

Lisa

Emmaste Vallavolikogu 31.oktoobri 2016

määruse nr 53 juurde

EMMASTE VALLA EELARVESTRAATEEGIA
AASTATEKS 2017-2021

Sissejuhatus

Käesolev eelarvestrateegia on koostatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) § 20 ja kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse (edaspidi KOKS) § 37² alusel.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostatakse Rahandusministeeriumi soovitusel viieks eelseisvaks eelarveaastaks.

Valla eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on luua keskpikas perspektiivis jätkusuutlik eelarvepoliitika, mis omakorda toetab valla terviklikku ja tasakaalustatud arengut. Eelarvestrateegia annab rahalised orientiirid valla võimalustest arengukavas kavandatud tegevuste realiseerimiseks.

Põhilisteks valla finantsolukorda iseloomustavateks näitajateks on Emmaste valla eelarvestrateegias valla põhitegevuse tulem, investeerimistegevuse osakaal eelarves ja netovõlakoormus. Nimetatud näitajate abil saab ülevaate valla omafinantseerimisvõimekusest, arengusse orienteeritusest, olemasolevate kohustuste teenindamise ja uute laenukohustuste võtmise vajadustest ning võimalustest.

Emmaste valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on majandusprognosis nii riigi kui valla tasandil, Riigi eelarvestrateegia 2017-2020 ja Emmaste valla arengukava 2015-2022.

Kokkuvõtlikult koosneb Emmaste valla eelarvestrateegia järgmistest osadest:

- ✓ Emmaste valla finantsolukord
- ✓ Emmaste valla tulubaasi ülevaade ja prognoos
- ✓ Emmaste valla põhitegevuse kulude prognoos
- ✓ Emmaste valla investeeringute kavandamine
- ✓ Kohustuste planeerimine
- ✓ Likviidsed varad

1.Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

1.2 KOV tasand

Emmaste Vallavalitsus kui kohaliku omavalitsuse üksus täidab olulist rolli avaliku sektori ülesannete täitmisel- korraldab kooli, lasteaia, raamatukogu, muuseumi, spordirajatiste, tervishoiuasutuse ülalpidamist, sotsiaalabi ja teenuste osutamist, vanurite hoolekannet,

noorsootööd, elamu-ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni, heakorda, jäätmehooldust, territoriaalplaneerimist ning valla teede korrashoidu.

Emmaste valla rahva arv on aastatega langenud, 2013. a oli elanike Emmaste vallas 1299, 2014.a 1269, 2015.a 1256 ja 2016.a alguses 1233. Samas maksumaksjate arv on 2016.a taas suurenenud.

Emmaste valla elanike ja keskmine maksumaksjate arv aastatel 2012-2016

	2012	2013	2014	2015	2016
Elanike arv	1322	1299	1269	1256	1233
Keskmine maksumaksjate arv	562	552	551	576	586

Allikas: Rahandusministeerium

Emmaste valla peamised finantsnäitajad viimase viie aasta kohta tuhandetes eurodes

	2015	2014	2013	2012	2011
Bilansi näitajad					
Varad aasta lõpus	5417	5486	5672	5360	5292
Kohustused aasta lõpus	698	768	948	713	995
Netovara aasta lõpus	4719	4718	4724	4647	4297
Tulemiaruaude näitajad					
Tegevustulud	1738	1663	1854	1626	2475
Tegevuskulud	1712	1638	1750	1466	1517
Tegevustulem	26	25	104	160	947
Muud näitajad					
Põhivarainvesteeringute maht	77	21	569	160	1249
Likviidsuskordaja*	0,4	0,25	0,13	0,15	0,01
Lühiajaline maksevõime kordaja **	0,77	0,55	0,3	0,40	0,53
Kohustuste osakaal varades t(%)	13%	14%	17%	13%	19%
Laenukohustuste osakaal varadest (%)	9%	10%	12%	10%	9%
Piirmäärade täitmine arvestusüksuse konsolideeritud näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	267	273	88	139	113
Netovõlakoormus****	466	611	792	541	499
Netovõlakoormus %*****	34%	47%	70%	48%	42%
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel					
Põhitegevuse tulem***	267	273	88	139	113
Netovõlakoormus****	466	611	792	541	499

Valla netovõlakoormus ületas 2013.a lõpus lubatud 60% piirmäära. 2015.a laene juurde ei võetud ning aasta lõpuks langes võlakoormus 34% ni.

