



VINNI VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2023-2026

SISUKORD

1. Sissejuhatus.....	3
2. Majanduslik olukord riigis.....	4
2.1. Vinni valla ülevaade.....	5
3. Eelarvestrateegia eelarveosad.....	7
3.1. Põhitegevuse tulud	7
3.2. Põhitegevuse kulud	8
3.3. Põhitegevuse tulem	8
3.4. Investeermistegevus	8
3.5. Finantseerimistegevus	9
3.6. Netovõlakoormus	10
3.7. Ülevaade sõltuvatest arvestusüksustest.....	11
4. Arengukava ja strateegia ajakohastamine.....	14

1. Sissejuhatus.

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

Eelarvestrateegia koostamisel, menetlemisel, vastuvõtmisel ja avalikustamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse §-st 37².

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

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

Eelarvestrateegia aastateks 2023-2026 on koostatud tekkepõhiselt. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Eelarvestrateegia perioodi tegevuste planeerimisel on eesmärkideks seatud:

- positiivne põhitegevuse tulem;
- investeringute kõrge osakaal kogukuludest;
- võlakoormuse võimalikult madal tase;
- erinevate toetusrahade kaasamine vajalike investeringute teostamiseks;
- finantsdistsipliini meetmetest kinnipidamine.

Vinni valla arengukavas püstitatud eesmärkide ja vastavate tegevuste elluviimiseks on vajalik kindlustada valla tulubaasi stabiilsus ja jätkusuutlikkus ning finantsiline iseseisvus.

Vastavalt KOFS-le jaotatakse eelarve ja eelarvestrateegia järgmisteks osadeks:

- Põhitegevuse tulud;
- Põhitegevuse kulud;
- Investeeringute tegevus;
- Finantseerimistegevus;
- Likviidsete varade muutus.

Kõik rahalised näitajad eelarvestrateegia tabelites on toodud eurodes.

2. Majanduslik olukord riigis.

Ülevaade majanduskeskkonnast on koostatud Rahandusministeeriumi suvisele majandusprognosile tuginedes.

Enne Venemaa sõjalise agressiooni algust Ukrainas oli Eesti majanduse seis hea ning väljavaated optimistlikud. Viirusekriisist tuli Eesti välja edukalt – viimase kahe aasta keskmine majanduskasv oli sisuliselt EL kiireim (3%).

Eesti majanduse reaalkasv 2022. aastal jääb umbes 4 protsendipunkti võrra madalamaks võrreldes sõja mittepuhkemise stsenaariumiga ehk reaalne SKP sellel aastal natukene väheneb. Lisandväärtuse loomist takistavad nii ekspordi- kui ka impordipiirangud ja lisaks väiksem tarbimis- ja investeerimisjulgus. Tarbijahinnad kasvavad 2022. aastal 19,5%, mis toob kaasa realsissetulekute ja eratarbimise vähenemise.

Kõige konkreetsemalt mõjutavad Eesti majandust vähemalt lähemas tulevikus erinevad takistused kaubavahetuses Venemaa, Valgevene ja Ukrainaga. Juba sügisest alates on nii energiakandjate hetkehinnad kui ka hindade tulevikuootused olnud tõusutrendil ja lisaks teinud läbi suuri kõikumisi, viidates tuleviku ebaselgusele.

2022. aastaks prognoosib Rahandusministeerium SKP kasvuks tagasihoidlikku 1% ning 2023. aastaks 0,5%. Kasv kiireneb 2024. aastal, kuid reaalse SKP tase jääb madalamaks, võrreldes sõjaeelsete prognoosituga. Seejuures on SKP nominaalne maht kiire hinnatõusu tõttu varem prognoositust oluliselt suurem.

