



VINNI VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2019-2022

1. Sissejuhatus.....	3
1.1. Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest.....	3
1.2. Majanduslik olukord riigis.....	4
1.3. Vinni valla ülevaade.....	5
1.4. Eelarvestrateegia alused ja finantseesmärgid.....	7
2. Eelarvestrateegia eelarveosad.....	9
2.1. Põhitegevuse tulud.....	9
2.1.1. Füüsilise isiku tulumaks (FIT).....	10
2.1.2. Maamaks.....	11
2.1.3. Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	11
2.1.4. Toetused.....	11
2.1.5. Muud tulud.....	12
2.2. Põhitegevuse kulud.....	12
2.3. Investeerimistegevus.....	14
2.4. Finantseerimistegevus.....	17
2.5. Likviidsed varad.....	18
2.6. Ülevaade sõltuvatest arvestusüksustest.....	19
2.6.1. AS Vinni Spordikompleks.....	19
2.6.2. OÜ Roela Soojus.....	20
2.6.3. Vinni valla arvestusüksus.....	21
2.6.3. Arengukava ja strateegia ajakohastamine.....	22

1. Sissejuhatus.

1.1.Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest

Eelarvestrateegia on finantsplaan, mis koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks.

Arengukava koos eelarvestrateegiaga on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuse taotlemisel.

Eelarvestrateegia on koostatud eelseisva nelja eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal, täpsustades varasemas eelarvestrateegias kajastatud kolme eelseisva aasta prognoose ja lisades neljanda aasta prognoosid.

Vinni valla eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) § 20 sätestatule. Koostamise lähtealuseks on Vinni valla arengukava, ühinemisleping, Statistikaameti, Eesti Töötukassa ja Rahandusministeeriumi andmed ja majandusarengu prognoosid.

Eelarvestrateegia aastateks 2019-2022 on koostatud tekkepõhiselt. Kassapõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega soetud raha laekumine või väljamaksmine. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Eelarve struktuur ja ülesehitus ei erine kassapõhise ja tekkepõhise eelarve korral oluliselt.

Käesolev on esimene eelarvestrateegia, mis on koostatud pärast haldusreformi. Haldusreformi tulemusel liitusid Vinni vallaga Rägavere ja Laekvere vald.

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.

1.2. Majanduslik olukord riigis.

Majanduse hetkeolukord on hea. Prognoosi kohaselt kasvab Eesti majandus 2018. aastal 4%. Eesti majandus kasvas ka IV kvartalis kiiresti ehk 5% aasta ja 2,2% kvartali arvestuses. 2017. aasta kokkuvõttes ulatus SKP reaalkasv 4,9%ni ja nominaalne 9%ni, ületades suvel prognoositut. Majanduskasv põhines peamiselt sisenõudlusele, kuid ka ekspordi kasv jätkus. Tegevusalades toodetud lisandväärtuse kasv kiirenes 5,6%ni 2016. aasta 1,5%lt. Kasvu peamised vedajad olid ehitus ja valdavalt sisetarbimisele suunatud teenindusharud, nagu info ja side ning kutse- ja tehnikalane tegevus, mis tagasid kokku üle poole kogu lisandväärtuse juurdekasvust. Kuid ka eksportiva töötleva tööstuse panus suurenes oluliselt metall-, puidutoodete ja haagiste tootmise kasvu toel. Positiivne mõju oli veel energeetika ning veonduse ja laonduse kasvu taastumisel.

Majanduskasv jääb ka 2018. aastal tugevaks, kuid 2019–2020. aastal ootame kasvu aeglustumist. Kasvu peaks neil aastail rohkem toetama töötlev tööstus ning ekspordile orienteeritud teenindusvaldkonnad. Väliskeskond oli möödunud aastal soodne, mida iseloomustas euroala ja peamiste kaubanduspartnerite majanduskasvu kiirenemine ning impordinõudluse hoogustumine. See võimaldas ka Eesti ettevõtetel suurendada ekspordimahtusid ning tõsta hinda. Kaupade ja teenuste eksport suurenes 2,9% ning ekspordihinnad tõusid 4,1%.

2018. aastal kujuneb maailmamajanduse kasv viimaste aastate kiireimaks ning kõrge konjunktuur püsib ka meie lähiturudel. Välisnõudluse kasv tänavu veidi aeglustub mulluselt viimaste aastate hoogsaimast kasvust, aga on jätkuvalt kõrge ning soosib siinsete eksportivate ettevõtete Eesti tööealine elanikkond väheneb, kuid seda on seni korvanud inimeste üha suurem tööturul osalemine, sealhulgas töövõimereformi toel tööd leidnud inimesed. Töötajate osakaal tööealisest rahvastikust on rekordiliselt kõrgel tasemel. Tööturul osalemise tõus võimaldab hõivata kasvatada veel kuni 2019. aastani, kuid edaspidi Eesti tööturu sisemised ressursid ammenduvad. Kui tänavu on prognoosi kohaselt tööga hõivatud 664 000 inimest, siis see kasvab järgmisel aastal 667 100-ni ja püsib samal tasemel 2020. aastal, kuid edaspidi hakkab hõivatute arv tasapisi langema.

Statistilist tööpuuduse määra kergitab järgmistel aastatel töövõimereform, mille eesmärk on aidata tööd leida suurel hulgal seni tööturult väljas olnud inimestel. Tööpuuduse määraks on tänavu oodata 5,8 protsenti ja 2019. aastal 6,2 protsenti. Kui sellest välja arvestada töövõimereformiga seoses tööturule tulnud inimesed, oleks tööpuuduse määr tänavu 5 protsenti ja 2019. aastal 4,8 protsenti. Keskmise palk kasvab mulluse 1221 euroga võrreldes sel aastal 1307 euroni ja järgmisel aastal 1381 euroni. Keskmise palga reaalkasv, mis arvestab hinnatõusu mõju, on tänavu 4 protsenti ja järgmisel aastal 3,3 protsenti.

Maksukoormus püsib stabiilsel tasemel, 34 protsenti lähedal sisemajanduse koguproduktist (SKP). See on madalam kui Euroopa Liidu keskmine tase. 2018. aasta maksukoormuseks kujuneb 34,4 protsenti, mis on 0,8 protsendipunkti võrra kõrgem kui aasta varem. Võrreldes 2017. aastaga kasvavad kõige kiiremini kapitalimaksud seoses regulaarselt jaotatava kasumi madalama maksumääraga oodatavalt kaasnevate suuremate dividendimaksetega.

