******

 **VINNI VALLA EELARVESTRATEEGIA 2020-2023**

SISUKORD

[1. Sissejuhatus. 3](#_Toc22542295)

[2. Majanduslik olukord riigis. 4](#_Toc22542296)

[2.1. Vinni valla ülevaade. 5](#_Toc22542297)

[3. Eelarvestrateegia eelarveosad 6](#_Toc22542298)

[3.1. Põhitegevuse tulud 6](#_Toc22542299)

[3.2. Põhitegevuse kulud 6](#_Toc22542300)

[3.3. Põhitegevuse tulem 7](#_Toc22542301)

[3.4. Investeerimistegevus 7](#_Toc22542302)

[3.5. Finantseerimistegevus 10](#_Toc22542303)

[3.6. Netovõlakoormus 12](#_Toc22542304)

[3.7. Ülevaade sõltuvatest arvestusüksustest 12](#_Toc22542305)

[4. Arengukava ja strateegia ajakohastamine 14](#_Toc22542306)

# Sissejuhatus.

Eelarvestrateegia on finantsplaan, mis koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist.

Eelarvestrateegia koostamisel, menetlemisel, vastuvõtmisel ja avalikustamisel lähtutakse

kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse §-st 372.

Vinni Vallavalitsuse eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) § 20 nõuetele. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal, täpsustades varasemas eelarvestrateegias kajastatud kolme eelseisva aasta prognoose ja lisades neljanda aasta prognoosid.

Koostamise lähtealuseks on Vinni valla arengukava, ühinemisleping, Statistikaameti, Eesti Töötukassa ja Rahandusministeeriumi andmed ja majandusarengu prognoosid.

Eelarvestrateegia aastateks 2020-2023 on koosatud tekkepõhiselt. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Vastavalt KOFS-le jaotatakse eelarve ja eelarvestrateegia järgmisteks osadeks:

* Põhitegevuse tulud;
* Põhitegevuse kulud;
* Investeerimistegevus;
* Finantseerimistegevus;
* Likviidsete varade muutus.

Kõik rahalised näitajad eelarvestrateegia tabelites on toodud eurodes.

# Majanduslik olukord riigis.

Ülevaade majanduskeskkonnast on koostatud Rahandusministeeriumi suvisele majandusprognoosile tuginedes.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| SKP reaalkasv, % | 4,8 | 3,3 | 2,2 | 2,6 | 2,5 | 2,3 |
| SKP nominaalkasv, % | 9,5 | 6,8 | 5,1 | 5,2 | 5 | 4,6 |
| Kaupade ja teenuste eksport | 4,3 | 3,4 | 2,4 | 3,3 | 3,3 | 3,2 |
| Tarbijahinnaindeksi muutus, % | 3,4 | 2,2 | 2,2 | 2,1 | 2,1 | 2,0 |
| Keskmine palk, eurot | 1310 | 1404 | 1484 | 1560 | 1638 | 1719 |
| Keskmise palga reaalkasv, % | 4,0 | 4,8 | 3,4 | 2,9 | 2,9 | 2,8 |
| Keskmise palga nominaalkasv, % | 7,6 | 7,2 | 5,7 | 5,1 | 5,0 | 4,9 |
| Tööhõive kasv, % | 0,9 | 1 | 0,1 | 0 | -0,1 | -0,2 |
| Töötuse määr, % | 5,4 | 5 | 5,2 | 5,4 | 5,5 | 5,6 |

Majanduskasv aeglustub nõrgeneva väliskeskkonna tõttu oluliselt. Eesti ekspordipartnerite impordi kasv aeglustub sellel aastal üle kahe korra, mistõttu langeb ka Eesti majanduse kasvutempo ajutiselt 2 protsendi lähedale. Praeguste prognooside järgi jääb globaalne kasvu taandumine ajutiseks, mistõttu see töötuse märkimisväärset kasvu kaasa ei too.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Majanduskasvu prognoos 2019–2023** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2005–2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **SKP reaalkasv, %** | 2,7 | 4,8 | 3,3 | 2,2 | 2,6 | 2,5 | 2,3 |
| **SKP nominaalkasv, %** | 7,5 | 9,5 | 6,8 | 5,1 | 5,2 | 5,0 | 4,6 |
| **SKP jooksevhindades, miljardit eurot** |   | 26,0 | 27,8 | 29,2 | 30,7 | 32,3 | 33,7 |

