

MÄETAGUSE VALLA
EELARVESTRAATEEGIA
2016 - 2019

OKTOOBER 2015.a

Sisukord

Sissejuhatus.....	3
Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos.....	3
Riigi tasand	3
KOV tasand.....	5
Tulubaasi ülevaade ja prognoos	5
Tulumaks	5
Maamaks.....	6
Tasandusfond ja toetusfond	6
Tasandusfond.....	6
Toetusfond	6
Muud põhitegevuse tulud	7
Põhitegevuse kulude prognoos	8
Antavad toetused	11
Personalikulud	11
Majandamiskulud.....	11
Reservfond.....	11
Investeeringute kavandamine	12
Kohustuste planeerimine.....	14
Sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos.....	14

Tabelite nimekiri:

Tabel 1. Tulumaksu laekumise andmed	5
Tabel 2. Tulumakse laekumise prognoos	5
Tabel 3. Keskkonnatasude laekumise prognoos.....	7
Tabel 4. Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG).....	8
Tabel 5. Vallavalitsuse eelarve 2014-2019	10
Tabel 6. Peamised investeeringud perioodil 2015-2019.....	12
Tabel 7. Mäetaguse Kommunaal OÜ eelarve strateegia	14
Tabel 8. SA Mäetaguse Arengufond eelarve strateegia	15
Tabel 9. Sõltuvate üksuste konsolideeritud finantsprognoos	16

Sissejuhatus

Mäetaguse valla eelarvestrateegia käsitleb Mäetaguse valla ja seotud üksuste 2015-2019 aasta tegevustulusid, tegevuskulusid, investeringuid ja finantseerimistegevust ning nendest lähtuvaid rahavoogusid. Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse, seotud üksuste ja omavalistuse kui arvestusüksuse finantsseisundist. Kuna Mäetaguse valla eelarve on kassapõhine, on ka eelarvestrateegia koostamisel lähtutud kassapõhisest arvestusmetoodikast. Tegemist on töövahendiga, mis kirjeldab omavalitsuse ja seotud üksuste finantsolukorda ning võimaldab hinnata tulevaste rahavoogude kujunemist vastavalt valla arengukavadele.

Mäetaguse valla konsolideerimisgrupi üksused antud eelarvestrateegias on Osahüing Mäetaguse Kommunaal ja Mäetaguse Arengufond SA.

Käesolev dokument kuulub kehtiva valla arengukava 2014–2020 juurde. Eelarvestrateegia esitatakse ka EV Rahandusministeeriumile.

Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

Riigi tasand

Olulisemad majandusnäitajad	tegelik	prognoos	prognoos	prognoos	prognoos	prognoos
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
SKP jooksevhindades (mld €)	20,0	20,6	21,7	23,1	24,6	26,0
SKP reaalkasv	2,9 %	1,7 %	2,6 %	3,4 %	3,2 %	3,0 %
SKP nominaalkasv	5,0 %	3,1 %	5,5 %	6,4 %	6,3 %	6,0 %
Tarbijahinnaindeks	-0,1 %	-0,3 %	2,0 %	2,9 %	3,0 %	2,9 %
Tööhõive (tuh inimest)	624,8	631,2	627,5	625,4	622,8	621,5
Tööhõive kasv	0,6 %	1,0 %	-0,6 %	-0,3 %	-0,4 %	-0,2 %
Keskmine kuupalk (€)	1 001,0	1 049,0	1 096,0	1 155,0	1 224,0	1 297,0
Keskmise palga nominaalkasv	7,8 %	6,0 %	6,1 %	6,4 %	6,5 %	6,6 %
Sotsiaalmaks (mln EUR)	2 232,4	2 390,0	2 505,0	2 595,0	2 715,0	2 875,0

Kuni 2019. aastani RM suvine majandusprognoos 2015 (avaldatud 16.09.2015)

Allikad:

Rahandusministeerium

2015.aasta Rahandusministeeriumi suvise prognoosi järgi **Eesti sisemajanduse koguprodukt** kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2015. aastal 1,7% ja 2016. aastal 2,6%. Aastaks 2017 ootame majanduskasvu kiirenemist 3,4%ni, mille järel hakkab kasvutempo taas aeglustuma kogutoodangu löhe sulgumise ning töötajate arvu vähenemise tõttu. Rahandusministeerium on käesoleva ja järgmise aasta majanduskasvu prognoose allapoole korrigeerinud, mille põhjuseks on Eesti jaoks oluliste kaubanduspartnerite – Soome ja Venemaa – oodatust kehvemad majandusarengud. Järgnevate aastate majanduskasvu prognoosid ei ole võrreldes kevadise prognoosiga muutunud. Eksport langeb sel aastal 0,5% võrra, kuid kasv taastub 2016. aastal ning kiireneb järkjärguliselt järgnevatel aastatel kooskõlalisel ekspordipartnerite majanduskasvuga. Peamiseks majanduse kasvuedajaks jääb sisenõudlus, mis käesoleval aastal tugineb peamiselt eratarbimisel, kuid leiab järgmistel aastatel tuge

investeeringute taastumisest. Aastatel 2018–2019 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 3% aastas, tuginedes nii ekspordile kui ka sisenõudlusele.