Aastatel 2019–2022 kasvavad maksutulud aeglasemalt kui nominaalne SKP ja maksukoormus langeb 2022. aastaks 34,0 protsendile SKPst. Eesti valitsussektori

võlakoormus on Euroopa Liidu madalaim ja edaspidi on oodata selle langust. Tänavu langeb võlakoormus 8,5 protsendile SKPst võrreldes möödunud aasta 9 protsendiga ning aastaks 2022 langeb 6,6 protsendile SKPst.

Joonis 1. Majanduse põhinäitajad

%	2017	2018	2019	2020	2021	2022
SKP reaalkasv	4,9	4,0	3,2	3,0	2,9	2,9
Tarbijahinnaindeks	3,4	2,9	2,3	2,4	2,0	2,0
Tööhõive kasv	2,2	0,8	0,5	0,0	-0,3	-0,3
Tööjõu tootlikkuse kasv (hõivatute arvu järgi)	2,6	3,1	2,7	3,0	3,2	3,2
Keskmine palk (eurot)	1221	1307	1381	1457	1540	1628
Keskmise palga nominaalkasv	6,5	7,0	5,7	5,5	5,7	5,7

Allikas: Rahandusministeeriumi 2018 kevadine majandusprognoos

1.3.Vinni valla ülevaade.

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

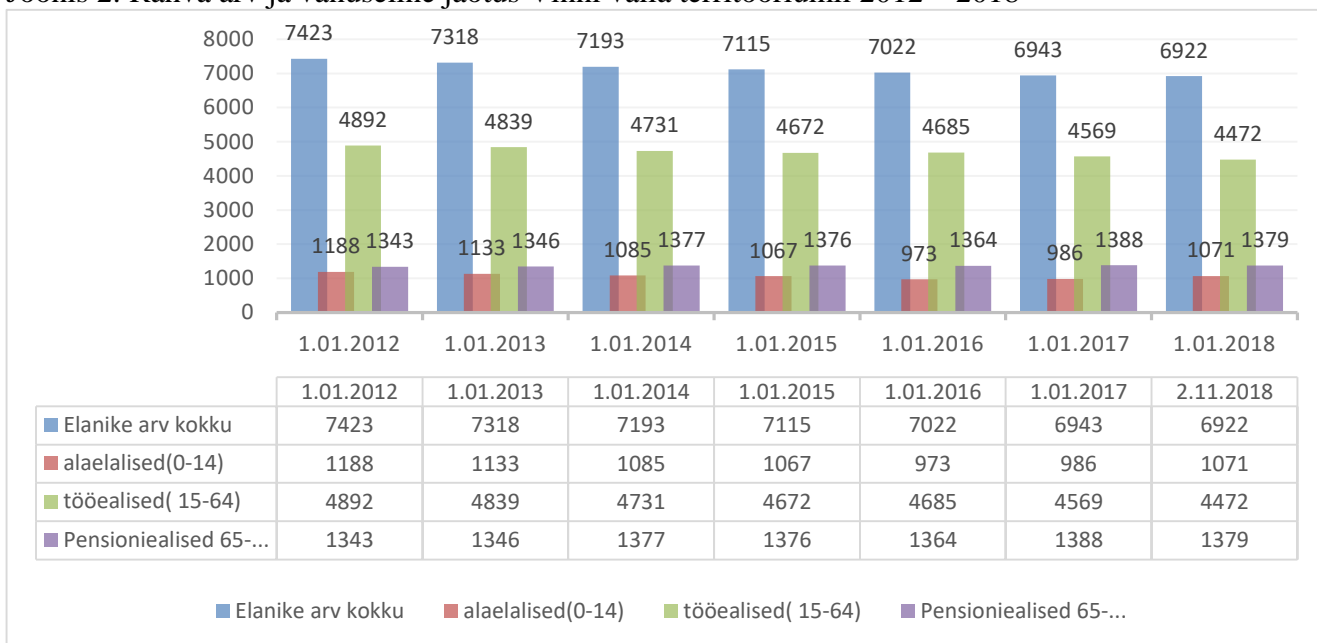
Vald kogupindalaga 1012,8 km² on suurima territooriumiga omavalitsus Lääne-Virumaal (ligikaudu 28% Lääne-Virumaa pindalast). Uue moodustatud valla koosseisus on endised Vinni vald (pindala 486,7 km²), Laekvere vald (pindala 352,4 km²) ja Rägavere vald (pindala 173,7 km² ¹).

Ühinenud Vinni vallas on 70 küla ja 6 alevikku (Vinni, Pajusti, Roela, Laekvere, Viru-Jaagupi ja Tudu), kokku 76 asulat. Vallakeskus Pajusti alevik asub Rakverest 8 km, Tallinnast 110 km ning Tartust 120 km kaugusel. Maksimaalne valla ulatus põhjast lõunasse on 50 km ja läänest itta 45 km.

Piirkondlikud teeninduskeskused asuvad ühinemislepingu järgi Ulvi külas, Laekvere alevikus (endistes vallakeskustes), Tudu alevikus, Roela alevikus ning Viru-Jaagupi alevikus (endistes osavalla keskustes).

Vinnis vallas elas Statistikaameti andmetel 01.01.2017. aasta seisuga 4649 inimest, Laekvere vallas 1469 inimest ja Rägavere vallas 825 inimest, **kokku 6943 inimest**. Seisuga 02.11.2018 elas Vinni vallas **6922 inimest**.

Joonis 2: Rahva arv ja vanuseline jaotus Vinni valla territooriumil 2012 – 2018



Eesti Töötukassa andmetel oli registreeritud töötute arv seisuga 31.07.2018 kokku 160 töötut sh