Eesti tööturg on heas seisus. Keskmine palk jätkab tõusu kiires tempos. Palgakasv peaks järgmisel aastal siiski aeglustuma koos majanduse jahenemisega. Aeglustunud palgakasvu kompenseerib osaliselt hinnatõusu pidurdumine. Tööpuudus püsib madalal 5 protsendi juures.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tööturu prognoos 2019–2023** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Keskmise palga reaalkasv, %** | 4,0 | 4,8 | 3,4 | 2,9 | 2,9 | 2,8 |
| **Keskmine palk, eurot** | 1310 | 1404 | 1484 | 1560 | 1638 | 1719 |

Oodata on hindade mõõdukat tõusu, mis ei ületa majanduse seisukohalt tervislikku taset. Hinnatõusu põhjustab eelkõige toidu ja teenuste kallinemine. Maailmamajanduse aeglustumine hoiab väliskeskkonnast tulevaid hinnatõuse tagasi. Selle mõjul on nafta hind langenud, tuues kaasa mootorikütuse mõninga odavnemise.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hindade prognoos 2019–2023** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| muutus, % | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Tarbijahinnaindeks** | 3,4 | 2,2 | 2,2 | 2,1 | 2,1 | 2,0 |

Maksukoormus on alaneva trendiga, kuna kiire palgakasv oodatavalt aeglustub ning aktsiisikaupade tarbimiskoguste tagasihoidlikust kasvust. Tööjõumaksud kasvavad siiski võrreldes tarbimismaksude ja kapitalimaksudega kõige kiiremini ja nende osatähtsus tõuseb 2023. aastaks 54 protsendile.

|  |
| --- |
| **Maksukoormus aastatel 2016–2023** |
| % SKPst | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Maksukoormus** | **33,5** | **32,5** | **32,8** | **33,1** | **33,2** | **33,1** | **32,6** | **32,4** |

# Vinni valla ülevaade.

Vinni vald tekkis 2017. aastal haldusreformi tulemusena, kui Vinni vallaga liitusid Rägavere ja Laekvere vald.

Vinni vald on suurima pindalaga (1012,80 km2)vald Lääne-Virumaal. Ühinenud Vinni vallas on [70 küla ja 6 alevikku](https://www.vinnivald.ee/asulad) (Vinni, Pajusti, Roela, Laekvere, Viru-Jaagupi  ja Tudu), kokku 76 asulat.

Statistikaameti andmetel elas Vinni vallas:

* 2017. aastal 6943 inimest;
* 2018. aastal 6812 inimest;
* 2019. aasta (6 kuud) 6834 inimest.

Eesti töötukassa andmetel oli 2018. aasta lõpus Vinni vallas töötute arv 180 ning 31.08.2019 seisuga 155 töötut, sh:

* 16-24-aastaseid 26
* 25-54-aastaseid 87
* 55-…. aastaseid 42

Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate keskmine arv

2016 aastal 3 037

2017 aastal 3 047

2018 aastal 3 176

2019. aasta (6 kuud) 3 260

Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine kuu brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel Vinni vallas 2018. aastal 1 010 eurot (võrreldes 2017. aastaga +15 eurot) ja 2019. aastal (6 kuu andmetel) 1 025 eurot.

Vinni Vallavalitsuse konsolideerivateks üksusteks on Vinni Spordikompleks ja Roela Soojus OÜ.

# Eelarvestrateegia eelarveosad

# Põhitegevuse tulud

Lähtuvalt KOFS-est jaotuvad põhitegevustulud neljaks:

1. maksutulud
2. tulud kaupade ja teenuste müügist
3. saadavad toetused
4. muud tegevuskulud.

