksjate arvu mõningasele kasvule. Vastavalt sellele on tulumaksu laekumise tõusuks 2018.a. prognoositud 10%, 2019-2022 aga konservatiivselt 4%

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.

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. Kuna 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 teederaha.

Muude tegevustulude all on arvestatud vee-erikasutustasu, saastetasu, kaevandustasu jms. tulud. Vaadeldaval perioodil võib kasvab tegevustulude osa vähesel määral seoses Koguva karjääris kaevandamise taasalustamisega.

6. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi kulusid:

- antavad toetused
- muud tegevuskulud

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

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

Vaadeldaval perioodil on prognoositav personalikulu suurenemine umbes 9% aastas lähtuvalt kooli ja lasteaia pedagoogide palgatõusust, miinimumpalga tõusust, lasteaia personali suurenemisest seoses uue rühma avamisega jms. Majandamiskulude tõus perioodil on minimaalne, jäädes 1% 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 saavutamine määral, mis võimaldab toetada planeeritud investeeringute teostamist. Kui investeerimistegevuse eelarve alatäitub, siis avaldub see vastavalt vabade vahendite saldo suurenemisena, millega finantseeritakse järgmistel eelarveperioodidel eelneval perioodil tegemata jäänud või uusi investeeringuid.

8. Investeerimistegevus

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

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

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.

Investeermise 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 netovõlakkoormuse määr jääb tunduvalt alla kehtestatud piirmäära.

Strateegiaperioodil on täpsemalt paigas 2019.aastal endise eakate hooldekodu ümberehitus üürikorteriteks, Kesselaiu elektrivarustuse edasiarendamine, vallateedele mustkatete ehitamine, Liiva keskuseala väljaehitamine.

Muudest investeeringutest on perioodil 2020-2022 olulisemad Liiva uue reoveepuhasti projekteerimine ja ehitus, mustkatete ehitamisega jätkamine. Mitmete kavandatavate investeeringute elluviimine sõltub esitatud või esitatavate projektitaotluste edukusest, valla konkreetsest omafinantseerimise- ja laenuvõimekusest ning nende tegevuste elluviimise ajakava ja finantseerimine kajastatakse täpsemalt järgnevas eelarvestrateegiates.

9. Finantseerimistegevus

Finantseerimistingid on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe katmaks teostatavaid finantstehinguid (laenude võtmised jms.). Finantseerimistingevuse 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 finantseerimistingute mahu suurendamist, sest põhitegevuse tuleml ei ole nende katmiseks üksi piisav.

Finantseerimistingevuse 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 lisaelarvete 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 tuleml lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse piirmäärast.

Põhitegevuse tuleml väärtus ja netovõlakoormus on arvatatud kassapõhise 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 tuleml on plaanitud igal aastal positiivne, tagab see valmisoleku ka võimaliku majanduslanguse olukorras korraldada igapäevaelu ning tasuda iga-aastaselt ka laenudega võetud tagasimaksude 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 (korterite ehitamine, Liiva keskuse ehitustööd) tuleb kasutada varasemalt kogutud jääki ning 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 2019-2021 investeeringud on erinevatel põhjustel kavandatud teha suures osas vallaelarve kogunenud likviidsete vahendite ja kavandatava laenu kaasabil, kuna toetusrahade määrad on vähenenud või ei kata kogu investeeringut

13. Eelarvestrateegia tabelid

Muhu Vallavalitsus määruse nr 17, 18.10.2018	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	2 203 077	2 494 328	2 642 500	2 760 700	2 901 000	3 047 500
Maksutulud	1 539 322	1 695 800	1 760 500	1 827 700	1 900 500	1 970 500
sh tulumaks	1 459 143	1 615 000	1 680 000	1 747 200	1 820 000	1 890 000
sh maamaks	77 292	78 300	78 000	78 000	78 000	78 000
sh muud maksutulud	2 887	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Tulud kaupade ja teenuste müügist	187 192	193 780	223 000	211 000	215 000	222 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	452 647	602 848	657 000	720 000	783 500	853 000
sh tasandusfond	0	17 184	17 000	17 000	17 000	17 000
sh toetusfond	395 441	522 864	575 000	633 000	696 500	766 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	57 206	62 800	65 000	70 000	70 000	70 000
Muud tegevustulud	23 917	1 900	2 000	2 000	2 000	2 000
Põhitegevuse kulud kokku	1 832 918	2 171 336	2 340 972	2 508 580	2 606 762	2 807 560
Antavad toetused tegevuskuludeks	70 637	79 038	90 000	79 000	79 000	80 000
Muud tegevuskulud	1 762 281	2 092 298	2 250 972	2 429 580	2 527 762	2 727 560
sh personalikulud	1 124 142	1 299 065	1 428 972	1 557 580	1 697 762	1 850 560
sh majandamiskulud	637 696	777 872	777 000	827 000	785 000	832 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud			12 625	30 715	10 558	15 000
sh muud kulud	443	15 361	45 000	45 000	45 000	45 000
Põhitegevuse tulem	370 160	322 992	301 528	252 120	294 238	239 940
Investeeringustegevus kokku	-431 266	-524 602	-807 039	-207 960	-106 960	-151 160
Põhivara müük (+)	1 040	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-438 468	-675 648	-1 590 912	-202 500	-102 500	-160 000
sh projektide omaosalus	-412 621	-540 717	-790 829	-190 000	-90 000	-160 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	25 847	159 616	800 083	12 500	12 500	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-16 254	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	
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 (+)	30	30	40	40	40	40
Finantskulud (-)	-3 462	-3 600	-11 250	-13 000	-12 000	-11 200
Eelarve tulem	-61 106	-201 610	-505 511	44 160	187 278	88 780
Finantseerimistegevus	-73 432	430 500	271 400	-151 400	-151 400	-151 400
Kohustuste võtmine (+)	0	500 000	400 000	0		
Kohustuste tasumine (-)	-73 432	-69 500	-128 600	-151 400	-151 400	-151 400

Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-134 538	228 890	-234 111	-107 240	35 878	-62 620
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	147 796	376 686	142 575	35 335	71 213	8 593
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	329 825	760 325	1 031 725	880 325	728 925	577 525
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	182 029	383 639	889 150	844 990	657 712	568 932
Netovõlakoormus (%)	8,3%	15,4%	33,6%	30,6%	22,7%	18,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	2 203 077	1 937 952	1 884 918	1 697 010	1 828 776	1 828 500
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	77,7%	71,3%	61,5%	63,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 021 048	1 554 313	995 768	852 020	1 171 064	1 259 568
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustuste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	13%	6%	4%	5%	5%
Põhitegevuse kulude muutus	-	18%	8%	7%	4%	8%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,20	1,15	1,13	1,10	1,11	1,09

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	35 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 000				
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	165 186	108 456	90 000	90 000	90 000
sh toetuse arvelt	35 186	23 456	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	130 000	85 000	90 000	90 000	90 000
05 Keskkonnakaitse	0	0	50 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			50 000		
06 Elamu- ja konnaalrajandus	317 189	1 432 456	12 500	12 500	0
sh toetuse arvelt	12 500	726 627	12 500	12 500	

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		304 689	705 829	0	0	
07 Tervishoid		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon		7 600	0	50 000	0	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		7 600		50 000		70 000
09 Haridus		150 673	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		87 245	50 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		63 428				
10 Sotsiaalne kaitse		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
KÕIK KOKKU		675 648	1 590 912	202 500	102 500	160 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		134 931	800 083	12 500	12 500	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		540 717	790 829	190 000	90 000	160 000