2. Tulubaasi ülevaade ja prognoos

Põhitegevuse tulud

KOFSi järgi jagunevad tulud põhitegevuse ja investeerimistegevuse tuludeks. Põhitegevuse tulude alla kuuluvad :

- Maksutulud
- Tulud kaupade ja teenuste müügist
- Saadavad toetused
- Muud tegevustulud

Põhitegevuse tulude alla ei kuulu saadavad toetused põhivara soetuseks, põhivara müük, tulu osaluste ning muude aktsiate ja osade müügist ega finantstulud. Põhitegevuse tulud planeeritakse kassapõhiselt.

Maksutulud

- Tulumaks

Kõige suurema osakaaluga põhitegevuse tululiik on füüsilise isiku tulumaks (FIT). Enim mõjutavad tulumaksu laekumist maksumaksjate arv, keskmine palk ning ka riigipoolsed tulumaksu jaotusmetoodika muutmised.

Tulumaksu prognoos põhineb Rahandusministeeriumi 2016 aasta suvises majandusprognoosis välja töötatud majanduskeskkonda iseloomustavatel arvnäitajatel, mida on kohandatud kohalikku eripära ja tõenäolist arengutsenaariumi arvesse võttes.

Tabel 1. Tulumaksu laekumise prognoos aastani 2021

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Maksumaksjate arv*	582	587	589	589	589	589	589
Maksumaksjate arvu muutus	5,6%	0,9%	0,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	7 965	8 289	8 787	9 297	9 808	10 348	10 917
	690	707	677	362	717	197	348
Sissetulek inimese kohta kuus	1 140	1 170	1 243	1 315	1 388	1 464	1 545

Sissetuleku kasv	6,7%	6,9%	6,2%	5,8%	5,5%	5,5%	5,5%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	4,8%	4,9%	4,7%	5,5%	5,7%	5,5%	5,5%
Tulumaksu laekumine*	924 020	961 606	1 019 371	1 078 494	1 137 811	1 200 391	1 266 412
Tulumaksu laekumise kasv	11,8%	4,6%	6,0%	5,8%	5,5%	5,5%	5,5%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%

*2016 Rahandusministeeriumi andmed

- **Maamaks**

Maamaks on riiklik maks, mis laekub täies ulatuses KOV-te eelarvesse ning mis on kehtestatud maksukorralduse seaduse ja maamaksuseaduse alusel.

Maamaks sõltub riigi poolt kehtestatud maa maksustamishinnast maamaksu tsoonis ja maamaksu määrast, mis on vastavalt Maamaksuseaduse §5 lg 1 alusel maksimaalselt 2,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas.

Emmaste vallas on maamaksumäär hinnatsoonis H0175001 1,5% maa maksustamishinnast aastas, sealhulgas põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava ja loodusliku rohumaa maamaksumäär 1,5% maa maksustamishinnast aastas.

Hinnatsoonis H0175002 on maamaksumäär 2,5% maa maksustamishinnast aastas, sealhulgas põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava ja loodusliku rohumaa maksumäär 2,0% maa maksustamishinnast aastas.

Strateegias eeldatakse, et see maksumäär jääb samaks kogu arvestusperioodil. Sellest lähtuvalt on arvestatud, et maamaksust laekuv tulu jääb samaks strateegia perioodi vältel.

Kaupade ja teenuste müügist laekuvad tulud

Põhiosa kaupade ja teenuste tuludest laekuvad kommunaal-, hariduse-, ja sotsiaalteenuste pakkumistest. Kommunaalteenused on vee- ja kanalisatsiooni müük, üüritulud, kruusa müük, traktorite teenustööd ja muud väiksemad tööd. Haridusetulud koosnevad peamiselt lasteaia tasudest. Sotsiaalteenusena pakutakse eakatele sotsiaaltransporti.

Tulud kaupade ja teenuste müügist suureneb prognoosiperioodil tarbijahinnaindeksi võrra.

Saadavad toetused

Toetusfond

Toetused laekuvad põhiliselt KOV-dele riigieelarvest tasandus- ja toetusfondist. Strateegias on kajastatud ainult toetusfondist laekuvad rahad, kuna Emmaste vallal puuduvad toetused tasandusfondist. Toetusfond toetab kohalikke omavalitsusi ülesannete täitmisel. Peamine osa sellest toetusfondist on haridusalased toetused.

