

## **Toila valla eelarvestrateegia 2019-2023**



**TOILA VALD**

# TOILA VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2019-2023

## Sisukord

1. Eelarvestrateegia olemus.....	3
2. Ülevaade majanduskeskkonnast.....	4
3. Ülevaade riigi eelarvepoliitikast.....	6
4. Ülevaade Toila valla finantsolukorrast.....	7
4.1 Põhitegevuse tulud.....	7
4.2 Põhitegevuse kulud.....	8
4.3 Põhitegevuse tulem.....	8
4.4 Investeermistegevus.....	9
4.5 Finantseerimistegevus.....	9
4.6 Likviidsed varad ning nõuete ja kohustuste muutus.....	10
4.7 Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine.....	10
4.8 Valla arvestusüksus ja finantsdistsipliin.....	10
5. Eelarvestrateegia tabelid.....	12
Kokkuvõte.....	22

# 1. Eelarvestrateegia olemus

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostamise kohustus tuleneb kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest.

Eelarvestrateegia (ja arengukava) peab hõlmama vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seadusele iga aasta 15. oktoobri seisuga vähemalt nelja eelseisvat eelarveaastat. Vallavalitsus avalikustab eelarvestrateegia (ja arengukava) eelnõu valla veebilehel vähemalt kaheks nädalaks.

Kohaliku omavalitsuse üksus esitab Rahandusministeeriumile andmed eelarvestrateegia kohta eelarveaastale eelneva aasta 30. oktoobriks.

Valla eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada lähi- ja keskpikas perspektiivis eelarvepoliitika jätkusuutlikkus, näha ette vahendid valla arengu eesmärkide elluviimiseks ning seeläbi muuta valla tegevus oma funktsioonide täitmisel tulemuslikumaks.

Valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on eelkõige majandusprognoosid ja valla arengukava. Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhiolulistest:

- põhitegevuse tulude prognoosimine;
- põhitegevuse kulude prognoosimine;
- investeeringute planeerimine.

Käesoleva eelarvestrateegia järgmistes osades ja tabelites antakse ülevaade majanduskeskkonnast, riigi eelarvepoliitikast, Toila valla finantsolukorrast, põhitegevuse tulude ja kulude prognoosist, investeerimis- ja finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutustest ning finantsdistsipliini tagamise meetmetest.

## 2. Ülevaade majanduskeskkonnast

Eesti majanduskasv oli 2017. ja 2018. aastal kiirem kui varasemalt prognoositi, vastavalt 5,7% ja 4,8%. Kiire kasv jätkus ka 2019. aasta esimeses pooles, kuid järgnevate kuude jooksul aeglustub kasv oluliselt. Majanduskasvu peatselt aeglustumisest on juba üle aasta märku andnud majanduskonjunkturi näitajad nii Eestis kui ka meie kaubanduspartnerite juures. Selle taga on rahvusvahelise kaubanduse aeglustumine ning süvenev majanduspoliitiline ebakindlus, mis paratamatult jõuab varem või hiljem ka meie majandusse.

2020 aasta majanduskasv jääb 2% juurde, ehk varem arvatust madalamaks. 2019. aasta kasv aga kujuneb pigem kiiremaks kui eelmises prognoosis, kuna Eesti eksport on endiselt kasvanud vaatamata kiire palgatõusu jätkumisele. Praeguste väljavaadete kohaselt normaliseerub väliseskkond paari aasta jooksul, mis võimaldab ka Eesti tööviljakuse kasvutempol kiirenedada.

Ettevõtlussektori vähese investeerimise tagajärjeks on pikaajalise majanduskasvu aeglustumine. Ettevõtete investeringukulutuste suhe lisandväärtusesse on viimasel kolmel aastal jäänud kriisiaegsele tasemele, mis jääb Euroopa Liidu riikide keskmisele alla. Ka välisinvesteeringute jaoks on Eesti jäänud pigem väheatraktiivseks. Eeldusel, et rahastamistingimused püsivad soodsad ning arvestades, et edukad ärimudelid nõuavad investeringuid uude tehnoloogiasse, seda eriti tööjõupuuduse tingimustes, peaks kapitalisoetus kahel järgmisel aastal hoo sisse saama, kuid väljavaade selleks on ebakindel.

Kui majanduskasvu aeglustumine jääb, nagu prognoositud, ajutiseks, siis ei tohiks see anda olulist tagasilööki tööturule, mille näitajad on praegu väga head. Töötus järgmistel aastatel siiski marginaalselt kasvab, kuid selle taga on osaliselt ka töövõimereformi jätkumine. Aeglasem kasv ja ärevad majandusuudised võiksid palganõudmisi siiski tagasi hoida ja palgakasv peaks hakkama aeglustuma, langedes mõne aasta jooksul 5% lähedale. Olulist hõive kasvu ei tohiks enam toimuda ja mõne aasta pärast hakkab töötajaid pöördumatult vähemaks jääma, mis piirab ka majanduskasvu võimalusi.

Palgakasvu aeglustumist kompenseerib osaliselt hinnatõusu pidurdumine viimase paari aasta 3,4%-lt 2% lähedale. Sellel aastal saab keskmise palga ostujõu kasv olema eelmise aasta omast isegi kiirem, kuna palgakasv aeglustub inflatsioonist vähem.