Madalate energiahindade tõttu langevad **tarbijahinnad** 2015. aastal 0,3%. Hindade tõusule pöördumist võib oodata aasta lõpus madala võrdlusbaasi mõjul, kuna nafta hind odavnes kiirelt eelmise aasta lõpukuudel ning ka toiduhinnad olid madaltasemel. Inflatsiooni kergitavad sel aastal riigipoolsed meetmed aasta alguse alkoholiaktsiisi tõstmise tulemusena. Teenuste hinnatõusu pidurdab hariduse odavnemine, kuna septembrist alates saavad tasuta kõrgharidust kolme õppeaasta tudengid. 2016. aastal kiireneb inflatsioon 2,0%ni välistegurite negatiivse mõju taandumise, lisanduvate aktsiisitõusude ning siseaste tegurite järk-järgulise tugevnemise tulemusena. Mootorikütuse ja elektri hinnalangus taandub, samas gaasi ja soojuste odavnemine kodutarbijatele jätkub. 2017. aastal võib oodata inflatsiooni kiirenemist 2,9%ni hoogsamast palgakasvust tingitud teenuste kiirema hinnatõusu, osade energiatoodete ning toidu kallinemise tõttu. Lähiaastatel suureneb kaudsete maksude osa THI-s ning suurim mõju on 2017. aastal, kui maksumeetmete panus THI-s ulatub 0,9%ni.

Tööturu olukord muutub üha pingelisemaks ning töötuse kiire vähenemine koos tööealise rahvastiku kahanemisega on juba mõnda aega hoidnud üleval palgasurveid. Tööjõus osalemise ning hõive määrad on saavutamas oma ajaloolist maksimumi, mistõttu on hõive edasise kasvu väljavaated tagasihoidlikud. 2015. aasta kokkuvõttes hõive siiski kasvab, kuid osaliselt on see (statistiline) efekt põhjustatud töötajate registreerimiskohustuse sisseviimisest alates eelmise aasta juulist, mis lisaks maksuameti registritele mõjutab ka teisi statistilisi hõive näitajaid. Prognoosi kohaselt kasvab tööga **hõivatute arv** 2015. aastal 1% võrra ning pöördub alates järgnevast aastast kuni poole protsendilisse langusesse. Tööturu arenguid mõjutab olulisel määral 2016. aasta keskpaigast rakenduv töövõimereform, mis aitab osalise töövõimega inimestel tööturule naasta. Kuna võib arvata, et tööturule naasvate töövõimetuspensionäride oskused ei vasta tööturu vajadustele ning ettevõtete võimekus nende palkamiseks on esialgu madal, siis kaasneb reformiga esmajärjekorras tööpuuduse suurenemine alates 2017. aastast. Töövõimereformi positiivne mõju läbi täiendava hõivatute arvu suureneb järk-järgult. Keskmise **palga** kasvutempo ei ole senini nominaalse majanduskasvu aeglustumisele oluliselt reageerinud, mistõttu lisandväärtuse jaotus on üha enam tööjõu poole kaldu ning kasumlikkus on langenud allapoole normaaltaset. Seetõttu ootame lähiajal palgakasvu aeglustumist. Välisnõudluse kosumise eeldusel peaks 2017. aastast alates nominaalpalga kasvutempo taas kiirenema. Palgatulu suhet lisandväärtusesse aitab parandada ka tööjõumaksude alandamine.

2015. aastal võib oodata **maailmamajanduse** 3,2%st kasvu. Arenenud tööstusriikide majanduskasv kiireneb eelkõige euroala ja Jaapani majanduste tugevnemise toel. Arenevate turgude kasvu pidurdumise taga on Venemaa ja Lõuna-Ameerika majanduste nõrgenemine ning Hiina kasvutempo jätkuv pidurdumine. Euroala majandus on taastumas ning ka järgmistel aastatel prognoositakse kasvu kiirenemist. Majandusaktiivsuse indeksi kohaselt ei ole Kreeka võlakriis ega Hiina nõrkus euroala majanduse väljavaateid mõjutanud. Tööstuse ja teenuste ostujuhtide indeks püsis ka augustis viimaste aastate kõrgtasemel.

