

# MUHU VALLA EELARVESTRATEEGIA 2020-2023

## 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 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 arvestusprintsipi 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 majanduskeskkonnast

Rahandusministeeriumi suvise prognoosi kohaselt aeglustub Eesti majanduskasv 2019. aasta teisest poolest. Kui esimesel poolaastal oli kasv 4,3%, siis teisel poolaastal saab see olema 2,5%, aasta keskmine 3,3%. Suure osa kasvust andsid kaks tegevusala, info ja side ning äriteenused. Ilma nende tegevusalade ülikiire kasvuta jäänuks majanduskasv 2% lähedusse.

2020. a prognoositav majanduskasv on 2,2%. Eesti majandusolukord on globaalset ärevust arvestades hea.

Sisenõudlus kasvas teises kvartalis 5,7% ning seda peamiselt investeringute toel, eratarbimise kasv aeglustus. Kogumajanduse investeringud kasvasid 2019. aasta teises kvartalis püsivhinnas ligi 25% ja esimese poolaasta kokkuvõttes 21%. Kasvu panustasid kõige enam ettevõtted, ehkki ka majapidamiste investeringud kasvasid tublisti. Valitsemissektori investeringud aga kahanesid ning hoidsid kasvu tagasi enam kui protsendipunkti võrra

Kiire palgakasv aeglustub järgmisel aastal veidi. 2019. a on palgakasv veel 7,5%, 2020. a 5,7%. Tööhõive suureneb 2019. a 1%, 2020. a prognoositakse vaid 0,1% tööhõive kasvu. Töötajate nappus aitab kaasa palgatõusule. Tööjõu defitsiit sunnib tööandjaid mõtlema töö ümberkorraldamisele ja efektiivsemaks muutmisele.

Hinnatõus aeglustub kahe eelmise aastaga võrreldes: 2017-2018. a +3,4%, sellel aastal kasvavad tarbijahinnad 2,3%, järgmistel aastatel jääb hinnakasv 2% lähedusse. Hinnakasvu aeglustumise peamine põhjus on nafta hinna langus, kuid vähenenud on ka toiduainete kiire hinnatõusu risk maailmaturul. Teenuste ja tööstuskaupade hinnakasvu hoiab vaos väiksem palgakulude tõus ja aeglustuv majanduskasv. Inflatsiooni aeglustab ka varasemast väiksem maksumõju, kusjuures alkoholiaktsiisi langetus kahandab 2019. aasta inflatsiooni 0,2 protsendipunkti võrra.

### **3. Ülevaade riigi eelarvepoliitikast**

Valitsus otsustas parandada struktuurset eelarvepositsiooni mahus 0,5 protsenti sisemajanduse koguproduktist (SKP) aastas. 2020. aastal on struktuurne puudujääk 0,7 protsenti SKPst ja 2021. aastal 0,2 protsenti SKPst. Eelarve jõuab struktuursesse tasakaalu 2022. aastal. Nominaalselt on valitsussektori eelarve 2021. ja 2022. aastal ülejäägis.

Maksukoormus püsib kahel järgneval aastal stabiilselt 33,2 protsendil SKPst ja langeb prognoosi kohaselt 2022. aastal 32,7 protsendile SKPst. On oodata maksukoormuse alanemist, kuna kiire palgakasv oodatavalt aeglustub ja aktsiisikaupade tarbimine kasvab tagasihoidlikult.

Kui tänavu oli võlakoormus 8,8 protsenti SKPst, siis 2020. aastal on valitsussektori võlakoormus 8 protsenti. Absoluutsummates väheneb valitsussektori võlakoormus tänavuselt 2,4 miljardilt eurolt 2,3 miljardile eurole. Sealhulgas väheneb riigikassa osa 697 miljonilt eurolt 524 miljonile eurole. Prognoosi järgi väheneb valitsussektori võlakoormus 2021. aastal 7,6 protsendile SKPst ja 2022. aastal 7,3 protsendile SKPst.

Valitsuse prioriteetideks on jätkuvalt 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 ja kvaliteetselt toime tulla kohalikule omavalitsusele seadusega ettenähtud ülesannetega.

