

Kinnitatud Vinni Vallavolikogu  
25.09.2014 määrusega nr 15



**VINNI VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2015-2018**

1. Sissejuhatus.....	2
1.1. Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest.....	2
1.2. Eesti majandusprognos.....	3
1.3. Vinni valla majandusnäitajad.....	6
2. Põhitegevuse tulud.....	6
2.1. Füüsilise isiku tulumaks.....	6
2.2. Maamaks.....	8
2.3. Kaupade ja teenuste müük.....	8
2.4. Toetused tegevuskuludeks.....	9
2.5. Muud tegevustulud.....	10
3. Põhitegevuse kulud.....	10
4. Põhitegevuse tulem.....	12
5. Investeermistegevus.....	12
6. Finantseermistegevus.....	14
7. Likviidsed varad.....	16
8. Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine.....	16
9. Ülevaade valitseva mõju all olevatest isikutest ja konsolideeritud näitajad.....	17
9.1. AS Vinni Spordikompleks.....	18
10. Konsolideeritud näitajad.....	19
11. Riskistsenaarium.....	19

## 1. Sissejuhatus

### 1.1. Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest

Jätkusuutliku arengu tagamiseks ning igaaastaste tulude ja kulude parema planeerimise nimel on vajalik seada valdkonnapõhised prioriteedid erinevate investeringuprojektide elluviimiseks ning samuti püsikulude optimeerimiseks. Kohaliku omavalitsuse eelarvestrateegia koostamise vajadus tuleneb esmajoonel vastutusest maksumaksja ees.

Käesolev eelarvestrateegia kajastab valla eelarvepoliitilisi eesmärke ja tegevusi nende saavutamiseks aastatel 2015-2018

Vinni valla eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Valla eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on:

- luua jätkusuutlik eelarvepoliitika, mis toetab valla tasakaalustatud arengut;
- jätkata konservatiivset eelarvepoliitika põhijoont;
- kujundada piiratud eelarve tingimustes tegevusi tulemuslikumalt.

*Jätkusuutlikkus- otsuseid langetades arvestada nende pikaajalist põhjendatust, elujõulisust ning õigustatust. Tagada pikaajaline ja eelarvevõimalustega kooskõlas olev rahastamine.*

*Konservatiivsus- väliskeskkonnast tulenevate riskidega arvestamine, vahendeid ja tegevusi kavandada säästlikult ja vastutustundlikult.*

*Tulemuslikkus- kriitiliselt läbimõeldud lähenemine tegevuste planeerimisel.*

### 1.2. Eesti majandusprognosis

Rahandusministeeriumi suvise majandusprognosis väliseeldused on fikseeritud 2014. aasta juuli lõpu seisuga, kuid konkreetse mõju tõttu Eesti majandusele on põhistsenaariumis arvestatud ka augustis kehtestatud Venemaa impordikeeluga teatud toiduainetele. Praeguste impordipiirangute otsene ennustatav mõju on siiski mõõdukas ning prognoosi põhistsenaarium arvestab selle konflikti laiemate mõjudega niivõrd, kuivõrd need kajastuvad nende riikide endi majandus-prognosis. Kuna viimaste kuude sündmused ei ole veel avalikesse majandusprognosisesse jõudnud, siis võtab prognoosi riskistsenaarium arvesse Eesti ekspordipartnerite kasvuväljavaadete võimaliku edasise halvenemise.

Rahandusministeeriumi eelmise, 2014. aasta kevadise prognoosi tegemise ajast alates on majandusosalduise tõus Euroopa Liidus jätkunud, kuid seda aeglustavas tempos. Eesti ekspordi-partnerite kasvuväljavaadeteid on siiski korrigeeritud allapoole, mistõttu püsib nõudlus meie tööstustoodangu järele endiselt madal. Eesti majanduskonjunkturi on viimase poole aasta jooksul nõrgendanud veonduse ja laondusega seotud teenindussektor ning ehitus, kus vähene nõudlus on äritegevust piirava tegurina süvenenud juba paar aastat. Tööstuses on kindlustunne pärast 2011. aasta ajutist paranemist stabiilselt nõrk ning ei parane ilmselt enne väliskeskkonna kosumist, mis sõltub euroala ja Euroopa Liidu

majanduspoliitikale lisaks ka Vene–Ukraina konflikti arengutest. Kaubanduses on kindlustunnet hoidnud kõrgel tarbijad, kelle sissetulekute ostujõud on kasvanud jõudsalt kiire palgakasvu ning alaneva hinnatõusu toel. Palgatulu kasvu jätkumine eeldab aga väliskeskonna paranemist, mis on viimastel kuudel saanud taas tagasilöögi.

**Eesti sisemajanduse koguprodukt (SKP)** kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2014. aastal 0,5 protsenti ja 2015. aastal 2,5 protsenti. Aastaks 2016 ootame kasvu kiirenemist 3,5 protsendini. Rahandusministeerium on selle aasta majanduskasvu prognoosi võrreldes kevadise prognoosi põhistsenaariumiga alandanud, mille peamised põhjused on esimese poolaasta nõrgad reaalkasvu näitajad ja halvenenud tulevikuväljavaated. Majanduskasvu toetab ennekõike sise-tarbimine, kuigi eksport hakkab selle aasta teisel poolel kiirenema. Import kasvab ekspordist kiiremini, mille tagajärjel netoekspordi negatiivne panus majanduskasvu eelmise aastaga võrreldes suureneb. 2015. ja 2016. aasta majanduskasvu prognoosid on võrreldes eelneva prognoosiga samuti allapoole korrigeeritud. 2015. aastal ja samuti kahel järgmisel aastal ootame ekspordi kasvu kiirenemist, kuid ka sisenõudluse tugi püsib tugev, mistõttu netoekspordi mõju SKP kasvule jääb negatiivseks.

Sisemajanduse koguprodukti prognoos 2013-2018.a.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
SKP reaalkasv	0,8%	0,5%	2,5%	3,5%	3,4%	3,2%
SKP nominaalkasv	5,9%	3,0%	5,8%	6,6%	6,4%	6,1%
SKP jooksevhindades (mld eurot)	18,4	19,0	20,1	21,4	22,0	24,2
Tarbijahinnaindeks	2,8%	0,3%	1,9%	2,5%	3,0%	3,0%

Allikas: Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2014

**Sisenõudluse** komponentidest eratarbimise kasv 2014. aastal mõnevõrra aeglustub, kuid kapitali kogumahutus võib osutada eelmisest aastast väiksemaks. Eratarbimise kasv püsib suhteliselt kiirena (3,6 protsenti) vaatamata palgatulu kasvu aeglustumisele. Tarbijakindlus on püsivalt kõrge ja seda toetab töötuse vähenemine. Sissetulekute ostujõudu hoiab aasta keskmisena 0,3 protsendini langenud hinnatõus. 2015. aastal kasvatab netosissetulekuid lisaks tulumaksumäära ja töötuskindlustusmaks alandamine, mis võimaldab eratarbimise kasvu 3,8 protsenti. Tarbimise kasv hakkab aeglustuma seoses hinnatõusu kiirenemisega ning hõivatute arvu oodatava vähenemise tõttu prognoosiperioodi viimastel aastatel. Sarnaselt eelneva aastaga jääb investeringute tase tagasihoidlikuks ning 2013. aasta kerge investeringute kasv võib pöörduda 2014. aastal langusesse. Ettevõtete investeringuid hoiab tagasi endiselt madal nõudlus toodangu järele ja valitsussektoris annab tunda CO2-kvoodi müügituludest finantseeritavate projektide vähenemine. Elanike eluasemeinvesteringute maht on aegamööda kasvamas ning toetab ehitus-turgu. Ettevõtlussektori investeringud peaksid 2015. aastal pöörduma selgele kasvule seoses oodatava välisnõudluse paranemisega.