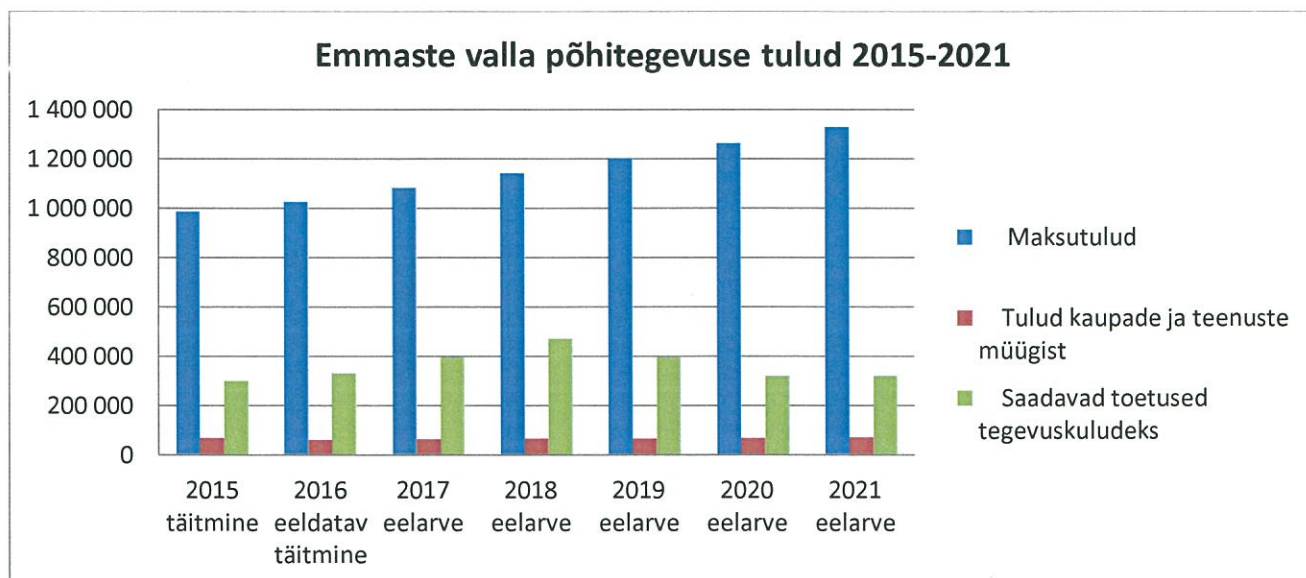
Muud saadavad toetused tegevuskuludeks

Muude saadud toetuste all kajastatakse toetused, mille laekumine on läbi aastate regulaarse iseloomuga, nagu riigieelarveline teehoiutoetus ja koolipiima toetus. 2017-2019. a on sellel eelarve real planeeritud lisaks eelnimetatule valdade ühinemistoetus 2017.aastal 25%, 2018.aastal 50% ning 2019.aastal 25%.

Muud tegevustulud on tasu vee erikasutusest, saastetasud ja trahvid. Nimetatud tulud on prognoositud igal aastal samal tasemel.

Põhitegevuse tulud

Emmaste vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 359 002	1 422 205	1 546 144	1 682 134	1 668 306	1 657 793	1 725 774
Maksutulud	987 056	1 025 606	1 083 371	1 142 494	1 201 811	1 264 391	1 330 412
sh tulumaks	924 020	961 606	1 019 371	1 078 494	1 137 811	1 200 391	1 266 412
sh maamaks	63 036	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	69 274	62 681	64 373	66 240	68 095	70 002	71 962
Saadavad toetused tegevuskuludek	302 335	333 406	398 000	473 000	398 000	323 000	323 000
sh tasandusfond	0	0					
sh toetusfond	291 962	320 503	320 000	320 000	320 000	320 000	320 000
sh muud saadud toetused tegev	10 373	12 903	78 000	153 000	78 000	3 000	3 000
Muud tegevustulud	337	511	400	400	400	400	400



3. Põhitegevuse kulude prognoos

Lähtudes KOFS- st jaotatakse põhitegevuse kulude eelarveosas kulud majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) antavad toetused;
- 2) muud tegevuskulud.

Muud tegevuskulud jagunevad omakorda personalikuludeks, majanduskuludeks ja muudeks kuludeks.

Põhitegevuse kulude eelarveosas ei planeerita põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust, osaluste ning muude aktsiate ja osade soetust finantskulusid.

Põhitegevuse kulude strateegia puhul eeldatakse, et eelarvepoliitilised otsused on jätkusuutlikud, tegevusvaldkondi arvestavad ja konservatiivsed.