Omavalitsuse suurim tulu moodustub füüsilise isiku tulumaksust ja saadavatest toetustest.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **11 140 789** | **11 556 759** | **12 004 929** | **12 418 024** | **12 847 020** |
|  Maksutulud | 5 502 000 | 5 751 500 | 6 013 475 | 6 233 534 | 6 462 395 |
|  sh tulumaks | 4 990 000 | 5 239 500 | 5 501 475 | 5 721 534 | 5 950 395 |
|  sh maamaks | 512 000 | 512 000 | 512 000 | 512 000 | 512 000 |
|  sh muud maksutulud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 247 722 | 1 291 392 | 1 336 591 | 1 383 372 | 1 431 790 |
|  Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 311 467 | 4 451 067 | 4 592 063 | 4 738 318 | 4 890 035 |
|  sh tasandusfond  | 933 202 | 951 857 | 970 884 | 990 292 | 1 010 088 |
|  sh toetusfond | 2 949 793 | 3 049 210 | 3 171 179 | 3 298 026 | 3 429 947 |
|  sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 428 472 | 450 000 | 450 000 | 450 000 | 450 000 |
|  Muud tegevustulud | 79 600 | 62 800 | 62 800 | 62 800 | 62 800 |

Järgnevaks eelarvestrateegia perioodiks 2020-2023 on põhitegevuse tulude planeerimisel lähtutud:

* tulumaksu laekumise kasvuks 2020-2021. aastateks on 5%, mis on võrreldes Rahandusministeeriumi suvisest majandusprognoosist 0,6% suurem. Perioodiks 2022-2023. a on laekumise kasvu prognoosiks 4%. 2020. aastal tõstetakse kohalikule omavalitsusele füüsilise isiku tulumaksu laekumine 11,96%’le, mis 2019. aastal on 11,93%.
* maamaksu laekumistes muudatusi ei ole ehk vastavalt volikogu otsusele on Vinni valla maksumääraks kehtestatud 2,5%.
* kaupade, teenuste müügist saadava tulu suurenemist 5,92% perioodiks 2020. a ning antud prognoosi aluseks on 2020.a eelarve planeering. 2021-2023. a tulude suurenemise planeering on 3,50%.
* saadavate toetuste keskmiseks kasvuks on planeeritud 3,20%, millest tasandusfondi kasvuks 1,99% ning toetusfondi kasv 4%.
* muude tulude ehk vee erikasutus ja kaevandamisõiguste tasude laekumine 2018-2019. aastaga vähenenud ning ka planeerimisel on pigem prognoositud vastavalt 2019. aasta laekumisele.

# Põhitegevuse kulud

Põhitegevustulud jaotatakse lähtuvalt KOFS-ist kaheks:

1. antavad toetused
2. muud tegevuskulud

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **10 653 837** | **10 911 703** | **11 177 127** | **11 438 282** | **11 699 822** |
|  Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 049 587 | 995 000 | 995 000 | 995 000 | 995 000 |
|  Muud tegevuskulud | 9 604 250 | 9 916 703 | 10 182 127 | 10 443 282 | 10 704 822 |
|  sh personalikulud | 5 967 585 | 6 170 483 | 6 349 427 | 6 533 560 | 6 716 500 |
|  sh majandamiskulud | 3 584 428 | 3 663 285 | 3 747 519 | 3 822 470 | 3 898 919 |
|  sh muud kulud | 52 237 | 82 935 | 85 181 | 87 252 | 89 402 |

Strateegia perioodiks planeeritavad põhitegevus kulude kasv peab jääma väiksemaks, kui põhitegevus tulud. Kulude vähendamiseks on planeeritud optimeerida taristute ülalpidamiskulusid. Strateegia perioodiks planeeritud põhitegevus kulud suurenevad keskmiselt 2,37%.

Kuluallikate planeeringud on koostatud:

* antavad toetuste planeering on koostatud vastavalt 2020. a eelarve planeeringule ning 2019. a eelarve osaline täitmine
* muude tegevustulude kasv järgnevaks aastaks planeeritud 3,37% ning 2021-2023 kasv ca. 2,6%, millest:
	+ personalikulude kasv keskmiselt 3,0%;
	+ majandamiskulude kasvuks keskmiselt 2,20%

Personalikulude ja majandamiskulude prognoosi aluseks on Rahandusministeeriumi suvine palga kasvu ja hindade prognoos.