Väliskaubanduse prognoosi on lähiaastateks kaubanduspartnerite nõrgemate kasvuväljavaadete ning Venemaa ebakindluse tõttu langetatud. 2014. aastal võib oodata **kaupade ja teenuste ekspordi** 2- protsendilist kasvu. Kasvu veab tugev teenuste eksport, lisaks võib oodata kauba-ekspordi suurenemist aasta teisel poolel, mida soodustab madal

võrdlusbaas. Välisõudlus hakkab taastuma 2015. aastal ning siinsete ettevõtete kasvuvõimalusi hakkab avardama ka Soome majanduse aeglane kosumine. Ekspordi kasv kiireneb sarnases tempos välisõudlusega, ulatudes 2015. aastal 3,5 protsendini ning stabiliseerudes prognoosiperioodi lõpus 2017.–2018. aastal 6 protsendi juures. Tugevneva sisenõudluse ning ekspordiks vajalike sisendite ning komponentide suureneva sisseveo tõttu kiireneb lähiaastatel kaupade ja teenuste impordi kasv. Prognoosi-perioodil jääb impordi kasv ekspordist mõnevõrra kiiremaks ettevõtete suurest investeerimis-vajadusest ning majapidamiste palgakasvust tingitud kapitali- ning tarbekaupade kasvava sisseveo tõttu.

2014. aastal suureneb **jooksevkonto** puudujääk 2,3 protsendini SKP-st tagasihoidlike ekspordi-väljavaadete ning sisenõudluse tugevnemise tõttu. Prognoosiperioodi jooksul välistasakaal mõne-võrra halveneb suurenevast investeerimisaktiivsusest tingitud kaubavahetusbilansi puudujäägi suurenemise tõttu. Teenuste bilansi ülejääk veidi paraneb sel aastal, kuid jääb edaspidi stabiilseks. Jooksevülekannete bilanssi mõjutab suures osas Euroopa Liidu vahendite laekumine, jooksevülekannete ülejääk püsib lähiaastatel 1 protsendi juures SKP-st.

**Tarbijahindade (THI)** tõus ulatub 2014. aastal 0,3 protsendini, seejärel kiireneb 2015. aastal 1,9 protsendini ning 2016. aastal 2,5 protsendini. Inflatsioon hakkab sügiskuudel järkjärgult kiirenema energiatoodete hinnalanguse pidurdumise ning toiduainete mõningase kallinemise tõttu tingituna aiasaaduste madalast hinnatasemest. 2015.–2016. aastal kergitavad inflatsiooni ka riigi meetmed, millest valdava osa moodustab alkoholi ja tubakatoodete aktsiisimäära tõstmine. Teenuste ja tööstuskaupade hinnamuutust kajastav baasinflatsioon hakkab järkjärgult kiirenema palgakasvuga kaasnevate hinnasurve, imporditud tööstuskaupade kallinemise ning sideteenuste hinnalanguse oodatava pidurdumise tõttu. Lisaks hakkab inflatsiooni suuremal määral panustama toiduainete kallinemine välisturgudel. Prognoosiperioodi lõpus võib oodata inflatsiooni kiirenemist 3 protsendini hoogsamast palgakasvust tingitud teenuste kiirema hinnatõusu, välistegurite suureneva panuse ning riigipoolsete meetmete mõjul.

**Hõive** kasv on peatunud ning prognoosi kohaselt hakkab hõive vähenema 2016. aastast alates kiirenevas tempos. Kevadel prognoositud mõningane hõive kasv sellel ja järgmisel aastal ilmselt ei realiseeru varem oodatust madalama majandusaktiivsuse tõttu. Vaatamata tööealise elanikkonna ehk 15–74 aastaste hulga agregeeritud vähenemisele on nii tööjõus osalemise kui ka hõive määr kriisist taastudes kasvanud ning sedakaudu võimaldanud hõivatute arvu lisandumist. Viimase rahvaloenduse tulemustele toetudes on alust arvata, et alates 2016. aastast alates hakkab hõivatute arv siiski kiirenevas tempos vähenema, mis piirab ka Eesti majanduskasvu. Töötuse määr langeb soodsate majandusarengute puhul prognoosiperioodi lõpuks 6 protsendi lähedale.

Tööturu prognoos 2013-2018.a. (15-74 aastased)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tööhõive (15-74-aastased, tuh.)	621,4	622,1	622,1	620,9	628,4	614,7
Tööhõive kasv %	1	0,1	0	-0,2	-0,4	-0,6
Keskmise palga reaalkasv %	4,9	5,7	4,1	3,8	3,4	3,5
Keskmine palk (eurot)	948	1 005	1 066	1 134	1 208	1 288
Keskmise palga nominaalkasv %	7,8	6,0	6,1	6,4	6,5	6,6

Allikas: Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2014

**Keskmise palga** kasvutempo aeglustub 2014. aastal 6 protsendini ja püsib selle lähedal ka järgmisel aastal. Nõudluse paranedes ja ekspordipartnerite nominaalkasvu taastudes võiks järgnevatel aastatel palga nominaalkasv natuke kiireneda, palga reaalkasv aga aeglustub veidi ning läheneb töövõljalikuse reaalkasvule. Palgatulu kiire reaalkasvu jätkumine, mis viimasel ajal on paljuski tingitud langevatest impordihindadest, eeldab tulevikus tootlikkust tõstvad investeeringud, mis peaksid prognoosi põhistsenaariumi kohaselt järgmisel aastal kiirenema. Sellel ja eelmisel aastal on palgatulu kasv majanduses tervikuna ületanud majanduse nominaalkasvu, kuid pikemas plaanis peaksid need kasvutempod ühtlustuma.