Antavad toetused tegevuskuludeks koosnevad järgmistest toetuste liikidest:

- Sotsiaaltoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele
- Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks
- Mittesihtotstarbelised toetused

Sotsiaaltoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele

- Riiklik toimetulektoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused
- Vajaduspõhine peretoetus

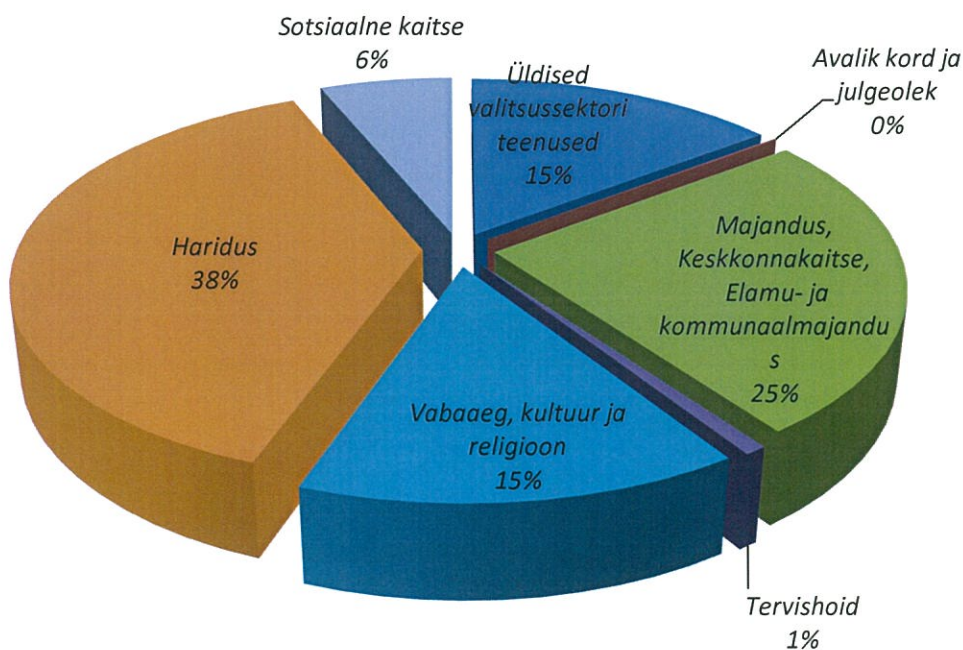
Põhitegevuse kulud

Emmaste vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	1 110 597	1 248 908	1 313 548	1 360 023	1 416 550	1 475 794	1 537 393
Antavad toetused tegevuskulud	74 274	86 566	97 000	87 000	87 000	87 000	87 000
Muud tegevuskulud	1 036 323	1 162 342	1 216 548	1 273 023	1 329 550	1 388 794	1 450 393
sh personalikulud	640 625	689 258	730 663	773 041	815 558	860 414	907 736
sh majandamiskulud	388 082	456 558	468 885	482 483	495 992	509 880	524 157
sh muud kulud	7 616	16 526	17 000	17 500	18 000	18 500	18 500

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	167 710	169 424	315 303	270 455	335 150	394 743	416 054
Põhitegevuse kulud	157 335	161 324	180 578	213 665	258 172	305 018	353 329
sh saadud toetuste arvelt	12 019	9 600					
sh muude vahendite arvelt	145 316	151 724	180 578	213 665	258 172	305 018	353 329
Investeerimistegevuse kulud	10 375	8 100	134 725	56 790	76 978	89 725	62 725
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	10 375	8 100	134 725	56 790	76 978	89 725	62 725
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt							
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt							
03 Avalik kord ja julgeolek	1 775	1 200	2 000	2 500	3 000	3 500	3 500
Põhitegevuse kulud	775	1 200	2 000	2 500	3 000	3 500	3 500
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	775	1 200	2 000	2 500	3 000	3 500	3 500
Investeerimistegevuse kulud	1 000	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	1 000						
sh muude vahendite arvelt							
04 Majandus	194 741	207 657	554 000	316 000	380 000	564 000	274 000
Põhitegevuse kulud	126 189	155 875	164 000	166 000	170 000	174 000	174 000
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	126 189	155 875	164 000	166 000	170 000	174 000	174 000
Investeerimistegevuse kulud	68 552	51 782	390 000	150 000	210 000	390 000	100 000
sh saadud toetuste arvelt			50 000	50 000	200 000	370 000	100 000
sh muude vahendite arvelt	68 552	51 782	330 000	100 000	10 000	20 000	0
05 Keskkonnakaitse	12 358	12 100	24 500	501 000	13 500	14 000	14 000
Põhitegevuse kulud	12 358	12 100	12 500	13 000	13 500	14 000	14 000
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	12 358	12 100	12 500	13 000	13 500	14 000	14 000
Investeerimistegevuse kulud	0	0	12 000	488 000	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt			0	418 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt			12 000	70 000	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	48 416	82 485	107 500	149 500	281 500	826 268	74 501
Põhitegevuse kulud	29 845	34 352	37 500	39 500	41 500	44 500	44 501
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	29 845	34 352	37 500	39 500	41 500	44 500	44 501
Investeerimistegevuse kulud	18 571	48 133	70 000	110 000	240 000	781 768	30 000
sh saadud toetuste arvelt	18 571	27 736	15 000	15 000	15 000	734 768	15 000
sh muude vahendite arvelt		20 397	55 000	95 000	225 000	47 000	15 000
07 Tervishoid	6 589	8 000	9 000	11 000	11 000	11 500	11 500
Põhitegevuse kulud	6 589	8 000	9 000	11 000	11 000	11 500	11 500
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt	6 589	8 000	9 000	11 000	11 000	11 500	11 500
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt							
sh muude vahendite arvelt							
08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon	125 257	221 574	173 000	190 000	527 700	529 000	179 000
Põhitegevuse kulud	120 874	171 912	173 000	175 000	177 700	179 000	179 000
sh saadud toetuste arvelt	9 136	12 350	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

