



## **VINNI VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2021-2024**

## SISUKORD

1. Sissejuhatus.....	3
2. Majanduslik olukord riigis.....	4
2.1. Vinni valla ülevaade.....	5
3. Eelarvestrateegia eelarveosad.....	6
3.1. Põhitegevuse tulud .....	6
3.2. Põhitegevuse kulud .....	7
3.3. Põhitegevuse tulem .....	7
3.4. Investeermistegevus .....	7
3.5. Finantseerimistegevus .....	11
3.6. Netovõlakoormus .....	11
3.7. Ülevaade sõltuvatest arvestusüksustest.....	12
4. Arengukava ja strateegia ajakohastamine.....	15

## 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 37<sup>2</sup>.

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 koostatud 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;
- Investeermistegevus;
- Finantseerimistegevus;
- Likviidsete varade muutus.

Kõik rahalised näitajad eelarvestrateegia tabelites on toodud eurodes.

## 2. 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 aktsiisilangemuste mõjul on hinnad tänava väikses languses. Langusesse panustavad naftahindade kukkumine, aktsiisilangemused ja osa teenuste odavnemine. Hindade tõus taastub järkjärgult 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

## **2.1.Vinni valla ülevaade.**

Vinni vald on suurima pindalaga (1012,80 km<sup>2</sup>) 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 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.

### 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.

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>11 942 781</b>	<b>11 388 974</b>	<b>11 542 245</b>	<b>11 711 733</b>	<b>11 884 826</b>
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	1 286 121	1 286 121	1 298 982	1 324 962	1 351 461
Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 012 572	4 346 312	4 389 008	4 432 131	4 475 685
sh tasandusfond	1 323 055	1 336 286	1 349 648	1 363 145	1 376 776
sh toetusfond	3 612 820	2 933 329	2 962 662	2 992 289	3 022 212
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	76 697	76 697	76 697	76 697	76 697
Muud tegevustulud	49 019	59 811	53 830	48 447	43 602

Järgnevas 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 tehoiuks. 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.

### 3.2.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
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>11 211 604</b>	<b>11 016 811</b>	<b>10 795 600</b>	<b>10 846 111</b>	<b>10 954 852</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 015 946	1 107 483	1 118 557	1 129 743	1 141 040
Muud tegevuskulud	10 195 658	9 909 328	9 677 043	9 716 368	9 813 811
sh personalikulud	6 140 942	6 252 000	6 126 960	6 151 468	6 212 983
sh majandamiskulud	4 004 488	3 600 383	3 492 372	3 506 341	3 541 405
sh muud kulud	50 228	56 945	57 711	58 559	59 424

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

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 ca. 4%, sh:
  - personalikulud tõusevad ca. 1%
  - majandamiskulud langevad ca. 11% võrra.

### 3.3.Põhitegevuse tulem

Eelarve strateegias kajastuv põhitegevuse 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
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>731 177</b>	<b>372 163</b>	<b>746 644</b>	<b>865 622</b>	<b>929 974</b>

### 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.

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-971 518</b>	<b>-2 316 261</b>	<b>-962 044</b>	<b>-545 221</b>	<b>-161 384</b>
Põhivara müük (+)	622 011	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-1 402 678	-2 943 300	-560 000	-150 000	-65 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 382 690	-1 716 022	-560 000	-150 000	-65 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	85 908	1 262 278	35 000	35 000	35 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-245 897	-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 alainvesteeringuid vältida. Strateegia perioodil on kavandatud katta investeeringud laenu võtmisega.