Majanduskasvu prognoos 2022-2026 (%)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. SKP reaalkasv	8,3	1,0	0,5	3,0	2,5	2,0
2. SKP nominaalkasv	14,5	16,0	5,8	4,6	4,4	4,2
2a. SKP jooksevhindades (mld €)	31,4	36,5	38,6	40,4	42,1	43,9
3. Tarbijahinnaindeks	4,6	19,5	6,7	1,0	1,5	1,9

Tööturu prognoos 2022–2026 (15–74-aastased)

%	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Keskmise palga reaalkasv	2,1	-7,1	0,7	3,9	3,0	2,6
1a. Keskmise palk (eurot)	1548	1 718	1845	1936	2026	2117
1b. Keskmise palga nominaalkasv	6,8	11,0	7,4	5,0	4,6	4,5
2. Tööhõive kasv	-0,5	2,9	0,5	0,2	0,1	0
3. Tööpuuduse määr	6,1	6,0	6,4	6,1	6,0	6,0

Eratarbimise kasv osutus 2021. aastal oodatust suuremaks. Tarbimisvõimalusi lisasid nii viirusekriisi ajal kogunenud säästud kui ka II pensionisamba varade enneaegne väljavõtmine, mille positiivne mõju jaekaubandusele on ilmselt tunda veel ka 2022. aasta suvel. Elanike tarbimiskulutuste kasv ületab sissetulekute kasvu 2022. aastal oluliselt. Kaupade ja teenuste tarbimise languse toob endaga kaasa kiirenev hinnatõus, mida ei suuda kompenseerida sissetulekute kasv. Alates kevadest on tarbijahindade tõus oluliselt kiirenenud nii Eestis kui ka mujal Euroopas. Nüüdseks on juba pooltel euroala riikidel inflatsioon kahekohaline ning kõrgeim on see Baltikumis, ületades suvekuudel 20% taset. Inflatsiooni

kõrgtase jääb aasta teise poolde. Energiahinnad tõusevad augusti alguses fikseeritud futuuride kohaselt sel aastal 74%. Energiahindade tipp jääb 2023. aasta algusesse.

Energiahindade mõningane langus järgmisel aastal viib tarbijahindade aastakasvu 2% lähedale ja sealt edasi veelgi madalamale.

Toiduhinnad on sel aastal kiirelt tõusnud (aastaga ligi 20%) nii toidutoorme kui teiste sisendite hooga kallinemise tõttu. 2023. aastal tarbijahindade tõus 6,7% ni.

Investeeringud langevad 2022. aastal mulluse ühekordselt kõrge võrdlusbaasi tõttu, kuid neid pärsib ka ülikiire ehituse hinnatõus.

Kokkuvõttes aeglustub Eesti majandus 2022. aasta teises pooles oluliselt.

2.1.Vinni valla ülevaade.

Vinni vald on suurima pindalaga (1012,80 km²) vald Lääne-Virumaal. Vinni vallas on 70 küla ja 6 alevikku (Vinni, Pajusti, Roela, Laekvere, Viru-Jaagupi ja Tudu), kokku 76 asulat.

Statistikaameti andmetel elas Vinni vallas:

- 2017. aastal 6943 inimest;
- 2018. aastal 6812 inimest;
- 2019. aasta 6834 inimest;
- 2020. aasta 6849 inimest;
- 2021. aasta 6797 inimest.

Statistikaameti andmetel oli Vinni vallas palgatöötaja kuu keskmine brutotulu 2020. aastal 1181eurot ja 2021. aastal 1240 eurot. Brutotulu saajate arv oli Vinni vallas 2020. aastal 2512 ja 2021. aastal 2501.

Vabriigi keskmine brutokuupalk 2021. aastal oli 1548 eurot.

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

Vinni valla lähimineviku finantsnäitajate kokkuvõtte tugevuste ja nõrkuste kaupa on alljärgnev:

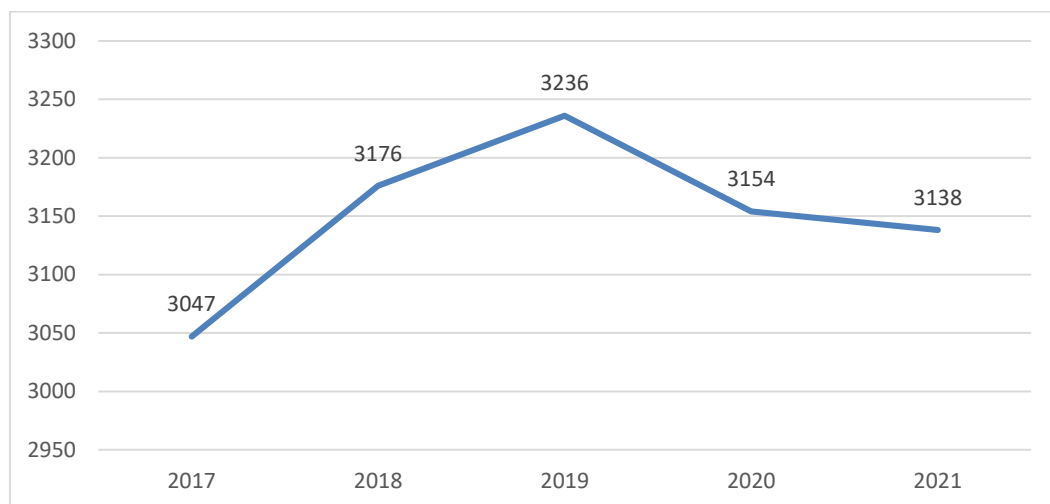
Tugevused:

- Mõistlik võlakoormuse tase;
- Omafinantseerimise võimekuse näitaja on üle 1,0. Vald suudab panustada omavahenditest piirkonna arengusse;
- Tulude (sh tulumaksu laekumise) kasv;
- Investeeringute mahu suurenemine, kaaasrahastamise leidmise võimekus.

Nõrkused:

- Elanike arv on vähenenud;
- Maksumaksjate arvu langustrend;
- Sõltuvus riigieelarvest;
- Piirkonna keskmine brutopalk jääb alla riigi keskmisele.

Maksumaksjate arv Vinni vallas 2017-2021:



Joonis 1. Maksumaksjate arv Vinni vallas 2017-2021.

Allikas: Rahandusministeerium

3. Eelarvestrateegia eelarveosad

3.1. Põhitegevuse tulud

Lähtuvalt KOFS-est jaotuvad põhitegevustulud neljaks:

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

Omavalitsuse suurim tulu moodustub füüsilise isiku tulumaksust ja saadavatest toetustest.

Tulumaksu laekumise prognoosi aluseks on neli peamist komponenti: maksumaksjate arv, keskmine brutosissetulek, tööhõive ja FIT laekumise brutotulu protsent (riigi keskvalitsuse otsusel). Prognooside koostamisel on arvestatud piirkonna senist näitajate dünaamikat. Tulumaksu eraldamise määra tõusu otsustab keskvalitsus. Antud eelarvestrateegia koostamisel oleme eeldanud, et 2023. aastal tulumaksu eraldamise määr ei muutu (11,96%).

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 213 016	12 302 515	12 540 941	12 780 359	13 007 818
Maksutulud	5 928 425	6 068 432	6 207 792	6 350 635	6 497 050
sh tulumaks	5 438 425	5 574 386	5 713 745	5 856 589	6 003 004
sh maamaks	490 000	494 047	494 047	494 047	494 047
sh muud maksutulud	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 620 916	1 653 335	1 686 401	1 720 129	1 754 532
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 599 675	4 526 748	4 601 747	4 678 094	4 724 735
sh tasandusfond	1 525 535	1 525 535	1 540 790	1 556 198	1 571 760
sh toetusfond	2 928 640	2 987 213	3 046 957	3 107 896	3 138 975
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	145 500	14 000	14 000	14 000	14 000
Muud tegevustulud	64 000	54 000	45 000	31 500	31 500

Järgnevas eelarvestrateegia perioodiks 2023-2026 on põhitegevuse tulude planeerimisel lähtutud:

- tulumaksu laekumise kasvu prognoosiks strateegiaperioodil on 2,5%, mis on Rahandusministeeriumi kevadisest majandusprognoosist väiksem;
- maamaksu laekumises tõusu ei ole kavandatud. 2023. aasta maamaksu prognoosimisel on arvestatud, et Vinni valla maksumääraks on kehtestatud 2,5%;
- kaupade, teenuste müügist saadavate tulude kasvuks on prognoositud aastaks 2023 2%;
- saadavate toetuste (sh tasandus- ja toetusfond) mahu kasvuks on prognoositud perioodil 2023-2026 keskmiselt 1,5%;
- muude tulude ehk vee erikasutus- ja kaevandamisõiguste tasude laekumine on aastate lõikes vähenenud ning ka strateegia perioodiks on prognoositud vähenemine 20% aastas.