sh muude vahendite arvelt	111 738	159 562	168 000	170 000	172 700	174 000	174 000
Investeeringustegevuse kulud	4 384	49 662	0	15 000	350 000	350 000	0
sh saadud toetuste arvelt		49 662	0	15 000	270 000	270 000	0
sh muude vahendite arvelt	4 384		0	0	80 000	80 000	0
09 Haridus	542 927	628 187	651 970	615 358	616 678	608 276	621 562
Põhitegevuse kulud	539 700	573 187	601 970	605 358	606 678	608 276	621 562
sh saadud toetuste arvelt	185 328	212 093	222 698	233 833	245 524	257 800	270 690
sh muude vahendite arvelt	354 372	361 094	379 272	371 525	361 154	350 476	350 872
Investeeringustegevuse kulud	3 227	55 000	50 000	10 000	10 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt			10 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	3 227	55 000	50 000	10 000	10 000	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	116 932	130 958	233 000	134 000	1 335 000	136 000	136 001
Põhitegevuse kulud	116 932	130 958	133 000	134 000	135 000	136 000	136 001
sh saadud toetuste arvelt	49 673	63 116	63 840	64 320	64 800	65 280	65 280
sh muude vahendite arvelt	67 259	67 842	69 160	69 680	70 200	70 720	70 720
Investeeringustegevuse kulud	0	0	100 000	0	1 200 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt			0	0	1 200 000	0	0
sh muude vahendite arvelt			100 000	0	0	0	0
KOKKU	1 216 705	1 461 585	2 070 273	2 189 813	3 503 528	3 087 287	1 730 118
Põhitegevuse kulud	1 110 597	1 248 908	1 313 548	1 360 023	1 416 550	1 475 794	1 537 393
sh saadud toetuste arvelt	256 155	297 159	291 538	303 153	315 324	328 080	340 970
sh muude vahendite arvelt	854 442	951 749	1 022 010	1 056 870	1 101 226	1 147 714	1 196 422
Investeeringustegevuse kulud	106 108	212 677	756 725	829 790	2 086 978	1 611 493	192 725
sh saadud toetuste arvelt	19 571	77 398	75 000	498 000	1 685 000	1 374 768	115 000
sh muude vahendite arvelt	86 537	135 279	681 725	331 790	401 978	236 725	77 725

Emmaste valla 2016.aasta põhitegevuse tegevusalade mahud protsentides



Põhitegevuse tulem

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

Põhitegevuse tulem

Emmaste vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 359 002	1 422 205	1 546 144	1 682 134	1 668 306	1 657 793	1 725 774
Maksutulud	987 056	1 025 606	1 083 371	1 142 494	1 201 811	1 264 391	1 330 412
<i>sh tulumaks</i>	924 020	961 606	1 019 371	1 078 494	1 137 811	1 200 391	1 266 412
<i>sh maamaks</i>	63 036	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000
<i>sh muud maksutulud</i>	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	69 274	62 681	64 373	66 240	68 095	70 002	71 962
Saadavad toetused tegevuskuludeks	302 335	333 406	398 000	473 000	398 000	323 000	323 000
<i>sh tasandusfond</i>	0	0					
<i>sh toetusfond</i>	291 962	320 503	320 000	320 000	320 000	320 000	320 000
<i>sh muud saadud toetused tegevuskulud</i>	10 373	12 903	78 000	153 000	78 000	3 000	3 000
Muud tegevustulud	337	511	400	400	400	400	400
Põhitegevuse kulud kokku	1 110 597	1 248 908	1 313 548	1 360 023	1 416 550	1 475 794	1 537 393
Antavad toetused tegevuskuludeks	74 274	86 566	97 000	87 000	87 000	87 000	87 000
Muud tegevuskulud	1 036 323	1 162 342	1 216 548	1 273 023	1 329 550	1 388 794	1 450 393
<i>sh personalikulud</i>	640 625	689 258	730 663	773 041	815 558	860 414	907 736
<i>sh majandamiskulud</i>	388 082	456 558	468 885	482 483	495 992	509 880	524 157
<i>sh muud kulud</i>	7 616	16 526	17 000	17 500	18 000	18 500	18 500
Põhitegevuse tulem	248 404	173 296	232 597	322 111	251 756	181 999	188 381

