

Vastse-Kuuste Vallavalitsus



## **VASTSE-KUUSTE VALLA EELARVESTRAATEEGIA**

**AASTATEKS 2014-2017**

**2013**

## SISUKORD

<b>SISUKORD</b> .....	<b>2</b>
<b>1. SISSEJUHATUS</b> .....	<b>3</b>
<b>2. EESTI MAJANDUSPROGNOOSID</b> .....	<b>3</b>
<b>3. VASTSE-KUUSTE VALLA TEGEVUSKESKKOND JA MAJANDUSLIK OLUKORD</b> .....	<b>5</b>
<b>4. PÕHITEGEVUSE TULUD</b> .....	<b>7</b>
4.1. MAKSUTULUD .....	8
4.1.1. Üksikisiku tulumaks .....	8
4.1.2. Maamaks .....	11
4.2. KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK .....	11
4.3. TOETUSED .....	11
4.4. MUUD TULUD .....	13
<b>5. PÕHITEGEVUSE KULUD</b> .....	<b>13</b>
<b>6. PÕHITEGEVUSE TULEM JA OMAFINANTSEERIMISE VÕIME</b> .....	<b>15</b>
<b>7. INVESTEERIMISTEGEVUS</b> .....	<b>15</b>
<b>8. FINANTSEERIMISTEGEVUS</b> .....	<b>17</b>
<b>9. ÜLEVAADE VASTSE-KUUSTE VALLAST SÕLTUVA ÜKSUSE MAJANDUSOLUKORRAST</b> .....	<b>18</b>
<b>10. FINANTSDISTTSIPLIINI TAGAMISE MEETMED</b> .....	<b>20</b>
<b>11. KOKKUVÕTE</b> .....	<b>21</b>
<b>12. EELARVESTRAATEEGIA</b> .....	<b>23</b>

## 1. Sissejuhatus

Vastse-Kuuste valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on valla arengukava 2007-2017, valla valdkondlikud arengukavad. Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele koostatakse eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks.

Kohaliku omavalitsuse eelarvestrateegia peab:

- kirjeldama arengukavas nimetatud eesmärkide finantseerimise;
- hõlmama koostamise aastal vähemalt nelja järgnevat aastat;
- sisaldama majanduskeskkonna analüüsi ja prognoosi;
- andma ülevaate seadusega nõutavas detailsuses eelneva aasta tegelikest, jooksva aastal kavandatud (oodatavatest) ja järgnevateks aastateks prognoositud (kavandatud) KOV-i sissetulekutest ja väljaminekutest;
- esitama KOV-i ja arvestusüksuse eelneva aasta tegeliku ning jooksvaks ja järgnevateks aastateks prognoositavad põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse suurused;
- sisaldama muud olulist finantsinformatsiooni.

Vastse-Kuuste valla eelarve on kassapõhine, on ka eelarvestrateegia koostamisel lähtunud kassapõhisest arvestusmetoodikast. Kassapõhisel eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine. Vastavalt seadusele jagatakse eelarves ja seega ka eelarvestrateegias tehingud järgmisteks osadeks:

(a) põhitegevuse tulud; (b) põhitegevuse kulud; (c) investeerimistegevus; (d) finantseerimistegevus; (e) likviidsete varade muutus.

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel eelarveandmed strateegia perioodi kohta, mis on toodud käesoleva dokumendi viimases peatükis. Nimetatud tabelid tuleb igal aastal uuendada ja hiljemalt 15.oktoobriks Rahandusministeeriumile esitada.

## 2. Eesti majandusprognoosid

Rahandusministeeriumi eelmise, 2012. aasta suvise prognoosi tegemise ajast alates on Euroopa reaalmajanduse ja erinevate majanduskonjunkturi indikaatorite arengud olnud vastuolulised, nagu viimastel aastatel tavaks. Kevadise majandusprognoosi kohaselt Eesti majanduse ühtlane kasvutempo püsib. Seoses makromajanduse väljavaadete paranemisega on muutunud positiivsemaks ka riigirahanduse näitajad. Eelarvestrateegiaga otsustatakse aastate 2014-2017 eelarvepoliitiline raamistik, muudatused valdkonnapoliitikates ning eelarvepoliitilised ja valdkonnapoliitikate eesmärgid.

**Eesti sisemajanduse koguprodukt** kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2013. aastal 3% ja 2014. aastal 3,6%. 2013. aasta SKP reaalkasvu prognoos ei ole võrreldes suvise prognoosi põhistsenaariumiga muutunud. Majanduskasv tugineb sellel aastal endiselt sisenõudlusel, mille kasvutempo aeglustub. 2014. aasta prognoos on võrreldes eelneva prognoosiga natuke positiivsem. 2014. aastal ootame ekspordi kasvu kiirenemist seoses välisnõudluse suurenemisega, kuid kasvu toetab ka sisenõudlus. Eksport kasvab impordist kiiremini, mille tagajärjel netoekspordi panus osutub positiivseks. 2015–2017 stabiliseerub majanduskasv 3,5% juures. Lisaks ekspordile toetab neil aastail SKP kasvu sisenõudluse stabiilne suurenemine.

**Sisenõudluse** kasvutempo aeglustub 2013. aastal 3,6%ni, mis on endiselt kiirem SKP kasvust. Sisenõudluse kiiremat kasvu SKPga võrreldes on oodata kogu prognoosiperioodi jooksul seoses

tarbimisjulguse paranemise ning investeringute endiselt madala taseme järkjärgulise taastumisega. Sisenõudluse struktuur saab ilmselt olema tasakaalulisem kui eelneval kahel aastal, kui valdava osa kasvust andsid investeringud. Kui 2011. aastal taastus investeringute kasv ettevõtlussektori kaudu, siis 2012. aastal panustas kasvu väga jõuliselt valitsussektor CO2-kvoodimüügituludest finantseeritavate investeringutega.

2013. ja järgneval paaril aastal pärsib **investeringute kasvu** kvoodimüügituludest ja välisvahenditest tehtavate valitsussektori investeringute vähenemine. Seda tasakaalustab loodetavasti kiire kasv ettevõtete investeringutes masinatesse ja seadmetesse, mille tase ületas 2013. aastal juba oma eelmist tippu. Vaatamata selgele kasvule taastuvad lähiaastatel kardetavasti vaid mõõdukalt elanike eluasemeinvesteeringud, kus viimastel aastatel on tooni andnud ehitus omal jõul ning ühepereelamute suur osakaal korterelamutega võrreldes. Osakaaluna SKPst jäävad erasektori investeringud alla buumieelsele tasemele.

**Eratarbimise kasv** kiirenes 2012. aastal 4,5%ni, mis vastab umbes reaalse palgatulu kasvutempole. Palga reaalkasv peaks inflatsioonitempo aeglustumise tõttu sellel ja järgmisel aastal kiirenema, kuid hõivatute arvu kasv aeglustub oluliselt. Prognoosi kohaselt alates 2015. aastast hõive enam ei kasva ning kogu majanduskasv saab tulla vaid tööviljakuse arvelt, mida toetavad investeringud. Eratarbimise kasvuks ootame 2013. ja 2014. aastal 3,8% ning 2015. aastal võib oodata kasvutempo kiirenemist seoses tulumaksumäära alanemisega. Tarbijate kindlustunne on olnud Eestis suhteliselt kõrgel tasemel ning hõive püsides ning reaalse palgatulu kasvades võiks tarbimisjulgus lähiaastael kasvada. Seni konservatiivses elanike laenukäitumises lähema paari aasta jooksul suurt murrangut siiski pole oodata.

Tuginedes peamiste kaubanduspartnerite majanduskasvu prognoosidele, osutub **välisnõudlus** tänavu veidi nõrgemaks kui 2012. aastal. Eeldatavalt hakkab välisnõudlus järk-järgult taastuma käesoleva aasta teisel poolel, elavdades seeläbi Eesti ekspordi. 2013. aasta kokkuvõttes võib oodata kaupade ja teenuste **ekspordi** 4,5%st suurenemist. 2014. aastal toob kooskõllaliselt välisnõudluse kiirem taastumine kaasa ka Eesti ekspordi kasvu kiirenemise. Järgnevatel aastatel stabiliseerub ekspordikasv 7% lähedal, mis peaks veidi ületama kaubanduspartnerite välisnõudluse kasvukiirust. Kaupade ja teenuste **impordi** kasv pidurdub tänavu 5,1%ni ettevõtete investeringute kasvu aeglustumise ning valitsussektori CO2 kvoodituludest tehtavate investeringute vähenemise tõttu. Järgnevatel aastatel impordi kasv kiireneb ekspordiks vajalike sisendite ja tooraine kasvava sisseveo ning ettevõtete suureneva investeerimisaktiivsuse tõttu.

2012. aastal toimunud väliskeskkonna halvenemine piiras ekspordi ning sisenõudlust vedas aktiivne investeerimistegevus, mis tõi kokkuvõttes kaasa **jooksevkonto** pöördumise defitsiiti. Prognoosiaastatel jooksevkonto puudujääk järk-järgult suureneb, mida mõjutab eelkõige ettevõtete investeerimisvajadus. Oma osa on ka teenuste ülejäägi vähenemisel ja välisettevõtete kasumite järk-järgulisest suurenemisest tingitud tulude bilansi mõningasel halvenemisel.

2013. aastal pidurdub **tarbijahindade** (THI) tõus 3,4%ni ning järgnevatel aastatel stabiliseerub 2,8% juures. Hinnatõusu aeglustumise taga on maailmamajanduse nõrkusest tingitud välis-tegurite mõju vähenemine, mis avaldub kütuse hinnatõusu peatumises ning soojuse hinnatõusu pidurdumises. Kuigi elektrituru avanemisel on sellel aastal tuntav mõju inflatsioonile, pehmendavad selle mõju teenuste ja väliskeskkonnast tuleneva hinnasurve taandumine. 2014. aastal taandub elektrituru avanemise mõju, mistõttu võib oodata tarbijahindade tõusu aeglustumist. Palkade kasvu kiirenemine ning hõive jätkuv kasv koos osade teenuste ühekordse hinnalanguse lõppemisega toovad 2014. aastal kaasa teenuste ja tööstuskaupade hindu kajastava baasinflatsiooni kiirenemise. Järgnevatel aastatel stabiliseerub tarbijahindade tõus, kuid püsib

mõnevõrra kiiremana eurotsooniga võrreldes sissetulekute ja hinnatasemete jätkuva ühtlustumise tõttu.