16-24-aastaseid 12

25-54-aastaseid 99

55-.... aastaseid 49

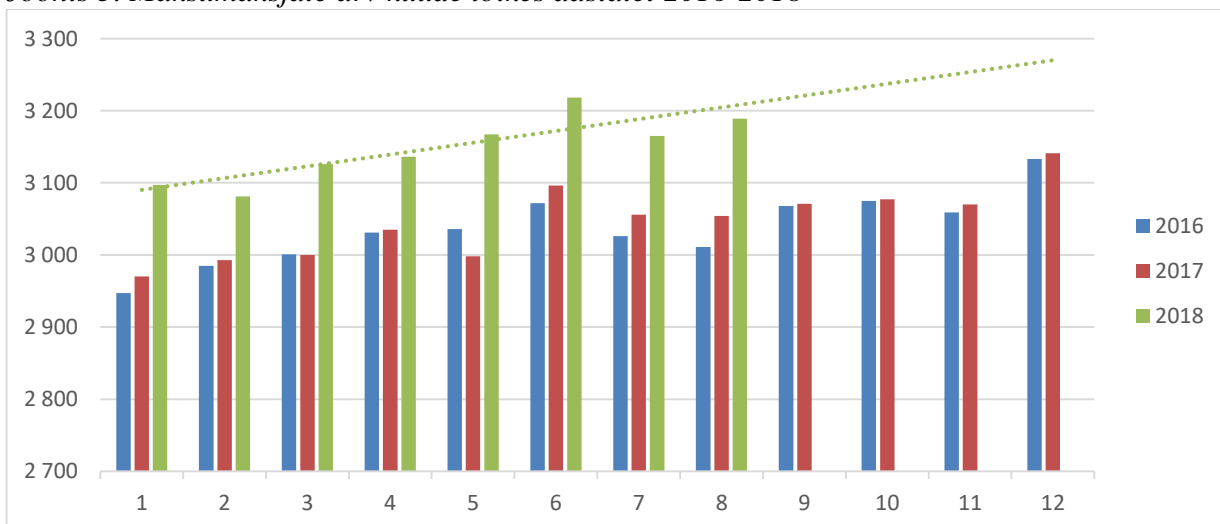
Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate keskmine arv

2016 aastal 3 037

2017 aastal 3 047

2018 aastal (8 kuud) 3 186

Joonis 3. Maksumaksjate arv kuude lõikes aastatel 2016-2018



Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine kuu brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel Vinni vallas 2017. aastal 1 016 eurot ja 2018. aastal (8 kuu andmed) 995 eurot.

Maksumaksjate arvu liikumises suuri muutusi ei tule, kasv aastas kuni 20 maksumaksja võrra ja eelarvestrateegia perioodi lõpuks peaks arv jõudma 3 300 maksumaksjani.

Maksumaksjate arvu stabiilsuse tagab majanduslik olukord, kus pisut väheneva rahvaarvu juures tööhõive tänu pensioniea nihkumisele, elanike tervislikule seisundile ja lõimumisele paraneb, mis tagab maksumaksjate arvu stabiilsuse vähemalt järgnevatks neljaks aastaks.

Maksumaksjate brutotulu prognoos on pigem tagasihoidlik ja jääb alla riigi keskvalitsuse prognoosile, mis omakorda peaks olema turvaline võttes arvesse võimalike majanduse langusest (või muudest teguritest) tingitud riske, brutotulu tase jääb ka edaspidi riigi keskmisele tasemele.

1.4.Eelarvestrateegia alused ja finantseesmärgid

Eelarvestrateegia aluseks on järgmised eeldused:

- SKP reaalkasv prognoosiperioodil keskmiselt 3,0% aastas;
- Tarbijahinnaindeks (THI) keskmiselt 2,5%;
- Maksumaksjate arv püsib stabiilne järgides Eesti keskmist trendi;
- Keskmise palga nominaalkasv on keskmiselt 5,5%;
- Residendist füüsiliste isikute makstud tulumaksust laekub maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele 11,86%;
- Maamaksuäär on Vinni vallas 2,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas ning põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksuäär on 1,0 protsenti maa maksustamishinnast aastas;
- Euroala liidrid ei muuda oluliselt praegust majanduspoliitilist kurssi.

Perioodi eesmärgiks on Vinni valla elukeskkonna jätkuv parandamine tagades erinevate valdkondade tasakaalustatud ja jätkusuutlik areng. Prioriteetideks on investeeringud haridusse, liiklemisvõimaluste parandamisse ning vaba aja veetmise võimaluste parandamisse. Eelarvestrateegias on rõhuasetus eelkõige finantseesmärkidel.

Finantseesmärkide seadmisel tuleb leida sobiv tasakaal pakutavate avalike teenuste ja hüvede kvaliteedi ja kvantiteedi ning finantspositsiooni vahel.

Perioodi finantseesmärgid on järgmised:

- Põhitegevuse tulemi kasv;
- Investeeringute püsivalt kõrge osakaal kogukuludest;
- Arengukavas planeeritud eesmärkidest lähtuva investeerimistegevuse ellu viimiseks maksimaalses võimalikus mahus välisrahastuse (sealhulgas EL struktuurfondide) kasutamine, tagades vallapoolse omafinantseerimise;
- Finantsdistsipliini tagamise meetmetest kinnipidamine.

Ülaltoodud näitajate abil saab ülevaate valla omafinantseerimisvõimekusest, arengusse orienteeritusest, olemasolevate laenukohustuste teenindamise ja uute investeerimislaenu võtmise vajadusest ning võimalustest. Finantseesmärkide seadmisel on oluline nende kooskõla ümbritseva majanduskeskkonnaga, kohalike omavalitsuste areng sõltub oluliselt

muutustest Eesti üldises majanduskeskkonnas ning riigi kesktasandil tehtavatest fiskaalpoliitilistest otsustest, mis puudutavad nii omavalitsuste tulu- kui ka kulubaasi. Seega võib valla eelarvestrateegia perioodil oluliseks riskiks pidada omavalitsuste tulusid ja kulusid reguleeriva õigusruumi ebastabiilsust Eestis. Omavalitsustel puudub kindlus, et kõik planeeritud tulud ka laekuvad ning see mõjutab ka oluliselt kohaliku omavalitsuse investeerimisvõimekust.

Eelarvestrateegia perioodiks on vald prognoosinud investeringute teostamiseks võtta laenu. Võlakohustuste suurendamisel on arvestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest lähtudes valla finantsvõimekusest. Kuna koos laenukohustuste kasvuga suurenevad ka valla varad, tagab see tasakaalu bilansi varade ja kohustuste poolel. Vinni vallas on palju investeerimist ootavaid objekte ning samal ajal on laenuintresside määrad madalal tasemel. Seega võib eeldada, et investeringutega loodav sotsiaalne lisandväärtus ületab laenuintresside kulusid. Eelarvestrateegias planeeritud laenukohustuste kasv on arvestatud lähtudes finantsdistsipliini tagamise meetmetest ning valla netovõlakoorumus on kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud piirmäärades. Lähtudes üldisest eelarvepoliitikast on eesmärgiks eelarve struktuurne tasakaal. Eelarve tulem on tasakaalus kui eelarve põhitegevuse tulem võrdub investeerimistegevuse kogusummaga. Struktuurselt tasakaalus eelarve toetab finantsilist jätkusuutlikkust tulevasteks aastateks.