# Põhitegevuse tulem

Eelarve strateegias kajastuv põhitegevus tulem on põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahe, mille lubatav väärtus aasta lõpu seisuga null või positiivne.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulem** | **486 952** | **675 235** | **870 005** | **1 023 258** | **1 192 070** |

# Investeerimistegevus

Eelarvestrateegias kajastatakse investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendid, laen ja toetused. Üldjuhul nõuavad toetused omaosaluse olemasolu. Eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud arengukava tegevuskavas planeeritud investeeringutest. Investeerimistegevusse on prognoositud ka finantskulud (laenude intressid ja muud finantskulud) ja põhivara soetuseks antavad sihtfinantseeringud.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 274 620** | **-2 180 307** | **-1 407 672** | **-462 194** | **-580 186** |
|  Põhivara müük (+) | 50 000 |   |   |   |   |
|  Põhivara soetus (-) | -709 650 | -2 732 820 | -1 568 000 | -387 000 | -435 000 |
|  *sh projektide omaosalus* | -698 650 | -2 062 820 | -1 248 100 | -321 090 | -435 000 |
|  Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 327 960 | 715 000 | 319 900 | 65 910 | 0 |
|  Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -902 077 | -134 765 | -134 765 | -134 765 | -134 765 |
|  Finantstulud (+) | 113 | 125 | 125 | 125 | 125 |
|  Finantskulud (-) | -40 966 | -27 847 | -24 932 | -6 464 | -10 546 |

Vallavalitsuse poolt on koostatud hoolikalt analüüsitud ja põhjalik investeeringute kava, mida korrigeeritakse igal aastal, kuid ilma laenuvahendeid kaasamata ei ole võimalik alainvesteerimist vältida. Järgnevaks 2 aastaks on kavandatud katta laenude võtmisega investeeringud.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve** | **2021 eelarve** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** |
| **01 Vallamaja- küttesüsteem** | **10 000** | **10 000** | **10 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 10 000 | 10 000 | 10 000 |   |   |
| **01 Vinni-Pajusti avaliku ruumi arendamine (Kirjandustammik, vaateplatvorm, VPG ala)** | **0** | **25 000** | **100 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 25 000 | 100 000 |   |   |
| **01 Avalike mänguväljakute ja sportimispaikade rajamine** | **0** | **30 000** | **30 000** | **30 000** | **30 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| **01 Valla üldplaneeringu koostamine** | **9 000** | **54 000** | **27 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 9 000 | 54 000 | 27 000 |   |   |
| **04 Ettevõtlust/turismi toetava taristu arendamine, sh kiire internetiühenduse leviku toetamine valla territooriumil** | **0** | **10 000** | **10 000** | **10 000** | **10 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| **06 Avalike mänguväljakute ja sportimispaikade rajamine** | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 30 000 |   |   |   |   |
| **06 Tänavavalgustus** | **30 000** | **700 000** | **360 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 470 000 | 275 000 |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 30 000 | 230 000 | 85 000 |   |   |
| **06 Alevike kanalisatsioon** | **0** | **68 000** | **0** | **0** | **85 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 68 000 |   |   | 85 000 |
| **06 ÜVK arendamise kava investeeringute kaasrahastamine** | **0** | **200 000** | **200 000** | **300 000** | **300 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 200 000 | 200 000 | 300 000 | 300 000 |
| **06 Laekvere kompostimisväljaku rajamine** | **0** | **5 000** | **150 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 5 000 | 150 000 |   |   |
| **08 Pajusti Klubi-katus** | **0** | **40 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 40 000 |   |   |   |
| **08 Laekvere Rahvamaja keldrisse lasketiiru rajamine** | **6 180** | **64 820** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 11 000 |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | -4 820 | 64 820 |   |   |   |
| **08 Laekvere Rahvamaja, energiatõhusustööd** | **9 249** | **32 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 9 249 | 32 000 |   |   |   |
| **08 Ulvi lasteaia aed koos mänguväljakuga** | **16 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 16 000 |   |   |   |   |
| **08 Vinni-Pajusti Rahvaraamatukogu, energiatõhusustööd** | **6 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 6 000 |   |   |   |   |
| **08 Viru-Jaagupi Rahvaraamatukogu küttesüsteem** | **0** | **148 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 148 000 |   |   |   |
| **08 Raudteepärandi projektis osalemine** | **0** | **20 000** | **41 000** | **37 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   | 16 900 | 65 910 |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 20 000 | 24 100 | -28 910 |   |
| **08 Laekvere kergliiklustee** | **0** | **25 000** | **185 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 25 000 | 185 000 |   |   |
| **08 Viru-Jaagupi – Kannastiku kergliiklustee** | **0** | **250 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 250 000 |   |   |   |
| **08 Ulvi-Kabala kergliiklustee** | **299 832** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 299 832 |   |   |   |   |
| **09 Pajusti Lasteaia rühmaruumide remont** | **55 000** | **80 000** | **90 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 55 000 | 80 000 | 90 000 |   |   |
| **09 Lasteaedade ja koolide õues õppetingimuste loomine** | **0** | **10 000** | **10 000** | **10 000** | **10 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| **09 Kulina Lasteaed-reoveepuhasti** | **82 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 82 000 |   |   |   |   |
| **09 Roela kool-küttesüsteem ja fassaad** | **49 389** | **95 000** | **80 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 49 389 | 95 000 | 80 000 |   |   |
| **09 Tudu kooli küttesüsteem** | **10 000** | **51 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 10 000 | 51 000 |   |   |   |
| **09 Muuga-Laekvere Kooli Laekvere koolimaja katuse vahetus, fassaadi remont** | **75 000** | **350 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 75 000 | 350 000 |   |   |   |
| **09 Vinni-Pajusti Gümnaasiumi küttesüsteemi rekonstrueerimine** | **0** | **60 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 60 000 |   |   |   |
| **10 Ulvi Kodu, energiatõhusustööd** | **22 000** | **400 000** | **250 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 200 000 | 28 000 |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 22 000 | 200 000 | 222 000 |   |   |
| **10 Ulvi teeninduskeskuse / arstipunkti soojustamine** | **0** | **5 000** | **25 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 5 000 | 25 000 |   |   |