### 1.3. Vinni valla majandusnäitajad

Vinni valla 2013. aasta eelarve põhitulud täideti 100%, laekumine oli 5 063 tuhat eurot ja kulud 99% summas 4 528 tuhat eurot, põhitegevuse tulemiks kujunes 535 tuhat eurot. 2011. aastast on valla hallatavad asutused suutnud oma tegevust kokkuhoidlikult majandada. Konservatiivse eelarvega on vald suutnud oma finantsnäitajaid oluliselt parandada.

Ka 2014 aasta loodetav eelarve põhitulude täitmine tuleb planeeritust suurem, samas on suudetud ka põhikulude osas hoida konservatiivset joont ja hallatavate asutuste eelarve kasutused jäävad kokkuhoidlikuks.

Vinni valla näitajad

	2010	2011	2012	2013	2014*
Põhivarainvesteeringud elaniku kohta ( tuh.eurot)	1 174	1180	1424	207	92
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,41	0,51	0,59	0,93	0,95
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,46	0,7	0,8	0,57	0,63
Kohustuste osakaal varadest	0,38	0,32	0,29	0,22	0,2
Laenukohustuste osakaal varadest %	45	35	21	12	10
Laenukohustuste osakaal tuludest, millest on maha arvatud sihtfinantseerimine	49%	37%	36%	27%	23%

2014\* loodetav

## 2. Põhitegevuse tulud

Vinni valla põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest, kaupade ja teenuste müügist saadavast tulust, saadavatest toetustest tegevuskuludeks ning muudest tegevustuludest.

Valla põhitegevuse tuludest suurima osa moodustavad maksutulud, mis laekuvad eraldistena riiklikest maksudest nn füüsilise isiku tulumaks ja maamaks.

### 2.1. Füüsilise isiku tulumaks

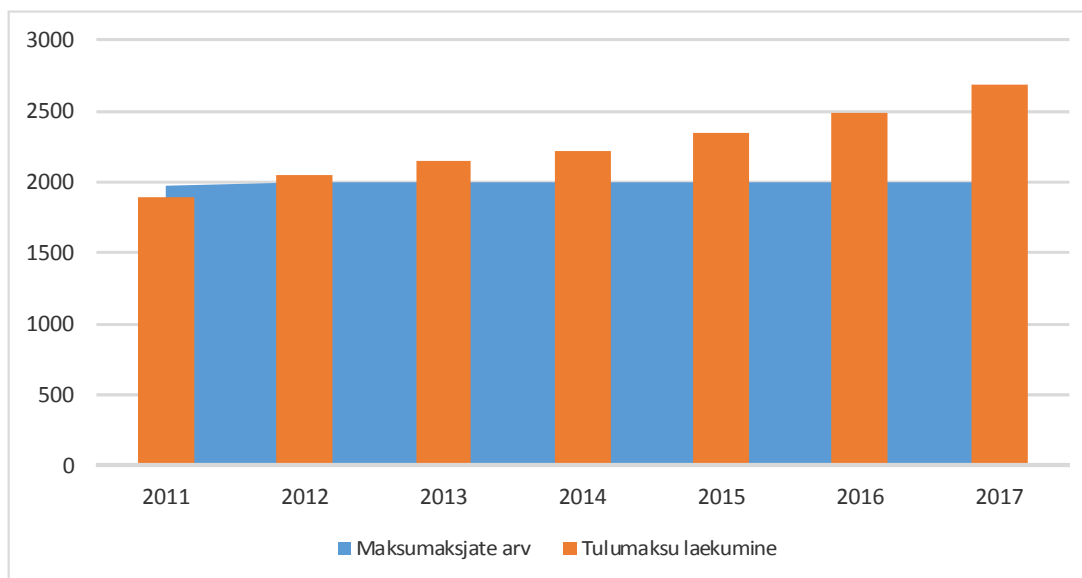
Tulumaks on Vinni valla üks peamine tuluallikas, 2015 aastal moodustab see 42% põhitegevuse tuludes. Tulumaks on riiklik maks mis on kehtestatud tulumaksu- ja maksukorralduse seaduse alusel,

Tulumaksu laekumist Vinni valla eelarvesse mõjutab maksumaksjate arv ning valla maksumaksjate keskmise sissetuleku muutus.

Üksikisiku tulumaksu laekumine perioodil 2011-2018

	2011	2012	2013	2014
Maksumaksjate arv	1 972	1 996	1 997	1 997
Maksumaksjate arvu muutus (%)	-1,5	1,1	0	0
Väljamaksed füüsilistele isikutele	16 395 733	17 470 668	18 514 170	19 051 400
Sissetulek inimese kohta koos	693	729	773	795
Sissetuleku kasv (%)	7,1	5,1	6	2,8
Sissetuleku kasv Eestis kokku (%)	5,4	5,9	6	6,4
<b>Tulumaksu laekumine</b>	<b>1 887 566</b>	<b>2 045 012</b>	<b>2 143 347</b>	<b>2 211 008</b>
Tulumaksu laekumise kasv (%)	4,6	8,3	4,8	5,1
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe (%)	11,45	11,45	11,57	11,6

	2015	2016	2017	2018
Maksumaksjate arv	1 997	1 997	1 997	1 997
Maksumaksjate arvu muutus (%)	0	0	0	0
Väljamaksed füüsilistele isikutele	19 832 487	20 585 076	21 280 032	22 022 916
Sissetulek inimese kohta koos	828	859	888	919
Sissetuleku kasv (%)	4,1	3,8	3,4	3,5
Sissetuleku kasv Eestis kokku (%)	6,2	5,9	6	6
<b>Tulumaksu laekumine</b>	<b>2 300 568</b>	<b>2 387 869</b>	<b>2 468 484</b>	<b>2 554 658</b>
Tulumaksu laekumise kasv (%)	4,8	5,3	5,3	5,3
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe (%)	11,6	11,6	11,6	11,6



Tulumaksu laekumise prognoos aastateks 2015-2018 on planeeritud oluliselt tagasihoidlikumaks Rahandusministeeriumi eelarvestrateegiast aastateks 2015-2018

## 2.2. Maamaks

Maamaks moodustab 5% vinni valla põhitegevuse tuludes.

Maamaksu arvutatakse Keskkonnaministri 30.11.2001.a. määruse nr 50 „Maa korralise hindamise tulemuste kehtestamine” alusel määratud maatüki maksustamishinna ja Maamaksuseaduse § 5 ettenähtud maamaksu määrad 0,1-2,5% korrutamise tulemusel. Maksu määra kehtestab kohaliku omavalitsuse volikogu. Vinni vallas on maksu määraks 2,4% välja arvatud haritava ja loodulikul rohumaal, mille maksu määraks on 1,4% maa maksustamishinnast aastas. Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>maamaks</b>	221 007	232 567	233 000	233 000	233 000	233 000	233 000

Maamaksu laekumise prognoosis muudatusi ette pole nähtud.