Joonis 4. Ülevaade Vinni valla tulud, kulud ja finantsnäitajad aastatel 2019-2022..

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	10 726 693	11 188 883	11 541 964	12 032 552
Maksutulud	5 460 000	5 750 772	6 043 796	6 353 522
sh tulumaks	4 950 000	5 240 772	5 533 796	5 843 522
sh maamaks	510 000	510 000	510 000	510 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 225 000	1 255 625	1 255 625	1 255 625
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 019 693	4 160 486	4 220 543	4 401 405
sh tasandusfond	882 273	882 273	882 273	882 273
sh toetusfond	3 009 920	3 150 713	3 210 770	3 391 632
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	127 500	127 500	127 500	127 500
Muud tegevustulud	22 000	22 000	22 000	22 000
Põhitegevuse kulud kokku	9 851 443	10 355 976	10 631 990	11 032 459
Antavad toetused tegevuskuludeks	870 101	957 111	1 011 666	1 069 331
Muud tegevuskulud	8 981 342	9 398 865	9 620 324	9 963 128
sh personalikulud	5 750 656	6 072 442	6 224 272	6 496 155
sh majandamiskulud	3 155 686	3 231 423	3 296 052	3 361 973
sh muud kulud	75 000	95 000	100 000	105 000
Põhitegevuse tulem	875 250	832 907	909 974	1 000 093
Investeerimistegevus kokku	-1 477 120	-391 521	-529 211	-211 048
Põhivara müük (+)	55 000	50 000	50 000	0
Põhivara soetus (-)	-1 491 000	-882 000	-651 000	-160 000
sh projektide omaosalus	-1 416 000	-327 000	-466 000	-160 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	75 000	555 000	185 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Finantskulud (-)	-36 120	-34 521	-33 211	28 952

Eelarve tulem	-601 870	441 386	380 763	789 045
Finantseerimistegevus	440 000	-295 211	-155 211	-483 530
Kohustuste võtmine (+)	900 000	200 000	350 000	0
Kohustuste tasumine (-)	-460 000	-495 211	-505 211	-483 530
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-161 870	146 175	225 552	305 515
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	163 643	309 818	535 370	840 885
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3 840 614	3 545 403	3 390 192	2 906 662
Netovõlakoormus (eurodes)	3 676 971	3 235 585	2 854 822	2 065 777
Netovõlakoormus (%)	34,3%	28,9%	24,7%	17,2%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	6 436 016	6 713 330	6 925 178	7 219 531
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 759 045	3 477 745	4 070 357	5 153 755
Põhitegevuse tulude muutus	5%	4%	3%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	2%	5%	3%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,09	1,08	1,09	1,09

2. Eelarvestrateegia eelarveosad

2.1. Põhitegevuse tulud

Vinni valla eelarvestrateegia põhitegevuse tulude prognoos on toodud Joonisel 5. Selle tabeli koostamise aluseks on Rahandusministeeriumi eelarvestrateegia koostamise vorm, kus põhitegevuse tulud on jaotatud oma sisult nelja valdkonda: maksutulud, tulud kaupade, teenuste müügist, saadavad toetused ja muud tegevustulud.

Joonis 5. Vinni valla põhitegevuse tulude prognoos.

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	10 726 693	11 188 883	11 541 964	12 032 552
Maksutulud	5 460 000	5 750 772	6 043 796	6 353 522
sh tulumaks	4 950 000	5 240 772	5 533 796	5 843 522
sh maamaks	510 000	510 000	510 000	510 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 225 000	1 255 625	1 255 625	1 255 625
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 019 693	4 160 486	4 220 543	4 401 405
sh tasandusfond	882 273	882 273	882 273	882 273
sh toetusfond	3 009 920	3 150 713	3 210 770	3 391 632
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	127 500	127 500	127 500	127 500
Muud tegevustulud	22 000	22 000	22 000	22 000

Põhitegevuse tulude muutus on eelarvestrateegia perioodil kavandatud konservatiivselt, kuid kasvavana.

Põhitegevuse tulude planeerimisel eelarvestrateegias seatakse järgmised eesmärgid:

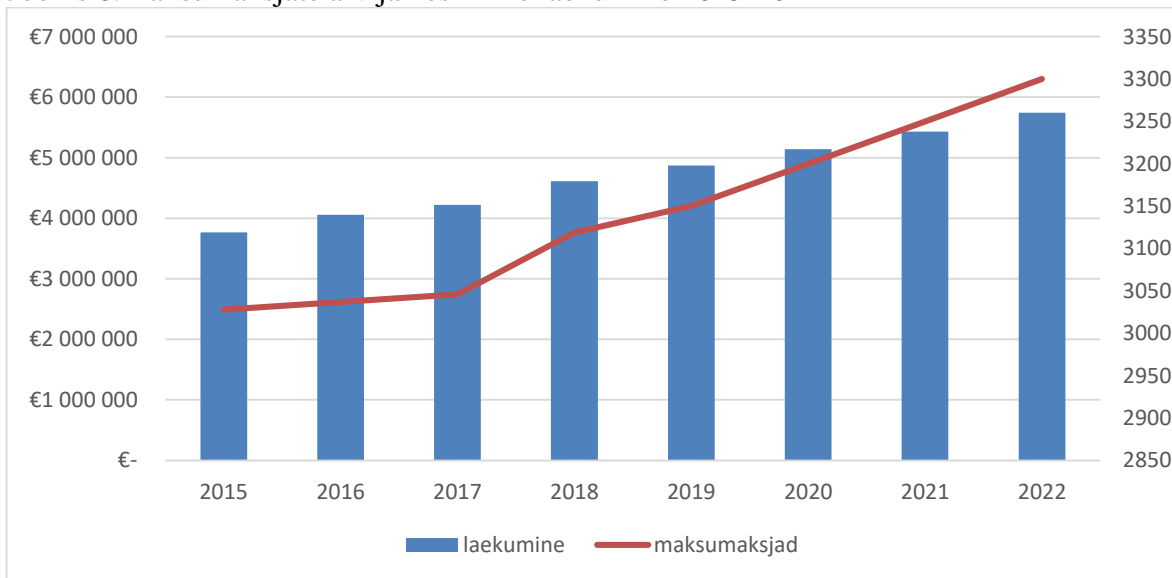
- Põhitegevuse tulude tegelik laekumine on vähemalt 100% ja riskid on võimalikult hästi maandatud;
- Põhitegevuse tulude kasv peab olema kiirem kui põhitegevuse kulude kasv;
- Tulude suurendamine, kasutades selleks seadusega lubatud võimalusi ning paremat majandamist.