Eesmärgid investeeringute teostamisel:

* Tagada Vinni valla ühinemislepingus olevate investeeringute täitmine;
* Võimalikult palju teha vajaduspõhiseid taotlusi Euroopa Liidu struktuurifondidesse - saamaks maksimaalselt lisaraha valda vajalikeks investeeringuteks;
* Investeeringutega saavutada efekt majanduskuludes;
* Investeeringute tegemisel lähtuda valla tasakaalustatud ja jätkusuutlikust arengupõhimõttest.

Investeeringute planeerimisel on arvestatud saadavate toetustega Ühtekuuluvusfondist ja Rahandusministeeriumist

# Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevusena on kajastatud vallale laenude võtmine ja võetud laenude põhiosa tagasimaksed vastavalt maksegraafikutele.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Finantseerimistegevus** | **-459 000** | **1 468 476** | **567 466** | **-474 978** | **-566 188** |
|  Kohustuste võtmine (+) | 0 | 2 100 000 | 1 350 000 | 250 000 | 150 000 |
|  Kohustuste tasumine (-) | -459 000 | -631 524 | -782 534 | -724 978 | -716 188 |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -1 246 668 | -36 596 | 29 800 | 86 085 | 45 695 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **102 740** | **66 144** | **95 944** | **182 029** | **227 724** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | 3 660 198 | 5 128 674 | 5 696 140 | 5 221 162 | 4 654 974 |

Vinni vallal on eelnevatel aastatel võtnud laenukohustused ning ka eelarvestrateegia perioodil võetavad laenud vaid investeerimistegevuseks ja/või laenukohustuste refinantseerimiseks. Investeerimislaenu võtmine on vajalik arengukavas sätestatud eesmärkide ning kohalikule omavalitsusele pandud kohustuste täitmiseks. Eelarvestrateegia perioodil planeeritavad laenukohustuste võtmised on arvestatud lähtudes kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud piirmääradest.