Kriisijärgne **hõive** kiire taastumine toimus juba 2011. aastal (kasv 6,7% võrreldes 2010. aastaga) ning 2012. aastal kasvas koguhõive 2,6%. Eesti residendist tootmisüksustes oli hõive kasv siiski tagasihoidlikum 2,1%, millest võib järeldada, et mullu kasvas välismaal töötajate osakaal. Hõivet kasvatasid märkimisväärselt haldus- ja abitegevused, veondus ja laondus, põllumajandus ning info ja side tegevusala ning agregeeritult jäi 2012. aasta hõive tase eelmisele 2008. aasta tipule alla vaid 4%. 2013. ja 2014. aastal võib oodata veel 0,3–0,4% hõive kasvu, kuid siis peaks demograafilistel põhjustel hõivatute arvu suurenemine peatuma ning pärast selle prognoosi-perioodi lõppu (2017) algama hõive vähenemine. Lähiaastail võimaldab mõningast hõive kasvu veel tööealiste vanusstruktuuri muutus, mis võimaldab tööjõus osalemise määra tõusu. **Hõive määr** jõuab prognoosi kohaselt 2017. aastaks 63,9%ni ning **töötuse määr** langeb 7%ni.

**Keskmise palga kasv** kiirenes 2012. aastal pea 6%ni ning see tempo peaks püsima ka 2013. aastal. Eksporditurgude oodatava kosumise tõttu ning vabade töötajate vähesusest tingitult on oodata järgmisel aastal palgakasvu mõningast kiirenemist. Edaspidi taandub keskmise palga kasv 6% juurde. **Keskmise palga reaalkasv** peaks lähiaastatel siiski olema kiirem mullusest 1,9%st, kuna tarbijahindade kasvutempo peaks aeglustuma.

Makromajanduslikud näitajad perioodil 2012-2017 (protsent)

Aasta	2012	2013	2014	2015	2016	2017
SKP jooksevhindades (mln EUR)	16 998,2	18 120,1	19 352,2	20 629,5	21 970,4	23 376,5
SKP reaalkasv (%)	3,2	3,0	3,6	3,5	3,5	3,5
SKP nominaalkasv (%)	6,6	6,6	6,8	6,6	6,5	6,4
Tarbijahinnaindeks (%)	3,9	3,4	2,8	2,8	2,8	2,7
Tööhõive (tuh inimest)	624,4	626,3	628,8	628,8	628,2	628,8
Tööhõive kasv (%)	2,5	0,3	0,4	0,0	0,0	0,0
Töötuse määr (%)	10,2	9,1	8,3	7,8	7,5	6,9
Keskmine palk (EUR)	884	937	997	1059	1122	1189
Keskmise palga nominaalkasv (%)	5,9	6,0	6,4	6,2	6,0	6,0
Palga reaalkasv (%)	1,9	2,5	3,5	3,3	3,1	3,2

Allikas: Rahandusministeeriumi 2013.aasta kevadine majandusprognoos

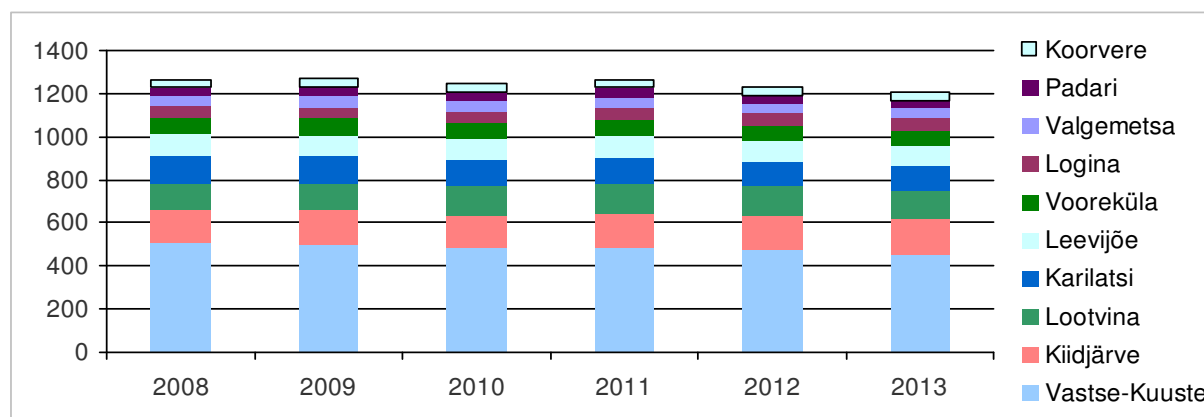
Tarbijahinnaindeksi aastamuutuse suurim mõjutaja oli elektri, soojusenergia ja kütte 11,4% kallinemine, mis andis kogutõusust üle poole. Samuti mootorikütuse 9%-line ning toidu ja mittealkohoolsete jookide 3,8%-line hinnatõus, mis lisasid kogutõusu kumbki veel viiendiku.

1 Käesolevas peatükis on esitatud kokkuvõtte Rahandusministeeriumi 2013. aasta kevadisest majandusprognoosist.

### 3. Vastse-Kuuste valla tegevuskeskkond ja majanduslik olukord

Vastse-Kuuste valla üldpind on 123 km<sup>2</sup>, valla asustustihedus ca 10 inimest / km<sup>2</sup>. Valla territooriumil on 9 küla ja alevik. Halduskeskuseks on Vastse-Kuuste alevik. Rahvastikuregistri andmete alusel elab vallas 1. jaanuari 2013. a seisuga 1203 elanikku: Vastse-Kuuste alevik 454, Kiidjärve küla 164, Lootvina küla 132, Karilatsi küla 122, Leevijõe küla 89, Vooreküla küla 72, Logina küla 53, Valgemetsa küla 49, Koorvere küla 36 ja Padari küla 32. Suurima elanike arvuga on Vastse-Kuuste alevik, kus elab 39% valla elanikest ja küladest Kiidjärve küla, kus elab 13,6% valla elanikest. Vastse-Kuuste valla elanike arv on perioodil 2008-2013 vähenenud ligikaudu 5%.

## Valla elanikud külade lõikes 2008-2013



Järgnevas tabelis on näidatud statistilisse profiili kuuluvad ettevõtted Vastse-Kuuste vallas (kontaktaadressi järgi). Kindlasti kõik need ettevõtted ei ole majanduslikult aktiivsed. 2009.aasta jooksul on maksukohustaste registrist äriregistrisse ümberregistreeritud ka füüsilisest isikust ettevõtjad. Valla tööealisest elanikkonnast suurem enamus käib tööl siiski väljaspool koduvalda.

## Vastse-Kuuste valla ettevõtted tegevusala järgi 2000-2011

	Tegevusalad kokku	Põllu-, metsamajandus ja kalapüük	Töötlev tööstus	Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	Ehitus	Hulgi- ja jaekaubandus; sõidukite remont	Veondus ja laondus	Majutus ja toitlustus	Info ja side	Kinnisvaraalaane tegevus	Kutse-, teadus- ja tehnikaalaane tegevus	Haldus- ja abitegevused	Haridus	Tervishoid ja sotsiaalhoolekanne	Kunst, meelelahutus ja vaba aeg	Muud teenindavad tegevused
2000	31	11	6	1	0	8	1	2	0	0	0	0	0	2	0	0
2001	50	30	5	1	1	7	1	2	0	0	0	1	0	2	0	0
2002	46	25	4	1	0	9	2	1	0	0	0	1	0	3	0	0
2003	44	23	5	1	0	9	2	1	0	0	0	0	0	2	1	0
2004	45	21	6	1	0	9	2	1	0	0	0	1	0	2	1	0
2005	51	21	8	1	1	11	3	2	0	0	0	0	0	2	2	0
2006	57	21	7	1	4	15	3	2	0	0	1	0	0	2	0	1
2007	48	18	7	1	1	9	3	1	0	2	2	3	0	1	0	0
2008	53	21	6	1	2	9	3	2	0	2	3	1	0	2	1	0
2009	54	26	6	1	1	8	2	2	0	2	2	2	0	2	0	0
2010	77	33	6	1	2	13	0	2	0	1	6	6	1	3	1	2
2011	84	33	6	1	4	15	0	2	0	2	10	4	0	3	1	3
2012	89	35	7	1	4	11	3	2	1	3	10	3	0	3	2	4

Allikas: Statistikaamet

Tööealisi elanikke on 01.01.2013. aasta seisuga 65,1%, pensionealisi 19,6%, ülalpeetavaid 15,3% elanike üldarvust. Tööealisest elanikkonnast, keda on 783 inimest (19-64. aastased), on tööga hõivatuid 2012.aasta keskmiselt 472 inimest. Olulisteks tööandjateks valla elanikele on siiski valla halduspiiridest väljas tegutsevad ettevõtted, kust laekub ka enamus tulumaksust. Registreeritud töötuid on juunis-juulis keskmiselt 29, mis 2,4% elanike arvust.

## Valla elanike arv vanuse järgi 2008-2012

Seisuga 1. jaanuar	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Lapsed vanuses 0–6	82	78	66	63	56	57
Koolilapsed 7–18	179	180	172	161	145	127
Tööealised 19–64	776	781	772	802	788	783
Pensioniealised 65 ja vanemad	230	231	240	240	240	236
Kokku valla elanikkond	1267	1270	1250	1266	1229	1203

Allikas: Rahandusministeerium

## Vastse-Kuuste valla elanike brutotulu saajate arv ja nende keskmine brutotulu 2003-2011

	Palgatöötaja kuukeskmine brutotulu, eurot			Brutotulu saajad		
	Mehed ja naised	Mehed	Naised	Mehed ja naised	Mehed	Naised
2003	340.97	357.07	322.88	349	185	164
2004	372.92	401.56	340.84	365	193	172
2005	407.69	433.96	374.91	408	226	182
2006	492.38	544.72	428.46	423	233	190
2007	606.84	692.93	509.06	454	241	212
2008	693.63	805.61	574.76	464	239	225
2009	676.12	786.56	575.52	403	192	211
2010	657.69	754.99	572.83	386	180	206
2011	663.03	779.02	563.52	420	194	226

Allikas: Statistikaamet

**Märkus:**

Ümardamise tõttu võivad väärtuste koondandmed erineda liidetavate väärtuste summast. 2003.-2010. aasta andmed on korrigeeritud 06.06.2012. Kuni 2011. aastani on andmed eurodesse ümber arvutatud koondandmete baasil (1 euro = 15,6466 Eesti krooni).