2.1.1. Füüsilise isiku tulumaks (FIT)

Tulumaksu laekumise prognoosi aluseks on kolm peamist komponenti: maksumaksjate arv, keskmine brutosissetulek ja FIT laekumise brutotulu protsent (riigi keskvalitsuse otsusel). Prognooside koostamisel on arvestatud piirkonna senist näitajate dünaamikat. Samuti on arvestatud keskvalitsuse otsust suurendada kohalikele omavalitsustele kantava brutotulu protsenti alates 2019. aastast ja järgmistel aastatel.

Füüsilise isiku tulumaksust laekub valla eelarvesse 2018. aastal 11,86%, 2019 aastal 11,90% ja 2020. aastal 11,93%.

Joonis 6. Maksumaksjate arv ja keskmine laekumine 2015-2022



2.1.2. Maamaks

Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv riiklik maks, mis laekub maamaksuseaduse alusel täies ulatuses kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Lähtudes maamaksuseadusest võib maamaksumäär olla 0,1% kuni 2,5% maa maksustamishinnast aastas ning maksumäära kehtestab volikogu. Vinni valla haldusterritooriumil on kehtestatud põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumäär 2,0% maa maksustamishinnast aastas ning teiste sihtotstarvetega maade maamaksumäär 2,5 % maa maksustamishinnast aastas. Maamaksu laekumise prognoosimisel on arvestatud maamaksuseaduse maksusoodustustega, mille alusel on maa omanik tiheasustusega alades maamaksu tasumisest vabastatud kuni 0,15 ha ja mujal kuni 2,0 ha ulatuses. Kogu eelarvestrateegia perioodil jooksul on maamaksust laekuv tulu planeeritud 2018. aasta eelarve tasemel.

2.1.3. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad valla eelarvetuludest ca 12%. Eelarvestrateegiasse on prognoositud laekumised lähtudes 2018. aasta eelarvesse prognoositud summast ning kasv prognoositavateks aastateks lähtudes kaupade ja teenuste hindade üldisest kallinemisest .

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad peamiselt laekumised teistelt omavalitsustelt Vinni valla üldhariduskoolides õppivate õpilaste ning lasteaialiste pealt. Põhikooli- ja gümnaasiumiseadus ning koolieelse lasteasutuse seadus sätestab, et munitsipaalkooli ja koolieelse lasteasutuse tegevuskulude katmises osalevad täies ulatuses teised vallad või linnad proportsionaalselt selles koolis õppivate ja lasteaias käivate nende haldusterritooriumil alaliselt elavate õpilaste/laste arvuga. Lisaks moodustavad tulud kaupade ja teenuste müügist laekumised hooldustasudelt elanikelt, kes viibivad hoolekandeesutustes, Vinni Perekodude laste kohtasu, mille eest tasuvad kohalikud omavalitsused, riigilõivud erinevate teenuste osutamise eest (ehituslubade ja kasutuslubade väljastamise eest jms), üüri- ja renditulud ning muud tulud kaupade ja teenuste osutamise eest.

2.1.4. Toetused

Saadavad toetused moodustavad vallaeelarve tuludest olulise osa ehk 38%. Laekuvatest toetustest suurima osa moodustavad laekumised riigieelarve tasandus- ja toetusfondist. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Konkreetsele omavalitsusele riigieelarvest kantav summa leitakse valemil alusel, sealjuures on olulisteks parameetriteks tulumaksu laekumine, arvestuslik maamaks, elanike arv eri vanusegruppide lõikes, hooldatavate ja hooldajateenusele suunatud arv ning teede pikkus. Toetusfond toetab kohalikke omavalitsusi konkreetsete ülesannete täitmisel. Suure enamuse toetusfondist moodustavad eraldised hariduskuludeks (sealhulgas õpetajate,

õppealajuhatajate, direktorite palgafond, täiendkoolituskulud, vahendid õppekirjanduseks, koolilõunaks ja alates 2018. aastast ka tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks). Lisaks hariduskuludele on Vinni vallale planeeritud koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus, huvihariduse ja -tegevuse toetus, toimetulekutoetuse maksmise hüvitis, sotsiaaltoetuste ja -teenuste osutamise toetus, matusetoetus, asendus- ja järelhooldusteenuse toetus, rahvastikutoimingute kulude hüvitis, jäätmehoolduse arendamise toetus ning kohalike teede hoiu toetus.

Lisaks tasandus- ja toetusfondi summadele on eelarvestrateegias arvestatud muud sihtotstarbelised toetused (eelkõige projektipõhised toetused) ning 2019. aastaks arvestatud ühinemistoetuse viimane osa.

2.1.5. Muud tulud

Muude põhitegevuse tuludena laekuvad tasud vee erikasutusest, kaevandamisõiguste tasud ja muud ühekordsed tulud. Nimetatud summad moodustavad üldjuhul eelarvemahust väikese osa ja seetõttu ei oma olulist mõju valla tulubaasile. Muud tegevustulud on planeeritud eelarvestrateegiasse samas mahus võrreldes 2018 aastaga.

2.2.Põhitegevuse kulud

Kulude struktuuris on toodud jaotus eraldi toetuste, personalikulude, majandamiskulude ja muude kulude lõikes.

Põhitegevuse kulude planeerimisel on arvestatud ka kõiki pikemaks, kui aastaks sõlmitud lepinguid, mis tagavad seadusega pandud kohustuste täitmise: majanduses, keskkonnakaitses, konnaalmajanduses, hariduses ja noorsootöös, kultuuri, vaba-aja ja spordis, sotsiaalkaitses jne.

Põhitegevuse kulude planeerimisel on arvestatud 2018. aasta eelarve tasemest ning arvestades arengukavas sätestatud eesmäärke.

Joonis 7. Vinni valla põhitegevuse tulude prognoos.