3.2.Põhitegevuse kulud

Põhitegevustulud jaotatakse lähtuvalt KOFS-ist kaheks:

- 1) antavad toetused tegevuskuludeks
- 2) muud tegevuskulud

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	11 958 234	11 846 144	11 955 652	12 075 779	12 197 035
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 099 150	1 150 000	1 155 000	1 166 550	1 178 216
Muud tegevuskulud	10 859 084	10 696 144	10 800 652	10 909 229	11 018 819
sh personalikulud	6 816 443	6 612 000	6 678 120	6 744 901	6 812 350
sh majandamiskulud	3 979 833	4 019 631	4 059 827	4 100 426	4 141 430
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>					
sh muud kulud	62 809	64 513	62 705	63 902	65 039

Põhitegevuse kulude kasv on planeeritud konservatiivselt. Kulude kasv peab jääma väiksemaks põhitegevuse tulude kasvust. Põhitegevuse kulude vähendamiseks on järgmised võimalused:

- optimeerida taristute ülalpidamiskulusid;
- optimeerida valla halduskulusid.

Eelarvestrateegia perioodiks on planeeritud põhitegevuse kulude mahu kasvuks keskmiselt 1%.

Kulude mahud on planeeritud alljärgnevalt:

- antavate toetuste maht suureneb 2023. aastal 4,6%, perioodil 2024-2026 keskmiselt 1% aastas;
- muud tegevuskulude osas olulist kasvu ei ole planeeritud, sh:
 - personalikulud tõusevad keskmiselt 1%;
 - majandamiskulud tõusevad keskmiselt 1% võrra.

3.3.Põhitegevuse tulem

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

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulem	254 783	456 371	585 289	704 581	810 783

3.4. Investeeringustegevus

Eelarvestrateegias kajastatakse investeeringustegevuse 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. Investeeringustegevusse on prognoositud ka finantskulud (laenu intressid ja muud finantskulud) ja põhivara soetuseks antavad sihtfinantseeringud.

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-1 571 995	-1 888 000	-744 155	-305 252	-253 427
Põhivara müük (+)	0	15 000	10 000	10 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-1 312 365	-2 610 475	-785 000	-185 000	-135 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 161 965	-1 765 000	-620 000	-185 000	-135 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	250 000	880 475	200 000	35 000	35 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-169 729	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)					
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-300 000				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0				
Antavad laenud (-)	0				
Finantstulud (+)	130				
Finantskulud (-)	-39 902	-53 000	-49 155	-45 252	-43 427

Vallavalitsuse poolt on koostatud ja analüüsitud põhjalik investeeringute kava, mida korrigeeritakse igal aastal, kuid ilma laenuvahendeid kaasamata ei ole võimalik alainvesteeringuid vältida. Strateegia perioodil on kavandatud katta investeeringute omaosalus laenude võtmisega. Investeeringute maht on aastatel 2022-2023 märkimisväärne, mistõttu peab vallavalitsus laenude võtmisi ja tagasimakseid hoolega planeerima, et oleks tagatud maksevõimekus.

Eesmärgid investeeringute teostamisel:

- Võimalikult palju teha vajaduspõhiseid taotlusi Euroopa Liidu struktuurifondidesse - saamaks maksimaalselt lisaraha vajalikeks investeeringuteks;
- Investeeringutega saavutada efekt majanduskuludes;
- Investeeringute tegemisel lähtuda valla tasakaalustatud ja jätkusuutlikust arengupõhimõttest.

Investeeringute planeerimisel on arvestatud saadavate toetustega.