Eesti **peamiste kaubanduspartnerite** kaalutud keskmine **majanduskasv** aeglustub sel aastal 0,8%ni peamiselt Venemaa majanduslanguse süvenemise tõttu. Nõrgenenud väliskeskkonnale viitab ka kaubanduspartnerite impordinõudlus, mis pöördus esimeses kvartalis kergesse langusesse. Kuigi euroala majandus on järk-järgult tugevnenud ning Rootsi jätkab kiiret kasvu, ei piisa sellest, et täielikult kompenseerida idaturu languse mõju meie ekspordivatele

ettevõtetele. Seetõttu on eksport 2015. aastal nõrk. Välisnõudluse paranemist võib oodata 2016. aastal, kui peamiste kaubanduspartnerite majanduskasv kiireneb paraneva globaalse nõudluse ja Venemaa majanduslanguse taandumise toel. Prognoosiperioodi teises pooles taastub kaubanduspartnerite potentsiaalilähedane majanduskasv, mis loob head võimalused ka meie ekspordi kiiremaks arenguks.

KOV tasand

Mäetaguse valla pindala on 285 km². Valla territoorium jaguneb erinevate põlevkivikaeve- ja uuringuväljade vahel. Kaevandatud alad moodustavad 40 protsenti kogu valla territooriumist ehk 110 km². Mäetaguse vallal tuleb arvestada põlevkivikaevandamise mõjudega (looduskeskkonna ja maakasutuse muutus) ning arengu kavandamisel hinnata ja seirata kõiki kaevanduste tegevuse ja sulgemisega kaasnevaid mõjusid. 2014 aastal vähenes valla elanikkond 3 elaniku võrra ning aasta lõpu seisuga elas vallas 1751 elanikku. Vähenemine oli tingitud elanikkonna väljarände suurenemisest. Seisuga 15.10.2015 on vallas elanike arv 1741.

Tulubaasi ülevaade ja prognoos

Tulumaks

Eelarvestrateegia mudel sisaldab üksikisiku tulumaksu planeerimiseks eraldi töölehte „Tulumaks“, käesolevas dokumendis on toodud tulumaksu laekumise andmed ning prognoosid tabelites 1 ja 2.

Tabel 1. Tulumaksu laekumise andmed

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Maksumaksjate arv*	604	602	608	654	661	672
Maksumaksjate arvu muutus	-5,2%	-0,3%	1,0%	7,6%	1,1%	1,7%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	4 991 558	4 922 555	5 267 792	5 879 212	6 234 799	7 250 009
Sissetulek inimese kohta kuus	689	681	722	749	786	899
Sissetuleku kasv	-2,3%	-1,1%	6,0%	3,8%	4,9%	14,4%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	-5,0%	1,1%	5,4%	3,8%	5,0%	5,6%
Tulumaksu laekumine*	612 043	572 815	632 049	686 155	772 250	854 826
Tulumaksu laekumise kasv	-6,6%	-6,4%	10,3%	6,0%	12,5%	10,7%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	12,26%	11,64%	12,00%	11,67%	12,39%	11,79%

Eelnevate perioodide näitajate sisestamisel on lähtutud Rahandusministeeriumi andmetest tulumaksu laekumise kohta dokumendist „VMS andmed 2002-2015“ (14.10.2015)

Tabel 2. Tulumakse laekumise prognoos

	2015	2016	2017	2018	2019
Maksumaksjate arv*	679	675	673	670	668
Maksumaksjate arvu muutus	1,0%	-0,6%	-0,3%	-0,4%	-0,2%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	7 380 821	7 572 423	7 894 166	8 311 485	8 398 415
Sissetulek inimese kohta kuus	934	935	978	1 034	1 047
Sissetuleku kasv	6,0%	6,1%	6,4%	6,5%	6,5%

Sissetuleku kasv Eestis kokku	6,0%	6,1%	6,4%	6,5%	6,6%
Tulumaksu laekumine*	870 250	892 841	930 776	979 981	990 231
Tulumaksu laekumise kasv	1,8%	5,5%	4,2%	5,3%	1,0%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,79%	11,79%	11,79%	11,79%	11,79%

Tulumaksu laekumise ennustus põhineb kolme eelduse prognoosimisel – maksumaksjate arvu oodatav muutus, sissetulekute kasvu ennustus ning tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe.