## Vastse-Kuuste Kooli õpilaste arv 2013.aastal ja prognoos 2014-2017

Klass	2013	2014	2015	2016	2017
I	7	12	11	10	8
II	9	7	12	11	10
III	11	9	7	12	11
IV	7	11	9	7	12
V	13	7	11	9	7
VI	9	13	7	11	9
VII	7	9	13	7	11
VIII	10	7	9	13	7
IX	9	10	7	9	12
<b>Konkku</b>	<b>82</b>	<b>85</b>	<b>86</b>	<b>89</b>	<b>75</b>

Alus: kooli ja lasteaia juhtide prognoos

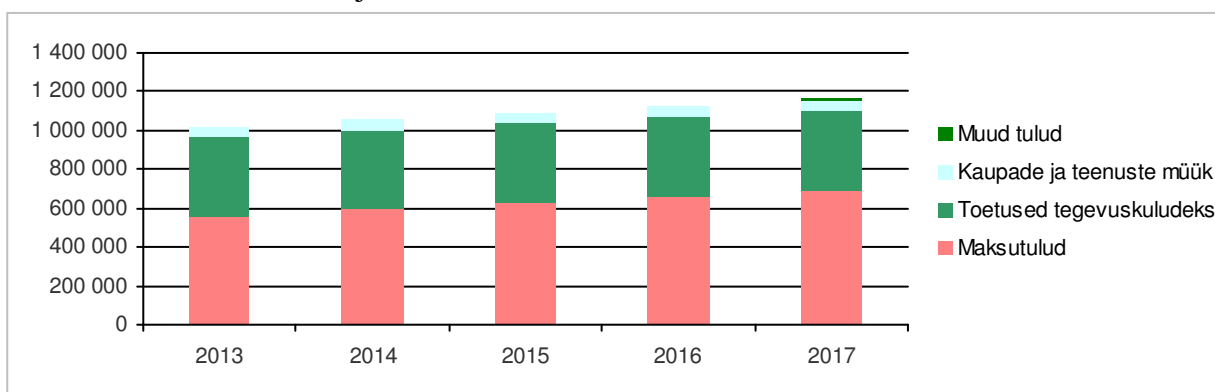
**4. PÕHITEGEVUSE TULUD**

KOFSi järgi jagunevad tulud põhitegevuse ja investeerimistegevuse tuludeks. Põhitegevuse tulude alla kuuluvad kõik maksutulud, kõik tulud kaupade ja teenuste müügist, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks, mittesihtotstarbelised toetused ja muud tegevustulud. Põhitegevuse tulude alla ei kuulu saadavad toetused põhivara soetuseks, põhivara müük, tulu osaluste ning muude aktsiate ja osade müügist ega finantstulud. Valla põhitegevustuludest suurema osa moodustavad maksutulud- füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Teiseks suureks tuluallikaks on riigilt saadav toetus. Põhitegevuse tulude prognoos näitab suuremate tululiikide kasvu, sest majanduse tõusuga kaasneb tööhõive paranemine ja ka sissetulekute kasv.

## Vastse-Kuuste valla põhitegevuse tulud 2013-2017

Aasta	2013	2014	2015	2016	2017
Kirje nimetus	Täitmine	Eelarve	Eelarve	eelarve	Eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>1 022 566</b>	<b>1 058 540</b>	<b>1 092 040</b>	<b>1 125 440</b>	<b>1 160 840</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>557 835</b>	<b>592 100</b>	<b>624 600</b>	<b>658 000</b>	<b>693 400</b>
Füüsilise isiku tulumaks	490 192	524 500	557 000	590 400	625 800
Maamaks	67 643	67 600	67 600	67 600	67 600
<b>Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>51 895</b>	<b>52 800</b>	<b>52 800</b>	<b>52 800</b>	<b>52 800</b>
<b>Toetused tegevuskuludeks</b>	<b>410 576</b>	<b>410 640</b>	<b>410 640</b>	<b>410 640</b>	<b>410 640</b>
sh tasandusfond lg 1	148 738	148 740	148 740	148 740	148 740
sh toetusfond lg 2	225 600	225 600	225 600	225 600	225 600
sh muud toetused	36 238	36 300	36 300	36 300	36 300
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>2 260</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>

## Vastse-Kuuste valla tulude jaotus 2013-2017



## 4.1. Maksutulud

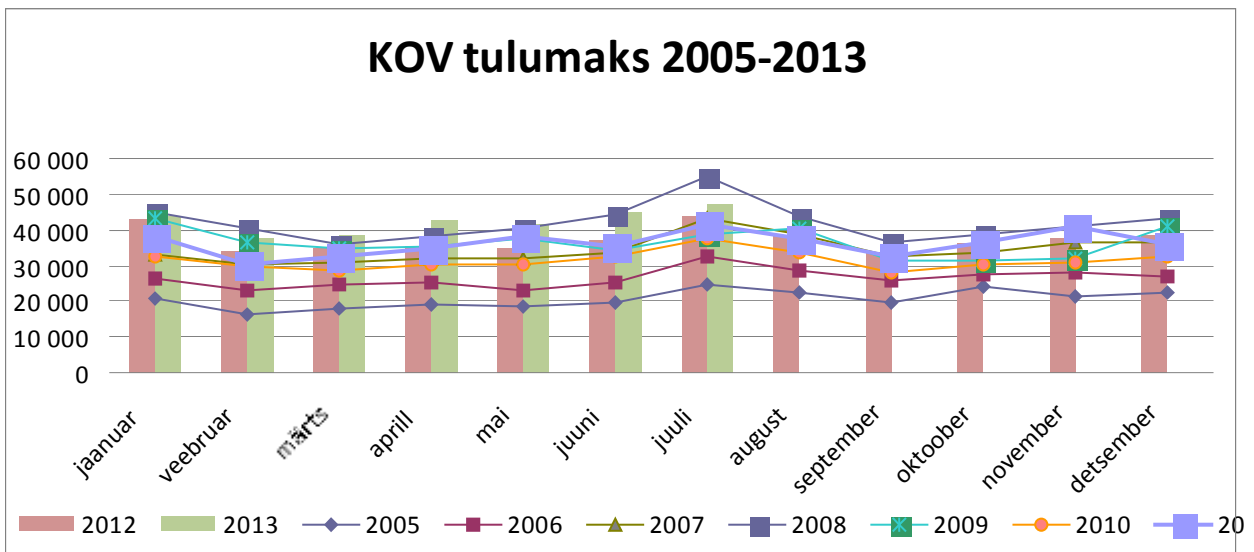
Maksutulud moodustavad suurema osa valla sissetulekutest, mis on 2013.aasta eelarvest 54%. Maksutulud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Kohalikke makse vallal kinnitatud ei ole.

## 4.1.1. Üksikisiku tulumaks

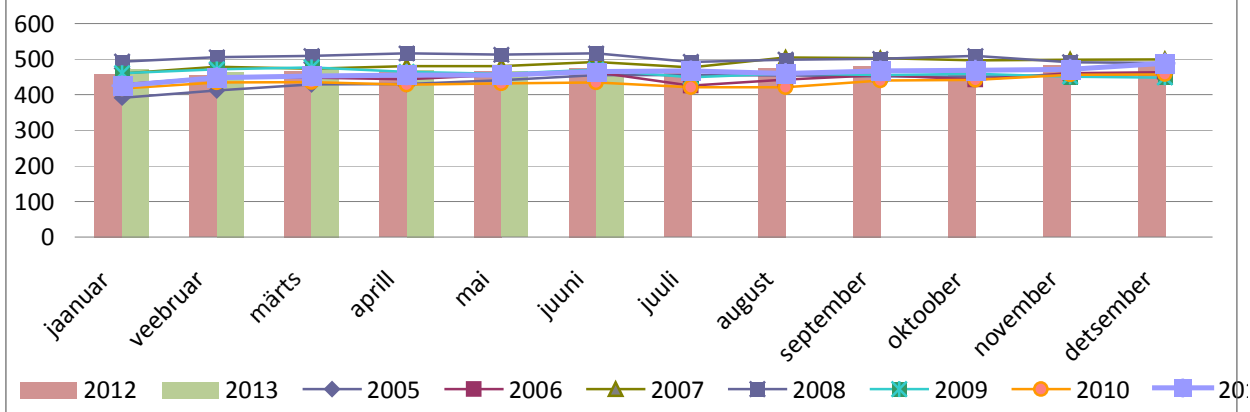
Üksikisiku tulumaks on valla olulisemaks tuluallikaks, mis moodustab põhitegevuse tulude kogusummast 47%. Tulumaksu osatähtsus suureneb prognoosi järgi 2017. aastaks 54%ni. Maksudest ongi suuremaid muutusi läbi teinud füüsilise isiku tulumaks, mille laekumine aasta aastalt jõudsasti kasvab aga ei ole veel 2008.aasta laekumiseni jõudnud. 2012. aastal oli laekumine 448 512 eurot ja 2013.aasta laekumiseks 490 192 eurot, see on 41 680 eurot rohkem. Tulumaksu prognoosimine põhineb kolme eelduse prognoosil- maksumaksjate arvu muutus, sissetulekute suuruse muutus ning tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe s.t. riigi poolt omavalitsustele eraldatud tulumaksumäär. Kohalikele omavalitsustele eraldatav tulumaksuosa oli 2012.aastal 11,4% brutotulust, 2013.aastal 11,57% ja alates 2014.aastast on arvestatud suurenemisega 11,6%-le kompenseerimaks KOvide tulude vähenemist seoses maamaksu seaduse muutmisega. (2008. aastal 11,93%, 2009.aastal 11,4%).



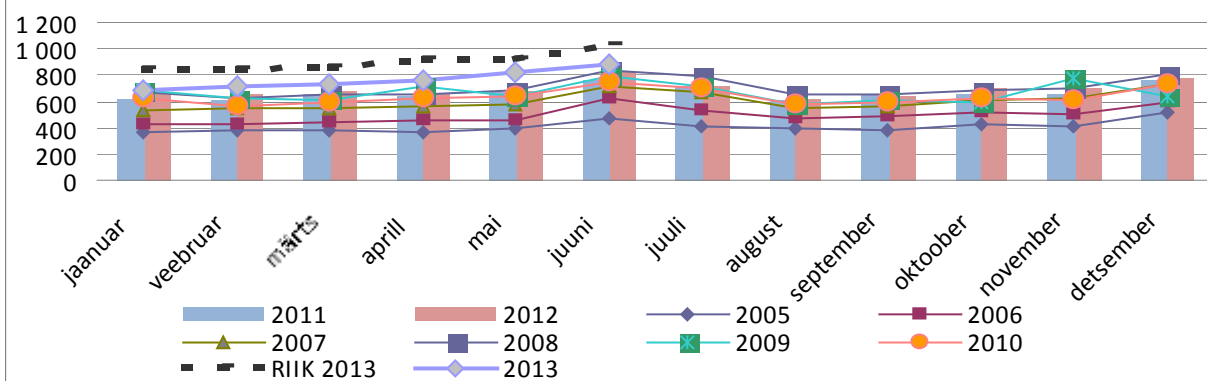
Tulumaksu laekumine, maksumaksjate arv ja keskmine väljamakse maksumaksja kohta



## Maksumaksjate arv (S1-S4;S6-S8;S11-S21) 2005-2013



## Keskmine väljamakse maksumaksja kohta (S1-S4;S6-S8;S11-S21) 2005-2013



Maksumaksjate arvu muutus on prognoositud Eesti keskmise tööga hõivatud isikute arvu muutuse alusel, mille kohaselt maksumaksjate arvu muutust ette näha ei ole. Sissetulekute suurenemiseks on prognoositud vaadeldaval perioodil 6,0% kuni 6,4% ja kuusissetulek moodustab 2017. aastal inimese kohta kuus 950 eurot (riigi keskmine kuusissetulek 2017. aastal 1189 eurot), mis on 255 eurot suurem 2012. aasta kuusissetulekust. Tulumaksu laekumine on prognoosi järgi 2017. aastal 625 870 eurot, mis on 177 358 eurot suurem kui 2012 aastal.