Investeeringute kasv on viimastel aastatel olnud hüplik, kuid esimese poolaasta põhjal võib see 2019. aastal tulla kiirem eelnevast aastast. Jõuliselt on sel aastal investeringuid kasvatanud ettevõtted, kuid jätkuvalt nõrgenev konjunktuur ei luba oodata selle tempo püsimist. Käesoleval aastal toetab investeringute kasvu veel valitsussektor, kuid järgnevatel aastatel juba õige vähe.

Nii 2019 kui ka järgnevate aastate struktuurne eelarvepositsioon on eelarvestrateegiaga võrreldes negatiivsemaks muutunud, ulatudes sel aastal -1,4%ni SKPst ning järgmisel aastal -0,6%ni SKPst. Muutus on peamiselt tingitud uue SKP aegrea tõttu ümberhinnatud SKP lõhest. Kuna ümberhindamine puudutas ka 2018. aasta struktuurset positsiooni, mis uue hinnangu kohaselt langes -1,7%ni SKPst, siis arvestades eelarvereeqlitist tulenevat pooleprotsendilist parandamisvajadust, kujuneb käesoleva aasta uueks positsioonieesmärgiks -1,2% SKPst ning järgmisel aastal -0,7% SKPst. See tähendab, et oodatav järgmise aasta struktuurne eelarvepositsioon vastab eelarvereeqlitele, kuid käesoleva aasta finantsseisu tuleb parandada 0,2% võrra SKPst.

Võlakoormus suureneb 2019 aastal 8,9%le SKPst, kuid väheneb prognoosiperioodi lõpuks 6,7% tasemele. Riigieelarve nominaalne ülejääk loob küll eeldused reservide kogumiseks, kuid riigi rahavoog kokku on aastatel 2019-2023 valdavalt negatiivne seoses laenude tagasimaksmise ja

finantseerimistingute rahastamisega. Riigieelarve negatiivset rahavoogu perioodil 2019-2020 ja 2022-2023 rahastatakse reserve arvelt ning prognoosi kohaselt riigikassal uut laenuvajadust ei teki.

Tarbijahindade tõus jääb lähiaastatel 2% juurde. Aastatel 2020-2021 ulatub inflatsioon vastavalt 2,2%ni ja 2,1%ni. Eratarbimise kasv on viimased kaheksa aastat olnud kiire, keskmiselt 4% aastas. Samas on palgatulu ostujõud kasvanud veelgi kiiremini, üle 6%, mis on selgelt ületanud nende aastate majanduskasvu. Soodsad majandusolud on võimaldanud nii kiiret elatusaseme tõusu kui ka säästude kogumist. Tarbimise kasvutempo jääb aga järgnevatel aastatel harjumuspärasest oluliselt madalamaks. Üheks põhjuseks on siin palgakasvu pidurdumine, mis on seni soodsa konjunktuuri ja kiire majanduskasvu taustal edasi lükkunud. Järgnevate kvartalite jooksul peaks aga majanduskasv ebasoodsa väliskeskkonna tõttu oluliselt aeglustuma, mis piirab palgakasvu võimalusi. Tarbija seisukohast on aga positiivne, et mõõdukama majanduskasvuga käib kaasas ka aeglasem hinnatõus. Kui aastatel 2017–2018 lõi tarbijahindade tõus 3,4% palgatõusust ära, siis järgnevatel aastatel saab raha ostujõu nõrgenemine olema vaid veidi üle 2%

Palgakasv püsis käesoleva aasta alguses kiire, kuid aeglustus II kvartalis veidi ajutiste tegurite tõttu 7,4%ni I kvartali 7,9%lt. Kuigi majanduskasvu tempo on muutumas mõõdukamaks ja sellega peaks raugema ka töötasude suurenemise tempo. Maksuameti andmetel kasvas käesoleva aasta esimeses pooles netopalk ehk pärast maksude maha arvamist välja makstud töötasu 7,5%, mis on veidi madalam kui keskmise brutotöötasu kasv (8,2%). Kui 2018. aasta algusest rakendunud maksuvaba tulu muudatus suurendas eelmisel aastal valdava osa inimeste netosissetulekut, siis kuna maksuvaba tulu ei tõstetud, hakkab koos palgakasvuga suurenema inimeste tulumaksukoormus.

### 3. Ülevaade riigi eelarvepoliitikast

Valitsus otsustas 2019. aastaks viia valitsussektori eelarve struktuursesse tasakaalu. See tähendab eelarvepositsiooni parandamist 0,25% võrra sisemajanduse koguproduktist (SKP) võrreldes 2018. aasta riigieelarves ette nähtuga. Eelarve püsib tasakaalus ka 2020. ja 2021. aastal. Aastateks 2022 jõuab valitsussektori eelarve väikesesse ülejääki 0,1% SKP-st. Valitsuse eesmärk on tagada jätkusuutlik ja makromajandust tasakaalustav eelarvepoliitika.

Vabariigi Valitsus on seadnud eesmärgiks võtta kasutusele tegevuspõhine eelarve aastal 2020. See on osa riigireformist, mille tulemusena on kavas saavutada mõjusam ja tõhusam riigi ülesannete täitmine, kvaliteetsem avalike teenuste pakkumine, valitsussektori kulutuste ja töötajate arvu vähenemine ning valitsussektori paindlikum ja vähem bürokratlikum töökorraldus.

