******

 **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 7](#_Toc22542302)

[3.5. Finantseerimistegevus 11](#_Toc22542303)

[3.6. Netovõlakoormus 11](#_Toc22542304)

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

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

# Sissejuhatus.

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

Eelarvestrateegia koostamisel, menetlemisel, vastuvõtmisel ja avalikustamisel lähtutakse

kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse §-st 372.

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

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

Eelarvestrateegia aastateks 2021-2024 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.

Viiruse majandusmõjud jäävad Eestis ja Põhja-Euroopas ELi keskmisest väiksemaks ning jaotuvad väga ebaühtlaselt tegevusalade lõikes. Seni on meil läinud varem kardetust paremini, kuid majanduse edasise käekäigu dikteerib viiruse enda kontrolli alla saamine. Ootame majanduse taastumist järgmisest aastast alates, kuid osa teenuste tarbimine võib endiselt olla takistatud.

**Majanduskasvu prognoos 2020-2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1. SKP reaalkasv | 5,0 | -5,5 | 4,5 | 3,5 | 3,0 | 2,3 |
| 2. SKP nominaalkasv | 8,4 | -5,6 | 6,4 | 6,0 | 5,8 | 4,6 |
| 2a. SKP jooksevhindades (mld €) | 28,1 | 26,5 | 28,2 | 329,9 | 31,7 | 33,1 |

Kriisi tõttu vähenenud ettevõtete sissetulekud sunnivad töötajaid koondama ja palku vähendama. Töötasu hüvitiseta oleks tööturu olukord märkimisväärselt halvem. Enim on kannatanud turismiga seotud madalama palgaga inimesed. Palgakasvu taastumist võib oodata 2022. aastal, kui majanduse olukord järkjärgult paraneb. Tööpuudus jääb pikaks ajaks kõrgemaks kui enne kriisi.

**Tööturu prognoos 2019-2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1. Keskmise palga reaalkasv, % | 5,1 | 1,3 | -0,9 | 2,3 | 2,6 | 2,0 |
| 2. Keskmine palk (eurot) | 1 407 | 1 422 | 1 428 | 1 493 | 1 565 | 1 626 |
| 3. Keskmise palga nominaalkasv | 7,5 | 1,1 | 0,4 | 4,5 | 4,8 | 3,9 |

Kriisi ja aktsiisilangetuste mõjul on hinnad tänavu väikses languses. Langusesse panustavad naftahindade kukkumine, aktsiisilangetused ja osa teenuste odavnemine. Hindade tõus taastub järk-järgult tuleval aastal. 2022. aastal kiireneb hinnatõus 2,2%ni, kui lisaks teenuste hinnatõusu kiirenemisele taastatakse kütuse-, gaasi- ja elektriaktsiisi määr koroonakriisieelsel tasemel.

**Hindade prognoos 2019-2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1. Tarbijahindade kasv, % | 2,3 | -0,2 | 1,4 | 2,2 | 2,1 | 1,9 |

Maksukoormus on alaneva trendiga, kuna keskmine palk kasvab perioodil 2020-2024 oluliselt aeglasemalt kui SKP, väheneb saastekvootide müügitulu ningtaastuvad riigi kogumispensioni maksed, mis tehniliselt vähendab maksukoormust. Käibemaks ja kütuseaktsiis veavad tarbimismaksude kasvu, mille osatähtsus tõuseb 2024. aastaks 40,6%-le, tööjõumaksude osakaal langeb 53,0%-le ja kapitalimaksude osakaal 6,3%-le.

**Maksukoormus 2019-2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| % SKPst | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Maksukoormus  | 33,0 | 33,8 | 32,4 | 31,3 | 31,4 | 31,5 |

# Vinni valla ülevaade.

Vinni vald on suurima pindalaga (1012,80 km2)vald Lääne-Virumaal. 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 6849 inimest;

Eesti töötukassa andmetel oli 2019. aasta lõpus Vinni vallas töötute arv 183 ning 30.09.2020 seisuga 252 töötut.

Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine kuu brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel Vinni vallas 2018. aastal 1 010 eurot (võrreldes 2017. aastaga +15 eurot) ja Statistika ameti andmetel 2019. aastal 1 116 (võrreldes 2018. aastaga +106 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.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **11 993 274** | **11 418 449** | **11 572 101** | **11 742 359** | **11 916 237** |
|  Maksutulud | 5 595 069 | 5 696 730 | 5 800 425 | 5 906 193 | 6 014 077 |
|  sh tulumaks | 5 083 069 | 5 184 730 | 5 288 425 | 5 394 193 | 5 502 077 |
|  sh maamaks | 512 000 | 512 000 | 512 000 | 512 000 | 512 000 |
|  sh muud maksutulud | 0 |   |   |   |   |
|  Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 324 236 | 1 324 236 | 1 337 479 | 1 364 228 | 1 391 513 |
|  Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 973 369 | 4 337 672 | 4 380 368 | 4 423 491 | 4 467 045 |
|  sh tasandusfond  | 1 323 055 | 1 336 286 | 1 349 648 | 1 363 145 | 1 376 776 |
|  sh toetusfond | 3 582 257 | 2 933 329 | 2 962 662 | 2 992 289 | 3 022 212 |
|  sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 68 057 | 68 057 | 68 057 | 68 057 | 68 057 |
|  Muud tegevustulud | 100 600 | 59 811 | 53 830 | 48 447 | 43 602 |

Järgnevaks eelarvestrateegia perioodiks 2021-2024 on põhitegevuse tulude planeerimisel lähtutud:

* tulumaksu laekumise kasvu prognoos strateegiaperioodil on 2%, mis on Rahandusministeeriumi suvisest majandusprognoosist 1,8% väiksem. 2020. aastal tõsteti kohalike omavalitsustele makstava füüsilise isiku tulumaksu laekumine 11,96%-le, mis varasemalt oli 11,93%.
* maamaksu laekumistes muudatusi ei ole ehk vastavalt volikogu otsusele on Vinni valla maksumääraks kehtestatud 2,5%.
* kaupade, teenuste müügist saadava tulu perioodil 2021.a jääb 2020.a tasemele. 2022. a prognoositud tõusuks 1% ning 2023-2024 - 2%.
* saadavate toetuste maht 2021. aastal väheneb 13% võrra. Toetuste maht väheneb võrreldes 2020.a, kuna kohalikele omavalitsustele eraldati täiendavad vahendid tulenevalt eriolukorrast – tulude stabiliseerimiseks ning teehoiuks. Perioodideks 2022-2024 keskmiseks kasvuks on prognoositud keskmiselt 1%.
* muude tulude ehk vee erikasutus ja kaevandamisõiguste tasude prognoosi aluseks võetud
2019. aasta tegelikud laekumised. Perioodil 2022-2024 on planeeritud vähenemine 1% aastas.

# Põhitegevuse kulud

Põhitegevustulud jaotatakse lähtuvalt KOFS-ist kaheks:

1. antavad toetused
2. muud tegevuskulud

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **11 191 649** | **11 036 103** | **10 814 138** | **10 864 717** | **10 973 646** |
|  Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 014 522 | 1 105 930 | 1 116 989 | 1 128 159 | 1 139 441 |
|  Muud tegevuskulud | 10 177 127 | 9 930 173 | 9 697 149 | 9 736 558 | 9 834 205 |
|  sh personalikulud | 6 148 212 | 6 240 000 | 6 115 200 | 6 139 661 | 6 201 057 |
|  sh majandamiskulud | 3 978 688 | 3 633 081 | 3 524 089 | 3 538 185 | 3 573 567 |
|  *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed*  |   |   |   |   |   |
|  sh muud kulud | 50 228 | 57 092 | 57 861 | 58 712 | 59 581 |

Strateegia perioodiks planeeritavad põhitegevus kulude kasv peab jääma väiksemaks, kui põhitegevus tulud. Kulude vähendamiseks on planeeritud optimeerida taristute ülalpidamiskulusid.
Strateegia perioodiks planeeritud põhitegevus kulude mahud jäävad alla 2020. a taseme.

Kuluallikate planeeringud on koostatud:

* antavad toetuste planeeringu koostamisel on lähtutud 2021. a planeeringust ning 2022-2024. a on tõusuks planeeritud 1%;
* muud tegevuskulud vähenevad strateegia perioodil 3%, sh:
	+ personalikulud tõusevad ca. 1%
	+ majandamiskulud langevad 10% võrra.