Järgnevate aastate maksumaksjate arvu on korrigeeritud maksu maksjate arvu prognoositava muutuse kaudu, mis eelarvestrateegia mudelis on vaikumisi võrdsustatud Eestis tervikuna tööga hõivatud isikute arvu ennustatava muutusega ja arvestades tegeliku olukorda Mäetaguse vallas.

Järgnevate aastate maksumaksjate keskmist sissetulekut on korrigeeritud sissetulekute prognoositava muutuse kaudu, mis mudelis on võrdsustatud Eesti keskmise brutopalga nominaalkasvuga.

Maamaks

Eelarvestrateegias on arvestatud stabiilse maamaksu laekumisega, kuna ei ole planeeritud maamaksu alandamist ega tõstmist. Riigi poolt ei ole siiani algatatud maa maksustamise hinna muutmist ja seega on olnud maa maksustamise hind muutumatu alates aastast 2001.

28.novembri 2013.a. määruse nr 2 kohaselt on maamaksumääraks Mäetaguse vallas 2,0% ning Põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumääraks on kehtestatud 1,0% maa maksustamishinnast aastas.

Tasandusfond ja toetusfond

Tasandusfond

2013. aastat ei arvestata tasandusfondi jaotamisel üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasude ja vee-erikasutusetasude laekumisega ning alates 2013 aastast laekub Mäetaguse valla eelarvesse ka eraldi tasandusfondist. Tasandusfondi toetuse eraldamise aluseks on arvestusliku keskmise tegevuskulu ja arvestuslike tulude vahe. Vahe kaetakse koefitsiendi alusel ning 2003. aastast on koefitsient olnud 0,9 ehk tasandatakse 90% arvestuslike tulude ja kulude vahest.

Toetusfond

Seoses Keskkonnatasude seaduse muutmisega alates 01.01.2013 laekub 25 protsenti 2011.aastal kehtinud tasumäärast kaevandusala asukoha kohaliku omavalitsuse üksuse eelarvesse nii vee erikasutusõiguse tasumäärast kui ka maavara kaevandamisõiguse tasust tingimusel, et kaevandamine toimub üleriigilise tähtsusega maardlas. Eelnevatel aastatel laekus kohaliku omavalitsuse üksuse eelarvesse 50% nimetatud tasu määradest. Seaduse muudatus vähendab oluliselt Mäetaguse valla tulubaasi ning nelja aasta jooksul (2013-2016) kompenseeritakse riigi poolt toetusfondi kaudu keskkonnatasude muutmise kompensatsiooniga valla tulubaasi järgnevalt:

2013 aastal	-	1 013 301 eurot
2014 aastal	-	723 786 eurot

2015 aastal - 434 272 eurot

2016 aastal - 144 757 eurot

Toetus on ette nähtud ülemineku mõjude leevendamiseks.

Toetusfondi kaudu laekuvad eraldised haridusele ja muud sotsiaalvaldkonna toetused riigieelarvest ning alates 2015.aastast eraldised teede hoiule.

Muud põhitegevuse tulud

Mäetaguse valla eelarve peamiseks tuluallikaks jääb ikkagi loodusvarade kasutamise tasudelt laekuvad summad, mis vähenevad seoses seaduse muutmisega.

2016.aastast rakendub keskkonnatasude uus mudel, millega muutuvad tasumäärad. Kaevandamisõiguse tasud (põlevkivi) – 18% 2016.aasta tasu määrast.