## 2.3. Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu moodustab 15% Vinni valla põhitegevuse tuludes. Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu jaguneb:

- riigilõivud,



- laekumised haridusasutuste majandustegevusest,
- laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest, laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest,
- laekumised korrakaitseasutuste majandustegevusest,
- üüri- ja renditulud,
- muude kaupade ja teenuste müügist saadav tulu.

Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu on eelarvestrateegias planeeritud muutumatuna, kuna ei ole ette näha nende valdkondade tegevuses muutust. Suurim laekumine sotsiaalasutuste majandustegevusest saadav tulu s.o Vinni Perekodu laste pearahad, mis moodustab 67% kogu teenuste laekumisest, 21% tuludest laekub haridusasutuste majandustegevusest ehk haridusasutuste kohatasud ja toidurahad, 7% laekub üüri- ja renditulud, 4% moodustab päästeameti poolt makstavad kvartali toetused ja väljasõitude tasud ning 1% moodustab muude kaupade ja teenustest saadav tulu.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	763 088	748 557	736 192	764 597	765 000	765 000	765 000

Kaupade ja teenuste müügist saadava tulu osas olulist kasvu ei ole planeeritud.

## 2.4. Toetused tegevuskuludeks

Toetused moodustab 34% Vinni valla põhitegevuse tuludest.

Tasandusfond jaguneb laekumisel:

- lg 1- sõltub elanike arvust, kohaliku omavalitsuse arvestuslikust keskmisest tegevuskulust elanike grupi kohta, arvestuslikust maamaksust. Tasandusfondi koefitsiendid määratakse igal aastal Vabariigi Valitsuse määrusega. Riigi 2015-2018 aastate eelarvestrateegias ei ole riik kavandanud kohaliku omavalitsuse üksuste tasandusfondi suurendamist.
- Lg-2- hariduskulude toetus, toimetulekutoetus, sotsiaalteenuste korraldamise toetus ja puuetega inimeste hooldajatoetus.

Tasandusfondi planeerimisel on arvestatud elanike arvu jätkuva vähenemisega.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Tasandusfond lg 1</b>	543 567	508 651	511 107	581 859	668 559	740 177	803 672
<b>Tasandusfond lg 2</b>	840 479	839 824	817 359	817 359	817 359	817 359	817 359
<i>s.h hariduskuludeks</i>	738 128	762 983	772 566	772 566	772 566	772 566	772 566

<i>toimetulekutoetused</i>	74 853	41 786	23 804	23 804	23 804	23 804	23 804
<i>sotsiaalteenuste osutamiseks</i>	27 326	22 997	19 453	19 453	19 453	19 453	19 453
<i>sündide ja surmade registreerimine</i>	172	176	174	174	174	174	174
<i>vajaduspõhine peretoetus</i>	0	8 199	1 362	1 362	1 362	1 362	1 362
<i>Maamaksuvabastuse rakendamise korraldamise toetus</i>	0	3 683	0	0	0	0	0

Muud saadud toetused jagunevad:

- Teede hoolduseks Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt
- Koolipiima toetus haridusasutustele Põllumajandusministeeriumilt
- Õppelaenude kustutamiseks Rahandusministeeriumilt
- Annetused Vinni Perekodule

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Muud saadud toetused tegevuskuludeks</b>	255 485	274 460	306 300	306 000	306 000	306 000	306 000

## 2.5. Muud tegevustulud

Muudeks tuludeks on vee erikasutustasud, kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu ning saastetasud. Strateegiaperioodil nende baasides ja määrades muutusi ei prognoosita.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Muud tegevustulud</b>	18 200	26 185	12 454	11 100	11 100	11 100	11 100

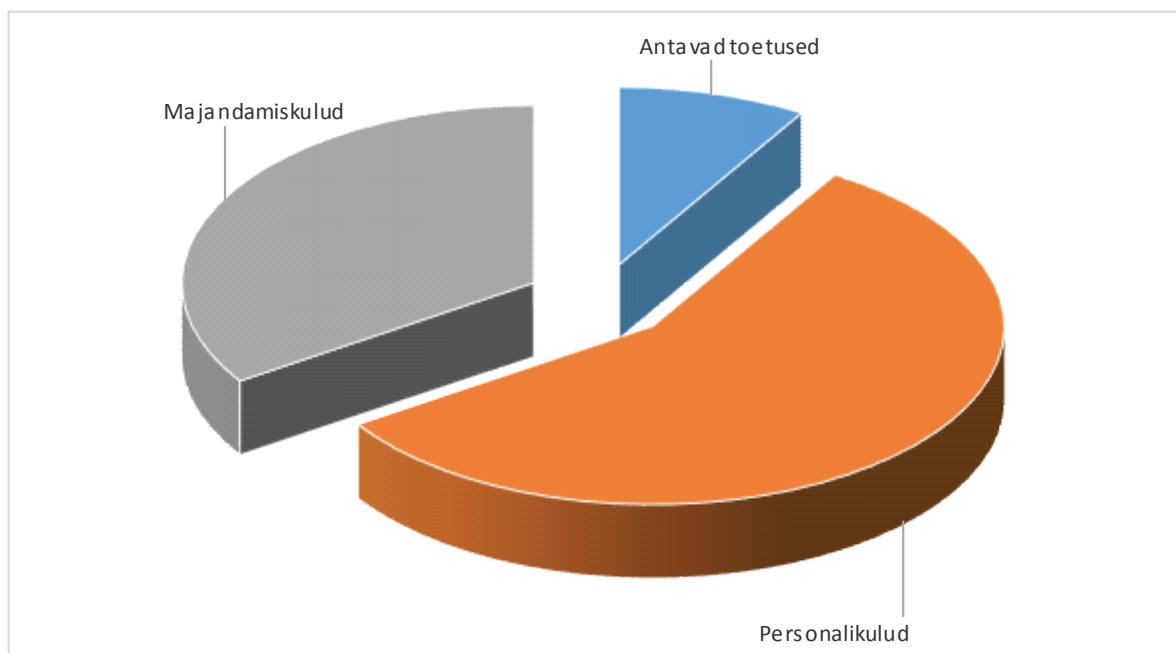
## 3. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludena käsitletakse antud toetusi tegevuskuludeks ja muud tegevuskulud, mis omakorda jaguneb:

- Personalikulud
- Majanduskulud
- Muud kulud

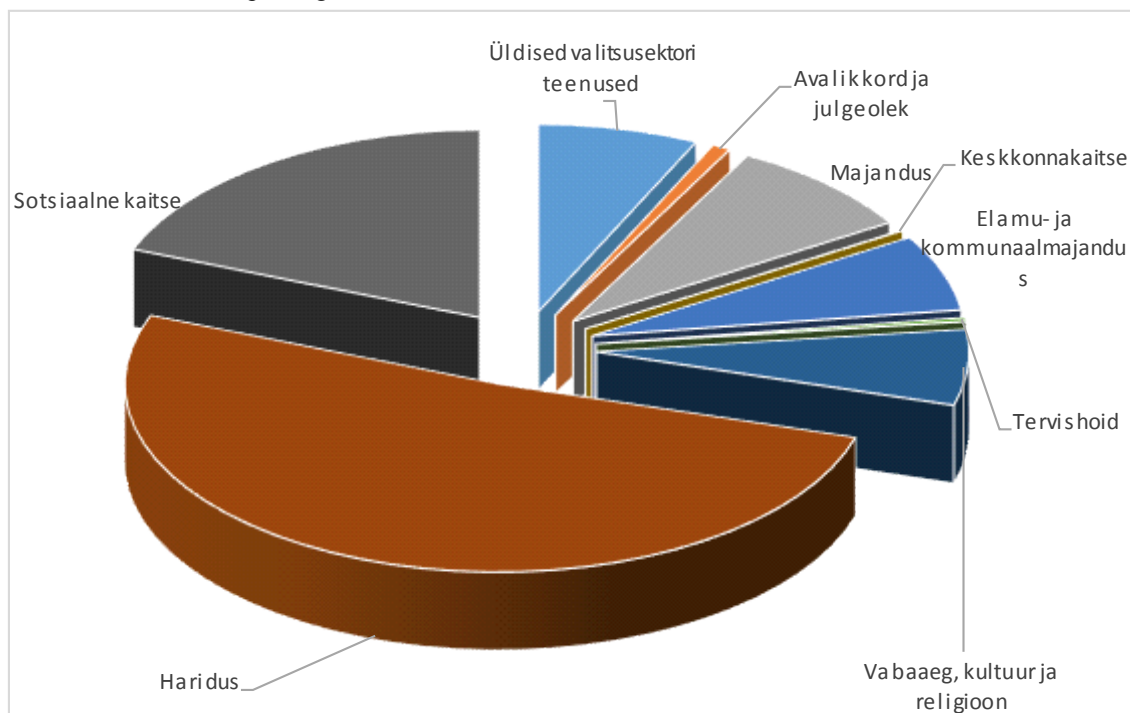
Põhitegevuse kuludest mahukam kuluallikas on personalikulud, mis on 57 % põhitegevuse kulude mahust. Majandamiskuludeks kulub 34% põhitegevuse kuludest, millest omakorda suuremad kuluallikad on hoonete ülalpidamine sh soojus ja elekter. Toetused tegevuskuludeks moodustab 9% põhitegevuse kuludest. Majandamiskuludeks ei ole olulises osas kasvu ette nähtud, suurenemine on tarbijahinnaindeksi võrra. Reservfondi suuruseks jääb 1% põhitegevuse tuludest.

### Kulude osakaal põhitegevuse kuludest



Põhitegevuse kulude valdkondadest on kõige mahukahm haridus 56%, järgneb sotsiaalne kaitse 19%, vaba-aeg, kultuur ja religioon võtavad 6% ja üldised valitsussektori kulud 7% eelarve kuludest.

### Valdkondade osakaal põhitegevuse kuludest



Põhitegevuse kulud valdkonniti:

	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
<b>Põhitegevuse kulud valdkonniti</b>						
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>275 486</b>	<b>268 373</b>	<b>329 911</b>	<b>338 817</b>	<b>361 470</b>	<b>370 559</b>
sh muude vahendite arvelt	275 486	268 373	329 111	338 817	361 470	370 559
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>38 082</b>	<b>35 752</b>	<b>38 091</b>	<b>39 605</b>	<b>39 605</b>	<b>39 605</b>
sh muude vahendite arvelt	38 082	35 752	38 091	39 605	39 605	39 605
<b>04 Majandus</b>	<b>363 352</b>	<b>372 602</b>	<b>397 715</b>	<b>403 972</b>	<b>421 587</b>	<b>425 450</b>
sh saadud toetuste arvelt	269 344	269 344	269 344	269 344	269 344	269 344
sh muude vahendite arvelt	94 008	103 258	128 371	134 628	152 243	156 106
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>40 608</b>	<b>8 500</b>	<b>1 800</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
sh saadud toetuste arvelt	33 147					
sh muude vahendite arvelt	7 461	8 500	1 800	2 000	2 000	2 000
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>301 019</b>	<b>119 497</b>	<b>310 439</b>	<b>326 000</b>	<b>335 840</b>	<b>345 874</b>
sh muude vahendite arvelt	301 019	119 497	310 439	326 000	335 840	345 874
<b>07 Tervishoid</b>	<b>8 966</b>	<b>5 100</b>	<b>5 100</b>	<b>5 500</b>	<b>5 500</b>	<b>5 500</b>
sh muude vahendite arvelt	8 966	5 100	5 100	5 500	5 500	5 500
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>359 825</b>	<b>310 130</b>	<b>307 064</b>	<b>345 514</b>	<b>350 966</b>	<b>356 638</b>
sh saadud toetuste arvelt	2 498					
sh muude vahendite arvelt	357 327	310 130	307 064	345 514	350 966	356 638
<b>09 Haridus</b>	<b>2 278 643</b>	<b>2 471 132</b>	<b>2 420 945</b>	<b>2 498 374</b>	<b>2 526 611</b>	<b>2 555 173</b>
sh saadud toetuste arvelt	792 645	809 522	744 613	744 613	744 613	744 613
sh muude vahendite arvelt	1 485 998	1 661 610	1 683 312	1 788 067	1 810 067	1 887 744
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>861 862</b>	<b>837 375</b>	<b>900 741</b>	<b>933 932</b>	<b>956 489</b>	<b>974 759</b>
sh saadud toetuste arvelt	113 260	44 793	72 446	72 446	72 446	72 446
sh muude vahendite arvelt	748 602	792 582	828 295	851 486	874 043	892 313
<b>KOKKU</b>	<b>4 527 843</b>	<b>4 428 461</b>	<b>4 711 006</b>	<b>4 883 714</b>	<b>4 990 068</b>	<b>5 065 558</b>
sh saadud toetuste arvelt	1 210 894	1 123 659	1 086 403	1 086 403	1 086 403	1 086 403
sh muude vahendite arvelt	3 316 949	3 304 802	3 631 583	3 831 617	3 931 734	4 056 339

#### 4. Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja kulud vahe. Tulenevalt KOFS-ist peab põhitegevuse tulem olema aruandeaasta lõpu seisuga null või positiivne.

Vinni valla strategiaperioodiks on seatud eesmärgiks põhitegevuse tulud-kulude ülejäägi saavutamine määral, mis võimaldab teostada investeeringuid ja laenuteenindust.