Arengueesmäärke ja rahastamisotsuseid tuleb hoolega valida, et tagada avalike teenuste kvaliteet ja kättesaadavus. Tõenäoliselt ei ole riigil lähiajal võimalik eraldada olulises mahus täiendavaid ressursse avalike teenuste osutamiseks, mistõttu seisab valitsus silmitsi ülesandega tõhustada avalike teenuste osutamist. Teenuste osutamise efektiivsuse tõstmiseks on vajalik selle maksumust mõõta, mis omakorda eeldab ressursside sidumist tegevusinfoga ning tegevuste väljundite ja tulemuste senisest paremat jälgimist ja hindamist.

Tegevuspõhisele eelarvele üleminekuks tuleb täita kolm tingimust:

- Eelarve koostatakse programmide lõikes;
- 100% kuludest on seotud teenustega;
- Valitsemisala asutused on võtnud teenuste hinnastamiseks kasutusele traditsioonilise või tegevuspõhise kuluarvestuse.

Valitsus maksumuudatusi ei kavanda. Majandusarengu väljavaated on positiivsed. Maksukoormus püsib stabiilselt 34% lähedal SKP-st, jõudes 2022. aastaks 34,2%-le SKP-st. 2017. aasta maksukoormus oli madalam majanduse kiire kasvu tõttu. Aastatel 2019-2022 vähendavad maksukoormust maksuvaba tulu reform, loobumine 2019. aasta algusesse kavandatud alkoholiaktsiisi määrade tõusust ja tööandja uus võimalus maksuvabalt hüvitada kulud töötaja terviseedendusele 100 euro ulatuses kvartalis.

2018. aastal oli valitsussektori eelarve puudujäägis, mis moodustas Statistikaameti esialgsete andmete kohaselt 120 mln eurot ehk 0,5% SKPst. Puudujäägis oli keskvalitsus (0,9% SKPst), mida osaliselt tasakaalustas kohalike omavalitsuste ja sotsiaalkindlustusfondide ülejääk (vastavalt 0,2% ja 0,3% SKPst). Keskvalitsuse puudujääk tulenes peamiselt hoogsalt kasvanud investeerimistegevusest, suurenenud sotsiaalkuludest ja ka aktsiiside alalaekumisest. Sotsiaalkindlustusfondide tulem ületas ootusi. 2020. aastal jõuab valitsussektor prognoosi kohaselt ülejäägini 0,2% SKPst, mis vastab eelarvestrateegias oodatule.

## 4. Ülevaade Toila valla finantsolukorrast

Valla tulubaas on arvestades maksumaksjate arvu (49% elanike arvust) rahuldav, kuid ei ole siiski piisav, et täies mahus toime tulla kohalikele omavalitsusega seadusega ettenähtud ülesannetega.

2012. aastast reguleerib kohalike omavalitsuste finantstegevust kohalike omavalitsuste finantsjuhtimise seadus (KOFIS). Seaduse kohaselt peab kohalik omavalitsus üldjuhul tagama iga-aastaselt positiivse põhitegevuse tulemi ning netovõlakoormus peab vastama järgmistele tingimustele:

- Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat;
- Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;
- Netovõlakoormus võib ületada eelnevalt toodud netovõlakoormuse mahu ülemmäära toetuste sildfinantseerimiseks võetud võlakohustuste kogusumma võrra.

Erandina on lubatud kavandada põhitegevuse tulemi lubatud väärtust (null) väiksemana kaheks mittejärjestikuseks aastaks või järgmiseks eelarveaastaks, kui jooksva aasta eelarve põhitegevuse tulem on kavandatud mitte väiksemana kui null. Seejuures tuleb arvestada, et loetletud erandjuhtude puhul peab eelarvestrateegiaga kavandatavate aastate põhitegevuse tulemite summa olema mitte väiksem kui null.

Eelarvestrateegia kohaselt on maksimaalne netovõlakoormus vaadeldaval perioodil 20,3% aastal 2023, jäädes seega tunduvalt alla lubatud piirmäära. 2019. aasta lõpul on netovõlakoormus 0%.

Käesoleva eelarvestrateegia perioodil langevad suuremad investeeringud on kirjeldatud investeeringute tabelis, mille realiseerimiseks on ette nähtud ka võlakoormuse suurendamine alates aastast 2021.

### 4.1 Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFIS-ile järgmisi tulusid:

- maksutulud (tulumaks ja maamaks);
- tulud kaupade ja teenuste müügist;
- saadavad toetused (tasandusfond ja toetusfond);
- muud tegevustulud.

Toila valla 2019 aasta eelarve põhitegevuse tulud on planeeritud 7,45 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud on samuti 7,45 miljonit eurot

Põhitegevuse tulude kasv tuleneb maksutulude kasvust, mille peamine osakaal on üksikisiku tulumaksu laekumise kasvul, mis tugineb käesoleva eelarveaasta laekumisele, rahandusministeeriumi prognoosile ja maksumaksjate arvu mõningasele kasvule. Vastavalt sellele on tulumaksu laekumise tõusuks järgnevatel aastatel arvestatud ca 6,0%.

Maamaksust laekuv tulu on perioodil planeeritud stabiilsena. Maamaks laekub 100%-liselt kohaliku omavalitsuse eelarvesse.

Kaupade ja teenuste tulude kasvu on arvestatud tagasihoidlikult. Osa tuludest jääb 2020 aasta 01.juulist saamata seoses Kohtla-Nõmme lastekodu sulgemisega.