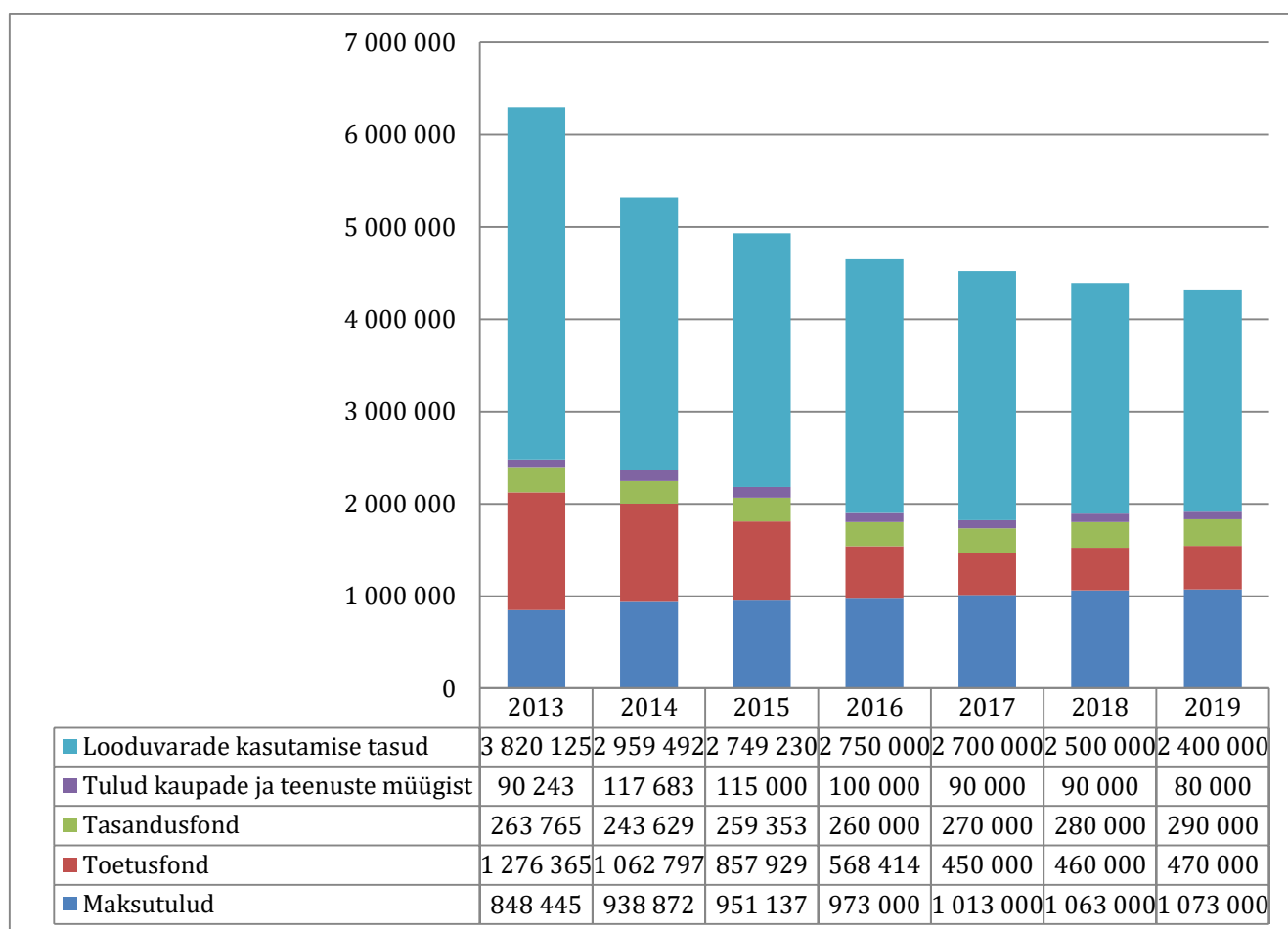
Rakendub uus tasuliik põlevkivi areaalipõhine tasu, mis sõltub mäeeraldise pindalast. Eesti Energia Kaevanduses AS-i loodusressursside kasutamise prognoos lähiaastatel on alljärgnevas tabelis, mis näitab keskkonnatasude laekumiste langust.

Tabel 3 keskkonnatasude laekumise prognoos

Eesti Energia Kaevandused AS	Ühik	2016	2017	2018	2019
Põlevkivi ressursikasutus	Tuh t	3200	2400	1000	800
Vee ressursikasutus	Mln m ³	25,8	25,8	25,8	25,8

VKG Kaevandused OÜ	Ühik	2016	2017	2018	2019
Põlevkivi ressursikasutus	Tuh t	3570	3940	3940	3940
Vee ressursikasutus	Mln m ³	17,00	18,20	19,80	20,90

Joonis 1. Põhitegevuse tulud liikide kaupa



Põhitegevuse kulude prognoos

Põhitegevuse kulude jaotust valdkondade lõikes finantseerimise järgi 2014-2019.a. on näha tabelis 4.