	2013 täitmine	2014 eeldatav eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>5 063 181</b>	<b>4 827 420</b>	<b>5 014 483</b>	<b>5 188 887</b>	<b>5 341 120</b>	<b>5 490 789</b>
Maksutulud	2 361 557	2 444 008	2 533 568	2 620 869	2 701 484	2 787 658
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>4 527 843</b>	<b>4 428 461</b>	<b>4 711 006</b>	<b>4 883 714</b>	<b>4 990 068</b>	<b>5 065 558</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>535 338</b>	<b>398 959</b>	<b>303 477</b>	<b>305 173</b>	<b>351 052</b>	<b>425 231</b>

#### 5. Investeermistegevus

Investeermistegevusena käsitletakse eelarvestrateegias KOFS-ist tulenevalt:

- Põhivara soetus ja müük
- Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine
- Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine
- Osad ja aktsiate soetus ja müük
- Finantstulud ja finantskulud

Strateegiaperioodi investeerimistegevuse eelarveosas on järgitud, et otsused oleksid jätkusuutlikud, valdkonnapoliitikat arvestav ja kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlev. Eelistama peaks välisvahendite abil tehtavaid investeringuid ning investeringuid, mis moodustavad ühtse terviku (nt vee – ja kanalisatsiooniprojektid, kergliiklusteed jne).

	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
<b>Investeerimistegevus kokku</b>	<b>-538 991</b>	<b>-230 103</b>	<b>-201 270</b>	<b>-117 647</b>	<b>-114 570</b>	<b>-111 377</b>
Põhivara müük (+)	19 150	150 000	50 000	50 000		
Põhivara soetus (-)	-1 080 946	-399 559	-150 000	-90 000	-40 000	-40 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-282 490	-217 553	-150 000	-90 000	-40 000	-40 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	798 456	180 006	100 000	0	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-97 506	-136 000	-80 600	-63 500	-63 500	-63 500
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-150 000	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	152	150	130	130	130	123
Finantskulud (-)	-28 297	-26 700	-20 800	-14 277	-11 200	-8 000

Põhivara müügituludeks on arvestatud Vinni valla vara mida ei ole vaja põhiülesannete täitmiseks. Hetkel on müügis : Rutja puhkekompleks ja Metsniku kinnistu, Pajusti endise koolimaja müügist laekub raha 2015 aastal.

2015 aastal jätkub Kulina lasteaia rekonstrueerimine EAS ja KIK i finantseerimisel, Vinni purgla rajamine KIK finantseerimisel, kergliiklusteede ehitusprojektid Kakumäe -Viru Jaagupi ja Pajusti- Vinni (Spordihoone ja tammiku vaheline lõik) ja Vinni Spordikompleksi toetus.

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
<b>Vinni valla veeprojektid</b>	<b>250 069</b>	<b>145 000</b>	<b>20 000</b>		
<i>sh toetuse arvelt</i>	194 642	100 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	55 427	45 000	20 000		
<b>Kergliiklustee</b>	<b>5 000</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000	25 000		5 000	
<b>AS Vinni Spordikompleks</b>	<b>95 900</b>	<b>80 600</b>	<b>63 500</b>	<b>63 500</b>	<b>63 500</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	95 900	80 600	63 500	63 500	63 500
<b>Kulina Lasteaed</b>	<b>25 911</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	12 636				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 000	60 000			
<b>Erivajadustega inimeste keskus</b>	<b>0</b>	<b>5 6000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		5 600	20 000	20 000	
<b>Eelpool nimetamata muud projektid kokku</b>	<b>44 151</b>	<b>20 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>40 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	58 226	14 400	15 000	15 000	40 000
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>399 559</b>	<b>230 600</b>	<b>153 500</b>	<b>103 500</b>	<b>103 500</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	182 006	100 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	217 553	230 600	153 500	103 500	103 500

## 6. Finantseerimistegevus

Finantseerimistehingud on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe katmaks teostatavaid finantstehinguid (laenude võtmised jms.). Finantseerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse vastavalt KOFS-ile järgmisi elemente :

- laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste võtmine;
- võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste täitmine ja emiteeritud võlakirjade lunastamine.

Finantseerimistegevuse rahavoogudes on kesksel kohal netovõlakoormus. Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe, kus netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustustena arvesse bilansis kajastatud kohustused.

Netovõlakoormuse arvestuses peab võlakohustustena kajastama järgmisi kohustusi:

- võetud laenud;
- kapitalirendi- ja faktooringkohustused;
- emiteeritud võlakirjad;
- tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused;
- tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed;
- pikaajalised võlad tarnijatele;
- muud pikaajalised kohustused.

Likviidsete varadena võetakse arvesse bilansis kajastatud raha ja pangakontodel olevaid vahendeid. Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama

aruandeaasta põhitegevuse kogusummat (2015. aastal 60% põhitegevuse tulude kogusummat).

Vinni Vallavalitsus	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
<b>Finantseerimistegevus</b>	1 774	-265 071	-160 026	-188 624	-131 464	-139 237
Kohustuste võtmine (+)	211 134	0	60 000			
Kohustuste tasumine (-)	-209 360	-265 071	-220 026	-188 624	-131 464	-139 237
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	-1 879	-96 215	-57 819	-1 098	105 018	174 617
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	156 786	60 571	2 752	1 654	106 672	281 289
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	1 640 037	1 311 466	1 151 440	962 816	831 352	692 115
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 483 252</b>	<b>1 250 895</b>	<b>1 148 688</b>	<b>961 162</b>	<b>724 680</b>	<b>410 826</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>29,3%</b>	<b>25,9%</b>	<b>22,9%</b>	<b>18,5%</b>	<b>13,6%</b>	<b>7,5%</b>

Ülevaade laenulepingutest:

	AS Swedbank Lep.07- 058528-JI 5,5 milj.krooni	AS Swedbank Lep.08- 140848-JI 8 milj.kroon	AS Swedbank Lep 09- 072607-Ji 7,2 milj.krooni	KIK Lep.5- 1/12/30 371 000 eurot	SEB Lep.2013008869 150000	KOKKU
	1,943%	2,416%	3,464%	1,164%	1,119%	
laen 2015	18 536	85 200	53 290	53 000	10 000	220 026
intress	500	4 200	8 500	4 600	3 000	20 800
<b>KOKKU</b>	<b>19 036</b>	<b>89 400</b>	<b>61 790</b>	<b>57 600</b>	<b>13 000</b>	<b>240 826</b>
laen 2016		64 837	55 787	53 000	15 000	188 624
intress		977	7 000	3 800	2 500	14 277
<b>KOKKU</b>	<b>0,00</b>	<b>65 814</b>	<b>62 787</b>	<b>56 800</b>	<b>17 500</b>	<b>202 901</b>
laen 2017			58 464	53 000	20 000	131 464
intress			6 100	3 100	2 000	11 200
<b>KOKKU</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>64 564</b>	<b>56 100</b>	<b>22 000</b>	<b>142 664</b>
laen 2018			61 237	53 000	25 000	139 237
intress			4 200	2 300	1 500	8 000
<b>KOKKU</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>65 437</b>	<b>55 300</b>	<b>26 500</b>	<b>147 237</b>
laen 2019			62 234	53 000	30 000	145 234
intress			1 800	1 600	1 000	4 400
<b>KOKKU</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>64 034</b>	<b>54 600</b>	<b>31 000</b>	<b>149 634</b>
laen 2020				53 000	35 000	88 000
intress				800	600	1 400
<b>KOKKU</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 100</b>	<b>600</b>	<b>89 400</b>
laen 2021				0	15 000	15 000
intress				0	400	400
<b>KOKKU</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 400</b>	<b>15 400</b>
<b>KOKKU</b>						
<b>INTRESS</b>	<b>500</b>	<b>5 177</b>	<b>27 600</b>	<b>16 200</b>	<b>11 000</b>	<b>60 477</b>
<b>KOKKU LAEN</b>	<b>18 536</b>	<b>150 037</b>	<b>291 012</b>	<b>318 000</b>	<b>150 000</b>	<b>927 585</b>
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>19 036</b>	<b>155 214</b>	<b>318 612</b>	<b>334 200</b>	<b>161 000</b>	<b>988 061</b>