# 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.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulem** | **801 625** | **382 346** | **757 963** | **877 642** | **942 591** |

# 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.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 270 292** | **-2 113 004** | **-962 044** | **-545 221** | **-241 384** |
|  Põhivara müük (+) | 607 561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  Põhivara soetus (-) | -2 328 067 | -2 740 043 | -560 000 | -150 000 | -150 000 |
|  *sh projektide omaosalus* | -2 299 715 | -1 512 765 | -560 000 | -150 000 | -150 000 |
|  Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 725 000 | 1 262 278 | 35 000 | 35 000 | 35 000 |
|  Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -243 923 | -609 838 | -417 000 | -417 000 | -122 000 |
|  Finantstulud (+) | 130 | 130 | 130 | 130 | 130 |
|  Finantskulud (-) | -30 993 | -25 531 | -20 174 | -13 351 | -9 514 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve** | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **01 Vallamaja- küttesüsteem** | **10 000** | **50 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 10 000 | 50 000 |   |   |   |
| **01 Vinni-Pajusti avaliku ruumi arendamine (Kirjandustammik, vaateplatvorm, VPG ala)** | **25 000** | **25 000** | **100 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 25 000 | 25 000 | 100 000 |   |   |
| **01 Avalike mänguväljakute ja sportimispaikade rajamine, spordiinventari soetamine** | **30 000** | **30 000** | **30 000** | **30 000** | **30 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| **01 Kaasav eelarve** | **25 000** | **25 000** | **25 000** | **25 000** | **25 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| **04 Ettevõtlust/turismi toetava taristu arendamine, sh kiire internetiühenduse leviku toetamine valla territooriumil** | **10 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 10 000 |   |   |   |   |
| **04 Viru-Jaagupi – Kannastiku kergliiklustee** | **250 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 250 000 |   |   |   |   |
| **05 Laekvere Jäätmejaama rajamine** | **0** | **167 256** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 145 513 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 21 743 |   |   |   |
| **06 Piira küla kanalisatsiooni rajamine** | **0** | **0** | **0** | **0** | **85 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   |   | 85 000 |
| **06 Tänavavalgustus** | **710 180** | **700 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 365 000 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 710 180 | 335 000 |   |   |   |
| **06 Laekvere kompostimisväljaku soetamine** | **5 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 5 000 |   |   |   |   |
| **06 Viru-Jaagupi hoone katuse remont** | **0** | **40 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 40 000 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   |   |   |
| **06 Viru-Jaagupi kabeli remont** | **0** | **30 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 30 000 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   |   |   |
| **06 Tudu saun** | **0** | **25 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 25 000 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   |   |   |
| **08 Pajusti Klubi-katus** | **40 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 40 000 |   |   |   |   |
| **08 Laekvere Rahvamaja keldrisse lasketiiru rajamine** | **84 808** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 19 988 |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 64 820 |   |   |   |   |
| **08 Laekvere Rahvamaja, energiatõhusustööd (projekteerimine, ventilatsioon, soojustamine)** | **26 895** | **150 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 26 895 | 150 000 |   |   |   |
| **08 Viru-Jaagupi Rahvaraamatukogu küttesüsteem** | **130 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 130 000 |   |   |   |   |
| **08 Laekvere kergliiklustee** | **0** | **25 000** | **185 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 25 000 | 185 000 |   |   |
| **08 Vinni aleviku kergliiklustee** | **0** | **175 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 160 000 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 15 000 |   |   |   |
| **08 Venevere seltsimaja fassaadi värvimistööd** | **0** | **20 800** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 20 800 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   |   |   |
| **08 Kadila noortemaja ja mänguplats** | **0** | **25 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 25 000 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   |   |   |
| **09 Vinni Lasteaia piirdeaia rekonstrueerimine** | **0** | **0** | **0** | **35 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   | 35 000 |   |
| **09 Pajusti Lasteaia rühmaruumide remont** | **80 000** | **80 000** | **80 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 80 000 | 80 000 | 80 000 |   |   |
| **09 Lasteaedade ja koolide õues õppetingimuste loomine** | **10 000** | **10 000** | **10 000** | **10 000** | **10 000** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| **09 Kulina Lasteaed-reoveepuhasti** | **15 206** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 15 206 |   |   |   |   |
| **09 Roela kool energiatõhusustööd** | **55 614** | **119 386** | **80 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 55 614 | 119 386 | 80 000 |   |   |
| **09 Roela kool päikesepargi rajamine** | **3 088** | **44 346** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 47 434 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  3 088 | -3 088 |   |   |   |
| **09 Tudu kooli küttesüsteem** | **51 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 51 000 |   |   |   |   |
| **09 Muuga-Laekvere Kooli Laekvere koolimaja katuse vahetus, fassaadi remont** | **290 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 290 000 |   |   |   |   |
| **09 Vinni-Pajusti Gümnaasiumi küttesüsteemi rekonstrueerimine** | **60 000** | **50 000** | **50 000** | **50 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 60 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |   |
| **09 Vinni-Pajusti Gümnaasiumi päikesepargi rajamine** | **1 094** | **44 346** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 45 440 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  1 094 | -1 094 |   |   |   |
| **10 Vinni Perekodu päikesepargi rajamine** | **1 094** | **48 899** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 49 993 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  1 094 | -1 094 |   |   |   |
| **10 Ulvi Kodu, energiatõhusustööd** | **400 000** | **750 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   | 225 000 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 400 000 | 525 000 |   |   |   |
| **10 Ulvi Kodu, päikesepargi rajamine** | **3 088** | **45 010** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 48 098 |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  3 088 | -3 088 |   |   |   |
| **10 Ulvi teeninduskeskuse / arstipunkti soojustamine** | **5 000** | **60 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 5 000 | 60 000 |   |   |   |
| **10 Sõiduki väljaost** | **6 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 6 000 |   |   |   |   |
| **KÕIK KOKKU** | **2 328 067** | **2 740 043** | **560 000** | **150 000** | **150 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 28 352 | 1 227 278 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 2 299 715 | 1 512 765 | 560 000 | 150 000 | 150 000 |