Eelarvestrateegias on arvestatud laenukohustuse võtmisel, et valla netovõlakoormus on väiksem kui seaduses kehtestatud ülemmäär, mis on kuni 50% aastas ning kohustusi ei ole lubatud võtta põhitegevus kulude katteks.

Ülevaade valla olemasolevatest laenudest, nende tagasimaksetest vastavalt tagasimaksegraafikule:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Olemasolevad laenud** | **31.12.2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| 2010013425 | 7 076,20 | 7 076,20 |   |   |   |
| 2018025396 | 400 000,00 | 55 172,40 | 55 172,40 | 55 172,40 | 55 172,40 |
| 2015015375 | 260 526,24 | 47 368,44 | 47 368,44 | 47 368,44 | 47 368,44 |
| 2013016734 | 41 130,56 | 11 478,24 | 11 478,24 | 11 478,24 | 6 695,84 |
| 2017009698 | 275 663,60 | 37 168,20 | 37 168,20 | 37 168,20 | 37 168,20 |
| 11-050351-JI | 19 226,16 | 11 441,03 | 7 785,13 |   |   |
| 15-053416-JI | 48 052,16 | 8 736,96 | 8 736,96 | 8 736,96 | 8 736,96 |
| KL-041017VI | 192 857,04 | 38 571,48 | 38 571,48 | 38 571,48 | 38 571,48 |
| KL-160614LA | 148 623,50 | 33 027,60 | 33 027,60 | 33 027,60 | 33 027,60 |
| KL-100216VI | 530 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 5 000,00 |
| KL-100615VI | 79 999,86 | 35 000,04 | 44 999,82 |   |   |
| KL-220915VI | 218 749,83 | 125 000,04 | 93 749,79 |   |   |
| 18-098896-J | 724 405,83 | 76 483,42 | 77 475,50 | 78 454,90 | 79 447,41 |
| **Tagasimaksed kokku** |  | **516 524,05** | **563 988,46** | **261 523,32** | **311 188,33** |
| **Laenujääk perioodi lõpus** | **2 946 310,98** | **2 429 786,93** | **1 865 798,47** | **1 604 275,15** | **1 293 086,82** |
| Planeeritavad laenud |   | 2 100 000,00 | 1 350 000,00 | 250 000,00 | 150 000,00 |
| Planeeritavate laenude tagasimaksed |   | 115 000,00 | 297 000,00 | 385 000,00 | 405 000,00 |
| **Laenujääk perioodi lõpus (koos planeeritavate laenudega)** | **2 946 310,98** | **4 414 786,93** | **2 918 798,47** | **1 469 275,15** | **1 038 086,82** |

# Netovõlakoormus

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade kogusumma vahe. Kohaliku omavalitsuse netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Netovõlakoormus võib ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 3 557 457 | 5 062 529 | 5 600 196 | 5 039 133 | 4 427 249 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 31,9% | 43,7% | 46,5% | 40,5% | 34,4% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 6 684 473 | 6 952 163 | 7 221 698 | 7 470 211 | 7 728 288 |
| **Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)** | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 3 127 016 | 1 889 633 | 1 621 502 | 2 431 079 | 3 301 039 |

Vinni valla netovõlakoormus 2018. aastal jäi alla 26%. 2019. aastaks prognoositav netovõlakoormus on 31,9%. mille tõus on seotud esialgu planeeritud laenu mitte võtmisega. Planeeritud laenu ei võeta, kuna 2019. aasta suurimad investeeringud lükkuvad 2020. aastasse. Strateegia perioodil netovõlakoormus kasvab, kuna kaheks esimeseks aastaks on planeeritud märkimisväärsed investeeringud. Strateegia perioodil ei ületata netovõlakoormuse lubatavat ülemmäära.