Riigieelarvest saadavad toetused (toetusfond) on eelarvestrateegias käsitletud väikese kasvuga. Tasandusfond on ette nähtud tulude ja kulude tasandamiseks, et tagada KOV üksustele vahendid neile

pandud ülesannete täitmiseks ja tasandusfondi suurus määratakse igal aastal Vabariigi Valitsuse määrusega. Tasandusfond jääb kavandataval perioodil suurusjärku 0,49-0,68 milj eurot ning toetusfond suurusjärku 1,47-1,63 milj eurot.

Muude tegevustulude all on arvestatud kaevandusõiguste tasu, vee erikasutuse tasu, saastetasu ja trahve. 2019 aastal muude tegevustulude suurus ca 300 tuh eurot ning alates 2020. aastast on muude tegevustulude prognoos 200 tuhat eurot. Võrreldes 2018 aasta laekumisega on ressursitasude vähenemine ca 200 tuh eurot aastas.

## 4.2 Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi kulusid:

- antavad toetused;
- muud tegevuskulud.

Põhitegevuse kulude strateegia puhul eeldatakse, et eelarvepoliitilised otsused on jätkusuutlikud, tegevusvaldkondi arvestavad ja rahastust üldiselt käsitlevad. Võimalike uute tegevuste alustamine eeldab seniste otsuste ülevaatamist ning vajadusel seniste prioriteetide ümberseadmist ning toetuste andmise viimist senisest veelgi enam vajadusepõhiseks.

Valla poolt antavad toetused hõlmavad peamiselt toetusi sotsiaalseks kaitseks ja kolmanda sektori toetuste andmist.

2019. aastal suurenesid personalikulud võrreldes eelnenud eelarveaastaga ca 10%. Järgnevatel aastatel kavandatakse ca 5%-list personalikulude tõusu aastas (pedagoogide palga alammäära tõus, miinimumpalga tõus jms).

## 4.3 Põhitegevuse tulem

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

Strateegiaperioodiks on seatud eesmärgiks põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi saavutamine määral, mis võimaldab toetada planeeritud investeeringute teostamist. Kui investeerimistegevuse eelarve alatäitub, siis avaldub see vastavalt vabade vahendite saldo suurenemisena, millega finantseeritakse järgnevatel eelarveperioodidel eelneval perioodil tegemata jäänud või uusi investeeringuid.

## 4.4 Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias KOFS-i regulatsioonist tulenevalt järgmisi elemente:

- põhivara soetus;
- põhivara müük;
- põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- osaluse soetus;
- osaluse müük;
- muude aktsiate ja osakute soetus;
- muude aktsiate ja osakute müük;



- antavad laenud;
- tagasilaekuvad laenud;
- finantstulud ja finantskulud.

Investeeringute finantseerimiseks on põhiliselt võimalik kasutada kolme allikat: omavahendeid, laenu võtmist ning sihtfinantseerimise vahendeid.

Strateegiaperioodil investeerimistegevuse eelarveosa kujundamisel on järgitud, et otsused oleksid jätkusuutlikud, valdkonnapoliitikaid arvestav ning kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlev.

Investeeringute teoreetiline võime peab olema selline, et eelarve tulem peab tagama eelnevalt võetud laenude teenindamise ja uute rahastuse saanud ning vajalike investeeringute teostamise. Vastavalt strateegiale on valla omafinantseerimise võimekuse koefitsient järgneval perioodil piisav ning netovõlakoormuse määr jääb tunduvalt alla kehtestatud piirmäära.

Käesoleva eelarvestrateegia perioodil langevad suuremad investeeringud on kirjeldatud investeeringute tabelis, mille realiseerimiseks on ette nähtud ka võlakoormuse suurendamine.

## 4.5 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.

Eelseisvad vajalikud investeeringud eeldavad finantseerimistehingute mahu suurendamist, sest põhitegevuse tulem ei ole nende katmiseks piisav.

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

Netovõlakoormuse arvestuses peab võlakohustusena kajastama järgmisi kohustusi:

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

## 4.6 Likviidsed varad ning nõuete ja kohustuste muutus

Toila valla eelarvestrateegia likviidsete varade muutuse eelarveosas käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist raha ja pangakontode saldo muutust. Likviidsete varadena võetakse arvesse bilansis kajastatud raha ja pangakontodel olevaid vahendeid.

Nõuete ja kohustuste muutus kajastab eelarveaasta lõpu seisuga laekumata nõuete osas või kohustusi, mis lähevad üle järgmisse aastasse.

#### 4.7 Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistsipliini tagamise meetmena on käsitlevas strateegias kinni peetud kohaliku omavalitsuse üksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakooormuse piirmäärast.

Põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakooormus on arvatatud raamatupidamisarvestuse andmete alusel ja seda kohaliku omavalitsuse üksuse kohta aruandeaasta lõpu seisuga.

#### 4.8 Valla arvestusüksus ja finantsdistsipliin

KOFS nõuab kogu arvestusüksuse prognoositavate näitajate kajastamist eelarvestrateegias. Arvestusüksuse koosseisu kuuluvad kohalik omavalitsus (KOV) ise ja temast sõltuvad üksused.

Sõltuvaks üksuseks loetakse raamatupidamise seaduse mõistes üksust, mis on kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all, saab kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalikõiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksuselt üle poole tuludest või on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksuselt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksuselt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest. Arvestusüksuse koosseisu kuuluv sõltuv üksus määratakse raamatupidamise andmete alusel igal aastal aastalõpu seisuga.