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	9 851 443	10 355 976	10 631 990	11 032 459
Antavad toetused tegevuskuludeks	870 101	957 111	1 011 666	1 069 331
Muud tegevuskulud	8 981 342	9 398 865	9 720 324	10 063 128
sh personalikulud	5 750 656	6 072 442	6 224 272	6 496 155
sh majandamiskulud	3 155 686	3 231 423	3 296 052	3 361 973
sh muud kulud	75 000	95 000	100 000	105 000

Vastavalt Rahandusministeeriumi juhistele ei kajastata eelarvestrateegias põhitegevuse kulusid enam valdkonnapõhiselt. Põhitegevuse kulud jaotatakse valdkondade lõikes iga-aastases vallaelarves võttes aluseks arengukavas sätestatud strateegilised eesmärgid koos neile vastavate tegevustega.

Kulude kasvu mõjutajad:

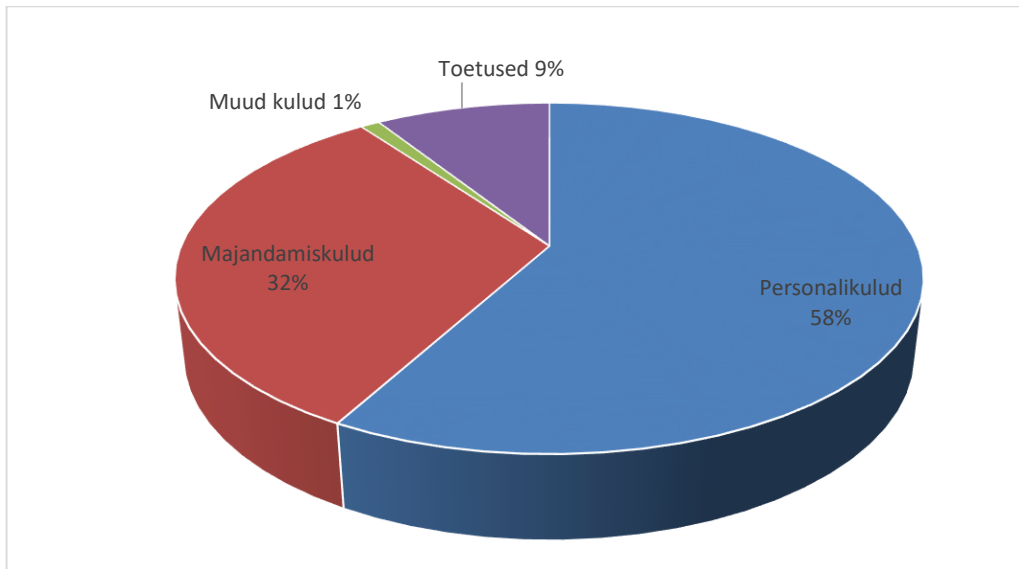
- Riigi keskvalitsuse otsused palgatõusuks riigi eelarvest. Kohalikud omavalitsused panustavad oma eelarvetest lisavahendeid, et tagada konkurentsivõimeline palgatase;
- Riigi eelarve eraldised tegevuskulude toetuseks suurenevad. Näiteks toetused sotsiaalseteks garantiideks, teede hoolduseks ja mitmesugusteks projektitoetusteks;
- Kohaliku omavalitsuse enda otsused – eelarvetasakaalu hoidmiseks suurendatakse ka teiste valdkondade alaeelarveid;
- Üleüldine hindade (THI) tõus, mis suurendab kohalike omavalitsuste müüdavate kaupade ja teenuste maksumusi.

Nimetatud põhjused on peamised, mille pärast on kavandatud Vinni valla põhitegevuse kulude kasvu eelarvestrateegia perioodil.

Eesmärgid põhitegevuse kulude planeerimisel:

- Põhitegevuse kulude kasv peab jääma väiksemaks põhitegevuse tulude kasvu tempost;
- Hallatavate asutuste töötajatele tagada eelarvestrateegia perioodil võrreldav palgakasv vähemalt Lääne-Viru maakonna keskmise palgakasvuga;
- Kulude vähendamiseks vähendada juhtimiskulusid, vähendada majandamiskulusid, ühtlustada toetused, maksud jne;
- Optimeerida kõikides valdkondade struktuurid;
- Optimeerida taristu ülalpidamise kulusid ja vabaneda mittevajalikest varadest;
- Delegeerida vajadusel tegevused valla sõltuvatele üksustele;
- Kaasata tegevustesse kolmandat sektorit;
- Optimeerida juhtimist, tõsta töötajate motivatsiooni ja pädevusi, võimekust teha tööd produktiivsemalt.

Joonis 8. Põhitegevuse kulude jaotus 2019 aastal.



Vinni valla põhitegevuskuludest on suurima osakaaluga personalikulud, moodustades tegevuskuludest ligikaudu 58%, järgnevad majandamiskulud ligikaudu 32%, antavad toetused ligikaudu 9% ning muud tegevuskulud ligikaudu 1%.

2.3. Investeermistegevus

Eelarvestrateegias kajastatakse investeermistegevuse 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. Investeermistegevusse on prognoositud ka finantskulud (laenude intressid ja muud finantskulud) ja põhivara soetuseks antavad sihtfinantseeringud.

Joonis 9. Investeeringustegevuse jaotus 2019-2022 aastal.

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-1 270 843	-549 521	-529 211	-211 048
Põhivara müük (+)	55 000	50 000	50 000	0
Põhivara soetus (-)	-1 209 723	-1 040 000	-651 000	-160 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 209 723	-485 000	-466 000	-160 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	0	555 000	185 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Finantskulud (-)	-36 120	-34 521	-33 211	28 952

Kuna Eesti kohalike omavalitsuste finantseerimismudel on puudulik, ei vasta nende ülesannete maht selleks kasutada olevatele finantsvahenditele. Sellest tulenevalt ei ole ka Vinni valla reaalne investeeringuvõimekus olnud vajadustele vastav, mistõttu on kuhjunud suurel hulgal investeeringut ootavaid objekte. Vallavalitsuse poolt on koostatud hoolikalt analüüsitud ja põhjalik investeeringute kava (täpsemalt on tegemist varasemateks aastateks koostatud kava korrigeerimisega). Vajalike investeeringute võrdlemine reaalselt võimalustega ehk eelkõige põhitegevuse eelarve ülejäägiga on viinud vallavalitsuse seisukohale, et ilma laenuvahendeid kaasamata ei ole võimalik alainvesteeringut vältida. Seetõttu on kavandatud investeeringute osaline katmine laenuga.

Joonis 10. Investeeringustegevuse jaotus 2019-2022 aastal.