## 7. Likviidsed varad

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

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

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

Strateegiaperioodi aastate likviidsete varade saldo planeeritakse väikses ülejäägis. Kogu strateegiaperioodi jooksul jääb reservide tase madalaks. Eelarveaasta keskel hoidutakse positiivsete lisaeelarvete koostamisest ja võimalik maksutulu ülelaekumine suunatakse reservidesse.

## 8. Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistsipliini tagamise meetmeks:

- Kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile
- Kinni pidamine netovõlakoormuse ülemmäärast.

Nende näitajate alusel otsustakse KOV-i finantsolukorra üle ning nende täitmata jätmine võib

kaasa tuua sanktsioonid. Antud eelarvestrateegia puhul on prognoosid koostatud kassapõhiste arvestuste alusel, eeldusel, et kassapõhised prognoosid ei erine oluliselt tekke põhisest.

Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse majandusolukorrast, sealhulgas arvnäitajad, mis on vajalikud põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse määra arvutamiseks.

Põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoormus arvutatakse tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel s.t. kohaliku omavalitsuse üksuse kohta aruandeaasta lõpu seisuga.

Kohaliku omavalitsuse üksuse põhitegevuse tulemi ja tegelik netovõlakoormus (eelmisel aastal, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodi igaks aastaks prognoositav) vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §-dele 33 ja 34 iga aasta lõpu seisuga on esitatud allolevas tabelis.

Netovõlakoormus leitakse võlakohustuste kogusumma ja likviidsete varade kogusumma vahena.

Põhitegevuse tulemi on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga on null või positiivne.



Vinni vald	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	5 400 285	5 416 270	5 635 571	5 809 975	5 962 208	6 111 877
Põhitegevuse kulud kokku	4 916 483	4 842 592	5 197 094	5 369 802	5 476 156	5 551 646
Põhitegevustulem	483 802	573 678	438 477	440 173	486 052	560 231
Investeeringustegevus kokku	-538 991	-230 103	-201 270	-117 647	-114 570	-111 377
Eelarve tulem	-55 189	343 575	237 207	322 526	371 482	448 854
Finantseerimistegevus	-47 979	-429 543	-278 140	-292 933	-235 774	-243 547
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-103 168	-85 968	-40 933	29 593	135 708	205 307
Likviidsete varade suunamata jäak aasta lõpuks	156 786	70 818	29 885	59 478	195 186	400 493
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 788 312	2 295 269	2 017 129	1 724 196	1 488 422	1 244 875
Netovõlakoormus (eurodes)	2 631 527	2 224 451	1 987 244	1 664 718	1 293 236	844 382
Netovõlakoormus (%)	48,7%	41,1%	35,3%	28,7%	21,7%	13,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	3 240 171	3 442 068	3 381 343	3 485 985	3 577 325	3 667 126
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	608 644	1 217 617	1 394 098	1 821 267	2 284 088	2 822 744

## 9. Ülevaade valitseva mõju all olevatest isikutest ja konsolideeritud näitajad

Eelarvestrateegia koostatakse kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele. Kohaliku omavalitsuse arvestusüksusteks on kohaliku omavalitsuse üksus ja temast sõltuvad üksused. Sõltuvaks üksuseks loetakse sellist üksust, kes on raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse mõju all olev üksus ning kes saab vastaval aastal üle poole tuludest avaliku sektori üksuselt või üle 10% põhitegevuse tuludest toetusena ja rendituluna kohaliku omavalitsuse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt üksustelt. Vinni valla sõltuvaks üksuseks saab pidada AS Vinni Spordikompleksi, kes on saanud toetust enam kui 10% oma põhitegevuse tuludest.

Sõltuvate üksuste põhitegevuse tulemi ja võlakohustuste arvutamiseks tuleb samuti rakendada KOFS-i vastavat meetodikat.

## 9.1. AS Vinni Spordikompleks

Ettevõtte aktsiad kuuluvad 100% Vinni vallale, AS Vinni Spordikompleks on atraktiivne ja kaasaegne vaba aja veetmise- ja sportimiskeskus. Spordikompleks pakub majutus-, toitlustus-, tervise-, treeningute ja spordivõistluste ning ürituste läbiviimise-, seminari- ja konverentsiteenuseid. AS Vinni Spordikompleksi müügitulu 2013. aastal oli 536 tuhat eurot, millest spordirajatiste käitus 118 tuhat eurot (ujula, spordisaali kasutus, jõusaal, solaarium jne), toitlustusteenuste eest 107 tuhat eurot majutusteenuste eest 296 tuhat eurot, muu teeninduse eest 15 tuhat eurot.

Keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 23 inimest ja palgakulu aruandeaastal oli 181 tuhat eurot. Olulisi investeeringuid aruande perioodil teostatud ei ole. 2014. aastaks on planeeritud osaliselt spordikompleksi hoone soojapidavuse parandamine, et saavutada edaspidi küttekulude kokkuvõtteid.

2014.aastaks on planeeritud järgmised investeeringud: võimla ülemiste akende vahetus, kohviku katuse ning välisseina soojustamine, võimla remont ja inventari uuendamine, maaküttesüsteemile üleminek, hotelli II korruse tubade ja koridoride remont, ujula meeste dushiruumide remont ja segistite vahetus.

2014. aasta ja järgnevat aastate prioriteetideks on majutusteenuse pakkumise suurendamine. Seda eriti sügis – kevadperioodil. Samuti treeninglaagrite, seminaride ja koolituste läbiviimise arvukuse suurendamine spordikompleksis. Uute klientide leidmine ja kaasamine nii Eestist kui välismaalt.