Toila vallavalitsusel on kaks sõltuvat üksust:

- Kukruse Polaarmõis Sihtasutus
- Toila V.V Aktsiaselts

2019 aasta andmete põhjal ei ole Eesti Kaevandusmuuseum Sihtasutus sõltuv üksus.

##### Sõltuvad üksused KOKKU

(konsolideeritud)	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	489295	559491	587000	606000	606000	606000
sh saadud tulud						
<b>kohalikul omavalitsuselt</b>	189005	264000	264000	264000	264000	264000
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	411529	539470	564000	564000	564000	564000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	3155	3200	3200	3200	3200	3200
<b>Põhitegevuse tulemi</b>	77766	20021	23000	42000	42000	42000
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>	-116720	-33800	-94200	0	0	0
<b>Eelarve tulemi</b>	-38954	-13779	-71200	42000	42000	42000
<b>Finantseeringustegevus (-/+)</b>	6000	-18492	61508	-34492	-34492	-34492
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	-32954	-32271	-9692	7508	7508	7508

<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	138056	105785	96093	103601	111109	118617
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	81673	63181	124689	90197	55705	21213
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	0	0	28596	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	0	0	0,0487	0	0	0

## 5. Eelarvestrateegia tabelid

Toila Vallavalitsus 2019	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>7 203 420</b>	<b>7 494 675</b>	<b>7 558 000</b>	<b>7 639 500</b>	<b>8 075 000</b>	<b>8 480 000</b>
Maksutulud	4 001 720	4 242 075	4 504 000	4 779 500	5 070 000	5 375 000
sh tulumaks	3 855 714	4 100 000	4 360 000	4 635 000	4 925 000	5 230 000
sh maamaks	135 066	135 000	135 000	135 000	135 000	135 000
sh muud maksutulud	10 940	7 075	9 000	9 500	10 000	10 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	900 479	932 345	850 000	535 000	545 000	550 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 850 263	2 005 255	2 004 000	2 125 000	2 260 000	2 355 000
sh tasandusfond	293 246	431 468	485 000	550 000	635 000	680 000
sh toetusfond	1 390 905	1 454 497	1 474 000	1 525 000	1 575 000	1 625 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	166 112	119 290	45 000	50 000	50 000	50 000
Muud tegevustulud	450 958	315 000	200 000	200 000	200 000	200 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>6 461 989</b>	<b>7 244 712</b>	<b>7 445 000</b>	<b>7 253 000</b>	<b>7 540 000</b>	<b>7 805 000</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	266 536	298 045	290 000	300 000	310 000	315 000
Muud tegevuskulud	6 195 453	6 946 667	7 155 000	6 953 000	7 230 000	7 490 000
sh personalikulud	3 120 712	3 434 344	3 500 000	3 333 000	3 500 000	3 670 000
sh majandamiskulud	3 074 272	3 507 123	3 585 000	3 550 000	3 660 000	3 750 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	3 955	13 564	26 679	26 679	26 679	26 679
sh muud kulud	470	5 200	70 000	70 000	70 000	70 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>741 431</b>	<b>249 963</b>	<b>113 000</b>	<b>386 500</b>	<b>535 000</b>	<b>675 000</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-162 061</b>	<b>-646 739</b>	<b>-778 871</b>	<b>-788 235</b>	<b>-801 500</b>	<b>-1 417 600</b>
Põhivara müük (+)	126 820	40 000	40 000	10 000	15 000	15 000
Põhivara soetus (-)	-1 129 712	-1 175 641	-2 015 209	-837 000	-1 144 000	-4 700 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-175 275	-660 464	-786 936	-752 000	-759 200	-1 378 500
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	954 437	515 177	1 268 273	125 000	424 800	3 361 500
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-96 069	-55 000	-80 600	-80 000	-80 000	-80 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	20 000				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	15 000	15 000			
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	552	175	65	65		
Finantskulud (-)	-18 089	-6 450	-6 400	-6 300	-17 300	-14 100
<b>Eelarve tulem</b>	<b>579 370</b>	<b>-396 776</b>	<b>-665 871</b>	<b>-401 735</b>	<b>-266 500</b>	<b>-742 600</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-178 360</b>	<b>-176 450</b>	<b>-172 000</b>	<b>378 000</b>	<b>308 000</b>	<b>714 000</b>
Kohustuste võtmine (+)	0	0	0	550 000	600 000	960 000
Kohustuste tasumine (-)	-178 360	-176 450	-172 000	-172 000	-292 000	-246 000
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>920 165</b>	<b>-310 000</b>	<b>-837 871</b>	<b>-23 735</b>	<b>41 500</b>	<b>-28 600</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</b>	<b>519 155</b>	<b>263 226</b>				

<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 171 674</b>	<b>861 674</b>	<b>23 803</b>	<b>68</b>	<b>41 568</b>	<b>12 968</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	664 259	617 248	418 569	769 890	1 051 211	1 738 532
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	3 955	133 394	106 715	80 036	53 357	26 678
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0				
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	0	0	394 766	769 822	1 006 643	1 725 564
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	0,0%	0,0%	5,2%	10,1%	12,5%	20,3%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	4 472 316	4 496 805	4 534 800	4 583 700	4 845 000	5 088 000
<b>Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)</b>	62,1%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	4 472 316	4 496 805	4 118 719	3 817 498	3 838 977	3 366 056
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kohustuste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	4%	1%	1%	6%	5%
Põhitegevuse kulude muutus	-	12%	3%	-3%	4%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,11	1,03	1,02	1,05	1,07	1,09