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

- Netovõlakoormus 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 netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.
- Netovõlakoormus võib ületada eelnevalt toodud netovõlakoormuse 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 netovõlakoormus vaadeldaval perioodil 25-30 % , jäädes seega tunduvalt alla lubatud piirmäära.

Käesoleva eelarvestrateegia perioodi langevad järgmised suuremad investeeringud: Liiva katlamaja ja puhastusseadmete rekonstrueerimine, Hellamaa külakeskuse ning spordihalli (koos ujulaga) rekonstrueerimisprojektide koostamine ning võimaluse korral ehitamisega alustamine, teede mustkatete ehitus, koolimaja rekonstrueerimine jne. Nende suuremate investeeringute finantseerimiseks on võimalik vajadusel võtta täiendavalt laenu ning eelarvestrateegia kohaselt on vajadusel ette nähtud täiendava laenu võtmine aastatel 2021-22.

#### 5. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFIS-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. Vastavalt sellele on tulumaksu laekumise tõusuks 2019.a. prognoositud 9%, 2020-2023 aga konservatiivselt 5%

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. Vaadeldaval perioodil kasvab omatulude osa vähesel määral seoses Liiva Sinilinnu korterelamu valmimise ja korterite üüritulu suurenemisega.

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 euron 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.

## **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 7% aastas lähtuvalt elukalliduse tõusust, kooli ja lasteaia pedagoogide palgatõusust, miinimumpalga tõusust, 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 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, valdkonnapoliitika arvestav ning kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlev.

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

Strateegiaperioodil on täpsemalt paigas koolimaja rekonstrueerimistöödega jätkamine vallateedele mustkatete ehitamine, Hellamaa külakeskuse ja 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 ettemaksed;
- pikaajalised võlad tarnijatele;
- muud pikaajalised kohustused.

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

## **10. Likviidsed varad**

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

Kogu strateegiaperioodi jooksul jääb reserve tase piisavaks. Eelarveaasta 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 arvatatud 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 tulemi 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, projekteerimised) 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 2020-2023 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. Eelarvestrategia tabelid

MUHU VALLAVALITSUS nr.38 17.10.2019	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>2 576 927</b>	<b>2 758 888</b>	<b>2 858 315</b>	<b>2 964 980</b>	<b>3 076 420</b>	<b>3 194 465</b>
Maksutulud	1 714 810	1 862 100	1 951 115	2 044 780	2 142 920	2 245 965
sh tulumaks	1 633 353	1 780 300	1 869 315	1 962 780	2 060 920	2 163 965
sh maamaks	78 626	79 000	79 000	79 000	79 000	79 000
sh muud maksutulud	2 832	2 800	2 800	3 000	3 000	3 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	224 744	229 360	244 000	245 000	247 000	250 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	630 810	661 928	657 700	669 700	681 000	693 000
sh tasandusfond	17 184	17 700	17 700	17 700	18 000	18 000
sh toetusfond	526 810	537 979	550 000	560 000	570 000	580 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	86 816	106 249	90 000	92 000	93 000	95 000
Muud tegevustulud	6 563	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>2 129 328</b>	<b>2 418 582</b>	<b>2 535 986</b>	<b>2 678 997</b>	<b>2 830 154</b>	<b>2 965 012</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	65 051	69 401	70 000	70 000	70 000	70 000
Muud tegevuskulud	2 064 278	2 349 181	2 465 986	2 608 997	2 760 154	2 895 012
sh personalikulud	1 266 693	1 491 440	1 595 842	1 707 550	1 827 078	1 954 974
sh majandamiskulud	698 159	704 547	714 986	744 286	773 872	778 750
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	15 059	12 625	30 715	10 558	10 362	
sh muud kulud	99 425	153 194	155 158	157 161	159 204	161 288
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>447 599</b>	<b>340 306</b>	<b>322 329</b>	<b>285 983</b>	<b>246 266</b>	<b>229 453</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-667 195</b>	<b>-926 781</b>	<b>-276 950</b>	<b>-358 950</b>	<b>-181 950</b>	<b>-111 950</b>
Põhivara müük (+)	0	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-730 092	-1 702 513	-257 000	-510 000	-155 000	-85 000
sh projektide omaosalus	-642 847	-887 528	-257 000	-335 000	-155 000	-85 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	87 245	814 985	0	175 000	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-21 252	-44 303	-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 (+)	32	50	50	50	50	50
Finantskulud (-)	-3 128	-15 000	-15 000	-19 000	-22 000	-22 000
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-219 596</b>	<b>-586 475</b>	<b>45 379</b>	<b>-72 967</b>	<b>64 316</b>	<b>117 503</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>430 740</b>	<b>278 778</b>	<b>-151 400</b>	<b>190 000</b>	<b>-154 000</b>	<b>-194 000</b>
Kohustuste võtmine (+)	500 000	400 000		360 000	40 000	
Kohustuste tasumine (-)	-69 260	-121 222	-151 400	-170 000	-194 000	-194 000



