******

 **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 7](#_Toc22542300)

[3.3. Põhitegevuse tulem 7](#_Toc22542301)

[3.4. Investeerimistegevus 8](#_Toc22542302)

[3.5. Finantseerimistegevus 11](#_Toc22542303)

[3.6. Netovõlakoormus 12](#_Toc22542304)

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

[4. Arengukava ja strateegia ajakohastamine 15](#_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** | 5 750 779 | 6 012 718 | 6 232 747 | 6 461 577 | 6 699 560 |
|  Maksutulud | 5 238 779 | 5 500 718 | 5 720 747 | 5 949 577 | 6 187 560 |
|  sh tulumaks | 512 000 | 512 000 | 512 000 | 512 000 | 512 000 |
|  sh maamaks | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  sh muud maksutulud | 1 250 580 | 1 322 021 | 1 368 292 | 1 416 182 | 1 465 748 |
|  Tulud kaupade ja teenuste müügist | 4 074 971 | 4 452 519 | 4 593 573 | 4 739 888 | 4 891 668 |
|  Saadavad toetused tegevuskuludeks | 933 202 | 951 857 | 970 884 | 990 292 | 1 010 088 |
|  sh tasandusfond  | 2 951 189 | 3 050 662 | 3 172 689 | 3 299 596 | 3 431 580 |
|  sh toetusfond | 190 580 | 450 000 | 450 000 | 450 000 | 450 000 |
|  sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 87 502 | 100 600 | 100 600 | 100 600 | 100 600 |
|  Muud tegevustulud | 5 750 779 | 6 012 718 | 6 232 747 | 6 461 577 | 6 699 560 |

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

* tulumaksu laekumise kasvuks 2020. a on 5%, mis on võrreldes Rahandusministeeriumi suvisest majandusprognoosist 0,6% suurem. Perioodiks 2021-2023. a on laekumise kasvu prognoosiks 4%. 2020. aastal tõstetakse kohalikule omavalitsusele füüsilise isiku tulumaksu laekumine 11,96%’le, mis 2019. aastal on 11,93%. 2019. aasta füüsilise isiku tulumaksu laekumise prognoosi muudetud vastavalt ühe kuu keskmise laekumise põhiselt.
* maamaksu laekumistes muudatusi ei ole ehk vastavalt volikogu otsusele on Vinni valla maksumääraks kehtestatud 2,5%.
* kaupade, teenuste müügist saadava tulu suurenemist 5,72% 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 4,71%, millest tasandusfondi kasvuks 1,99% ning toetusfondi kasv 4%.
* muude tulude ehk vee erikasutus ja kaevandamisõiguste tasude prognoosi aluseks võetud
2019. aasta ca. 11 kuu tegelikud laekumised.

# 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** | **11 320 407** | **11 582 357** | **11 851 219** | **12 120 546** |
|  Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 049 587 | 1 060 000 | 1 060 000 | 1 060 000 | 1 060 000 |
|  Muud tegevuskulud | 9 640 196 | 10 260 407 | 10 522 357 | 10 791 219 | 11 060 546 |
|  sh personalikulud | 5 967 585 | 6 265 964 | 6 447 677 | 6 634 660 | 6 820 430 |
|  sh majandamiskulud | 3 620 374 | 3 910 004 | 3 988 204 | 4 067 968 | 4 149 327 |
|  sh muud kulud | 52 237 | 84 439 | 86 476 | 88 591 | 90 788 |

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 3,12%.

Kuluallikate planeeringud on koostatud:

* antavad toetuste planeering on koostatud vastavalt 2020. a eelarve planeeringule ning
2019. a eelarve osalise täitmisele.
* muude tegevustulude kasv järgnevaks aastaks planeeritud 6,43% ning 2021-2023 kasv ca. 2,6%, millest:
	+ personalikulude kasv keskmiselt 3,4%;
	+ majandamiskulude kasvuks keskmiselt 3,5%

Personalikulude kasvu tõusu mõjutab 2020. aastal töötasu alammäära tõus ca. 8,15% (kogu mahukasvust ca. 7,17%). Majandamiskulude prognoosi aluseks on 2020. aasta eelarve planeering ning 2021-2023. aastaks 2%.