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Ulvi-Kabala JJT lõpetamine	164 723	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	164 723			
Ulvi multifunktsionaalne spordiplats	0	158 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		158 000		
Laekvere kooli katus	75 000	35 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	75 000	35 000		
Kannastiku kalmistu tee -JJT	250 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	250 000			
Viru - Jaagupi koolimaja küttesüsteem	93 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	93 000			
Ulvi Kodu- fassaad ja küttesüsteem	22 000	5 000	51 000	45 000
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	22 000	5 000	51 000	45 000
Ulvi teeninduskeskus-fassaad ja sokkel	45 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	45 000			
Põlula kool- fassaad	8 000	0	0	0

<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	8 000			
Pajusti Lasteaed-küttesüsteem	55 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	55 000			
Tudu kool- küttesüsteem	10 000	45 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	45 000		
Ojaäärse ja Metsaveere kanalisatsioon	0	0	0	85 000
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				85 000
Kulina Lasteaed-reoveepuhasti	82 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	82 000			
Roela kool-küttesüsteem ja fassaad	50 000	68 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000	68 000		
Vinni-Pajusti Gümnaasium	55 000	60 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	55 000	60 000		
Laekvere Rahvamaja- katus, fassaad, küttesüsteem	32 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	32 000			
Lasketiir	60 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	60 000			
Alevike kanalisatsioonid	68 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	68 000			
Vinni Raamatukogu-põrandad	6 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	6 000			
Tänavavalgustused	60 000	684 000	360 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		555 000	185 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	60 000	129 000	175 000	
Ulvi lasteaia aed koos mänguväljakuga	19 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	19 000			
Mänguväljakud	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
Vallamaja- küttesüsteem	10 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000			
Laekvere kergliiklustee	0	0	210 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			210 000	
Pajusti Klubi-katus	15 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000			

Eesmärgid investeringute teostamisel:

- Tagada Vinni valla ühinemislepingus olevate investeringute täitmine;
- Võimalikult palju teha vajaduspõhiseid taotlusi Euroopa Liidu struktuurifondidesse - saamaks maksimaalselt lisaraha valda vajalikeks investeringuteks;
- Investeringutega saavutada efekt juhtimiskuludes ja majanduskuludes;
- Investeringute tegemisel lähtuda valla tasakaalustatud ja jätkusuutlikust arengupõhimõttest.
- Aastatel 2019-2022.aastal on planeeritud võtta laenu kokku 1,4 miljonit eurot suuremate investeringute katteks.

2.4. Finantseerimistegevus

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

Joonis 11. Finantseerimistegevus 2019-2022 aastal.

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Finantseerimistegevus	440 000	-295 211	-155 211	-483 530
Kohustuste võtmine (+)	900 000	200 000	350 000	
Kohustuste tasumine (-)	-460 000	-495 211	-505 211	-483 530

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 kohalikele omavalitsusele pandud kohustuste täitmiseks. Eelarvestrateegia perioodil planeeritavad laenukohustuste võtmised on arvestatud lähtudes kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud piirmääradest. Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 59 lg 7¹ ei tohi kohaliku omavalitsuse üksus või kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksus, mille netovõlakoormus on aruandeaasta alguse seisuga 60 protsenti põhitegevuse tuludest või sellest suurem, alates 2012. aasta 1. jaanuarist kuni 2016. aasta 31. detsembrini võlakohustuste kogusummat suurendada. Alates 01. jaanuarist 2017 võib võlakohustust suurendada kuni netovõlakoormuse ülemmäärani. Eelarvestrateegias on arvestatud laenukohustuse võtmisel, et valla netovõlakoormus on väiksem kui seaduses kehtestatud ülemmäär. All olevas tabelis on ülevaade valla olemasolevatest laenudest, nende tagasimaksetest vastavalt tagasimaksegraafikule ning intressimääradest.

Joonis 12.Vinni valla kohustused perioodil 2019-2022

Laenuandja	Lepingu nr.	Tagasimakse	Laenu jääk 31.12.2018	Tagasimakse 2019	2020-2022	Marginaal
Danskebank	KL-100615VI	2021.09.22	100 000	20 000	80 000	0,77
Danskebank	KL-220915VI	2021.09.22	344 000	125 000	219 750	0,72
Danskebank	KL-100216VI	2023.02.28	560 000	30 000	295 000	0,92
Danskebank	KL-041017VI	2024.12.29	231 428	38572	115 716	0,85
Danskebank	KL-160614LA	2024.06.15	181 652	33 028	99 083	0,72
SEB pank	2010013425	2020.05.25	24 055	16 978	7 077	2,8
SEB pank	2015015375	2025.06.15	307 895	47 368	142 104	0,95
SEB pank	2013016734	2023.07.23	52 608	11 478	34 434	1,57
SEB pank	2017009698	2027.05.04	312 832	37 168	111 504	0,98
SEB pank	2018025396	2026.12.22	400 000	0	174 000	0,99
Swedbank	15-053416JI	2025.06.15	56 789	8 737	26 211	1,4
Swedbank	11-050351-JI	2021.08.18	30 245	11 170	19 075	2,379
Swedbank	18-098896-JI	2028.12.14	800 000	80 000	160 000	1,23
KÕIK LAENUD KOKKU			3 401 503	459 498	1 483 954	

Finantseerimistegevuse eesmärgid:

- Kohustuste võtmisel lubada maksimaalseks netovõlakoormuseks kuni 50% aastas;
- Kohustuste võtmisel ei tohi väheneda valla finantsjätkusuutlikkus;
- Kohustuste võtmine ei ole lubatud põhitegevuse kulude katteks;

2.5. Likviidsed varad

Likviidsete varade muutuse eelarveosas käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente:

- raha ja pangakontode saldo muutus;
- rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus;
- soetatud võlakirjade saldo muutus.

KOFS-I tähenduses peetakse likviidseteks varadeks raha ja pangakontodel olevaid vahendeid, rahaturu- ja intressifondide aktsiaid ja osakuid ning soetatud võlakirju.

Strateegiaperioodi esimese aasta likviidsete varade saldo planeeritakse väikses ülejäägis, järgnevatel aastatel planeeritakse vabade vahendite kasvu. Kogu strateegiaperioodi jooksul jääb reservide tase piisavaks kui eelarveaasta keskel hoidutakse positiivsete lisaeelarvete koostamisest ja võimalik maksutulu ülelaekumine suunatakse reservidesse.