AS Vinni Spordikompleks	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>450 228</b>	<b>684 750</b>	<b>685 000</b>	<b>685 000</b>	<b>685 000</b>	<b>685 000</b>
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	113 124	95 900	63 912	63 912	63 912	63 912
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>501 764</b>	<b>510 031</b>	<b>550 000</b>	<b>550 000</b>	<b>550 000</b>	<b>550 000</b>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>-51 536</b>	<b>174 719</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>						
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-51 536</b>	<b>174 719</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>-49 753</b>	<b>-164 472</b>	<b>-118 114</b>	<b>-104 309</b>	<b>-104 310</b>	<b>-104 310</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	-101 289	10 247	16 886	30 691	30 690	30 690
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>		<b>10 247</b>	<b>27 133</b>	<b>57 824</b>	<b>88 514</b>	<b>119 204</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	1 148 275	<b>983 803</b>	<b>865 689</b>	<b>761 380</b>	<b>657 070</b>	<b>552 760</b>
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	1 148 275	973 556	838 556	703 556	568 556	433 556
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	255,0%	142,2%	122,4%	102,7%	83,0%	63,3%

## 10. Konsolideeritud näitajad

Kuna KOFS nõuab põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse väljatoomist ka kohaliku omavalitsuse arvestusüksuse kohta ehk konsolideeritud kujul, alltoodud tabelis on need näitajad välja toodud

Vinni vald	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	5 400 285	5 416 270	5 635 571	5 809 975	5 962 208	6 111 877
Põhitegevuse kulud kokku	4 916 483	4 842 592	5 197 094	5 369 802	5 476 156	5 551 646
Põhitegevustulem	483 802	573 678	438 477	440 173	486 052	560 231
Investeeringustegevus kokku	-538 991	-230 103	-201 270	-117 647	-114 570	-111 377
Eelarve tulem	-55 189	343 575	237 207	322 526	371 482	448 854
Finantseerimistegevus	-47 979	-429 543	-278 140	-292 933	-235 774	-243 547
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-103 168	-85 968	-40 933	29 593	135 708	205 307
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	156 786	70 818	29 885	59 478	195 186	400 493
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 788 312	2 295 269	2 017 129	1 724 196	1 488 422	1 244 875
Netovõlakoormus (eurodes)	2 631 527	2 224 451	1 987 244	1 664 718	1 293 236	844 382
Netovõlakoormus (%)	48,7%	41,1%	35,3%	28,7%	21,7%	13,8%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	3 240 171	3 442 068	3 381 343	3 485 985	3 577 325	3 667 126
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60,0%	63,6%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	608 644	1 217 617	1 394 098	1 821 267	2 284 088	2 822 744

## 11. Riskistsenaarium

Füüsilise isiku tulumaksu laekumine mõjutab vallaeelarvet kõige suuremal määral, kuna tulumaks on peamine põhitegevuse tulu allikas. Suurimaks ohuks füüsilise isiku tulumaksu laekumisele on maksumaksjate arvu vähenemine. Kui töökohtade arv ei suurene, vaid hakkab vähenema, on inimesed sunnitud töökohtade otsimisel kolima mujale ning maksumaksjate arv väheneb. Sama leiab aset ka elanikkonna vanuselise struktuuri muutumisel (elanikkonna vananemisel ning pensionäride osakaalu suurenemisel). Oma 2014. aasta suveprognoosis näeb Rahandusministeerium järgmisel neljal aastal siiski ette majanduskeskkonna paranemise ja maksumaksjate arvu suurenemise nii Eestis tervikuna kui ka Vinni vallas.

Kulude poolel on suureks riskiteguriks hinnatõus, mis algas 2012 aastal elektri hinna tõusuga

elektrituru avanemise tõttu ning mis ilmselt tõstab ka edaspidi suure hulga muude toodete hindu. Koolivõrgu korrastamine ja riigi poolt teostatav haridusreform avaldavad omakorda mõju eelarve kuludele, kuid selle mõju suurust on praegu raske hinnata, kuna kindlat tegevuskava pole riik veel avaldanud.

Lähimate aastate eesmärgiks on valla elanikele vähemalt senisel tasemel avalike teenuste tagamine ning abivajajate toimetuleku kindlustamine.

Vinni Vallavalitsus	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>5 063 181</b>	<b>4 827 420</b>	<b>4 989 165</b>	<b>5 146 028</b>	<b>5 270 846</b>	<b>5 390 789</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>4 527 843</b>	<b>4 428 461</b>	<b>4 711 006</b>	<b>4 883 714</b>	<b>4 990 068</b>	<b>5 065 558</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>535 338</b>	<b>398 959</b>	<b>278 159</b>	<b>262 314</b>	<b>280 778</b>	<b>325 231</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-538 991</b>	<b>-230 103</b>	<b>-201 270</b>	<b>-117 647</b>	<b>-114 570</b>	<b>-111 377</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-3 653</b>	<b>168 856</b>	<b>76 889</b>	<b>144 667</b>	<b>166 208</b>	<b>213 854</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 774</b>	<b>-265 071</b>	<b>-160 026</b>	<b>-188 624</b>	<b>-131 464</b>	<b>-139 237</b>
Kohustuste võtmine (+)	211 134	0	60 000			
Kohustuste tasumine (-)	-209 360	-265 071	-220 026	-188 624	-131 464	-139 237
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-1 879</b>	<b>-96 215</b>	<b>-83 137</b>	<b>-43 957</b>	<b>34 744</b>	<b>74 617</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>156 786</b>	<b>60 571</b>	<b>-22 566</b>	<b>-66 523</b>	<b>-31 779</b>	<b>42 838</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>1 640 037</b>	<b>1 311 466</b>	<b>1 151 440</b>	<b>962 816</b>	<b>831 352</b>	<b>692 115</b>
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 483 252</b>	<b>1 250 895</b>	<b>1 174 006</b>	<b>1 029 339</b>	<b>863 131</b>	<b>649 277</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>29,3%</b>	<b>25,9%</b>	<b>23,5%</b>	<b>20,0%</b>	<b>16,4%</b>	<b>12,0%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)</b>	<b>3 212 029</b>	<b>2 896 452</b>	<b>2 993 499</b>	<b>3 087 617</b>	<b>3 162 508</b>	<b>3 234 473</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemäär (%)</b>	<b>63,4%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 728 777</b>	<b>1 645 557</b>	<b>1 819 493</b>	<b>2 058 277</b>	<b>2 299 376</b>	<b>2 585 196</b>

Ülaltoodud tabelist ilmneb, et tulumaksu oodatust tagasihoidlikum laekumine tooks kaasa olukorra kus eelarve tulem on küll lähiaastatel positiivne ja finantskohustuste täitmiseks vahendeid jätkub on olukord kus likviidsete varade „ära söömine” viib valla aastast 2015 seisu kus ei jätku piisavalt vahendeid jooksvate kulude katmiseks. See tingib täiendavate rahastamisallikate (müük vms) või kulukärbete sisse viimist.