4. Investeeringute kavandamine

Investeeringustegevuse eelarvestrateegia osas käsitletakse KOFS-i regulatsioonist tulenevalt järgmisi elemente, mis on kajastatud eelarvestrateegia tabelis:

- Põhivara soetus
- Põhivara müük
- Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine
- Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine
- Osaluste soetus
- Osaluste müük
- Muude aktsiate ja osakute soetus
- Muude aktsiate ja osakute müük
- Antavad laenud
- Tagasilaekuvad laenud
- Finantstulud ja -kulud.

Emmaste vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-107 025	-146 141	-651 725	-311 790	-381 978	-206 725	-57 725
Põhivara müük (+)	3 895	300					
Põhivara soetus (-)	-76 162	-176 841	-710 000	-783 000	-2 040 000	-1 559 768	-140 000
sh projektide omaosalus	-80 974	-122 179	-620 000	-280 000	-350 000	-170 000	-20 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseering	-4 812	66 236	105 000	518 000	1 705 000	1 404 768	135 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseering	-19 571	-27 736	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade r	0	0					
Osaluste ning muude aktsiate ja osade s	0	0					
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0					
Antavad laenud (-)	0	0					
Finantstulud (+)	0	0					
Finantskulud (-)	-10 375	-8 100	-16 725	-16 790	-16 978	-21 725	-22 725

Olulisemad investeeringud aastal 2017:

1. Sõru sadama arendus
2. Eakate päevakeskuse renoveerimine
3. Emmaste Põhikooli renoveerimine
4. Emmaste valla teede tolmuvabaks muutmine

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Objekt 1 - Emmaste põhikool 09-Kooli renoveerimine (Algklassi põrandate renoveerimine+aula+WC)		55 000	60 000	10 000	10 000	0	0
sh toetuse arvelt		5 000	10 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		50 000	50 000	10 000	10 000		
Objekt 2 - Elamu ja kommunaalmajandus 06- Tánavavalgustus(Led valgustid bussipeatustesse+ tánavavalgustus)		10 000	10 000	10 000	10 000	0	0
sh toetuse arvelt							
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		10 000	10 000	10 000	10 000		
Objekt 3 - Majandus 04-Valla teede tolmuvabaks muutmine		39 626	80 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt							
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		39 626	80 000				
Objekt 4 - Majandus 04- Sõru sadama arendus (Sõru SARA+sadama laevaremondi hall+ terassi renoveerimine)		12 156	250 000	50 000	10 000	290 000	0
sh toetuse arvelt			50 000	50 000		270 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		12 156	200 000		10 000	20 000	
Objekt 5 - Elamu ja kommunaalmajandus 06- Valla munitsipaal korterite remonttööd		10 397	30 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt							
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		10 397	30 000				
Objekt 6 - Vaba aeg ja kultuur Spordibaas 08- Spordihalli arendus (põrand , hüppekast, renoveerimine, Mini ARENA)		49 662	0	15 000	200 000	200 000	0
sh toetuse arvelt		49 662		15 000	150 000	150 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					50 000	50 000	
Objekt 7 - Sotsiaalne kaitse 10-Tohvri laienduse projekteerimine+laiendus		0	5 000	0	1 200 000	0	0
sh toetuse arvelt					1 200 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			5 000				
Objekt 8 - Keskkonnakaitse 05-Tärkma biopuhasti , Jausa veevärk		0	12 000	488 000	0	0	0
sh toetuse arvelt				418 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			12 000	70 000			
Objekt 9-Autod- sotsi töötajale+Emko+Buss (28-30 kohta)		0	100 000	100 000	0	0	0
sh toetuse arvelt							
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			100 000	100 000			
Objekt 10- Sotsiaalne kaitse 10 Eakate päevakeskuse renoveerimine		0	45 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt							
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			45 000				
Objekt 11 - Vaba aeg, kultuur 08 - Leisu seltsimaja renoveerimine		0	0	0	150 000	150 000	0
sh toetuse arvelt					120 000	120 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					30 000	30 000	
Objekt 12 - Elamu ja kommunaalmajandus06 -Munitsipaalmaa ostmine		0	0	70 000			
sh toetuse arvelt							
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				70 000			
Objekt 13-Elamu ja kommunaalmajandus06 - Munitsipaal korterite ehitus (10 korterit a60m2)		0	0	0	200 000	751 768	0
sh toetuse arvelt						719 768	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					200 000	32 000	
Objekt 14 - Majandus 04 -Kergliiklusteed		0	0	0	200 000	100 000	100 000
sh toetuse arvelt					200 000	100 000	100 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)							
Eelpool nimetamata muud projektid kokku		0	118 000	40 000	60 000	68 000	40 000
sh toetuse arvelt			30 000	20 000	20 000	30 000	20 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			88 000	20 000	40 000	38 000	20 000
KOIK KOKKU		176 841	710 000	783 000	2 040 000	1 559 768	140 000
sh toetuse arvelt		54 662	90 000	503 000	1 690 000	1 389 768	120 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		122 179	620 000	280 000	350 000	170 000	20 000