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
<b>01 Vallamaja- küttesüsteem</b>	<b>10 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	50 000			
<b>01 Vinni-Pajusti avaliku ruumi arendamine (Kirjandustammik, vaateplatvorm, VPG ala)</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	25 000	25 000	100 000		
<b>01 Avalike mänguväljakute ja sportimispaikade rajamine, spordiinventari soetamine</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>01 Kaasav eelarve</b>	<b>24 075</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	24 075	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>04 Ettevõtlust/turismi toetava taristu arendamine, sh kiire internetiühenduse leviku toetamine valla territooriumil</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000				
<b>04 Viru-Jaagupi – Kannastiku kergliiklustee</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	250 000				
<b>05 Laekvere Jäätmejaama rajamine</b>	<b>0</b>	<b>195 513</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		145 513			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000			
<b>06 Piira küla kanalisatsiooni rajamine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					85 000
<b>06 Tänavavalgustus</b>	<b>175 180</b>	<b>700 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		365 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	175 180	335 000			



<b>06 Muuga allee välisvalgustus</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		25 000			
<b>06 Laekvere kompostimisväljaku soetamine</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000				
<b>06 Viru-Jaagupi hoone katuse remont</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		40 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
<b>06 Viru-Jaagupi kabeli remont</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		30 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
<b>06 Tudu saun</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		25 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
<b>08 Pajusti Klubi-katus</b>	<b>31 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	31 000				
<b>08 Laekvere Rahvamaja keldrisse lasketiiru rajamine</b>	<b>84 808</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	19 988				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	64 820				
<b>08 Laekvere Rahvamaja, energiatõhusustööd (projekteerimine, ventilatsioon, soojustamine)</b>	<b>26 895</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	26 895	150 000			
<b>08 Viru-Jaagupi Rahvaraamatukogu küttesüsteem</b>	<b>131 019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	131 019				
<b>08 Laekvere kergliiklustee</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>185 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		25 000	185 000		
<b>08 Vinni aleviku kergliiklustee</b>	<b>0</b>	<b>175 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		160 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000			
<b>08 Venevere seltsimaja fassaadi värvimistööd</b>	<b>0</b>	<b>20 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		20 800			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
<b>08 Kadila noortemaja ja mänguplats</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		25 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
<b>09 Vinni Lasteaia piirdeaia rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				35 000	
<b>09 Pajusti Lasteaia rühmaruumide remont</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	80 000	80 000	80 000		
<b>09 Lasteaedade ja koolide õues õppetingimuste loomine</b>	<b>9 194</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>

sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 194	10 000	10 000	10 000	10 000
<b>09 Kulina Lasteaed-reoveepuhasti</b>	<b>15 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	15 206				
<b>09 Roela kool energiatõhusustööd</b>	<b>55 614</b>	<b>119 386</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	55 614	119 386	80 000		
<b>09 Roela kool päikesepargi rajamine</b>	<b>3 088</b>	<b>44 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		47 434			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 088	-3 088			
<b>09 Tudu kooli küttesüsteem</b>	<b>51 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	51 000				
<b>09 Muuga-Laekvere Kooli Laekvere koolimaja katuse vahetus, fassaadi remont</b>	<b>267 852</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	267 852				
<b>09 Muuga-Laekvere Kooli Laekvere kooli tööpetuse klassi väljaehitamine ja staadioni kaasajastamine</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		150 000			
<b>09 Vinni-Pajusti Gümnaasiumi küttesüsteemi rekonstrueerimine</b>	<b>60 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	60 000	50 000	50 000	50 000	
<b>09 Vinni-Pajusti Gümnaasiumi päikesepargi rajamine</b>	<b>1 094</b>	<b>44 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		45 440			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 094	-1 094			
<b>10 Vinni Perekodu päikesepargi rajamine</b>	<b>1 094</b>	<b>48 899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		49 993			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 094	-1 094			
<b>10 Ulvi Kodu, energiatõhusustööd</b>	<b>41 471</b>	<b>750 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		225 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	41 471	525 000			
<b>10 Ulvi Kodu, päikesepargi rajamine</b>	<b>3 088</b>	<b>45 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		48 098			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 088	-3 088			
<b>10 Ulvi teeninduskeskuse / arstipunkti soojustamine</b>	<b>5 000</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000	60 000			
<b>10 Sõiduki väljaost</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 000				
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>1 402 678</b>	<b>2 943 300</b>	<b>560 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
sh toetuse arvelt	19 988	1 227 278	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 382 690	1 716 022	560 000	150 000	150 000

