

**NÕVA VALLA**  
**EELARVE STRATEEGIA**  
aastateks 2017 – 2020

## Sissejuhatus

Nõva valla eelarvestrateegia on finantsjuhtimise tööriist, mille abil planeeritakse valla arengukavas püstitatud eesmärkide täitmiseks vajalikud finantsressursid. Valla eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on luua eelseisvateks aastateks jätkusuutlik eelarvepoliitika, mis omakorda toetab valla terviklikku ja tasakaalustatud arengut.

Eelarvestrateegia kirjeldab arengukavas nimetatud eesmärkide finantseerimist, hõlmab koostamise aastal vähemalt nelja järgnevat aastat, sisaldab majanduskeskkonna analüüsi ja prognoosi, annab ülevaate seadusega nõutavas detailsuses eelneva aasta tegelikest, jooksva aastal kavandatud (oodatavatest) ja järgnevateks aastateks prognoositud (kavandatud) KOV-i sissetulekutest ja väljaminekutest. Kohalike omavalitsuste finantsjuhtimise seadusele vastavalt peab eelarvestrateegia sisaldama KOV-i ja tema arvestusüksuse eelneva aasta tegeliku ning jooksvaks ja järgnevateks aastateks prognoositavad põhitegevuse tulemi ja netovõlakoomuse suuruseid ning sisaldama muud olulist finantsinformatsiooni.

Nõva valla eelarvestrateegia on kavandatud kassapõhisena. Kassapõhise eelarvestamise korral planeeritakse ja kajastatakse tehingud perioodis, kui oodatavalt toimub või toimus tehingutega seotud raha liikumine.

Nõva valla arengukava, selle tegevuskava ning eelarvestrateegiat uuendatakse iga-aastaselt, et tagada planeerimise realistlikkus ja finantsiline jätkusuutlikkus.

### **Eelarvestrateegias on kasutatud alljärgnevaid põhimõisted:**

**kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksus** – kohaliku omavalitsuse üksus ja temast sõltuv üksus;

**sõltuv üksus** – raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või kes on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest.

**investeering** – põhivara soetus ja sellega kaasnev käibemaksukulu seoses objekti ehitamise või renoveerimisega või vara soetamisega

**põhitegevuse tulemi** on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga on null või positiivne.

**likviidsed varad**- KOFIS tähenduses peetakse likviidseteks varadeks raha ja pangakontodel olevaid vahendeid, rahaturu- ja intressifondide aktsiaid ja osakuid ning soetatud võlakirju.

**netovõlakoomus** on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe.

**omafinantseerimisvõimekus** – põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe jagatuna põhitegevuse tuludega.

## Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

Rahvastikuregistri andmete järgi elab Nõva vallas 2016.aasta 1.jaanuari seisuga 357 (2015.a. 372 inimest, 2014.a. 379, 2013.a. 386, aga näiteks 2007.aastal 464 inimest) Elanike arv kahaneb järjest.

2016.aastal on elanikest 0-6 aastaseid 10, 65 ja vanemaid 93 inimest ja 20 - 64 aastasi ehk tööealisi on 227 inimest.

Registreeritud töötuid oli 2016 aasta jooksul keskmiselt kuus 4,1.

Hooldajatoetust maksti 19 isikule. Toimetulekutoetust on saanud 10 peret.

Statistilisse profiili kuulus Äriregistris Nõva valla territooriumil 2011.aastal registreeritud ettevõtetest 50. Neist põhitegevusalade järgi (EMTAK):

põllumajandusega tegelevaid -15, ehitusega - 3, majutus- toitlustus - 2, kinnisvaraalane – 3, info- ja side –1, veondus- ja laondus – 1, hulgi- ja jaekaubandus ja mootorsõidukite remont – 5, töötlev tööstus- 2 ja elektrienergia, gaasi- ja kondenseeritud õhuga varustamine –1, haldus- ja abitegevus – 7, kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus – 7.

Eelloetletud 50 ettevõttest on vähem kui 10 töötajaga 48, 10- 49 töötajaga 1 ja 50- ja rohkem töötajaga on üks ettevõtte.

Õigusliku vormi järgi jaotatuna on 70- st üksusest: FIE- sid (füüsilisest isikust ettevõtja) – 28, osaühinguid 18, täisühinguid 1, tulundusühinguid 1, aktsiaseltsi 2, sihtasutusi 15, mittetulundusühinguid 1 ja kohaliku omavalitsusüksuse asutusi 4.