# Ülevaade sõltuvatest arvestusüksustest

Alates 2012. aastast reguleerib kohalike omavalitsuste finantsjuhtimist kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus. Kohaliku omavalitsuse arvestusüksuses koosseisu kuuluvad kohaliku omavalitsuse üksus ja temast sõltuv üksus, s.o kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või nende mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt rohkem kui 10% vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Vinni valla sõltuvad üksused on AS Vinni Spordikompleks ja OÜ Roela Soojus. AS Vinni Spordikompleksi aktsiad kuuluvad 100% Vinni vallale. Spordikompleks on atraktiivne ja kaasaegne vaba aja veetmise- ja sportimiskeskus. Spordikompleks pakub majutus-, toitlustus-, tervise-, treeningute ja spordivõistluste ning ürituste läbiviimise-, seminari- ja konverentsiteenuseid. OÜ Roela Soojus on asutatud 1997 aastal ümberkujundamise teel eelnevast munitsipaalettevõttest Roela Soojus. Ettevõte põhitegevuseks on soojusenergia tootmine, soojusenergia ja kommunaalteenuste müük, soojavarustus- ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide hooldamine, ehitus ja remont. OÜ Roela Soojuse ainuosanik on Vinni vald.

Vinni Spordikompleksi finantsnäitajad 2020-2023 aastateks.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku (+)** | **708 000** | **715 000** | **720 000** | **725 000** | **730 000** |
|  sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| **Põhitegevuse kulud kokku (+)** | **720 780** | **710 000** | **710 000** | **710 000** | **710 000** |
| **Põhitegevustulem** | **-12 780** | **5 000** | **10 000** | **15 000** | **20 000** |
| **Investeerimistegevus kokku (+/-)** |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulem** | **-12 780** | **5 000** | **10 000** | **15 000** | **20 000** |
| **Finantseerimistegevus (-/+)** |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -12 780 | 5 000 | 10 000 | 15 000 | 20 000 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **-12 780** | **-7 780** | **2 220** | **17 220** | **37 220** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 12 780 | 7 780 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 1,8% | 1,1% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

OÜ Roela Soojuse finantsnäitajad 2020-2023 aastateks

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku (+)** | **160 624** | **145 258** | **151 252** | **155 300** | **150 457** |
|  sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt | **43 716** | **47 125** | **48 912** | **50 121** | **51 235** |
| **Põhitegevuse kulud kokku (+)** | **171 840** | **130 212** | **137 120** | **140 141** | **144 253** |
| **Põhitegevustulem** | **-11 216** | **15 046** | **14 132** | **15 159** | **6 204** |
| **Investeerimistegevus kokku (+/-)** | **-443** | **-463** | **-463** | **-463** | **-463** |
| **Eelarve tulem** | **-11 659** | **14 583** | **13 669** | **14 696** | **5 741** |
| **Finantseerimistegevus (-/+)** | **-6 195** | **-6 000** | **-6 000** | **-6 000** | **0** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -17 854 | 8 583 | 7 669 | 8 696 | 5 741 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **-17 854** | **-9 271** | **-1 602** | **7 094** | **12 835** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | -6 195 | -12 195 | -18 195 | -24 195 | -24 195 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 11 659 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 7,3% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

Vinni valla finantsnäitajad eelarvestrateegia perioodiks kajastuvad all olevas tabelis.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Arvestusüksus (nimi)** | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve**  | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **11 885 697** | **12 320 071** | **12 778 504** | **13 200 531** | **13 629 702** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **11 422 741** | **11 624 790** | **11 884 367** | **12 147 114** | **12 411 428** |
| **Põhitegevustulem** | **462 956** | **695 281** | **894 137** | **1 053 417** | **1 218 274** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 275 063** | **-2 180 770** | **-1 408 135** | **-462 657** | **-580 649** |
| **Eelarve tulem** | **-812 107** | **-1 485 489** | **-513 998** | **590 760** | **637 624** |
| **Finantseerimistegevus** | **-465 195** | **1 462 476** | **561 466** | **-480 978** | **-566 188** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-1 277 302** | **-23 013** | **47 469** | **109 781** | **71 436** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **72 106** | **49 093** | **96 562** | **206 343** | **277 779** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **3 654 003** | **5 116 478** | **5 677 945** | **5 196 967** | **4 630 778** |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 3 581 896 | 5 067 385 | 5 581 383 | 4 990 623 | 4 352 999 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 30,1% | 41,1% | 43,7% | 37,8% | 31,9% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 7 131 418 | 7 392 043 | 7 667 102 | 7 920 319 | 8 177 821 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 3 549 522 | 2 324 657 | 2 085 719 | 2 929 695 | 3 824 822 |