Eesmärgid investeringute teostamisel:

- Tagada Vinni valla ühinemislepingus olevate investeringute täitmine;
- Võimalikult palju teha vajaduspõhiseid taotlusi Euroopa Liidu struktuurifondidesse - saamaks maksimaalselt lisaraha valda vajalikeks investeringuteks;
- Investeringutega saavutada efekt majanduskuludes;
- Investeringute tegemisel lähtuda valla tasakaalustatud ja jätkusuutlikust arengupõhimõttest.

Investeringute planeerimisel on arvestatud saadavate toetustega Ühtekuuluvusfondist, Rahandusministeeriumist ning Maakondade arengustrateegiast (ehk MATA)

### 3.5. 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
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>940 619</b>	<b>1 555 109</b>	<b>65 898</b>	<b>-441 939</b>	<b>-619 801</b>
Kohustuste võtmine (+)	1 500 000	2 200 000	940 000	530 000	150 000
Kohustuste tasumine (-)	-559 381	-644 891	-874 102	-971 939	-769 801
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>700 278</b>	<b>-388 988</b>	<b>-149 502</b>	<b>-121 537</b>	<b>148 789</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>802 186</b>	<b>413 198</b>	<b>263 696</b>	<b>142 159</b>	<b>290 948</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>3 900 412</b>	<b>5 455 521</b>	<b>5 521 419</b>	<b>5 079 480</b>	<b>4 459 679</b>

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
<b>Tagasimaksed kokku</b>	<b>559 381,21</b>	<b>528 390,72</b>	<b>587 835,34</b>	<b>584 045,53</b>	<b>326 825,41</b>
<b>Laenujääk perioodi lõpus</b>	<b>2 386 929,77</b>	<b>1 858 539,05</b>	<b>1 270 703,71</b>	<b>686 658,18</b>	<b>359 832,77</b>
Planeeritavad laenud	1 500 000,00	2 200 000,00	940 000,00	530 000,00	150 000,00
Planeeritavate laenude tagasimaksed		116 500,00	286 266,67	387 893,33	442 976,00

### 3.6. Netovõlakkoormus

Netovõlakkoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade kogusumma vahe. Kohaliku omavalitsuse netovõlakkoormus 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. Netovõlakkoormus võib ulatuda kuni 60 protsendini (va. 2020-2021.aastal on lubatud ülemmäär 80%) vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
<b>Netovõlakkoormus (eurodes)</b>	3 098 225	5 042 323	5 257 723	4 937 321	4 168 730
<b>Netovõlakkoormus (%)</b>	25,9%	44,3%	45,6%	42,2%	35,1%
<b>Netovõlakkoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	9 554 225	9 111 179	6 925 347	7 027 040	7 130 896
<b>Netovõlakkoormuse individuaalne ülemmäär (%)</b>	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakkoormus (eurodes)</b>	6 455 999	4 068 856	1 667 624	2 089 719	2 962 165

Vinni valla netovõlakkoormus 2019. aastal jäi 26% juurde, mis 2020. aasta jääb samale tasemele. Strateegia perioodil netovõlakkoormus kasvab, kuna 2020. aastaks planeeritud suurimad investeeringud lükkuvad 2021. aastasse. Strateegia perioodil ei ületata netovõlakkoormuse 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 munitsipaalettevõttest Roela Soojus. Ettevõtte põhitegevuseks on soojusenergia tootmine, soojusenergia ja kommunaalteenuste müük, soojavarustus- ning vee- ja kanalisatsioonisüsteemide hooldamine, ehitus ja remont. OÜ Roela Soojuse ainuosanik on Vinni vald.

Vinni Spordikompleksi finantsnäitajad 2020-2024 aastateks.