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, Rahandusministeeriumist ning Maakondade arengustrateegiast (ehk MATA)

# Finantseerimistegevus

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Finantseerimistegevus** | **1 012 599** | **1 403 190** | **43 926** | **-432 177** | **-610 002** |
|  Kohustuste võtmine (+) | 1 639 323 | 2 080 000 | 940 000 | 530 000 | 150 000 |
|  Kohustuste tasumine (-) | -626 724 | -676 810 | -896 074 | -962 177 | -760 002 |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | 543 932 | -335 832 | -160 155 | -99 755 | 91 206 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **645 840** | **318 372** | **158 217** | **58 461** | **144 667** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | 3 972 392 | 5 375 582 | 5 419 508 | 4 987 331 | 4 377 329 |

Vinni vallal on eelnevatel aastatel võetud laenukohustusi ning ka eelarvestrateegia perioodil võetakse laenu 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** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| 2010013425 | 7 076,20 |   |   |   |   |
| 2018025396 | 55 172,40 | 55 172,40 | 55 172,40 | 55 172,40 | 55 172,40 |
| 2015015375 | 47 368,44 | 47 368,44 | 47 368,44 | 47 368,44 | 47 368,44 |
| 2013016734 | 11 478,24 | 11 478,24 | 11 478,24 | 6 695,84 |   |
| 2017009698 | 37 168,20 | 37 168,20 | 37 168,20 | 37 168,20 | 37 168,20 |
| 11-050351-JI | 11 441,03 | 7 785,13 |   |   |   |
| 15-053416-JI | 8 736,96 | 8 736,96 | 8 736,96 | 8 736,96 | 8 736,96 |
| KL-041017VI | 38 571,48 | 38 571,48 | 38 571,48 | 38 571,48 | 38 571,12 |
| KL-160614LA | 33 027,60 | 33 027,60 | 33 027,60 | 33 027,60 | 16 513,10 |
| KL-100216VI | 30 000,00 | 30 000,00 | 234 999,96 | 235 000,04 |   |
| KL-100615VI | 35 000,04 | 44 999,82 |   |   |   |
| KL-220915VI | 125 000,04 | 93 749,79 |   |   |   |
| 18-098896-J | 76 483,42 | 77 475,50 | 78 454,90 | 79 447,41 | 80 438,03 |
| 19-126943-JI | 42 857,16 | 42 857,16 | 42 857,16 | 42 857,16 | 42 857,16 |
| **Tagasimaksed kokku** | **559 381,21** | **528 390,72** | **587 835,34** | **584 045,53** | **326 825,41** |
| **Laenujääk perioodi lõpus** | **2 386 929,77** | **1 858 539,05** | **1 270 703,71** | **686 658,18** | **359 832,77** |
| Planeeritavad laenud | 1 339 323,00 | 2 150 000,00 | 940 000,00 | 490 000,00 | 200 000,00 |
| Planeeritavate laenude tagasimaksed |   | 148 419,31 | 308 238,50 | 378 131,69 | 433 176,59 |

