



VINNI VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2020-2023

SISUKORD

| | |
|--|----|
| 1. Sissejuhatus..... | 3 |
| 2. Majanduslik olukord riigis..... | 4 |
| 2.1. Vinni valla ülevaade..... | 5 |
| 3. Eelarvestrateegia eelarveosad..... | 6 |
| 3.1. Põhitegevuse tulud..... | 6 |
| 3.2. Põhitegevuse kulud..... | 7 |
| 3.3. Põhitegevuse tulem..... | 7 |
| 3.4. Investeermistegevus..... | 7 |
| 3.5. Finantseermistegevus..... | 11 |
| 3.6. Netovõlakoormus..... | 12 |
| 3.7. Ülevaade sõltuvatest arvestusüksustest..... | 12 |
| 4. Arengukava ja strateegia ajakohastamine..... | 14 |

1. 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 koostatud 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;
- Investeermistegevus;
- Finantseerimistegevus;
- Likviidsete varade muutus.

Kõik rahalised näitajad eelarvestrateegia tabelites on toodud eurodes.

2. Majanduslik olukord riigis.

Ülevaade majanduskeskkonnast on koostatud Rahandusministeeriumi suvisele majandusprognosile 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 väliskeskonna 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 väliskeskonnast 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 |

2.1. 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 (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.

3. Eelarvestrateegia eelarveosad

3.1. 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 | 10 906 959 | 11 591 417 | 12 040 807 | 12 455 165 | 12 885 469 |
| 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 | 1 250 580 | 1 324 598 | 1 370 959 | 1 418 943 | 1 468 606 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 074 971 | 4 452 519 | 4 593 573 | 4 739 888 | 4 891 668 |
| sh tasandusfond | 933 202 | 951 857 | 970 884 | 990 292 | 1 010 088 |
| sh toetusfond | 2 951 189 | 3 050 662 | 3 172 689 | 3 299 596 | 3 431 580 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 190 580 | 450 000 | 450 000 | 450 000 | 450 000 |
| Muud tegevustulud | 79 408 | 62 800 | 62 800 | 62 800 | 62 800 |

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

- tulumaksu laekumise kasvaks 2020-2021. a on 5%, mis on võrreldes Rahandusministeeriumi suvisest majandusprognosist 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 kasvaks on planeeritud 4,71%, millest tasandusfondi kasvaks 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.

3.2. 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 | 10 689 783 | 10 948 447 | 11 203 638 | 11 465 323 | 11 727 404 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 049 587 | 995 000 | 995 000 | 995 000 | 995 000 |
| Muud tegevuskulud | 9 640 196 | 9 953 447 | 10 208 638 | 10 470 323 | 10 732 404 |
| sh personalikulud | 5 967 585 | 6 170 483 | 6 349 427 | 6 533 560 | 6 716 500 |
| sh majandamiskulud | 3 620 374 | 3 700 022 | 3 774 023 | 3 849 503 | 3 926 493 |
| sh muud kulud | 52 237 | 82 942 | 85 188 | 87 260 | 89 411 |

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 2,34%.

Kuluallikate planeeringud on koostatud:

- antavad toetuste planeering on koostatud vastavalt 2020. a eelarve planeeringule ning 2019. a eelarve osalise täitmisele.
- muude tegevustulude kasv järgnevas aastaks planeeritud 2,56% ning 2021-2023 kasv ca. 2,6%, millest:
 - personalikulude kasv keskmiselt 3,0%;
 - majandamiskulude kasvuks keskmiselt 2,05%

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

3.3. 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 | 217 176 | 642 955 | 837 153 | 989 826 | 1 158 049 |

3.4. Investeermistegevus

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 | -1 308 896 | -2 156 466 | -1 407 672 | -462 194 | -580 186 |
| Põhivara müük (+) | 50 000 | | | | |
| Põhivara soetus (-) | -768 809 | -2 708 979 | -1 568 000 | -387 000 | -435 000 |
| <i>sh projektide omaosalus</i> | -743 939 | -2 038 979 | -1 248 100 | -321 090 | -435 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 336 834 | 715 000 | 319 900 | 65 910 | 0 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -886 077 | -134 765 | -134 765 | -134 765 | -134 765 |
| Finantstulud (+) | 122 | 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 alainvesteeringut vältida. Järgneviks 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 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 10 000 | 10 000 | 10 000 | | |
| 01 Vinni-Pajusti avaliku ruumi arendamine (Kirjandustammik, vaateplatvorm, VPG ala) | 0 | 25 000 | 100 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 25 000 | 100 000 | | |
| 01 Avalike mänguväljakute ja sportimispaikade rajamine | 0 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| 01 Valla üldplaneeringu koostamine | 9 000 | 54 000 | 27 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 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 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| 06 Avalike mänguväljakute ja sportimispaikade rajamine | 28 952 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 28 952 | | | | |
| 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 investeringute 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 | | |
| 06 Niiduki soetus | 7 091 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 7 091 | | | | |
| 06 Kadila tuletõrje veevõtukoht | 7 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 7 200 | | | | |
| 06 Kinnistute soetused | 4 027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 4 027 | | | | |
| 08 Pajusti Klubi-katus | 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 | 18 576 | 129 424 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 18 576 | 129 424 | | | |
| 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 | 5 265 | 244 735 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 5 265 | 244 735 | | | |
| 08 Ulvi-Kabala kergliiklustee | 304 872 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |

| | | | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 304 872 | | | | |
| 08 Roela Rahvamaja veevõtusüsteem | 1 478 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 1 478 | | | | |
| 09 Pajusti Lasteaia rühmaruumide remont | 55 000 | 80 000 | 90 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 55 000 | 80 000 | 90 000 | | |
| 09 Lasteaedade ja koolide õues õppetingimuste loomine | 0 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| 09 Kulina Lasteaed-reoveepuhasti | 82 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 82 000 | | | | |
| 09 Roela kool-küttesüsteem ja fassaad | 47 049 | 95 000 | 80 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 47 049 | 95 000 | 80 000 | | |
| 09 Tudu kooli küttesüsteem | 10 000 | 51 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 10 000 | 51 000 | | | |
| 09 Muuga-Laekvere Kooli Laekvere koolimaja katuse vahetus, fassaadi remont | 75 000 | 350 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 75 000 | 350 000 | | | |
| 09 Vinni-Pajusti Gümnaasiumi küttesüsteemi rekonstrueerimine | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 60 000 | | | |
| 09 ATV Huvitegevuse | 13 869 | 60 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 13 869 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 60 000 | | | |
| 10 Ulvi Kodu, energiatõhusustööd | 22 000 | 400 000 | 250 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 200 000 | 28 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 22 000 | 200 000 | 222 000 | | |
| 10 Ulvi teeninduskeskuse / arstipunkti soojustamine | 0 | 5 000 | 25 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 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

3.5. 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 | -55 090 | 1 413 276 | 512 266 | -530 178 | -602 438 |
| Kohustuste võtmine (+) | 400 000 | 2 100 000 | 1 350 000 | 250 000 | 170 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -455 090 | -686 724 | -837 734 | -780 178 | -772 438 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -55 090 | 1 413 276 | 512 266 | -530 178 | -602 438 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 400 000 | 2 100 000 | 1 350 000 | 250 000 | 170 000 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | -455 090 | -686 724 | -837 734 | -780 178 | -772 438 |

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 | 485 533,56 | 339 978,22 | 311 188,33 |
| Laenujääk perioodi lõpus | 2 946 310,98 | 2 429 786,93 | 1 944 253,37 | 1 604 275,15 | 1 293 086,82 |
| Planeeritavad laenud | 400 000,00 | 2 100 000,00 | 1 350 000,00 | 250 000,00 | 170 000,00 |

| | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Planeeritavate laenude tagasimaksud | | 170 200,00 | 352 200,00 | 440 200,00 | 461 250,00 |
| Laenujääk perioodi lõpus (koos planeeritavate laenudega) | 2 946 310,98 | 4 359 586,93 | 2 942 053,37 | 1 414 075,15 | 1 001 836,82 |

3.6. 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) | 3 861 510 | 5 375 021 | 5 945 540 | 5 417 908 | 4 840 046 |
| Netovõlakoormus (%) | 35,4% | 46,4% | 49,4% | 43,5% | 37,6% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 6 544 175 | 6 954 850 | 7 224 484 | 7 473 099 | 7 731 282 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 2 682 666 | 1 579 829 | 1 278 944 | 2 055 191 | 2 891 236 |

Vinni valla netovõlakoormus 2018. aastal jäi alla 26%. 2019. aastaks prognoositav netovõlakoormus on 35,4%, mille tõus on prognoositava laenu osalise võtmisega tingimusel, et strateegias kajastuvad investeeringuid teostatakse. Planeeritud laenu ei võeta nii suures mahus nagu esialgu prognoositi, 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.

3.7. 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 munitsipaalteetvõttest Roela Soojus. Ettevõtte 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 |
| Investeermistegevus 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 |
| Investeermistegevus 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.

| | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Arvestusüksus (nimi) | | | | | |
| Põhitegevuse tulud kokku | 11 651 867 | 12 324 550 | 12 783 147 | 13 205 344 | 13 634 691 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 11 458 687 | 11 661 549 | 11 921 862 | 12 185 359 | 12 450 438 |
| Põhitegevustulem | 193 180 | 663 001 | 861 285 | 1 019 985 | 1 184 253 |

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Investeeringustegevus kokku | -1 309 339 | -2 156 929 | -1 408 135 | -462 657 | -580 649 |
| Eelarve tulem | -1 116 159 | -1 493 928 | -546 850 | 557 328 | 603 603 |
| Finantseerimistegevus | -61 285 | 1 407 276 | 506 266 | -536 178 | -602 438 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -1 177 444 | -86 652 | -40 583 | 21 149 | 1 165 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 171 964 | 85 311 | 44 728 | 65 878 | 67 043 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 4 057 913 | 5 465 188 | 5 971 455 | 5 435 277 | 4 832 838 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 3 885 949 | 5 379 877 | 5 926 727 | 5 369 399 | 4 765 795 |
| Netovõlakoormus (%) | 33,4% | 43,7% | 46,4% | 40,7% | 35,0% |
| Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes) | 6 991 120 | 7 394 730 | 7 669 888 | 7 923 206 | 8 180 815 |
| Netovõlakoormuse ülemäär (%) | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 3 105 171 | 2 014 853 | 1 743 162 | 2 553 808 | 3 415 019 |

Keskpika planeerimise eesmärgiks on suurendada eelarveprotsessi stabiilsust ning tagada valla vahendite sihipärane ja efektiivsem kasutamine. Vinni vald ja sõltuvad üksused on finantsseisuga, kus peamine tähelepanu on kulude pideval jälgimisel ning olemasolevate laenu 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 planeeritud väiksemaks, siis väheneb põhitegevuse tulem. Põhitegevuse tulude vähenemine toob kaasa netovõlakoormuse ülemäärade vähenemise ja netovõlakoormuse protsendi tõusu. Vaba netovõlakoormuse vähenemine teeb keeruliseks investeeringute 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 tulemi mahus, mis võimaldab teenindada valla laenu 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.

4. 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 prioritseeritakse 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.

Koostaja
Tiina Mäesepp
Finantsjuht