Üksikisik tulumaks prognoositav laekumine perioodil 2012-2017

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Maksumaksjate arv*	472	472	473	473	473	473
Maksumaksjate arvu muutus	2,5%	0,0%	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%
Väljamaksed füüsilistele isikutele*	3 934 316	4 236 750	4 521 579	4 801 917	5 090 032	5 395 434
Sissetulek inimese kohta kuus	695	748	796	845	896	950
Sissetuleku kasv	4,3%	7,6%	6,4%	6,2%	6,0%	6,0%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	5,9%	6,0%	6,4%	6,2%	6,0%	6,0%
Tulumaksu laekumine*	448 512	490 192	524 503	557 022	590 444	625 870

Tulumaksu laekumise kasv	3,5%	9,3%	7,0%	6,2%	6,0%	6,0%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,4%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%

#### 4.1.2. Maamaks

Maamaks on riiklik maks, mis laekub 100%-liselt kohaliku omavalitsuse üksustele. 01.01.2013.aastast jõustus „Koduomanike maamaksust vabastav maamaksu seaduse muutmise seadus”. Koduomanike maksukoormuse vähendamiseks kaotatakse maamaks kodulusele maale tiheasustusega piirkonnas kuni 1500 m<sup>2</sup> ja hajaasustusega piirkonnas kuni 2 ha ulatuses. Kohalike omavalitsuse üksuste eelarvetulude vähenemine kompenseeritakse neile tulumaksu määra tõstmisega 2013.aastal 0,17 ja 2014.aastast täiendavalt 0,03 protsendipunkti võrra.

Maamaksu laekumine on aastaid püsinud stabiilsena ja perioodil 2014-2017 on arvestatud praktiliselt maksimaalse võimaliku 67 600 eurose tuluga, arvestades maafondi koosseisu.

#### 4.2. Kaupade ja teenuste müük

Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu planeeritakse eelarvestrateegias samal tasemel, sest eelolevatel aastatel on küll plaanis teenuste hinda tõsta, aga kohamaksud lasteaias ja koolis jäävad enamvähem samale tasemele. Trendiks on kujunenud, et väheneb teenuste tarbijate hulk, sest paljud teenused on vallarahvale tasuta (ringides osalemine, võimla kasutamine, kultuuriüritused, valla MTÜ-dele allasutuste ruumide kasutamine jne ). Suurema osa kaupade ja teenuste müügist laekuvatest tuludest moodustavad hariduse valdkonna tegevused tulud: lasteaias kohamaksud, toidurahad lasteaias ja koolis. Kõikide valdkondade omatulud jäävad asutustele kulude katteks.

Kaupade ja teenuste müügist saadava tulu struktuur on järgmine:

- laekumised haridusasutuste majandustegevusest (kool, lasteaed)
- laekumised kultuuriasutuste majandustegevusest (kultuurimaja, raamatukogud)
- üüri ja renditulud
- muude teenuste ja kaupade müügist saadav tulu
- riigilõivud

#### 4.3. Toetused

Toetused laekuvad põhiliselt riigieelarvest tasandus- ja toetusfondist. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Toetusfond toetab kohalikke omavalitsusi ülesannete täitmisel. Enamuse toetusfondist moodustavad hariduskuludeks saadavad toetused. Riigi eraldatavast vallateede korrashoiu toetusest 50%, s.o 35 000 eurot on planeeritud teede korrashoiuks ja õppelaenuks. Toetusfondi eraldis on planeeritud 2014- 2017. aastatel käesoleva aasta tasemel.

Tasandusfondi eraldis sõltub elanike arvust, kohaliku omavalitsuse arvestuslikust keskmisest tegevuskulust, tulumaksu laekumisest, arvestuslikust maamaksust. Tasandusfondi koefitsiendid määratakse igal aastal Vabariigi Valitsuse määrusega. Riigi 2012-2015. eelarvestrateegia järgi ei ole riik kavandanud kohaliku omavalitsuse üksuste tasandusfondi suurendamist.

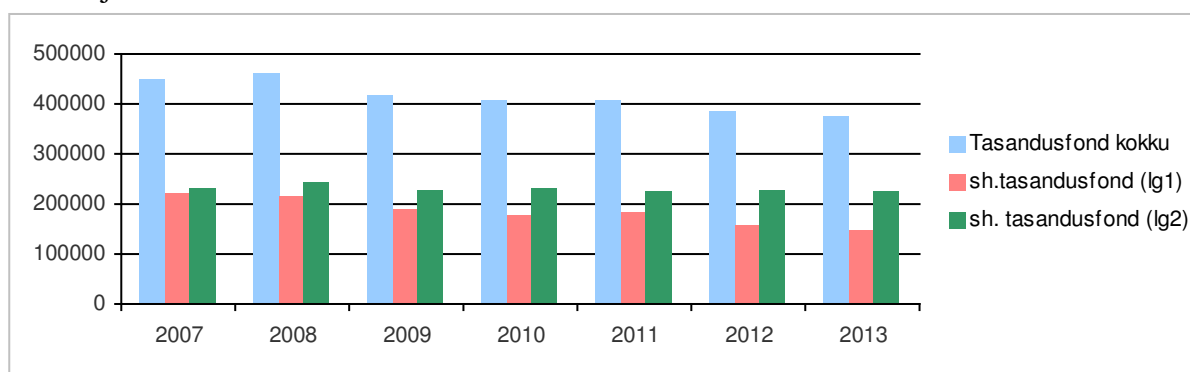
*Riigieelarve ette nähtud tasandusfondi suuruse aluseks on arvestuslike kulude ja tulude vahe, mis on läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsiendiga. Keskmise tegevuskulu arvestuse aluseks on parameetrite hind (ühiku maksumus) ühe lapse, kooliealise, tööealise, vanuri,*

arvestusliku teepikkuse ja hooldatava või hooldajateenust saava puudega isiku kohta. Arvestuslik keskmine tegevuskulu saadakse statistiliste näitajate ning ühiku maksumuse korrutiste summeerimisega. Arvestuslike tulude leidmisel võetakse aluseks kolmel eelneval aastal laekunud tulumaksude ja kohalike maardlate kaevandusõiguse tasude (enne 2013. aastat võeti arvesse kõikide loodusvarade kaevandamisõiguse tasud) kaalutud keskmine ning eelneva aasta arvestusliku maamaksu suurus, võttes arvesse 2013. aastat rakendatud kodualise maa maksuvabastust.

#### Toetus ja tasandusfond 2008-2013

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Tasandusfond (lg1)	216 469	189 514	174 287	184 393	155 756	148 738
Toetusfond (lg2)	245 029	227 994	232 180	222 582	228 824	225 600
Tasandusfond kokku	461 498	417 508	406 467	406 975	384 580	374 338

#### Toetus ja tasandusfond aastatel 2008-2013



Toetusfondi (lg2) struktuur on järgmine:

- hariduskulude toetus
- toimetulekutoetus
- puuetega laste hooldajatoetus
- sotsiaaltoetuste ja -teenuste korraldamise toetus
- vajaduspõhine peretoetus

#### Riigipoolne toetus hariduskuludeks Vastse-Kuuste vallale 2012 ja 2013. a.

		2012	2013
Hariduskulude jaotus 2012/2013 (eurot)	Õpetajate ja koolijuhtide töjõukulu toetus koos maksudega (2012.a. sh. kooli koolitus)	176 087	182 539
	Õppevahendid	5 472	4 959
	Investeeringud	3 235	2 001
	Koolilõuna	12 929	11 876
	Õpilas-ja noorteüritusteks	923	0
	Ainesektsioonideks	548	0
	Täiendkoolituseks 2012 (lasteaed) ja 2013 (lasteaed ja kool)	508	2 023
	<b>KOKKU HARIDUSKULUD</b>	<b>199 702</b>	<b>203 398</b>

<b>Palgavahendid</b>	<b>Muutus 2011/ 2012</b>	<b>163 409</b>	<b>176 087</b>
	<b>Muutus 2012/ 2013</b>	<b>176 087</b>	<b>182 539</b>
<b>Muutus 2011 - 2012/ 2012-2013</b>	<b>Muutus %</b>	<b>7,2</b>	<b>3,5</b>
	<b>Eurot</b>	<b>12 678</b>	<b>6 452</b>
<b>Õpilaste arv</b>	<b>Vastse-Kuuste Kool</b>	<b>96</b>	<b>87</b>
<b>Noorte arv (0-26) 2012 ja 2013</b>		<b>355</b>	

#### 4.4. Muud tulud

Muud tulu valla eelarves on laekumine vee erikasutusest ning saastetasud. Veeseaduse § 8 lg 2 p 1 ja 2 kohaselt maksavad vee erikasutuse tasu vee erikasutajad, kes võtavad vett otse põhjaveest või veekogust. Vee erikasutusest saadav tulu on prognoositud eeldusel, et kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub 50% laekunud vee erikasutuse tulust. Saastetasu tulu on prognoositud eeldusel, et kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub 75% laekunud saastetasust. Muud tulud valla eelarves perioodi 2007-2012 on olnud vahemikus 02%-0,4% tulude eelarvest.

#### 5. PÕHITEGEVUSE KULUD

Vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6 on kohaliku omavalitsuse ülesandeks korraldada antud vallas koolieelsete lasteasutuste, põhikoolide, gümnaasiumide ja huvikoolide, raamatukogude, rahvamajade, tervishoiuasutuste ning teiste kohalike asutuste ülalpidamist, juhul kui need on omavalitsusüksuse omanduses. Nimetatud asutuste osas võidakse seadusega ette näha teatud kulude katmist kas riigieelarvest või muudest allikatest.