Lisa 1  
Muhu Vallavolikogu 17.10.2019.a määrusele nr 38

<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	366 159	-307 697	-106 021	117 033	-89 684	-76 497
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</b>	155 014	0				
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>513 955</b>	<b>206 258</b>	<b>100 237</b>	<b>217 270</b>	<b>127 586</b>	<b>51 089</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	824 826	1 090 979	908 864	1 088 306	923 944	729 944
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	64 260	51 635	20 920	10 362	0	
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	310 870	884 720	808 626	871 035	796 357	678 854
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	12,1%	32,1%	28,3%	29,4%	25,9%	21,3%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	2 576 927	2 117 586	2 118 264	1 779 246	1 845 852	1 916 679
<b>Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)</b>	100,0%	76,8%	74,1%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	2 266 057	1 232 866	1 309 638	908 211	1 049 495	1 237 825
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kohustuste võtmise kontroll</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>
Põhitegevuse tulude muutus	-	7%	4%	4%	4%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	14%	5%	6%	6%	5%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,21	1,14	1,13	1,11	1,09	1,08

<b>Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)</b>	<b>2019 eeldatav täitmine</b>	<b>2020 eelarve</b>	<b>2021 eelarve</b>	<b>2022 eelarve</b>	<b>2023 eelarve</b>
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		10 000			
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
<b>04 Majandus</b>	<b>152 641</b>	<b>85 000</b>	<b>435 000</b>	<b>85 000</b>	<b>85 000</b>
sh toetuse arvelt	23 456		175 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	129 185	85 000	260 000	85 000	85 000
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			50 000		

<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>		<b>1 424 952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		786 529				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		638 423				
<b>07 Tervishoid</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>		<b>28 920</b>	<b>22 000</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		5 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		23 920	22 000		70 000	
<b>09 Haridus</b>		<b>96 000</b>	<b>125 000</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		96 000	125 000	25 000		
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>		<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			15 000			
<b>KÖIK KOKKU</b>		<b>1 702 513</b>	<b>257 000</b>	<b>510 000</b>	<b>155 000</b>	<b>85 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		814 985	0	175 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		887 528	257 000	335 000	155 000	85 000
<b>Põhivara soetuse kontroll</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Suuremad investeeringud  
nimeliselt**

siin võib näidata ka art 4502 alt tehtavad investeeringud

<b>Korterelamu Sinilinnu ümberehitamine (06)</b>		<b>676 846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		438 423				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		238 423				
<b>Liiva keskuse arendus (06)</b>		<b>748 106</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		348 106				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		400 000				
<b>Põhikooli tuletõkkesein ja ventilatsioon (09)</b>		<b>90 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		90 000	50 000			
<b>Teed (04)</b>		<b>85 000</b>	<b>85 000</b>	<b>85 000</b>	<b>85 000</b>	<b>85 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		85 000	85 000	85 000	85 000	85 000
<b>Kesse elektrivarustuse proj.(04)</b>		<b>88 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		23 456				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		65 048				
<b>Hellamaa Külakeskuse ümberehitamine (08)</b>		<b>16 000</b>	<b>22 000</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)projekteerimine</i>		16 000	22 000		70 000	
<b>Spordihalli ümberehitamine ja laiendamine (09)</b>		<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)projekteerimine</i>			25 000	25 000		
<b>Lasteaia ümberehitamine (09)</b>		<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			50 000			

<b>Katlamaja ümberehitamine (04)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				175 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				175 000		
<b>Puhasti ümberehitamine (05)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				50 000		