# 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 (va. 2020 ning 2021. aastal on lubatud 10 kordse vaheni), kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Netovõlakoormus võib ulatuda kuni 60 protsendini (va. 2020 ning 2021.aastal on lubatud ülemmäär 80%) vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 3 326 552 | 5 057 210 | 5 261 291 | 4 928 869 | 4 232 662 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 27,7% | 44,3% | 45,5% | 42,0% | 35,5% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 9 594 619 | 9 134 759 | 6 943 261 | 7 045 416 | 7 149 742 |
| **Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 6 268 068 | 4 077 550 | 1 681 970 | 2 116 546 | 2 917 081 |

Vinni valla netovõlakoormus 2019. aastal jäi 26% juurde. 2020. aasta prognoositav netovõlakoormus tõuseb 27%-ni. Strateegia perioodil netovõlakoormus kasvab, kuna 2020. aastaks planeeritud investeeringud lükkuvad osaliselt 2021. aastasse. 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 2020-2024 aastateks.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku (+)** | **675 022** | **720 000** | **750 000** | **750 000** | **750 000** |
|  sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt | 84 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 |
| **Põhitegevuse kulud kokku (+)** | **744 282** | **700 000** | **725 000** | **725 000** | **725 000** |
| **Põhitegevustulem** | **-69 260** | **20 000** | **25 000** | **25 000** | **25 000** |
| **Investeerimistegevus kokku (+/-)** | **100 000** |  |  |  |  |
| **Eelarve tulem** | **30 740** | **20 000** | **25 000** | **25 000** | **25 000** |
| **Finantseerimistegevus (-/+)** | **96 368** | **-17 141** | **-15 584** | **-16 654** | **-18 800** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | 127 108 | 2 859 | 9 416 | 8 346 | 6 200 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **167 054** | **169 913** | **179 329** | **187 675** | **193 875** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | 96 368 | 79 227 | 63 643 | 46 989 | 28 189 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

OÜ Roela Soojuse finantsnäitajad 2020-2024 aastateks

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku (+)** | **96 877** | **135 628** | **136 984** | **138 354** | **139 737** |
|  sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt | **51 130** | **66 469** | **67 134** | **67 805** | **68 483** |
| **Põhitegevuse kulud kokku (+)** | **128 232** | **128 232** | **129 514** | **130 809** | **132 118** |
| **Põhitegevustulem** | **-31 355** | **7 396** | **7 470** | **7 544** | **7 620** |
| **Investeerimistegevus kokku (+/-)** | **-280** | **-280** | **-280** |  |  |
| **Eelarve tulem** | **-31 635** | **7 116** | **7 190** | **7 544** | **7 620** |
| **Finantseerimistegevus (-/+)** | **-6 726** | **-6 050** | **-6 000** |  |  |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -38 361 | 1 066 | 1 190 | 7 544 | 7 620 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **1 585** | **2 651** | **3 841** | **11 385** | **19 005** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | 26 316 | 20 266 | 14 266 | 14 266 | 14 266 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 24 731 | 17 615 | 10 425 | 2 881 | 0 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 25,5% | 13,0% | 7,6% | 2,1% | 0,0% |

Vinni valla finantsnäitajad eelarvestrateegia perioodiks kajastuvad all olevas tabelis.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 eeldatav täitmine** | **2021 eelarve**  | **2022 eelarve**  | **2023 eelarve**  | **2024 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **12 630 043** | **12 087 608** | **12 271 951** | **12 442 908** | **12 617 492** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **11 929 033** | **11 677 866** | **11 481 519** | **11 532 721** | **11 642 281** |
| **Põhitegevustulem** | **701 010** | **409 742** | **790 432** | **910 187** | **975 211** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 170 572** | **-2 113 284** | **-962 324** | **-545 221** | **-246 384** |
| **Eelarve tulem** | **-469 562** | **-1 703 542** | **-171 892** | **364 966** | **728 827** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 102 241** | **1 379 999** | **22 342** | **-448 831** | **-628 802** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **632 679** | **-323 543** | **-149 550** | **-83 865** | **100 025** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **814 479** | **490 936** | **341 386** | **257 521** | **357 547** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **4 095 075** | **5 475 074** | **5 497 417** | **5 048 585** | **4 419 783** |
|  sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 3 280 596 | 4 984 139 | 5 156 030 | 4 791 064 | 4 062 237 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 26,0% | 41,2% | 42,0% | 38,5% | 32,2% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 10 104 034 | 9 670 086 | 7 363 171 | 7 465 745 | 7 570 495 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 6 823 438 | 4 685 948 | 2 207 141 | 2 674 681 | 3 508 258 |

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 2021-2024 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 2020-2021 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, millest 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