# 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** | **474 049** | **567 451** | **712 854** | **867 028** | **1 037 031** |

# 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** | **-1 308 896** | **-2 180 307** | **-1 407 672** | **-462 194** | **-580 186** |
|  Põhivara müük (+) | 50 000 |   |   |   |   |
|  Põhivara soetus (-) | -768 809 | -2 752 820 | -1 668 000 | -387 000 | -435 000 |
|  *sh projektide omaosalus* | -743 939 | -2 062 820 | -1 248 100 | -321 090 | -435 000 |
|  Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 336 834 | 735 000 | 419 900 | 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 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** | **28 952** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 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 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 |   |   |
| **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** | **40 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 40 000 |   |   |   |
| **08 Laekvere Rahvamaja keldrisse lasketiiru rajamine** | **6 180** | **84 820** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 11 000 | 20 000 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | -4 820 | 64 820 |   |   |   |
| **08 Laekvere Rahvamaja, energiatõhusustööd (projekteerimine, ventilatsioon, soojustamine)** | **9 249** | **32 000** | **100 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   | 100 000 |   |   |
| *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** | **148 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 18 576 | 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** | **5 265** | **250 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 5 265 | 250 000 |   |   |   |
| **08 Ulvi-Kabala kergliiklustee** | **304 872** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 304 872 |   |   |   |   |
| **08 Roela Rahvamaja veevõtusüsteem** | **1 478** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 1 478 |   |   |   |   |
| **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** | **47 049** | **95 000** | **80 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 47 049 | 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 |   |   |   |
| **09 ATV Huvitegevuse**  | **13 869** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 13 869 |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   |   |   |
| **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 |   |   |

2019. aastal kajastatud investeeringud avalikele mänguväljakute rajamiseks erinevate tegevusvaldkondadesse on 2020. aastal muudetud ning koondatud ühe tegevusvaldkonna alla.

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** | **-55 090** | **1 413 276** | **512 266** | **-387 178** | **-429 388** |
|  Kohustuste võtmine (+) | 400 000 | 2 100 000 | 1 350 000 | 400 000 | 370 000 |
|  Kohustuste tasumine (-) | -455 090 | -686 724 | -837 734 | -787 178 | -799 388 |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -889 937 | -199 581 | -182 551 | 17 656 | 27 456 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **459 471** | **259 890** | **77 339** | **94 995** | **122 451** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | 3 349 311 | 4 762 587 | 5 274 853 | 4 887 675 | 4 458 287 |

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 | 400 000,00 | 370 000,00 |
| Planeeritavate laenude tagasimaksed |   | 170 200,00 | 352 200,00 | 447 200,00 | 488 200,00 |
| **Laenujääk perioodi lõpus (koosplaneeritavate laenudega)** | **2 946 310,98** | **4 359 586,93** | **2 942 053,37** | **1 557 075,15** | **1 174 886,82** |

# 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)** | 2 889 840 | 4 502 696 | 5 197 514 | 4 792 680 | 4 335 836 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 25,9% | 37,9% | 42,3% | 37,7% | 33,0% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 6 698 299 | 7 132 715 | 7 377 127 | 7 630 948 | 7 894 546 |
| **Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)** | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 3 808 459 | 2 630 018 | 2 179 613 | 2 838 268 | 3 558 710 |

Vinni valla netovõlakoormus 2018. aastal jäi alla 26%. 2019. aastaks prognoositav netovõlakoormus on jääb 2018. aasta tasemele ehk ca. 26%. Esialgselt planeeritud laenu ei võeta nii suures mahus nagu 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.

# 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** | **11 908 740** | **12 620 991** | **13 037 552** | **13 468 426** | **13 906 798** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **11 458 687** | **12 033 494** | **12 300 565** | **12 571 239** | **12 843 564** |
| **Põhitegevustulem** | **450 053** | **587 497** | **736 986** | **897 187** | **1 063 235** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 309 339** | **-2 180 770** | **-1 408 135** | **-462 657** | **-580 649** |
| **Eelarve tulem** | **-859 286** | **-1 593 274** | **-671 149** | **434 530** | **482 585** |
| **Finantseerimistegevus** | **-61 285** | **1 407 276** | **506 266** | **-393 178** | **-429 388** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-920 571** | **-185 998** | **-164 882** | **41 352** | **53 197** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **428 837** | **242 839** | **77 957** | **119 309** | **172 506** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **3 343 116** | **4 750 391** | **5 256 658** | **4 863 480** | **4 434 091** |
|  sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 2 914 279 | 4 507 552 | 5 178 701 | 4 744 171 | 4 261 586 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 24,5% | 35,7% | 39,7% | 35,2% | 30,6% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 7 145 244 | 7 572 595 | 7 822 531 | 8 081 056 | 8 344 079 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |

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.

Koostaja

Tiina Mäesepp

Finantsjuht