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
		<b>eeldatav</b>	<b>eelarve</b>	<b>eelarve</b>	<b>eelarve</b>	<b>eelarve</b>
<b>Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)</b>		<b>täitmine</b>				
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>39 600</b>	<b>20 000</b>	<b>30 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	39 600	20 000	30 000	20 000		
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
<b>04 Majandus</b>	<b>936 108</b>	<b>633 657</b>	<b>477 251</b>	<b>300 000</b>	<b>555 000</b>	<b>2 640 000</b>
sh toetuse arvelt	788 662	390 797	148 274	0	200 000	2 085 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	147 446	242 860	298 977	300 000	355 000	555 000
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>0</b>	<b>27 300</b>	<b>69 958</b>	<b>145 000</b>	<b>125 000</b>	<b>120 000</b>
sh toetuse arvelt	0	8 000	49 999	75 000	80 000	75 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	19 300	19 959	70 000	45 000	45 000
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>1 000</b>	<b>84 928</b>	<b>1 300 000</b>	<b>40 000</b>	<b>61 000</b>	<b>61 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	1 000 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 000	84 928	300 000	40 000	61 000	61 000
<b>07 Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
<b>08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>100 100</b>	<b>264 956</b>	<b>95 000</b>	<b>85 000</b>	<b>102 000</b>	<b>620 000</b>
sh toetuse arvelt	21 124	116 380	30 000	0	64 800	430 500
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	78 976	148 576	65 000	85 000	37 200	189 500
<b>09 Haridus</b>	<b>60 704</b>	<b>144 800</b>	<b>73 000</b>	<b>247 000</b>	<b>301 000</b>	<b>1 259 000</b>

<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	10 000	40 000	731 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	60 704	144 800	73 000	237 000	261 000	528 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	0	0
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>1 137 512</b>	<b>1 175 641</b>	<b>2 015 209</b>	<b>837 000</b>	<b>1 144 000</b>	<b>4 700 000</b>

#### Suuremad investeeringud nimeliselt

<b>01 Vallamaja remonditööd</b>	<b>39 600</b>	<b>20 000</b>	<b>30 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	39 600	20 000	30 000	20 000		
<b>04 Valaste joa trepistik ja matkarada, teeraja rajamine</b>	<b>409 500</b>	<b>12 500</b>	<b>80 288</b>	<b>20 000</b>	<b>10 000</b>	<b>300 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	316 394		72 259			300 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	93 106	12 500	8 029	20 000	10 000	
<b>04 Turism (kuju, Päite, paviljon )</b>		<b>0</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>130 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			56 250		110 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			18 750		20 000	
<b>04 Valla teede renoveerimine,</b>	<b>356 100</b>	<b>360 357</b>	<b>205 000</b>	<b>205 000</b>	<b>215 000</b>	<b>225 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	356 100	177 697				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		182 660	205 000	205 000	215 000	225 000
<b>04 Korterelamute teede kaasfinantseerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			10 000	10 000	10 000	10 000
<b>04 Toila-Jõhvi kergliiklustee</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						80 000
<b>04 Toila Merepuiestee (sadamasse suunduva pargitee) projekteerimine</b>		<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			15 000			
<b>04 Kohtla-Nõmme kergliiklustee</b>		<b>250 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		213 100			90 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		37 700			35 000	
<b>04 Toila sadama asfaltplats, betoonist ujuvkai ja jahisadam</b>	<b>170 508</b>	<b>0</b>	<b>21 963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 985 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	116 168		19 765			1 785 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	54 340		2 198			200 000
<b>04 Asulate sissesõiduteede valvekaamerad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				25 000	25 000	
<b>04 Arendusprojektid (projektide omafinantseerimised)</b>		<b>10 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>04 Hajaasustuse programmist toetused</b>		<b>77 962</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>