Tabel 4. Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	599 502	669 000	650 000	600 000	550 000	490 000
Põhitegevuse kulud	599 502	669 000	650 000	600 000	550 000	490 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	599 502	669 000	650 000	600 000	550 000	490 000
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						

Investeeringistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
03 Avalik kord ja julgeolek	29 380	62 000	47 000	22 000	22 000	22 000
Põhitegevuse kulud	29 380	18 000	22 000	22 000	22 000	22 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	29 380	18 000	22 000	22 000	22 000	22 000
Investeeringistegevuse kulud	0	44 000	25 000	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt		44 000	25 000			
04 Majandus	955 430	690 100	1 389 900	720 000	615 000	580 000
Põhitegevuse kulud	394 034	462 500	468 100	430 000	425 000	390 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	394 034	462 500	468 100	430 000	425 000	390 000
Investeeringistegevuse kulud	561 396	227 600	921 800	290 000	190 000	190 000
sh saadud toetuste arvelt	65 072		244 000			
sh muude vahendite arvelt	496 324	227 600	677 800	290 000	190 000	190 000
05 Keskkonnakaitse	312 785	139 900	353 000	235 000	155 000	120 000
Põhitegevuse kulud	104 083	119 900	165 000	120 000	120 000	120 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	104 083	119 900	165 000	120 000	120 000	120 000
Investeeringistegevuse kulud	208 702	20 000	188 000	115 000	35 000	0
sh saadud toetuste arvelt				77 000		
sh muude vahendite arvelt	208 702	20 000	188 000	38 000	35 000	
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	211 505	327 300	420 000	260 000	190 000	183 000
Põhitegevuse kulud	185 203	266 690	230 000	200 000	190 000	183 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	185 203	266 690	230 000	200 000	190 000	183 000
Investeeringistegevuse kulud	26 302	60 610	190 000	60 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	26 302	60 610	190 000	60 000		
07 Tervishoid	9 779	14 000	15 000	14 000	15 000	10 000
Põhitegevuse kulud	9 779	14 000	15 000	14 000	15 000	10 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	9 779	14 000	15 000	14 000	15 000	10 000
Investeeringistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	522 432	665 070	710 000	610 000	610 000	600 000
Põhitegevuse kulud	522 432	605 070	610 000	610 000	610 000	600 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	522 432	605 070	610 000	610 000	610 000	600 000
Investeeringistegevuse kulud	0	60 000	100 000	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt		60 000	100 000			
09 Haridus	1 832 278	1 960 340	2 382 300	2 066 000	2 055 000	2 070 000
Põhitegevuse kulud	1 826 057	1 910 840	2 002 300	2 051 000	2 055 000	2 070 000
sh saadud toetuste arvelt	304 650	328 454	330 000	340 000	350 000	360 000
sh muude vahendite arvelt	1 521 407	1 582 386	1 672 300	1 711 000	1 705 000	1 710 000
Investeeringistegevuse kulud	6 221	49 500	380 000	15 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt			32 000			

sh muude vahendite arvelt	6 221	49 500	348 000	15 000		
10 Sotsiaalne kaitse	293 948	382 800	347 000	338 000	328 000	290 000
Põhitegevuse kulud	293 948	343 500	338 000	338 000	328 000	290 000
sh saadud toetuste arvelt	34 268	23 149	38 000	38 000	38 000	30 000
sh muude vahendite arvelt	259 680	320 351	300 000	300 000	290 000	260 000
Investeeringustegevuse kulud	0	39 300	9 000	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt		39 300	9 000			
KOKKU	4 767 040	4 910 510	6 314 200	4 865 000	4 540 000	4 365 000
Põhitegevuse kulud	3 964 418	4 409 500	4 500 400	4 385 000	4 315 000	4 175 000
sh saadud toetuste arvelt	338 918	351 603	368 000	378 000	388 000	390 000
sh muude vahendite arvelt	3 625 500	4 057 897	4 132 400	4 007 000	3 927 000	3 785 000
Investeeringustegevuse kulud	802 621	501 010	1 813 800	480 000	225 000	190 000
sh saadud toetuste arvelt	65 072	0	276 000	77 000	0	0
sh muude vahendite arvelt	737 549	501 010	1 537 800	403 000	225 000	190 000

Mäetaguse vallavalitsuse eelarve perioodil 2014-2019.a. on toodud alljärgnevas tabelis:

Tabel 5. Vallavalitsuse eelarve 2014-2019

Mäetaguse Vallavalitsus	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	5 358 158	4 966 869	4 728 046	4 531 000	4 401 000	4 321 000
Maksutulud	938 872	951 137	973 000	1 013 000	1 063 000	1 073 000
sh tulumaks	854 826	870 000	890 000	930 000	980 000	990 000
sh maamaks	84 046	81 137	83 000	83 000	83 000	83 000
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	117 683	115 000	100 000	90 000	90 000	80 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 342 111	1 151 502	905 046	728 000	748 000	768 000
sh tasandusfond	243 629	259 353	260 000	270 000	280 000	290 000
sh toetusfond	1 062 797	857 929	568 414	450 000	460 000	470 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	35 685	34 220	76 632	8 000	8 000	8 000
Muud tegevustulud	2 959 492	2 749 230	2 750 000	2 700 000	2 500 000	2 400 000
Põhitegevuse kulud kokku	3 964 419	4 409 500	4 500 400	4 385 000	4 315 000	4 175 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	575 992	619 100	570 000	530 000	480 000	410 000
Muud tegevuskulud	3 388 427	3 790 400	3 930 400	3 855 000	3 835 000	3 765 000
sh personalikulud	1 709 032	1 885 000	2 034 000	2 070 000	2 100 000	2 130 000
sh majandamiskulud	1 679 395	1 905 400	1 861 400	1 750 000	1 700 000	1 600 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh muud kulud	0	0	35 000	35 000	35 000	35 000
Põhitegevuse tulem	1 393 739	557 369	227 646	146 000	86 000	146 000
Investeeringustegevus kokku	-727 318	-137 593	-1 532 800	-403 000	-225 000	-190 000
Põhivara müük (+)	8 128	8 000	5 000			
Põhivara soetus (-)	-802 622	-441 710	-1 784 800	-480 000	-225 000	-190 000
<i>sh projektide omaosalus</i>		-441 710	-1 508 800	-403 000	-225 000	-190 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	65 072	354 077	276 000	77 000	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0	-59 300	-29 000			

Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	559	140				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	1 545	1 200				
Finantskulud (-)	0	0				
Eelarve tulem	666 421	419 776	-1 305 154	-257 000	-139 000	-44 000
Finantseerimistegevus	0	0	0	0	0	0
Kohustuste võtmine (+)	0	0				
Kohustuste tasumine (-)	0	0				
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	666 421	419 776	-1 305 154	-257 000	-139 000	-44 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 432 313	1 852 089	546 935	289 935	150 935	106 935
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	5 358 158	3 344 214	2 836 828	2 718 600	2 640 600	2 592 600
Netovõlakoormuse ülemäär (%)				60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)				2 718 600	2 640 600	2 592 600

Antavad toetused

Antavad toetused sisaldavad sotsiaalseid toetuseid ja tegevustoetuseid.

Personalikulud

Personalikuludesse planeeritud edasistel aastatel kasv vastavalt Rahandusministeeriumi majandusprognosi palgakasvu prognoosile.

Majandamiskulud

Kulude kokku hoidmiseks järgnevatel aastatel planeeritakse püsikulude stabiliseerimist ja optimeerimist.

Reservfond

Reservfondi on planeeritud stabiilsena 35 000 eurot aastas.

Investeeringute kavandamine

Kavandatavaid investeeringuid ja nende rahastamist kajastab detailselt allpool toodud tabel 6.

Tabel 6. Peamised investeeringud perioodil 2015-2019

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
03 Valvekaamerad	44 000	25 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	44 000	25 000			
04 Teedevõrgustik	80 000	160 000	160 000	160 000	160 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	80 000	160 000	160 000	160 000	160 000
04 Võrnu - Sala tee (ettevõtlustee)	0	400 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		200 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		200 000			
04 Hotelli parkla laiendus	0	4 800	40 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		4 800	40 000		
04 Väikevormid, bussipeatused	9 600	60 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	9 600	60 000			
04 Viinaait	30 000	120 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	120 000			
04 Mõisahotelli ja suplusmaja fasaad	43 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	43 000				
04 Mõisa peahoone aknad , sisetrepp	65 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	65 000				
04 Aidu karjäärjala kujundamine Ojamaal	0	0	30 000	30 000	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			30 000	30 000	30 000
04 Garaažide renoveerimine (Kooli 17)	0	0	60 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			60 000		
04 Pagari tollakuuri rekonstrueerimine	0	177 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		44 000			

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		133 000			
05 Keskkond (kompostiväljak)	0	3 000	50 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			45 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		3 000	5 000		
05 Sademevete ärajuhtimine	0	30 000	30 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		30 000	30 000		
05 Pargitaguse DP tehnovõrgud	0	100 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000			
05 Mäetaguse pargi servaalad	0	35 000	35 000	35 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			32 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		35 000	3 000	35 000	
06 Arvila veetrassi ehitus	0	90 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		90 000			
06 Ereda- Apandiku veetrassi ühendamine	12 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 000				
06 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine	5 610	0	60 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 610		60 000		
06 Mäetaguse sauna renoveerimine	43 000	20 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	43 000	20 000			
06 Kalmistu abihoone	0	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000			
06 Ahiküttega elamute puukuurid	0	30 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		30 000			
08 Mäetaguse staadioni renoveerimine	0	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000			
08 Kiikla rahvamaja renov.	47 000	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	47 000	50 000			
08 Pagari seltsimaja katusekatte ren.	13 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	13 000				
09 Lasteaia juurdeehitus ja remont	35 000	350 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		32 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 000	318 000			
09 Mäetaguse Põhikooli	14 500	30 000	15 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	14 500	30 000	15 000		
KÕIK KOKKU	441 710	1 784 800	480 000	225 000	190 000
sh toetuse arvelt	0	276 000	77 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	441 710	1 508 800	403 000	225 000	190 000