5. Finantseerimistegevuse eelarveosa

Eelarvestrateegia tabelis käsitletakse finantseerimistegevust vastavalt KOFS- le järgmiselt:

- Laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine;
- Võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuse täitmine ja emiteeritud võlakirjade lunastamine.

Finantseerimistegevus

Emmaste vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Finantseerimistegevus	-90 860	-91 661	462 882	60 251	57 977	-34 928	-142 928
Kohustuste võtmine (+)	0	0	600 000	200 000	200 000	100 000	0
Kohustuste tasumine (-)	-90 860	-91 661	-137 118	-139 749	-142 023	-134 928	-142 928

Alates 2014.aastast on Emmaste vald kohustuste võtmisel hoidnud konservatiivset hoiakut. Strateegia perioodi aastatel on tekkinud laenuvajadus eeskätt suuremate objektide arendamiseks ja renoveerimisteks. Laenu tagasimakse perioodiks on arvestatud 10 aastat, kuid olenevalt laenutingimustest võib tagasimakse periood kas lüheneda või pikeneda.

6. Likviidsed varad

Likviidsete varade muutuse eelarveosas käsitletakse tulenevalt KOFS-st 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.

Emmaste vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	50 520	-74 438	55 720	62 169	-55 457	-68 638	-17 745

7. Finantsdistsipliin

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus kehtestab finantsdistsipliini tagamise meetmed, milleks on kinnipidamine:

- 1) põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest (aruande lõpu seisuga null või positiivne);
- 2) netovõlakoormuse ülemmäärast.

Põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoomus arvutatakse tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel Emmaste Vallavalitsuse kohta iga aasta lõpu seisuga.

Emmaste valla eelarvestrateegia kinnitab veenvalt, et vaatamata suurele võlakoomusele, on Emmaste vald suuteline võetud kohustusi täitma ilma riigipoolset erakorralist abi (nn saneerimistoetust) taotlemata.

Emmaste vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	107 386	42 880	86 634	157 206	84 961	25 307	13 035
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	515 242	431 222	875 512	918 017	973 482	938 555	795 627
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	31 209	38 850	20 258	2 512	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoomuse piirmäära	0	0					
Netovõlakoomus (eurodes)	407 856	388 342	788 878	760 811	888 521	913 247	782 591
Netovõlakoomus (%)	30,0%	27,3%	51,0%	45,2%	53,3%	55,1%	45,3%
Netovõlakoomuse ülemmäär (eurodes)	1 359 002	1 154 939	1 507 135	1 682 134	1 525 609	1 091 993	1 130 285
Netovõlakoomuse ülemmäär (%)	100,0%	81,2%	97,5%	100,0%	91,4%	65,9%	65,5%
Vaba netovõlakoomus (eurodes)	951 146	766 597	718 257	921 323	637 088	178 746	347 694