3.5. Finantseerimistegevus

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

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Finantseerimistegevus	-73 835	959 910	64 042	-319 475	-343 092
Kohustiste võtmine (+)	815 000	1 850 000	740 000	250 000	200 000
Kohustiste tasumine (-)	-888 835	-890 090	-675 958	-569 475	-543 092

Vinni vallas on eelnevatel aastatel võetud laenukohustusi ning ka eelarvestrateegia perioodil võetakse laenu vaid investeeringustegevuseks ja/või laenukohustuste refinantseerimiseks. Investeeringulaenu võtmine on vajalik arengukavas sätestatud eesmärkide ning kohaliku 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 60% aastas ning kohustusi ei ole lubatud võtta põhitegevus kulude katteks.

Ülevaade valla olemasolevatest laenudest, nende tagasimaksetest (ainult põhiosamaksed, millele lisanduvad intressid) vastavalt tagasimaksegraafikule:

Olemasolevate laenulepingute põhiosamaksed	2022	2023	2024	2025	2026
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	23 684,04	
2013016734	11 478,24	6 695,84			
2017009698	37 168,20	37 168,20	37 168,20	37 168,20	37 168,20
15-053416-JI	8 736,96	8 736,96	8 736,96	4 367,36	
KL-041017VI	38 571,48	38 571,48	38 571,12		
KL-160614LA	33 027,60	33 027,60	16 513,10		
KL-100216VI	234 999,96	235 000,04			
18-098896-JI	78 454,90	77 992,45	79 570,62	81 227,29	82 894,76
19-126943-JI	42 857,16	42 857,16	42 857,16	42 857,16	42 857,04
2020015097	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00
21-065212-JI	31 666,68	95 000,04	95 000,04	95 000,04	95 000,04
Tagasimaksed kokku	749 502,02	807 590,61	550 958,04	469 476,49	443 092,44
Laenude jääk perioodi lõpus	3 965 243,95	3 157 653,34	2 606 695,30	2 137 218,81	1 694 126,37
Planeeritavad laenud	815 000,00	1 640 000,00	550 000,00	250 000,00	200 000,00
Planeeritavate laenude põhiosade tagasimaksed	31 667,00	82 500,00	125 000,00	125 000,00	100 000,00
Laenujääk perioodi lõpus (koos planeeritavate laenudega)	4 748 576,95	4 715 153,34	3 031 695,30	2 262 218,81	1 794 126,37

3.6. Netovõlakoormus

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade kogusumma vahe. Kohaliku omavalitsuse netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni (va. 2020-2024. aastal on lubatud 10 kordse vaheni), kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Netovõlakoormus võib ulatuda kuni 60 protsendini (aastatel 2020-2024 on lubatud ülemmäär 80%) vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Netovõlakoormus (eurodes)	4 138 253	5 569 882	5 728 749	5 329 420	4 772 064
Netovõlakoormus (%)	33,9%	45,3%	45,7%	41,7%	36,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 770 413	9 842 012	10 032 752	10 224 287	9 755 863
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	75,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 632 160	4 272 130	4 304 004	4 894 868	4 983 799

Vinni valla prognoositav netovõlakoormus 2022. aastal on 34% ning 2023. aastal prognoosi kohaselt tõuseb 45%-ni. Strateegiaperioodil 2024-2026 netovõlakoormus püsib samal tasemel, kuna vallavalitsus plannib ka edaspidi investeerimiseks kasutada laenuraha. Strateegia perioodil ei ületata netovõlakoormuse lubatavat ülemmäära.

3.7. Ülevaade sõltuvatest arvestusüksustest

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

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

Vinni Spordikompleksi finantsnäitajad 2023-2026 aastateks.

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	657 754	740 000	745 000	755 000	755 000	755 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	217 700	120 000	150 000	150 000	150 000	150 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	732 473	723 000	725 000	730 000	730 000	730 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	-74 719	17 000	20 000	25 000	25 000	25 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-1 786					
Eelarve tulem	-76 505	17 000	20 000	25 000	25 000	25 000

Finantseerimistegevus (-/+)	84 348	-11 240	-15 584	-16 654	-18 800	-18 099
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	7 843	5 760	4 416	8 346	6 200	6 901
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	344	6 104	10 520	18 866	25 066	31 967
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	84 348	73 108	57 524	40 870	22 070	3 971
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakooormus (eurodes)	84 004	67 004	47 004	22 004	0	0
Netovõlakooormus (%)	12,8%	9,1%	6,3%	2,9%	0,0%	0,0%