Kohustuste planeerimine

Mäetaguse Vallavalitsus ei planeeri kohustuste võtmist strateegia perioodil.

Sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos

Sõltuv üksus raamatupidamise seaduse mõistes on KOV üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt üle poole tuludest või kes on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksuselt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksuselt rohkem kui 10 % vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Mäetaguse vallal on kaks sõltuvat üksust Osahing Mäetaguse Kommunaal ja SA Mäetaguse Arengufond – nende eelarve strateegiad toodud allpool olevates tabelites.

Sõltuvate üksuste finantstegevuse prognoosimine on kajastatud eelarvestrateegia tabelis „Sõltuvad üksused“ ja finantsmudeli töölehel „Sõltuvad üksused“.

Tabel 7. Mäetaguse Kommunaal OÜ eelarve strateegia

	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Mäetaguse Kommunaal OÜ						
Põhitegevuse tulud kokku (+)	753 438	647 500	647 850	657 000	675 000	690 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	451 415	398 045	390 845	401 007	411 433	422 130
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksuselt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	673 816	644 200	624 000	630 000	630 000	640 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	3 924	3 529	3 273	3 358	3 446	3 535
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						

<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	79 622	3 300	23 850	27 000	45 000	50 000
Investeermistegevus kokku (+/-)	-270 867	-10 951				
Eelarve tulem	-191 245	-7 651	23 850	27 000	45 000	50 000
Finantseerimistegevus (-/+)	-4 639	-49 461	-49 461	-49 461	-49 461	-49 461
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	39 360	-57 112	-25 611	-22 461	-4 461	539
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	235 244					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	109 681	52 569	26 958	4 497	36	575
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	597 755	548 294	498 833	449 372	399 911	350 450
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>						
<i>sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)</i>						
<i>sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis</i>						
Netovõlakoormus (eurodes)	488 074	495 725	471 875	444 875	399 875	349 875
Netovõlakoormus (%)	64,8%	76,6%	72,8%	67,7%	59,2%	50,7%

Tabel 8. SA Mäetaguse Arengufond eelarve strateegia

SA Mäetaguse Arengufond	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	59 584	50 000	52 000	52 000	52 000	52 000
<i>sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt</i>	43 500	43 500	43 500	43 500	43 500	43 500
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
<i>sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuulvatelt üksustelt</i>						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	23 400	23 400	24 000	24 000	24 000	24 000
<i>sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega</i>						
<i>sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega</i>						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	36 184	26 600	28 000	28 000	28 000	28 000
Investeermistegevus kokku (+/-)	132 372	34 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Eelarve tulem	168 556	60 600	53 000	53 000	53 000	53 000
Finantseerimistegevus (-/+)	0					
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	168 556	60 600	53 000	53 000	53 000	53 000

Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 106 078	1 166 678	1 219 678	1 272 678	1 325 678	1 378 678
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoomuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakoomus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoomus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Allpool on toodud tabel, mis illustreerib kõikide konsolideeritud üksuste üldist finantsprognosi.

Tabel 9. Sõltuvate üksuste konsolideeritud finantsprognosis

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	872 606	747 500	751 850	761 000	779 000	794 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	538 415	485 045	477 845	488 007	498 433	509 130
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	720 616	691 000	672 000	678 000	678 000	688 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	3 924	3 529	3 273	3 358	3 446	3 535
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	151 990	56 500	79 850	83 000	101 000	106 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-6 123	57 049	50 000	50 000	50 000	50 000
Eelarve tulem	145 867	113 549	129 850	133 000	151 000	156 000
Finantseerimistegevus (-/+)	-4 639	-49 461	-49 461	-49 461	-49 461	-49 461
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	376 472	64 088	80 389	83 539	101 539	106 539
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	235 244	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 321 837	2 385 925	2 466 314	2 549 853	2 651 392	2 757 931
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	597 755	548 294	498 833	449 372	399 911	350 450

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
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%