Omavalitsuse ülesandeks on korraldada antud vallas sotsiaalabi ja- teenuseid, vanurite hoolekannet, noorsootööd, elamu-ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni, heakorda, jäätmehooldust, ruumilist planeerimist, vallasisest ühistransporti ning teede ja tänavate korrashoidu, juhul kui need ei ole seadusega antud kellegi teise täita. Kohalikule omavalitsusele pandud kohustustega seotud kulud kaetakse riigieelarvest.

Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi moodustuvad personalikuludest, majanduskuludest, eraldistest ja muudest kuludest. Põhitegevuse kulude hulka ei kuulu põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine, põhivara soetus, osaluste ning muude aktsiate jaosade soetus ega finantskulud- nimetatud kulud kuuluvad investeerimistegevuse eelarveossa. Tegevuskulude mahukamaks kuluallikaks on personalikulud on vaadeldaval perioodi keskmiselt 52% ja majandamiskulud keskmiselt 39%. Muud kulud on väikese osatähtsusega.

Põhitegevuse kulud perioodil 2014-2017 on prognoositud järgmistest printsiipidest lähtudes:

- Reserfond moodustab kogu prognoositava perioodil 1% antud aasta põhitegevuse tulude prognoositavast mahust.
- Personalikulude tõusuks on arvatud kõikide aastate jooksul umbes 3%
- Majandamiskulusid on suurendatud tarbijahinnaindeksi võrra 2014. aastal 2,8%, 2015. aastal 2,8%, 2016. aastal 2,8% ja 2017. aastal 2,7%.

Personalikulude kasvule on tugev surve, kuid palkade tõstmine sõltub tegelikkuses paljustki poliitilistest otsustest ja majanduskeskkonnast. Eelarvestrateegiat koostades jõuti otsusele, et töötasusid tuleb püüda tõsta (miinumpalk tõuseb igal aastal), et tagada töötajate motiveeritus. Suurim muutus järgnevatel aastatel võib aset leida kooli õpetajate palgavahendite osas, mis sõltub kasutusele võetavast rahastamise mudelist. Õpetajate palgad saadakse riigi tasandusfondi osas hariduskuludeks ja vana rahastamismudeli järgi on lootust, et kool tuleb ka nende

vahenditega välja, sest õpilaste arv on tõusutrendil (vt Vastse-Kuuste Kooli õpilaste arv 2013.aastal ja prognoos 2014-2017).

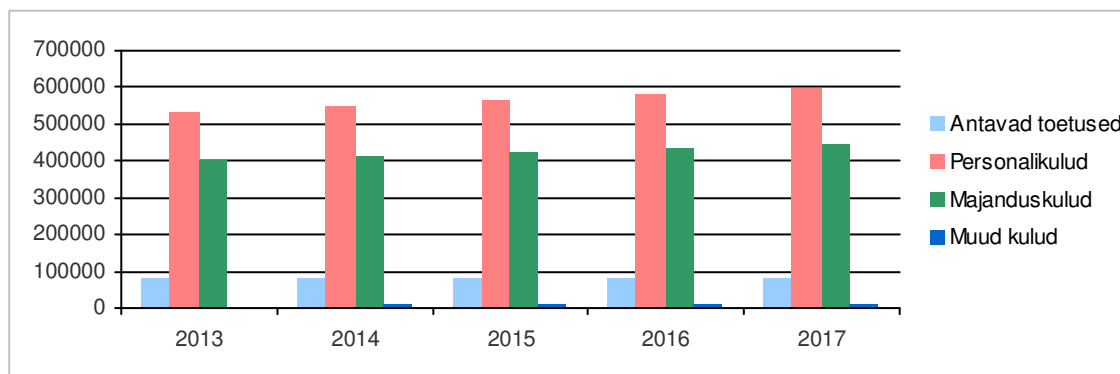
Kulude üldist kasvu on kõigi eelarvekasutajate löikes mõjutanud kulutuste suurenemine energiale, tulenevalt kaugkütte ja elektrienergia hinnatõusust. Kulude kokkuvõid on võimalik erinevaid energiasäästulahendusi kasutusele võttes.

2013.aastal avanes elektrienergiaturg ja tarbijad ostavad energiat vabaturu hindadega, mis on kõrgemad reguleeritud hindadest. Hinnatõus puudutab elektrienergia (tootmise) osa, mis on 30% varasemast kogu elektri hinnast. Ülekandetasud ja maksud jäid regulatsiooni osaks. Elektri turuhinna järgnevatel aastatel on keeruline prognoosida

#### Vastse-Kuustea valla tegevuskulud majandusliku sisu järgi

Aasta	2013	2014	2015	2016	2017
Kirje nimetus	Täitmine	Eelarve	Eelarve	Eelarve	Eelarve
<b>Kulud majandusliku sisu järgi</b>	<b>1 010 184</b>	<b>1 048 250</b>	<b>1 076 150</b>	<b>1 104 800</b>	<b>1 132 385</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	80 604	80 600	80 600	80 600	80 600
Tegevuskulud, sh.	929 580	967 650	995 550	1 024 200	1 051 785
Personalikulud	530 632	546 550	562 950	579 800	596 685
Majandamiskulud	398 883	410 100	421 600	433 400	444 100
Muud kulud	65	11 000	11 000	11 000	11 000

#### Vastse-Kuuste valla tegevuskulude jaotus



#### Vastse-Kuuste valla põhitegevuse kulud tegevusala järgi

Aasta	2013	2014	2015	2016	2017
Kirje nimetus	Täitmine	Täitmine	Täitmine	Täitmine	Täitmine
<b>Kulud tegevusalade järgi</b>	<b>1 010 184</b>	<b>1 048 250</b>	<b>1 076 150</b>	<b>1 104 800</b>	<b>1 169 233</b>
Üldised valitsussektori teenused	142 719	157 924	162 246	166 706	171 870
Avalik kord ja julgeolek	463	476	490	504	520
Majandus	36 181	44 300	44 300	44 300	45 060
Keskkonnakaitse	23 411	24 060	24 730	25 420	27 100
Elamu- ja kommunaalmajandus	5 960	6 150	6 320	6 500	6 790
Vabaaeg, kultuur ja religioon	121 296	124 820	128 450	132 190	136 060
Haridus	601 722	609 720	626 764	644 010	657 025
Sotsiaalne kaitse	78 432	80 800	82 850	85 170	87 960

**Üldised valitsussektori teenused.** Kajastatakse vallavolikogu ja vallavalitsuse kulud, liikmemaksud, kulu valla ajalehele, kaubabussi doteerimine ja reservfond.

**Avalik kord ja julgeolek** Valdkonnas järkatakse endiselt abipolitseiniku töö tunnustamist.

**Majandus.** Prioriteedid on elukeskkonna atratiivsuse suurendamine, taristu arendamine, ettevõtlusaktiivsuse tõstmine, jätkatakse vallateede hoolduse ja korrashoiduga, tegeldakse ehitus- ja planeeringuküsimustega.

**Keskonnakaitse** valdkonnas on olulised keskkonnateadlikkuse edendamine, jätkuvalt on prioriteediks jäätmemajanduse efektiivne korraldamine ja prügiveedu.

**Elamu- ja kommunaalmajandus** valdkonnas kajastatakse kulusid tänavavalgustusele. Toetatakse kanalisatsiooni, veevärgi ja sissesõiduteede rajamist külates (kaevuprogramm).

**Vabaaeg, kultuur ja religioon.** Vallal on 5 kultuuriasutust Vastse-Kuuste raamatukogu, Kiidjärve raamatukogu, Vastse-Kuuste kultuurimaja, Vastse-Kuuste Avatud Noortekeskus, Lootvina külakeskus. Lisaks antud asutuste tegevusele toetatakse sporditegevust, rajatakse ja hoitakse korras puhkeparke (ujumiskoht, staadion, terviserada jne), korraldatakse õpilasmalev valla lastele ja ülevallalisi üritusi, toetatakse mittetulundusühinguid ja huviringide tööd.

**Haridus.** Vallal on kaks haridusasutust Lasteaed kaari ja Vastse-Kuuste kool. Esmaseks eesmärgiks on Vastse-Kuuste kooli säilimise kindlustamine ja lastele lasteaiakoha võimaldamine valla lasteaias. Lisaks makstakse valla laste õpilaskoha maksumus teiste valdade haridusasutustes (gümnaasium ja põhikool), korraldatakse valla koolis õpivate õpilaste kooli-kojusõit, tasuta toit ja töövihikud valla koolis.

**Sotsiaalne kaitse** valdkonnas toimub olemasolevate teenuste arendamine ja liikumine parema kvaliteedi ning kättesaadavuse suunas. Jätkatakse sotsiaaltoetuste maksmist, avahooldusteenuse arendamist.

## 6. PÕHITEGEVUSE TULEM JA OMAFINANTSEERIMISE VÕIME

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. KOFSi järgi on põhitegevuse tulemi väärtuseks lubatud ainult 0 või positiivne summa, negatiivne väärtus ei ole lubatud (KOFSi muudatusega erand lubatud). Kui põhitegevuse tulemi väärtus on negatiivne, siis tähendab see seda, et omavalitsus ei suuda katta jooksvate tulude arvelt jooksvaid kulusid ja need kaetakse põhivara müügi või reservide arvelt Põhitegevuse tulem tagab vajalikud vahendid investeringuteks ja finantseerimistegevuseks.

Aasta	2013	2014	2015	2016	2017
Põhitegevuse tulem	12 382	11290	15 890	20 640	28 455

Perioodil 2014-2017 ei suuda positiivne tegevustulem siiski katta investeringute ja finantseerimistegevuse negatiivset väärtust, mistõttu nende vahe finantseeritakse likviidsete vahenditega.

Aasta	2013	2014	2015	2016	2017
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,01	1,01	1,01	1,02	1,03

*Omafinantseerimise võimekuse näitaja*= põhitegevuse tulud: põhitegevuse kulud.

## 7. INVESTEERIMISTEGEVUS

Eelarvestrateegias tuleb kajastada investeerimistegevus eelarveosa olulisemad tegevused ja investeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega.

Investeringute tegemisel on oluline kasutada maksimaalselt Euroopa Liidu ja muude rahvusvaheliste programmide vahendeid valla arendus- ja investeerimistegevuse finantseerimiseks ja vald peaks seda võimalust rohkem kasutama. Investeringute tegemisel valla omanduses olevate hoonetesse tuleb hinnata hoonete seisukorda ja nende vajadust vallale. Hinnata hoonete otstarbekat kasutamist ja käigushoidmist nii praegu kui ka tulevikus (vallamaja, kultuurimaja, kool, lasteaed, raamatukogud, külakeskus, nn.loomeait jne) .