Keskpika planeerimise eesmärgiks on suurendada eelarveprotsessi stabiilsust ning tagada valla vahendite sihipärane ja efektiivsem kasutamine. Vinni vald ja sõltuvad üksused on finantssituatsioonis, kus peamine tähelepanu on kulude pideval jälgimisel ning olemasolevate laenude tagasimaksmisel. Lähimate aastate eesmärgiks on valla elanikele vähemalt senisel tasemel avalike teenuste tagamine ning abivajajatele toimetuleku kindlustamine. Vinni vald ning valla arvestusüksuse finantsnäitajad on aasta-aastalt oluliselt paranenud ning see võimaldab aastateks 2020-2023 prognoosida valla arenguks olulisi investeeringuid nii struktuurfondide toetuste kui ka laenukohustuse arvelt. Eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud vajadusest tagada valla finantsstabiilsus ja jätkusuutlik areng vastavalt valla arengukavas sätestatud eesmärkidest ning arvestades kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest.

Kui lähtuda riskistsenaariumi võimalusest, et tulude laekumine jääb planeeritust väiksemaks, siis väheneb põhitegevuse tulem. Põhitegevuse tulude vähenemine toob kaasa netovõlakoormuse ülemmäära vähenemise ja netovõlakoormuse protsendi tõusu. Vaba netovõlakoormuse vähenemine teeb keeruliseks investeerimistegevuse planeeritud mahus teostamise. Eelarvestrateegias on aastateks 2020 planeeritud suuremas mahus investeeringuid laenukohustuste arvelt, mistõttu netovõlakoormus suureneb, kuid püsib lubatud piirmääras. Arvestusüksusele kehtivad samad põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse nõuded nagu kohaliku omavalitsuse üksusele. Netovõlakoormus maksimaalne lubatud näitaja on 60% kuni 100% põhitegevuse tuludest sõltuvalt omafinantseerimise võimekusest. Arvestusüksuse põhitegevuse tulem ning netovõlakoormus on eelarvestrateegias prognoositud kindlalt lubatud piires, st põhitegevuse tulem on positiivne ning netovõlakoormus lubatud piirmääras.

Valla finantsjätkusuutlikkuse tagamiseks on eelarvestrateegias arvestatud põhitegevuse tulem mahus, mis võimaldab teenindada valla laene ning tasuda intresse. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus sätestab, et põhitegevuse tulem ei tohi olla negatiivne kahel järjestikulisel eelarveaastal. Vinni valla põhitegevuse tulem püsib kindlalt positiivne ilma vähenemise tendentsita, siis võib järeldada, et riskistsenaarium ei kujutaks olulist ohtu finantsdistsipliini tagamise meetmetele.

# Arengukava ja strateegia ajakohastamine

Eelarve strateegia ja arengukava on ajas muutuv, seega paindlik meid mõjutatavate väliste tegurite suhtes. Arengukava ja strateegiat analüüsitakse igal aastal, koostatakse ülevaade elluviimise senisest käigust, uuendatakse vajadusel lähtuvalt olukorrast eesmärke ja arengusuundumusi. Hinnatakse valla strateegilisi tegevusi, investeeringute objekte ning prioritiseeritakse projekte.

Arengukava ja strateegia muutmise aluseks on valla, maakonna ja riigi arengus toimuv. Muudatuste tegemisel arvestatakse sotsiaalmajanduslikus olukorras ning keskkonnas toimunud muutusi ja ka Euroopa Liiduga tulenevaid kohustusi, õigusi ning võimalusi.

Ettepanekuid arengukava ja strateegia muutmiseks võivad teha vallavolikogu liikmed ja komisjonid, vallavalitsus, erinevad huvigrupid ja vallaelanikud.

Tiina Mäesepp

Finantsjuht