Joonis 13. Likviidsete varade muutus 2018-2022

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	44 407	-11 825	225 552	305 515
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	369 920	358 095	583 647	889 162

Eesmärgid likviidsete varade planeerimisel:

- tagada pidevalt, sh ka jooksva kuupäeva, valla arvetel likviidsus;
- Juhul, kui aastalõpu jäägis on likviidseid (vabu) vahendeid rohkem kui kavandatud, siis tohib neid kasutada ainult kohustuste kiiremaks tagasimakseks või arengukavas kavandatud investeeringute teostamiseks.

Kohalike maksude rakendamist eelarvestrateegia perioodil ei kavandata. Kohalike maksude tulusus on suhteliselt tagasihoidlik ja mõnede maksude rakendamine on omakorda suure kulukusega ehk madala rentaabluksiga. Seaduste muutumisel võib situatsioon muutuda.

2.6. 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.

2.6.1. AS Vinni Spordikompleks

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. 2019 aastal tuludes sihtotstarbeline eraldis hoone remondiks.

Joonis 14. AS Vinni Spordikompleks põhilised tulud ja kulud 2019-2022

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
AS Vinni Spordikompleks				
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 448 620	801 100	855 200	920 600
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	800 121	101 150	102 000	103 000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 451 200	798 520	850 120	915 100
Põhitegevustulem	-2 580	2 580	5 080	5 500
Investeeringustegevus kokku (+/-)				
Eelarve tulem	-2 580	2 580	5 080	5 500
Finantseerimistegevus (-/+)				
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-2 580	2 580	5 080	5 500
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	9 626	12 206	17 286	22 786
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

2.6.2. OÜ Roela Soojus

OÜ Roela Soojus on asutatud 1997 aastal ümberkujundamise teel eelnevast munitsipaalettevõttest 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.

Joonis 15. OÜ Roela Soojus põhilised tulud ja kulud 2019-2022

	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Roela Soojus OÜ				
Põhitegevuse tulud kokku (+)	139 100	145 258	151 252	155 300
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	45 101	47 125	48 912	50 121
Põhitegevuse kulud kokku (+)	125 414	130 212	137 120	140 141
Põhitegevustulem	13 686	15 046	14 132	15 159
Investeeringustegevus kokku (+/-)				
Eelarve tulem	13 686	15 046	14 132	15 159
Finantseerimistegevus (-/+)	-6 000	-5 900	-5 800	-5 742
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	7 686	9 146	8 332	9 417
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	21 187	30 333	38 665	48 082
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	17 442	11 542	5 742	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

2.6.3. Vinni valla arvestusüksus

Joonis 16. Vinni valla kui arvestusüksuse põhilised tulud ja kulud 2019-2022

Vinni vald	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 391 961	11 886 966	12 297 504	12 855 331
Põhitegevuse kulud kokku	10 582 835	11 136 433	11 568 318	12 034 579
Põhitegevustulem	809 126	750 533	729 186	820 752
Investeeringustegevus kokku	-1 477 120	-391 521	-529 211	-211 048
Eelarve tulem	-667 994	359 012	199 975	609 704
Finantseerimistegevus	434 000	-301 111	-161 011	-489 272
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-233 994	57 901	38 964	120 432
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	37 226	95 127	134 091	254 523
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3 858 056	3 556 945	3 395 934	2 906 662
Netovõlakoormus (eurodes)	3 820 830	3 461 818	3 261 843	2 652 139
Netovõlakoormus (%)	33,5%	29,1%	26,5%	20,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	6 835 177	7 132 180	7 378 502	7 713 199
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	3 014 347	3 670 362	4 116 660	5 061 060

Vinni valla arvestusüksuse eelarvestrateegia kajastab Vinni valla ning valla sõltuvate üksuste finantsnäitajaid. Valla sõltuvad üksused on aastatel 2019-2022 AS Vinni Spordikompleks ja OÜ Roela Soojus.

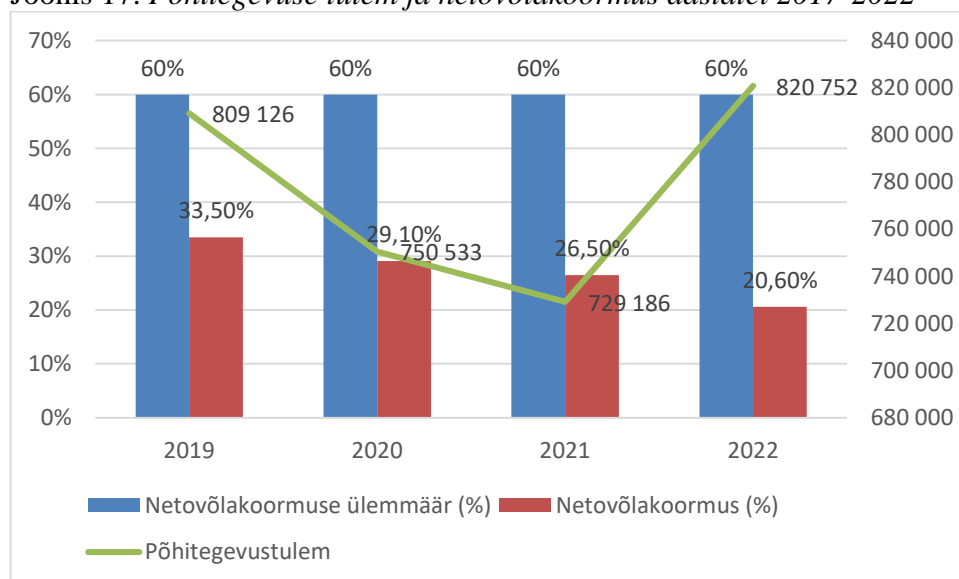
Keskpika planeerimise eesmärgiks on suurendada eelarveprotsessi stabiilsust ning tagada valla vahendite sihipärane ja efektiivsem kasutamine. Vinni vald ja sõltuvad üksused on finantsseisusolukorras, kus peamine tähelepanu on kulude pideval jälgimisel ning olemasolevate laenude tagasimaksmisel. Lähimate 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 2019-2022 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 ülemmäära vähenemise ja netovõlakoormuse protsendi tõusu. Vaba netovõlakoormuse vähenemine teeb keeruliseks investeeringustegevuse planeeritud mahus teostamise. Eelarvestrateegias on aastateks 2019 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. Kuna Vinni valla põhitegevuse tulem püsib kindlalt positiivne ilma vähenemise tendentsita, siis võib järeldada, et riskistsenaarium ei kujutaks olulist ohtu finantsdistiipliini tagamise meetmetele.

Joonis 17. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus aastatel 2017-2022



2.6.3. 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 eesmäärke 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.