Investeeringud teostatakse järgnevatele aastatel eelkõige elutähtsamatesse valdkondadesse, mis on suunatud otseselt avaliku teenuse pakkumiseks (haridus, tervishoid, olme). Arengu suunamisel on keskendunud enam elukeskkonna väärtustesse. Eelarvestrateegia perioodi investeeringute omafinantseering kaetakse vabade vahendite ja põhivara müügi arvelt.

## Vastse-Kuuste valla investeeringute plaan

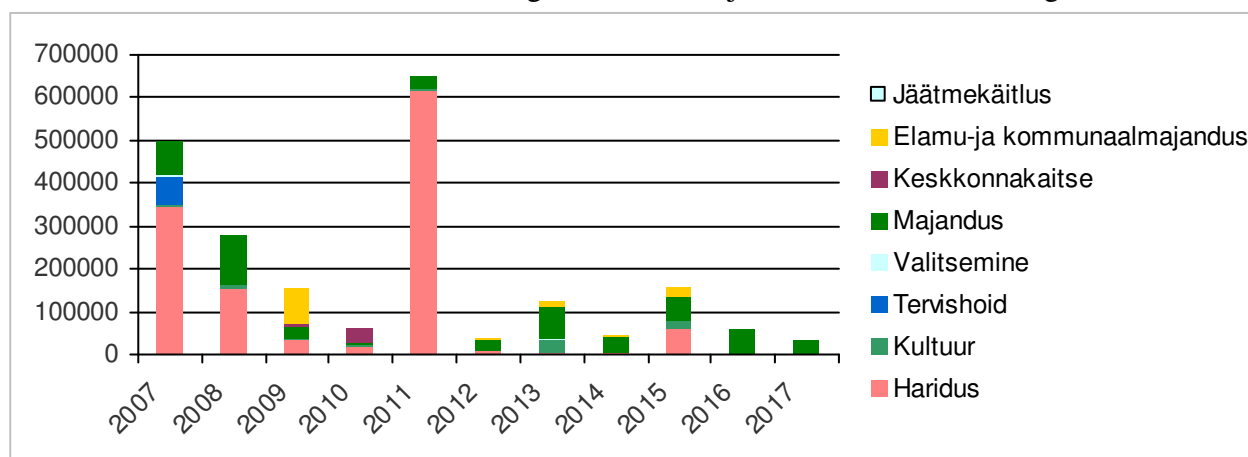
2013 eelarves planeeritud tööd				
Investeeringu objekt	Maksumus	sh omavahendid	sh sihtostarbelised	sh pikaajaline pangalaen
Vallateede renoveerimine	31 264	0	31 264	0
Lasteaed Kaari paviljon	3 400	3 400	0	0
Vastse-Kuuste koolisöökla uuendamine	3 500	1 499	2 001	0
Vallavalitsuse auto väljaostmine	6 400	6 400	0	0
*Vastse-Kuuste Soojus OÜ projekti reoveepuhasti järelpuhastussüsteem	14 533	14 533	0	0
*RMK project Logina küla Metskonna tee rekonstrueerimine	42 289	0	42 289	0
Kiidjärve ujuvillad	12 858	12858	0	0
Tervisespordirada	13 000	3 000	10 000	0
<b>Kokku 2013</b>	<b>127 244</b>	<b>41 690</b>	<b>85 554</b>	<b>0</b>
2014				
Investeeringu objekt	Maksumus	sh omavahendid	sh sihtostabelised	sh pikaajaline pangalaen
Vastse-Kuuste kooli poiste tööpetusemaja renoveerimine (projekt)	2 400	2 400	0	0
Puurkaevude renoveerimine (Kiidjärve ja Karilatsi külas)	5 000	5 000	0	0
Vallateede renoveerimine ja kergliiklustee rajamine	35 000	0	35 000	0
<b>KOKKU 2014</b>	<b>42 400</b>	<b>7400</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>
2015				
Investeeringu objekt	Maksumus	sh omavahendid	sh sihtostabelised	sh pikaajaline pangalaen
Vastse-kuuste kooli poiste tööpetusemaja renoveerimine (projekt)	63 000	9 450	53 550	0
Levijõe ujumiskoha ujuvillad	15 000	15 000	0	0
Vallateede renoveerimine ja kergliiklustee rajamine	35 000	0	35 000	0
Vastse-Kuuste asula valgustus	24 000	24 000	0	0
*Vastse-Kuuste soojus-aterntiivküttele üleminek u finantseerimine	18 000	18 000	0	0
<b>KOKKU 2015</b>	<b>155 000</b>	<b>66 450</b>	<b>88 550</b>	<b>0</b>
2016				
Investeeringu objekt	Maksumus	sh omavahendid	sh sihtostarbelised	sh pikaajaline pangalaen
Vallateede renoveerimine ja kergliiklustee rajamine	35 000	0	35 000	0



Vastse-Kuuste asula valgustus	24 000	24 000	0	0
<b>KOKKU 2016</b>	<b>59 000</b>	<b>24 000</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>
<b>2017</b>				
<b>Investeeringu objekt</b>	<b>Maksumus</b>	<b>sh omavahedid</b>	<b>sh sihtostarbelised</b>	<b>sh pikaajaline pangalaen</b>
Vallateede renoveerimine	35 000	0	35 000	0
<b>Kokku 2017</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>

Põhivara sihtfinantseerimine \*

Joonis 8. Vastse-Kuuste valla investeeringud 2008-2012 ja 2013 aasta investeeringute kava



## 8. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevus s.o. kohustuste võtmine ja kohustuste tasumine peab võimaldama põhitgevuse ning investeerimis- ja arendustegevuse häireteta rahastamise, püsides võlakooormuse piirmääras ning täites maksekohustusi tähtaegselt. Käesolev eelarvestrateegia ei näe ette laenude võtmist perioodil 2014-2018.

Vastse-Kuuste valla pikaajaliste laenude maksegraafikud 2012--2022

Kuupäev	Laen	Leping 2007050246	Leping 2006003227	Leping 2011009552	Laenud kokku
31.12.2013	Laenu jääk	138 427,00	26 183,21	124 743,35	289 353,65
2014	Tasumine	15 516,00	3 650,64	10 769,40	29 936,04
	Intress	617,74	111,81	1899,71	2 629,26
31.12.2014	Laenu jääk	122 911,00	22 532,57	113 973,95	259 417,61
2015	Tasumine	15 516,00	3 650,64	10 769,40	29 936,04
	Intress	544,74	95,15	1728,95	2 368,84
31.12.2015	Laenu jääk	107 395,00	18 881,93	103 204,55	229 481,57
2016	Tasumine	15 516,00	3 650,54	10 769,40	29 936,04
	Intress	473,10	78,73	1562,55	2 114,38
31.12.2016	Laenu jääk	91 879,00	15 231,39	92 435,15	199 545,53
2017	Tasumine	15 516,00	3650,64	10 769,40	29 936,04

	Intress	398,74	61,86	1387,41	1 848,01
<b>31.12.2017</b>	<b>Laenu jääk</b>	<b>76 363,00</b>	<b>11 580,75</b>	<b>81665,75</b>	<b>169 609,49</b>
<b>2018</b>	Tasumine	15 516,00	3 650,64	10769,40	29 936,04
	Intress	325,76	45,20	1216,63	1 587,59
<b>31.12.2018</b>	<b>Laenu jääk</b>	<b>60 847,00</b>	<b>7 930,11</b>	<b>70896,35</b>	<b>139 673,45</b>
<b>2019</b>	Tasumine	15 516,00	3 650,64	10769,40	29 936,04
	Intress	252,78	28,54	1045,84	1 327,16
<b>31.12.2019</b>	<b>Laenu jääk</b>	<b>45 331,00</b>	<b>4 279,47</b>	<b>60126,95</b>	<b>109 737,41</b>
<b>2020</b>	Tasumine	15 516,00	3 650,64	10769,40	29 936,04
	Intress	180,33	11,93	877,62	1 069,88
<b>31.12.2020</b>	<b>Laenu jääk</b>	<b>29 815,00</b>	<b>628,83</b>	<b>49357,55</b>	<b>7 9801,37</b>
<b>2021</b>	Tasumine	15 516,00	628,83	49357,55	65 502,37
	Intress	106,98	0,57	410,73	518,28
<b>31.12.2021</b>	<b>Laenu jääk</b>	<b>14 299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 299,00</b>
<b>2022</b>	Tasumine	14 299,00	0,00	0,00	14 299,00
	Intress	33,75	0,00	0,00	33,75
<b>31.12.2022</b>	<b>Laenu jääk</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Vastse-Kuuste vallavalitsus laenu:

- Vastse-Kuuste Vallavolikogu otsus 06.11.2007 nr 27 Vastse-Kuuste Kooli renoveerimistööd 217300 eurot.
- Vastse-Kuuste vallavolikogu otsus 23.01.2006 nr 1 Vastse-Kuuste elamus nr 7-11 paikneva 4-toalise korteri(perearstikeskus) ostmiseks 12 782 eurot, korteri projekteerimiseks ja ümberehitseks 38 347 eurot.
- Vastse-Kuuste Vallavolikogu otsus 27.01.2011 nr 1 Vastse-Kuuste lasteaia I etapi (34-kohaline lasteaed) ehituseks 140 000 eurot.

Vastse-Kuuste valla krediivõimelisena hoidmise tarvis seatakse järgnevad laenustrateegiat toetavad põhimõtted:

- Investeeringud planeeritakse vastavalt kehtivale arengukavale.
- Eelarve koostamisel järgitakse kõiki Valla- ja linnaeelarve seaduse nõudeid.
- Tulude alalaekumise korral teostatakse kulutusi kinnitatud eelarvest proportsionaalselt väiksemas mahu.
- Tulude alalaekumine vajab koheselt põhjuste leidmist ja analüüsimist.
- Omatulude senise osakaalu hoidmine eelarve kogumahust vähemalt samal tasemel.
- Oluliste majandus- ja demograafiliste muutuste ilmnemisel tulude ja kulude struktuuri operatiivne ümberhindamine.

Arvestades Vastse-Kuuste valla senist laenukoormust on vald laenukohustustega toime tulnud. Kuid vald on suutnud laenukohustusi täita ikka ainult vabade jääkide s.o. kokkuhoiu arvelt või siis põhivara müügist laekunud vahendite arvelt. Laenukoormust suurendada lähiaastatel vallal ei ole plaanis.