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>675 022</b>	<b>720 000</b>	<b>750 000</b>	<b>750 000</b>	<b>750 000</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	84 000	120 000	120 000	120 000	120 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>744 282</b>	<b>700 000</b>	<b>725 000</b>	<b>725 000</b>	<b>725 000</b>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>-69 260</b>	<b>20 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>	<b>100 000</b>				
<b>Eelarve tulem</b>	<b>30 740</b>	<b>20 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>96 368</b>	<b>-17 141</b>	<b>-15 584</b>	<b>-16 654</b>	<b>-18 800</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	127 108	2 859	9 416	8 346	6 200
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>167 054</b>	<b>169 913</b>	<b>179 329</b>	<b>187 675</b>	<b>193 875</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	96 368	79 227	63 643	46 989	28 189
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	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
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>96 877</b>	<b>135 628</b>	<b>136 984</b>	<b>138 354</b>	<b>139 737</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	51 130	66 469	67 134	67 805	68 483
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>128 232</b>	<b>128 232</b>	<b>129 514</b>	<b>130 809</b>	<b>132 118</b>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>-31 355</b>	<b>7 396</b>	<b>7 470</b>	<b>7 544</b>	<b>7 620</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>	<b>-280</b>	<b>-280</b>	<b>-280</b>		
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-31 635</b>	<b>7 116</b>	<b>7 190</b>	<b>7 544</b>	<b>7 620</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>-6 726</b>	<b>-6 050</b>	<b>-6 000</b>		
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	-38 361	1 066	1 190	7 544	7 620
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 585</b>	<b>2 651</b>	<b>3 841</b>	<b>11 385</b>	<b>19 005</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	26 316	20 266	14 266	14 266	14 266
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	24 731	17 615	10 425	2 881	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	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
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	12 579 550	12 058 133	12 242 095	12 412 282	12 586 080
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	11 948 988	11 658 574	11 462 981	11 514 115	11 623 486
<b>Põhitegevustulem</b>	630 562	399 559	779 114	898 167	962 594
<b>Investeermistegevus kokku</b>	-871 798	-2 316 541	-962 324	-545 221	-161 384
<b>Eelarve tulem</b>	-241 235	-1 916 982	-183 210	352 946	801 210
<b>Finantseerimistegevus</b>	1 030 261	1 531 918	44 314	-458 593	-638 601
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	789 025	-385 063	-138 896	-105 647	162 609
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)</b>	0	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	970 825	585 762	446 866	341 219	503 828
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	4 023 095	5 555 014	5 599 328	5 140 735	4 502 133
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	3 052 270	4 969 252	5 152 462	4 799 516	3 998 305
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	24,3%	41,2%	42,1%	38,7%	31,8%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	10 063 640	9 646 506	7 345 257	7 447 369	7 551 648
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	7 011 370	4 677 254	2 192 795	2 647 854	3 553 343

Keskpika planeerimise eesmärgiks on suurendada eelarveprotsessi stabiilsust ning tagada valla vahendite sihipärane ja efektiivsem kasutamine. Vinni vald ja sõltuvad üksused on finantsseisuga 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 planeeritud väiksemaks, siis väheneb põhitegevuse tulem. Põhitegevuse tulude vähenemine toob kaasa netovõlakoormuse ülemmäära vähenemise ja netovõlakoormuse protsendi tõusu. Vaba netovõlakoormuse vähenemine teeb keeruliseks investeermistegevuse planeeritud mahus teostamise. Eelarvestrateegias on aastateks 2021.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 tulemi ning netovõlakoormus on eelarvestrateegias prognoositud kindlalt lubatud piires, st põhitegevuse tulemi on positiivne ning netovõlakoormus lubatud piirmääras.

Valla finantsjätkusuutlikkuse tagamiseks on eelarvestrateegias arvestatud põhitegevuse tulemi 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.

#### **4. 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 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.

Koostaja  
Tiina Mäesepp  
Finantsjuht