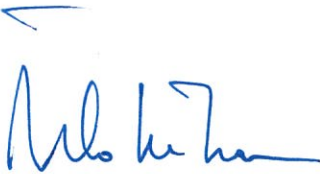
Eelarvestrateegia koondtabel

Emmaste vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 359 002	1 422 205	1 546 144	1 682 134	1 668 306	1 657 793	1 725 774
Maksutulud	987 056	1 025 606	1 083 371	1 142 494	1 201 811	1 264 391	1 330 412
sh tulumaks	924 020	961 606	1 019 371	1 078 494	1 137 811	1 200 391	1 266 412
sh maamaks	63 036	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	69 274	62 681	64 373	66 240	68 095	70 002	71 962
Saadavad toetused tegevuskuludeks	302 335	333 406	398 000	473 000	398 000	323 000	323 000
sh tasandusfond	0	0					
sh toetusfond	291 962	320 503	320 000	320 000	320 000	320 000	320 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	10 373	12 903	78 000	153 000	78 000	3 000	3 000
Muud tegevustulud	337	511	400	400	400	400	400
Põhitegevuse kulud kokku	1 110 597	1 248 908	1 313 548	1 360 023	1 416 550	1 475 794	1 537 393
Antavad toetused tegevuskuludeks	74 274	86 566	97 000	87 000	87 000	87 000	87 000
Muud tegevuskulud	1 036 323	1 162 342	1 216 548	1 273 023	1 329 550	1 388 794	1 450 393
sh personalikulud	640 625	689 258	730 663	773 041	815 558	860 414	907 736
sh majandamiskulud	388 082	456 558	468 885	482 483	495 992	509 880	524 157
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud ka	13 541	19 193	18 592	17 746	2 512	0	0
sh muud kulud	7 616	16 526	17 000	17 500	18 000	18 500	18 500
Põhitegevuse tulem	248 404	173 296	232 597	322 111	251 756	181 999	188 381
Investeeringustegevus kokku	-107 025	-146 141	-651 725	-311 790	-381 978	-206 725	-57 725
Põhivara müük (+)	3 895	300					
Põhivara soetus (-)	-76 162	-176 841	-710 000	-783 000	-2 040 000	-1 559 768	-140 000
sh projektide omaosalus	-80 974	-122 179	-620 000	-280 000	-350 000	-170 000	-20 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	-4 812	66 236	105 000	518 000	1 705 000	1 404 768	135 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-19 571	-27 736	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0					
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0					
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0					
Antavad laenud (-)	0	0					
Finantstulud (+)	0	0					
Finantskulud (-)	-10 375	-8 100	-16 725	-16 790	-16 978	-21 725	-22 725
Eelarve tulem	141 380	27 155	-419 128	10 321	-130 222	-24 726	130 656
Finantseerimistegevus	-90 860	-91 661	462 882	60 251	57 977	-34 928	-142 928
Kohustuste võtmine (+)	0	0	600 000	200 000	200 000	100 000	0
Kohustuste tasumine (-)	-90 860	-91 661	-137 118	-139 749	-142 023	-134 928	-142 928
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	50 520	-64 506	43 754	70 572	-72 245	-59 654	-12 272
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0					
Likviidsete varade suunamata jääk aastavahetuse lõpus	107 386	42 880	86 634	157 206	84 961	25 307	13 035
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	515 242	431 222	875 512	918 017	973 482	938 555	795 627
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	31 209	38 850	20 258	2 512	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0					
Netovõlakoormus (eurodes)	407 856	388 342	788 878	760 811	888 521	913 247	782 591
Netovõlakoormus (%)	30,0%	27,3%	51,0%	45,2%	53,3%	55,1%	45,3%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	1 359 002	1 154 939	1 507 135	1 682 134	1 525 609	1 091 993	1 130 285
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	81,2%	97,5%	100,0%	91,4%	65,9%	65,5%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	951 146	766 597	718 257	921 323	637 088	178 746	347 694
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulude muutus	-	5%	9%	9%	-1%	-1%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	12%	5%	4%	4%	4%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,22	1,14	1,18	1,24	1,18	1,12	1,12

Kokkuvõte

Eelarvestrateegia 2017-2021 põhijäreldused on:

- Tänapäevase eelarvestrateegiaga suudab Emmaste vald täita finantsdistsipliini tingimusi vastavalt Rahandusministeeriumi kehtestatud normatiividele.
- Emmaste valla eelarve on tundlik väliskeskkonnast tulenevatele muutustele – eelarvetulude võimalikule vähenemisele (tulenevalt eelkõige maksumaksjate arvu vähenemisest või inimeste sissetulekute kasvutempo langusest) ja majandamiskulude tõusule. Tulude vähenemisel tuleb keskenduda kulude kärpimisele.
- Strateegia perioodil on valla eelarve suuresti koormatud laenude tagasimaksmisega.



Ülo Kikas

Volikogu esimees