## 9. ÜLEVAADE VASTSE-KUUSTE VALLAST SÕLTUVA ÜKSUSE MAJANDUSOLUKORRAST

Arvestusüksuse koosseisu kuuluvad kohalik omavalitsus (KOV) ise ja temast sõltuvad üksused. Sõltuvad üksused on KOV-i otsese ja kaudse mõju all olevad äriühingud, sihtasutused ja mittetulundusühingud (vastavalt raamatupidamise seaduse § 27).

Vastse-Kuuste valla konsolideerimisgruppi kuulub Vastse-Kuuste Soojus OÜ.

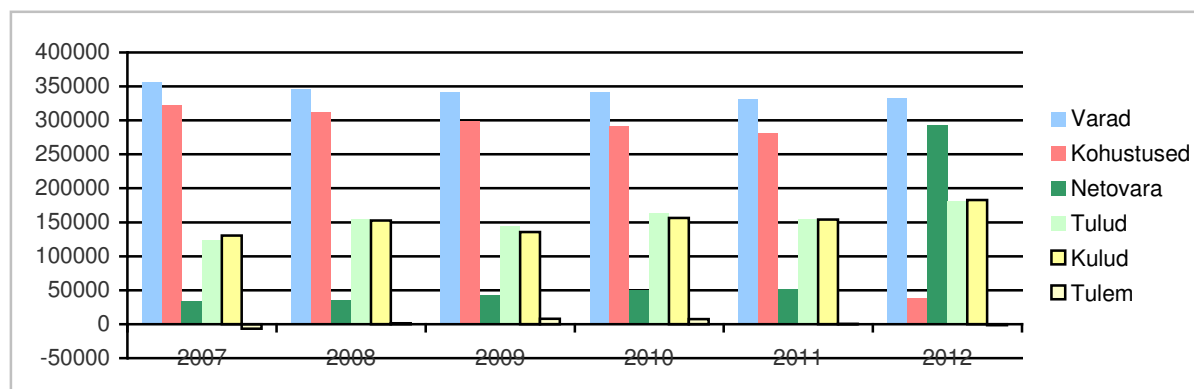
Vastse-Kuuste Soojus OÜ on valla 100%-se osalusega ettevõtte, asutatud 1993. aastal. Põhitegevusala on soojusenergia tootmine ja realiseerimine äriühingutele ja elanikkonnale. Vastse-Kuuste Soojus OÜ tegeleb Vastse-Kuuste alevikus olevate puurkaevude haldamisega, joogivee puhastamisega ja reovee käitlemisega Vastse-Kuuste reoveepuhastis.

Korraldab prügimajandust aleviku korterelamutes, teostab lumetõrjet valla teedel, vahendab Vastse-Kuuste aleviku korterelamute üldelektrit ja maagaasi, tegeles haljastustöödega Vastse-Kuuste alevikus ja Vastse-Kuuste vallavalitsuse allasutuste ümbruses. Samuti tegeleb remonditöödega Vastse-Kuuste vallavalitsuses ja allasutustes.

#### OÜ Vastse-Kuuste Soojus tähtsamad finantsnäitajad

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Varad aasta lõpus	355 588	346 283	342 121	341 809	330 899	332 286
Kohustused aasta lõpus	322 038	311 432	299 243	291 546	280 273	38 617
Netovara aasta lõpus	33 550	34 851	42 878	50 263	50 626	293 669
Tulud	123 814	154 103	143 564	163 901	154 376	180 993
Kulud	130 487	152 802	135 537	156 516	154 013	182 582
Tulem	-6 673	1 301	8 027	7 385	363	-1 589

#### OÜ Vastse-Kuuste Soojus tähtsamad finantsnäitajad



Vastse-Kuuste Soojus OÜ on võetud pikaajaline laen Vastse-Kuuste aleviku reoveesüsteemi rekonstrueerimise ja ümberehituse omaosaluse tasumiseks ja katlamajasiseseks ümberehituseks (Vastse-Kuuste vallavolikogu otsus 26.08.2003 nr 81). Laenu on tasumata 2012. aasta lõpu seisuga 11 546 eurot (2013. a. 4486,56 eurot, 2014. a. 4486,56 eurot ja 2015. a. 2572,56 eurot).

Põhitegevustulude ja -kulude muutumisest perioodil 2007-2012 annab ülevaate tabel 13 ja joonis 8. Tulude muutumise kõige olulisem tegur on teenuste hinna muutus, teenuste tarbijate maksevõime ja maksedistsipliin. Teenuste hinnad ja hindade tõus mõjutab valla eelarvet, sest et Vastse-Kuuste Soojus OÜ saadud tulud kohalikul omavalitsuselt moodustasid 2012. aastal 38,7% kogutulust ehk 70 132 eurot.

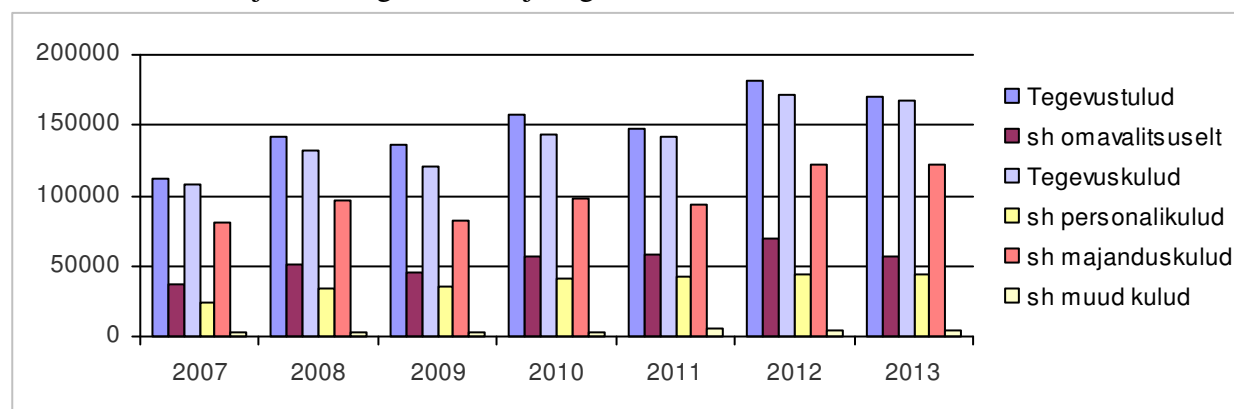
Suurimaks kuluallikaks on majanduskulud, mille keskmine osakaal 2012. aasta kuludest on 71,5%. Järgnevad personalikulud keskmiselt 26% ja muud kulud 2,4%. 2012. aastat võrreldes 2011. aastaga on tulud suurenenud 33 401 võrra ja kulud 28 969 eurot. 2007-2012. aastatel on lõpetatud positiivse tegevustulemiga.

Vastse-Kuuste Soojus OÜ tegevustulud ja tegevuskulud majandusliku sisu järgi

Aasta	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kirje nimetus	Täitmine	Täitmine	Täitmine	Täitmine	Täitmine	Täitmine	Täitmine
<b>Tegevustulud</b>	<b>147 592</b>	<b>180 993</b>	<b>170 500</b>	<b>170 500</b>	<b>170 500</b>	<b>170 500</b>	<b>170 500</b>
sh saadud omavalitsuselt	58 343	70 132	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000
<b>Tegevuskulud sh.</b>	<b>142 076</b>	<b>171 045</b>	<b>168 000</b>	<b>168 000</b>	<b>168 003</b>	<b>168 000</b>	<b>168 000</b>
Personalikulud	43 235	44 524	44 524	44 524	44 524	44 524	44 524
Majandamiskulud	93 411	122 361	122 361	122 361	122 361	122 361	122 361
Muud kulud	5 431	4 160	4 160	1 115	1 115	1 115	1 115
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>5 516</b>	<b>9 948</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>	<b>2 497</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>

Alus: Vastse-Kuuste Soojus OÜ esitatud andmete alusel

### Vastse-Kuuste Soojus OÜ tegevustulud ja tegevuskulud



## 10. FINANTSDISTTSIPLIINI TAGAMISE MEETMED

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdisttsipliini tagamiseks kinnitatud nõuded põhitegevuse tulemile ja netovõlakooormuse ülemmääradele.

Põhitegevuse tulem ja netovõlakooormus arvestatakse tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel. Antud eelarvestrateegia puhul on prognoosid koostatud kassapõhiste arvestuste alusel. Võib eeldada, et kassapõhised prognoosid ei erine oluliselt tekkepõhistest. Vastavalt seadusele leitakse finantsdisttsipliini näitajad kohaliku omavalitsuse enda ja arvestusüksuse kohta. Eelarvestrateegia perioodil võib kahel mittejärjestikusel aastal kavandada kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse põhitegevuse tulemit lubatavast väärtusest väiksemana. Sellisel juhul peab eelarvestrateegiaga hõlmatud aastate põhitegevuse tulemite summa olema null või positiivne. Kui põhitegevuse tulem on negatiivsena kavandatud, siis võib see olla aruandeaasta lõpu seisuga negatiivne eelarves kavandatud ulatuses.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Netovõlakooormus on võlakohustuste ja likviidsete varade vahe. Võlakohustused on võetud laenud, tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksud, pikaajalised võlad tarnijatele ja muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus raha. Likviidsed varad on raha ja pangakontodel olevad vahendid.

Netovõlakooormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3 ja 4.

KOFS § 34 lõige 3. Netovõlakooormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

KOFS § 34 lõige 4. Kui käesoleva § lõige 3 alusel arvatud põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakkoormus ulatuda kuni 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

## 11. KOKKUVÕTE

Eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on tagada omavalitsuse finantspoliitika jätkusuutlikkus:

- positiivne eelarvetulem;
- reservide olemasolu;
- piisav laenu teenindamise- ja investeerimisvõimekus.

Valla finantsolukorra parandamise eesmärgil on endiselt oluline leida vahendeid kulude optimeerimiseks ja vähendamiseks ja leida võimalusi eelarvetulude suurendamiseks, (positiivne tulem) et suuta tagada eelarvelistest vahenditest vajalike teenused ja laenu teenindamine.

Investeeringute tegemisel on oluline kasutada maksimaalselt EL toetusrahasid, mitte investeeringuid teostada pikaajaliste laenu baasil. Seejuures tuleb arvestada, et iga tehtud investeering mõjutab hiljem tegevustulusid ja –kulusid.