OÜ Roela Soojuse finantsnäitajad 2023-2026 aastateks

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	täitmine	eeldatav	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	150 762	181 000	181 181	181 362	181 544	181 725
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	97 076	108 800	96 026	96 122	96 218	96 314
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	141 604	154 300	155 072	155 227	155 382	155 537
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	9 158	26 700	26 110	26 136	26 162	26 188
Investeerimistegevus kokku (+/-)	-161	-222	-222			
Eelarve tulem	8 997	26 478	25 887	26 136	26 162	26 188
Finantseerimistegevus (-/+)	-13 282	-6 300	-8 000			
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-4 285	20 178	17 887	26 136	26 162	26 188
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	17 954	38 132	56 019	82 155	108 317	134 505
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	24 345	18 045	10 045	10 045	10 045	10 045
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakooormus (eurodes)	6 391	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	4,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Vinni vald koos konsolideeritavate üksuste finantsnäitajatega eelarvestrateegia perioodiks kajastuvad allpool olevas tabelis:

Vinni Vallavalitsus koos sõltuvate üksustega	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 905 216	12 982 670	13 231 181	13 470 685	13 698 228
Põhitegevuse kulud kokku	12 606 734	12 480 189	12 594 757	12 714 942	12 836 258
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	298 483	502 481	636 424	755 742	861 971
Investeeringustegevus kokku	-1 572 218	-1 888 222	-744 155	-305 252	-253 427
Eelarve tulem	-1 273 735	-1 385 742	-107 731	450 490	608 544
Finantseerimistegevus	-91 375	936 326	47 388	-338 275	-361 191
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 265 110	-449 416	-60 343	112 215	247 353
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	100 000	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	698 480	249 064	188 721	300 937	548 290
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	4 883 650	5 819 976	5 867 364	5 529 089	5 167 898
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	4 185 170	5 570 912	5 678 643	5 228 152	4 619 608
Netovõlakoormus (%)	32,4%	42,9%	42,9%	38,8%	33,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	10 324 173	10 386 136	10 584 945	10 776 548	10 273 671
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	75,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	6 139 003	4 815 224	4 906 302	5 548 396	5 654 063

Keskpika planeerimise eesmärgiks on suurendada eelarveprotsessi stabiilsust ning tagada valla vahendite sihipärane ja efektiivsem kasutamine. Vinni vald ja sõltuvad üksused on finantsstabiilsuses, kus peamine tähelepanu on kulude pideval jälgimisel ning olemasolevate laenu tagasimaksmisel. Lähimate aastate eesmärgiks on valla elanikele vähemalt senisel tasemel avalike teenuste tagamine ning abivajajatele toimetuleku kindlustamine. Vinni vald ning valla arvestusüksuse finantsnäitajad on aasta-aastalt oluliselt paranenud ning see võimaldab aastateks 2023-2026 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 eesmärkidele ning arvestades kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmeid.

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 2023. aastasse 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% (va. 2020-2021 on lubatud näitaja erandkorras 80%) 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.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus sätestab, et põhitegevuse tulem ei tohi olla negatiivne kahel järjestikulisel eelarveaastal.

4. Arengukava ja strateegia ajakohastamine

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

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

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

Vinni valla finantsnäitajate prognoos on esitatud alljärgnevas tabelis:

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 213 016	12 302 515	12 540 941	12 780 359	13 007 818
Maksutulud	5 928 425	6 068 432	6 207 792	6 350 635	6 497 050
sh tulumaks	5 438 425	5 574 386	5 713 745	5 856 589	6 003 004
sh maamaks	490 000	494 047	494 047	494 047	494 047
sh muud maksutulud	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 620 916	1 653 335	1 686 401	1 720 129	1 754 532
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 599 675	4 526 748	4 601 747	4 678 094	4 724 735
sh tasandusfond	1 525 535	1 525 535	1 540 790	1 556 198	1 571 760
sh toetusfond	2 928 640	2 987 213	3 046 957	3 107 896	3 138 975
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	145 500	14 000	14 000	14 000	14 000
Muud tegevustulud	64 000	54 000	45 000	31 500	31 500
Põhitegevuse kulud kokku	11 958 234	11 846 144	11 955 652	12 075 779	12 197 035
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 099 150	1 150 000	1 155 000	1 166 550	1 178 216
Muud tegevuskulud	10 859 084	10 696 144	10 800 652	10 909 229	11 018 819
sh personalikulud	6 816 443	6 612 000	6 678 120	6 744 901	6 812 350
sh majandamiskulud	3 979 833	4 019 631	4 059 827	4 100 426	4 141 430
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>					
sh muud kulud	62 809	64 513	62 705	63 902	65 039
Põhitegevuse tulem	254 783	456 371	585 289	704 581	810 783
Investeeringustegevus kokku	-1 571 995	-1 888 000	-744 155	-305 252	-253 427
Põhivara müük (+)	0	15 000	10 000	10 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-1 312 365	-2 610 475	-785 000	-185 000	-135 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 161 965	-1 765 000	-620 000	-185 000	-135 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	250 000	880 475	200 000	35 000	35 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-169 729	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-300 000				

Tagasilaekuvad laenud (+)	0				
Antavad laenud (-)	0				
Finantstulud (+)	0				
Finantskulud (-)	-39 902	-53 000	-49 155	-45 252	-43 427
Eelarve tulem	-1 317 213	-1 431 629	-158 866	399 329	557 356
Finantseerimistegevus	-73 835	959 910	64 042	-319 475	-343 092
Kohustiste võtmine (+)	815 000	1 850 000	740 000	250 000	200 000
Kohustiste tasumine (-)	-888 835	-890 090	-675 958	-569 475	-543 092
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 291 048	-471 719	-94 824	79 854	214 264
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	100 000	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)					
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	654 244	182 525	87 700	167 554	381 818
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	4 792 497	5 752 407	5 816 449	5 496 974	5 153 882
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)					
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	4 138 253	5 569 882	5 728 749	5 329 420	4 772 064
Netovõlakoormus (%)	33,9%	45,3%	45,7%	41,7%	36,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 770 413	9 842 012	10 032 752	10 224 287	9 755 863
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	75,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 632 160	4 272 130	4 304 004	4 894 868	4 983 799

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	225 159	207 000	30 000	30 000	30 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	225 159	207 000	30 000	30 000	30 000
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0

<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
04 Majandus	0	715 000	715 000	15 000	15 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		165 000	165 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		550 000	550 000	15 000	15 000
05 Keskkonnakaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	83 931	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	58 969				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	24 962				
07 Tervishoid	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
08 Vabaeg, kultuur ja religioon	534 951	1 438 475	30 000	30 000	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	49 951	680 475			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	485 000	758 000	30 000	30 000	30 000
09 Haridus	468 324	250 000	10 000	110 000	60 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	41 480				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	426 844	250 000	10 000	110 000	60 000
10 Sotsiaalne kaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
KÕIK KOKKU	1 312 365	2 610 475	785 000	185 000	135 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	150 400	845 475	165 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 161 965	1 765 000	620 000	185 000	135 000

Suuremad investeeringud nimeliselt					
Laekvere kooli poiste tööpetuse klassi väljaehitam	206 843	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	206 843				
Vinni-Mõdriku kergtee valgustuse rajamine	50 969	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	50 969				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0			
Pajusti lasteaia rekonstrueerimine	80 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	80 000				
Vinni aleviku multifunktsionaalse hoone	50 000	1 400 475	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		680 475			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000	720 000			
Roela lasteaed-põhikooli energiatõhusustööd	80 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	80 000				
Piira-Vetiku-Mõdriku jalg-ja rattatee projekt	50 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000				
Kergliiklusteede arendamine (Piira-Vetiku-Mõdriku, Tartu-tn -Piira; Ulvi-Viru-Kabala)	0	500 000	500 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		165 000	165 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	335 000	335 000		
Valla teede investeeringud	0	200 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	200 000			