<i>sh toetuse arvelt</i>		36 847	40 000	40 000	40 000	40 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		41 115	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>05 Jäätmemajanduse arendamine – 06</b>		<b>27 300</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		8 000		50 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		19 300		20 000	10 000	10 000
<b>05 Laste mänguväljakud (Voka, Järve, K-Nõmme, Saka, Toila)</b>		<b>0</b>	<b>69 958</b>	<b>40 000</b>	<b>95 000</b>	<b>90 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			49 999	25 000	80 000	75 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			19 959	15 000	15 000	15 000
<b>05 Voka tiigi ja tammi projekt ja teostus</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				15 000		
<b>05 Parkide rekonstrueerimine (Järve, K-Nõmme, Voka)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				20 000	20 000	20 000
<b>06 Joogi ja kanal veevarustuse rekonstrueerimine (Saare jt)</b>		<b>9 636</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		9 636		10 000	20 000	20 000
<b>06 Toila ja Voka tänavavalgustuse renoveerimine</b>		<b>0</b>	<b>1 300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			1 000 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			300 000			
<b>06 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine K-Nõmme, Järve jt külad</b>	<b>1 000</b>	<b>55 292</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 000	55 292		30 000	20 000	20 000
<b>06 Elamumajandus (sots korterite remont ja õpetajakorterid noortele)</b>		<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 000</b>	<b>21 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000			21 000	21 000
<b>08 Kohtla-Nõmme Rahvamaja remont</b>	<b>66 500</b>	<b>102 826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		40 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	66 500	62 826				
<b>08 Kohtla-Nõmme Rahvamaja valgus- ja kinotehnika</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						50 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						25 000
<b>08 Kohtla-Nõmme laululava , skatepark ja suusaraja valgustus</b>		<b>95 525</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt (Il 50000; skatepark 26380</i>		76 380				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus) la 16213; sp 2932</i>		19 145		10 000	15 000	
<b>08 Saka rahvamaja parkla, laululava ja ruumide remont</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				15 000		30 000
<b>08 Voka Narva mnt 2</b>		<b>22 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		22 000				20 000
<b>08 Voka spordihoone Metsa 2</b>		<b>8 200</b>	<b>0</b>	<b>45 000</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		8 200		45 000		35 000
<b>08 Voka staadion (tartaan)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						340 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						50 000
<b>08 Toila Föhrenhofi väljak ja rannaala (skatepark, tennis- ja korvpalliväljak)</b>	<b>33 600</b>	<b>5 000</b>	<b>95 000</b>	<b>0</b>	<b>72 000</b>	<b>20 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	21 124		30 000		64 800	15 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 476	5 000	65 000		7 200	5 000
<b>08 Toila seltsimaja Pikk tn 41 ja pritsukuur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>30 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						25 500
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					15 000	4 500
<b>08 Toila laululava</b>		<b>31 405</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		31 405		15 000		20 000
<b>09 Toila Gümnaasiumi ainetekabinettide remont</b>		<b>104 900</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		104 900		50 000		
<b>09 Toila Gümnaasiumi ventilatsioon</b>		<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			20 000			
<b>09 Toila Gümnaasiumi remont (wc, sokkel, väliklass)</b>		<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			30 000	25 000	25 000	
<b>09 Toila Gümnaasiumi multifunktsionaalne aula</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>860 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						731 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					15 000	129 000
<b>09 Toila Gümnaasiumi välisvalgustus, virgestusala</b>	<b>7 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				10 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	7 800			10 000		
<b>09 Voka lasteaia saali ventilatsioon</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			0	15 000		
<b>09 Voka lasteaia üldkoridori ja saali remont</b>		<b>31 500</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>		31 500				
<b>09 Voka lasteaia rühmaruumide remonditööd</b>	<b>34 700</b>	<b>8 400</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	34 700	8 400		70 000	70 000	70 000
<b>09 Kohtla-Nõmme Kooli staadion</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 000</b>	<b>114 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt ÜT arvelt 51000</i>					40 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				51 000	74 000	



<b>09 Kohtla-Nõmme Kooli siseruumide remont, laboratoorium</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 000</b>	<b>20 000</b>	<b>18 000</b>	
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			16 000	20 000	18 000	
<b>09 Kohtla-Nõmme kooli ja lasteaia mänguväljak</b>	<b>10 404</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>	10 404					
<b>09 Kohtla-Nõmme Kooli õueala asfalt, spordisaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				25 000		
<b>09 Kohtla-Nõmme Kooli tiibklaver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 000</b>	
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					11 000	
<b>09 Kohtla-Nõmme Kooli tööõpetuse klassi asp.süsteem ja õuesõppe klass</b>	<b>0</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>	<b>17 000</b>	<b>0</b>	
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		23 000		17 000		
<b>09 Järve küla lasteaia rajamine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>300 000</b>	
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				15 000	300 000	
<b>10 Sotsiaalkorterite remont</b>	<b>0</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>						
<b>10 Kohtla-Nõmme lastekodu remont</b>	<b>0</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>						
<b>KOKKU</b>	<b>1 137 512</b>	<b>1 175 641</b>	<b>2 015 209</b>	<b>837 000</b>	<b>1 144 000</b>	<b>4 700 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	<b>809 786</b>	<b>515 177</b>	<b>1 228 273</b>	<b>85 000</b>	<b>384 800</b>	<b>3 321 500</b>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	<b>327 726</b>	<b>660 464</b>	<b>786 936</b>	<b>752 000</b>	<b>780 200</b>	<b>1 399 500</b>

## Strateegia tabel sõltuvad üksused

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
<b>Kukruse Polaarmõis SA</b>						
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>78 582</b>	<b>78 000</b>	<b>96 000</b>	<b>96 000</b>	<b>96 000</b>	<b>96 000</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>90 087</b>	<b>78 000</b>	<b>94 000</b>	<b>94 000</b>	<b>94 000</b>	<b>94 000</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>-11 505</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>						
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-11 505</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>6 000</b>					
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-5 505</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>						
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>12 977</b>	<b>12 977</b>	<b>14 977</b>	<b>16 977</b>	<b>18 977</b>	<b>20 977</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
<b>Toila V.V. AS</b>						
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>410 713</b>	<b>481 491</b>	<b>491 000</b>	<b>510 000</b>	<b>510 000</b>	<b>510 000</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	159 005	234 000	234 000	234 000	234 000	234 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>321 442</b>	<b>461 470</b>	<b>470 000</b>	<b>470 000</b>	<b>470 000</b>	<b>470 000</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	3 155	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>89 271</b>	<b>20 021</b>	<b>21 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>	<b>-116 720</b>	<b>-33 800</b>	<b>-94 200</b>			
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-27 449</b>	<b>-13 779</b>	<b>-73 200</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>0</b>	<b>-18 492</b>	<b>61 508</b>	<b>-34 492</b>	<b>-34 492</b>	<b>-34 492</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-27 449</b>	<b>-32 271</b>	<b>-11 692</b>	<b>5 508</b>	<b>5 508</b>	<b>5 508</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>						
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>125 079</b>	<b>92 808</b>	<b>81 116</b>	<b>86 624</b>	<b>92 132</b>	<b>97 640</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>81 673</b>	<b>63 181</b>	<b>124 689</b>	<b>90 197</b>	<b>55 705</b>	<b>21 213</b>
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakooormus (eurodes)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 573</b>	<b>3 573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netovõlakooormus (%)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>8,9%</b>	<b>0,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
<b>Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)</b>						
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>489 295</b>	<b>559 491</b>	<b>587 000</b>	<b>606 000</b>	<b>606 000</b>	<b>606 000</b>

sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	189 005	264 000	264 000	264 000	264 000	264 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>411 529</b>	<b>539 470</b>	<b>564 000</b>	<b>564 000</b>	<b>564 000</b>	<b>564 000</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	3 155	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>77 766</b>	<b>20 021</b>	<b>23 000</b>	<b>42 000</b>	<b>42 000</b>	<b>42 000</b>
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>	<b>-116 720</b>	<b>-33 800</b>	<b>-94 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-38 954</b>	<b>-13 779</b>	<b>-71 200</b>	<b>42 000</b>	<b>42 000</b>	<b>42 000</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>6 000</b>	<b>-18 492</b>	<b>61 508</b>	<b>-34 492</b>	<b>-34 492</b>	<b>-34 492</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-32 954</b>	<b>-32 271</b>	<b>-9 692</b>	<b>7 508</b>	<b>7 508</b>	<b>7 508</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>138 056</b>	<b>105 785</b>	<b>96 093</b>	<b>103 601</b>	<b>111 109</b>	<b>118 617</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>81 673</b>	<b>63 181</b>	<b>124 689</b>	<b>90 197</b>	<b>55 705</b>	<b>21 213</b>
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>4,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

**Toila valla kui arvestusüksuse (Toila Vallavalitsus, Kukruse Polaarmõis SA ja Toila V.V AS) koondtabel**

Toila Vallavalitsus arvestusüksuse koondtabel	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	7 500 555	7 786 966	7 877 800	7 978 300	8 413 800	8 818 800
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	6 681 358	7 516 982	7 741 800	7 549 800	7 836 800	8 101 800
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	3 955	13 564	26 679	26 679	26 679	26 679
<b>Põhitegevustulem</b>	819 197	269 984	136 000	428 500	577 000	717 000
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	-278 781	-695 539	-888 071	-788 235	-801 500	-1 417 600
<b>Eelarve tulem</b>	540 416	-425 555	-752 071	-359 735	-224 500	-700 600
<b>Finantseerimistegevus</b>	-172 360	-179 942	-95 492	343 508	273 508	679 508
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	887 211	-342 271	-847 653	-16 227	49 008	-21 092
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	519 155	263 226	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	1 309 730	967 459	119 896	103 669	152 667	131 585
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	745 932	680 429	543 258	860 087	1 106 916	1 759 745
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	0	0	423 362	756 418	954 239	1 628 160
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	0,0%	0,0%	5,4%	9,5%	11,3%	18,5%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	4 938 912	4 672 180	4 726 680	4 786 980	5 048 280	5 291 280
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	65,8%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	4 938 912	4 672 180	4 303 318	4 030 562	4 094 041	3 666 120

## Kokkuvõte

Koostatud eelarvestrateegia põhjal saab teha järgnevad järeldused:

- Toila valla finantsolukord on rahuldav – suudetakse katta jooksvad kulutused, kuid ei ole suuteline likviidsete vahenditega investeerima suurematesse objektidesse. Suuremad investeeringud saavad lähtuda vaid siseriiklikest või Euroopa Liidu toetusmeetmetest;
- Kuna põhitegevuse tulem on plaanitud igal aastal positiivne, tagab see valmisoleku ka võimaliku majanduslanguse olukorras korraldada igapäevaelu ning tasuda iga-aastaselt ka laenudega võetud tagasimaksete kohustusi. Samuti ei pruugi omavalitsus heal majandusaastal võtta kavandatavat laenu või on võimalik võtta laenu plaanitud väiksemas mahus;
- Omavalitsuse likviidsete varade piisaval olemasolul on vajadusel võimalik kaasata täiendavaid vahendeid investeeringuteks;
- Omavalitsusele on suurimaks riskiks tulubaasi kasvu tuginemine ühele tuluallikale – tulumaksule. Ühe tulu liigne domineerimine suurendab tulubaasi riski ning tulude vähenemine toob kaasa samas mahus kulude vähendamise vajaduse. Maksumaksjate arv on viimastel aastatel mõnevõrra tõusnud, kuid elanikkonna üldise vähenemise ja vananemise (negatiivne rändesaldo ja iive) taustal hakkab ka maksumaksjate hulk pikemas perspektiivis vähenema;
- Euroopa Liidu toetusfondide mahu vähenemise tulemusena väheneb ka omavalitsuse suutlikkus arengukavas seatud eesmärkide saavutamiseks, kuna vähenevad võimalused elukeskkonda muutvateks investeeringuteks, mis teoreetiliselt võiks olla mõjutajaks elanikkonna vähenemise ja väljavoo peatamiseks.