## 12. EELARVESTRAATEEGIA

Vastse-Kuuste valla eelarvestrateegia majandusliku sisu järgi

Vastse-Kuuste Vallavalitsus	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>977 938</b>	<b>1 022 566</b>	<b>1 059 540</b>	<b>1 092 040</b>	<b>1 125 440</b>	<b>1 160 840</b>
Maksutulud	514 095	557 835	592 100	624 600	658 000	693 400
sh tulumaks	448 512	490 192	524 500	557 000	590 400	625 800
sh maamaks	65 583	67 643	67 600	67 600	67 600	67 600
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	48 241	51 895	52 800	52 800	52 800	52 800
Saadavad toetused tegevuskuludeks	412 159	410 576	410 640	410 640	410 640	410 640
sh tasandusfond ( lg 1)	157 352	148 738	148 740	148 740	148 740	148 740
sh toetusfond ( lg 2)	227 228	225 600	225 600	225 600	225 600	225 600
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	27 579	36 238	36 300	36 300	36 300	36 300
Muud tegevustulud	3 443	2 260	4 000	4 000	4 000	4 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>976 068</b>	<b>1 010 184</b>	<b>1 048 250</b>	<b>1 076 150</b>	<b>1 104 800</b>	<b>1 132 385</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	84 880	80 604	80 600	80 600	80 600	80 600
Muud tegevuskulud	891 187	929 580	967 650	995 550	1 024 200	1 051 785
sh personalikulud	519 251	530 632	546 550	562 950	579 800	596 685
sh majandamiskulud	371 876	398 883	410 100	421 600	433 400	444 100
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh muud kulud	60	65	11 000	11 000	11 000	11 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 870</b>	<b>12 382</b>	<b>11 290</b>	<b>15 890</b>	<b>20 640</b>	<b>28 455</b>
<b>Investeeringitegevus kokku</b>	<b>806</b>	<b>-47 211</b>	<b>-10 062</b>	<b>-68 819</b>	<b>-15 114</b>	<b>-1 848</b>
Põhivara müük (+)	0	40 000			11 000	
Põhivara soetus (-)	-35 203	-70 422	-42 400	-137 000	-59 000	-35 000
<i>sh projektide omaosalus</i>		-41 690	-7 400	-48 450	-24 000	0
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	46 746	54 305	35 000	88 550	35 000	35 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-404	-67 845	0	-18 000	0	0

Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	252	300	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-10 585	-3 549	-2 662	-2 369	-2 114	-1 848
<b>Eelarve tulem</b>	<b>2 676</b>	<b>-34 829</b>	<b>1 228</b>	<b>-52 929</b>	<b>5 526</b>	<b>26 607</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-23 654</b>	<b>-29 934</b>	<b>-29 938</b>	<b>-29 938</b>	<b>-29 938</b>	<b>-29 938</b>
Kohustuste võtmine (+)	0	0	0	0	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-23 654	-29 934	-29 938	-29 938	-29 938	-29 938
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-20 978</b>	<b>-64 763</b>	<b>-28 710</b>	<b>-82 867</b>	<b>-24 412</b>	<b>-3 331</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</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>204 084</b>	<b>139 320</b>	<b>110 610</b>	<b>27 743</b>	<b>3 331</b>	<b>0</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>319 290</b>	<b>289 356</b>	<b>259 418</b>	<b>229 480</b>	<b>199 542</b>	<b>169 604</b>
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0				
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>115 206</b>	<b>150 035</b>	<b>148 807</b>	<b>201 736</b>	<b>196 210</b>	<b>169 603</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>11,8%</b>	<b>14,7%</b>	<b>14,0%</b>	<b>18,5%</b>	<b>17,4%</b>	<b>14,6%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>586 763</b>	<b>613 539</b>	<b>635 724</b>	<b>655 224</b>	<b>675 264</b>	<b>696 504</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>471 557</b>	<b>463 504</b>	<b>486 917</b>	<b>453 488</b>	<b>479 054</b>	<b>526 901</b>
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Põhitegevuse tulude muutus	-	5%	4%	3%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	3%	4%	3%	3%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,00	1,01	1,01	1,01	1,02	1,03



Vastse-Kuuste valla eelarvestrateegia põhitegevuse ja investeerimistegevuse järgi valdkonniti

Vastse-Kuuste valla põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>155 928</b>	<b>152 668</b>	<b>160 586</b>	<b>164 615</b>	<b>168 820</b>	<b>173 718</b>
Põhitegevuse kulud	145 343	142 719	157 924	162 246	166 706	171 870
sh saadud toetuste arvelt		46	46	46	46	46
sh muude vahendite arvelt	145 343	142 673	157 878	162 200	166 660	171 824
Investeerimistegevuse kulud	10 585	9 949	2 662	2 369	2 114	1 848
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	10 585	9 949	2 662	2 369	2 114	1 848
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>564</b>	<b>463</b>	<b>476</b>	<b>490</b>	<b>504</b>	<b>520</b>
Põhitegevuse kulud	564	463	476	490	504	520
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	564	463	476	490	504	520
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0
<b>04 Majandus</b>	<b>55 731</b>	<b>124 267</b>	<b>79 300</b>	<b>97 300</b>	<b>79 300</b>	<b>80 060</b>
Põhitegevuse kulud	30 156	36 181	44 300	44 300	44 300	45 060
sh saadud toetuste arvelt		25 877	35 000	35 000	35 000	35 000
sh muude vahendite arvelt	30 156	10 304	9 300	9 300	9 300	10 060
Investeerimistegevuse kulud	25 575	88 086	35 000	53 000	35 000	35 000
sh saadud toetuste arvelt	24 075	73 553	35 000	35 000	35 000	35 000
sh muude vahendite arvelt	1 500	14 533	0	18 000	0	0
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>24 172</b>	<b>32 881</b>	<b>24 060</b>	<b>24 730</b>	<b>25 420</b>	<b>27 100</b>
Põhitegevuse kulud	24 172	23 411	24 060	24 730	25 420	27 100

sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	24 172	23 411	24 060	24 730	25 420	27 100
Investeeringustegevuse kulud	0	9 470	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	9 470	0	0	0	0
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>9 577</b>	<b>5 960</b>	<b>11 150</b>	<b>30 320</b>	<b>30 500</b>	<b>6 790</b>
Põhitegevuse kulud	9 577	5 960	6 150	6 320	6 500	6 790
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	9 577	5 960	6 150	6 320	6 500	6 790
Investeeringustegevuse kulud	0	0	5 000	24 000	24 000	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	5 000	24 000	24 000	0
<b>07 Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0
<b>08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>143 908</b>	<b>147 154</b>	<b>124 820</b>	<b>143 450</b>	<b>132 190</b>	<b>136 060</b>
Põhitegevuse kulud	143 504	121 296	124 820	128 450	132 190	136 060
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	143 504	121 296	124 820	128 450	132 190	136 060
Investeeringustegevuse kulud	404	25 858	0	15 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	10 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	404	15 858	0	15 000	0	0
<b>09 Haridus</b>	<b>553 926</b>	<b>610 175</b>	<b>612 120</b>	<b>689 764</b>	<b>644 010</b>	<b>657 025</b>
Põhitegevuse kulud	544 298	601 722	609 720	626 764	644 010	657 025
sh saadud toetuste arvelt	199 702	202 634	204 700	204 700	204 700	204 700
sh muude vahendite arvelt	344 596	399 088	405 020	422 064	439 310	452 325
Investeeringustegevuse kulud	9 628	8 453	2 400	63 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	2 001	0	53 550	0	0
sh muude vahendite arvelt	9 628	6 452	2 400	9 450	0	0
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>78 454</b>	<b>78 432</b>	<b>80 800</b>	<b>82 850</b>	<b>85 170</b>	<b>87 960</b>
Põhitegevuse kulud	78 454	78 432	80 800	82 850	85 170	87 960

Vastse-Kuuste Vallavolikogu 08.10.2013 määrusega nr 8

sh saadud toetuste arvelt	27 148	21 279	21 279	21 279	21 279	21 279
sh muude vahendite arvelt	51 306	57 153	59 521	61 571	63 891	66 681
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0
<b>KOKKU</b>	<b>1 022 260</b>	<b>1 152 000</b>	<b>1 093 312</b>	<b>1 233 519</b>	<b>1 165 914</b>	<b>1 169 233</b>
Põhitegevuse kulud	976 068	1 010 184	1 048 250	1 076 150	1 104 800	1 132 385
sh saadud toetuste arvelt	226 850	249 836	261 025	261 025	261 025	261 025
sh muude vahendite arvelt	749 218	760 348	787 225	815 125	843 775	871 360
Investeeringustegevuse kulud	46 192	141 816	45 062	157 369	61 114	36 848
sh saadud toetuste arvelt	24 075	85 554	35 000	88 550	35 000	35 000
sh muude vahendite arvelt	22 117	56 262	10 062	68 819	26 114	1 848

## Vastse-Kuuste Soojus OÜ eelarvestrateegia

	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
<b>Vastse-Kuuste Soojus OÜ</b>						
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	180 993	170 500	170 500	170 500	170 500	170 500
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	57 315	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	171 045	168 000	168 000	168 003	168 000	168 000
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>	9 948	2 500	2 500	2 497	2 500	2 500
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>	-660	-250	-200	-60	0	0
<b>Eelarve tulem</b>	9 288	2 250	2 300	2 437	2 500	2 500
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	-4 487	-4 487	-4 487	-2 571	0	0
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	243	-2 237	-2 187	-134	0	0
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>						
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	4 558	2 321	134	0	0	0
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	11 545	7 058	2 571	0	0	0
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>	6 987	4 737	2 437	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	3,9%	2,8%	1,4%	0,0%	0,0%	0,0%

Vastse-Kuuste valla eelarvstrateegia koond

Arvestusüksus Vastse-Kuuste vald	2012 täitmine	2013 eeldatav täitmine	2014 eelarve	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	1 101 616	1 136 066	1 173 040	1 205 540	1 238 940	1 274 340
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	1 089 798	1 121 184	1 159 250	1 187 153	1 215 800	1 243 385
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Põhitegevustulem</b>	11 818	14 882	13 790	18 387	23 140	30 955
<b>Investeermistegevus kokku</b>	146	-47 461	-10 262	-68 879	-15 114	-1 848
<b>Eelarve tulem</b>	11 964	-32 579	3 528	-50 492	8 026	29 107
<b>Finantseerimistegevus</b>	-28 141	-34 421	-34 425	-32 509	-29 938	-29 938
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	-20 735	-67 000	-30 897	-83 001	-24 412	-3 331
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	-4 558	0	0	0	-2 500	-2 500
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	208 642	141 641	110 744	27 743	3 331	0
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	330 835	296 414	261 989	229 480	199 542	169 604
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	122 193	154 772	151 244	201 736	196 210	169 603
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	11,1%	13,6%	12,9%	16,7%	15,8%	13,3%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	660 970	681 639	703 824	723 324	743 364	764 604
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	538 777	526 867	552 580	521 588	547 154	595 001