Maksumaksjate arv oli 2016.aastal keskmiselt 151 inimest (2007.aastal 192)

Nõva valla areng sõltub väga palju Eesti üldisest arengust ja tarkadest poliitilistest otsustest, et elu maal jätkuks.

## Tulubaasi ülevaade ja prognoos

Nõva valla põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest (üksikisiku tulumaksust 11,4%, maamaks), saadavatest toetustest tegevuseks (tasandus- ja toetusfond) ja kaupade ja teenuste müügitulust (kohamaksud teistelt valdadelt, söögiraha, ruumide rent). Muudest tuludest (loodusressursside tasu, saastetasu) laekuv on väikese osatähtsusega.

Põhitegevuse tulude struktuuris suurim osatähtsus on maksutuludel, järgneb tulu saadavatest toetustest, sh tasandus- ja toetusfond riigilt.

### Maksutulud

#### Tulumaks

Üksikisiku tulumaksust laekub vallale 11,4 %. Laekumiste prognoosimisel on lähtutud Rahandusministeeriumi andmetest möödunud perioodide kohta. Eeldame, rohkem tööealisi valla kodanikke leiab tööd ja maksumaksjate arv tõuseb. Riigi prognoosidele toetudes eeldame ka, et sissetulekud on kasvamas.

Eelarvestrateegia koostamise ajal oleme ettevaatlikud maksumaksjate arvu suurenemise suhtes.

### Maamaks

Maamaksu tulu 2015.aastal ja järgnevatel aastatel on loodetud saada 37 tuhat eurot.

Alates 1.jaanuarist 2013.a. hakkas kehtima maamaksuseaduse muudatus, millele vastavalt on maamaksu tasumisest vabastatud maa omanik tema omandis oleva elamumaa või maatulundusmaa õuema kōlviku osas linnas, vallasiseses linnas, alevis, alevikus ning ũldplaneeringuga kohaliku omavalitsusũksuse või maakonnaplaneeringuga maavanema poolt tiheasustusega alaks mŕaratud alal kuni 0,15 ha ning mujal kuni 2,0 ha ulatuses, kui sellel maal asuvas hoones on tema elukoht vastavalt rahvastikuregistrisse kantud elukoha andmetele.

Suur osa valda sisse kirjutatud elanikest on pensionŕrid, kes juba on vabastanud maamaksust tema kasutuses olevalt elamumaalt ning suur osa vallas asuvaid elamumaid on kasutuses suvitajate poolt.

### **Tasandusfond ja toetusfond**

Tasandus- ja toetusfondifondi prognoosimisel on lŕhtunud eeldusest, et riigipoolne toetus Nōva vallale ei vŕhene. Prognoositavatel aastatel on tabelis kōikide toetusfondi komponentide mahud vaikumisi samad, mis jooksvaks aastaks riigieelarvega kavandatud; Kohalikud maksud, loodusvarade kasutusōiguse tasud ja muud reguleeritud iseloomuga laekumised (riigilōivud, saastetasud) vōrduvad vaikumisi kōikidel prognoositavatel aastatel jooksvaks aastaks oodatavate laekumistega;

Laekumised majandustegevusest ja mitmesuguste kaupade ja teenuste mŕugist on prognoositavatel aastatel planeeritud tagasihoidlikumalt; Saadavad toetused, mille laekumine on lŕbi aastate regulaarse iseloomuga, nagu riigieelarveline tehoiutoetus ja koolipiima toetus, jŕavad prognoositavatel aastatel jooksva aasta tasemele (vōi jŕrgneva aasta tasemele, kui eelarvestrateegia koostamise hetkeks on piisavalt usaldusvŕrset informatsiooni jŕrgmise aasta toetuste kohta).

### **Strateegilised eesmŕrgid ja indikaatorid arengukavas**

Kehtiva Nōva valla arengukava strateegilised eesmŕrgid on lŕhidalt jŕrgmised:

- \* Nōva vald on kvaliteetne elukeskkond, kus on tugev kogukond, on tagatud privaatsus ja turvalisus ning elementaarsed sotsiaalteenused.
- \* Nōva vallas on head vōimalused kodu rajamiseks.
- \* Nōva vallas on vōimalik omandada alg- ja pōhiharidust.
- \* Nōva vald on ũmbritseva maailmaga tihedalt seotud heade teedega.
- \* Nōva vald on atraktiivne kŕlastus- ja puhkekeskkond.
- \* Nōva vallas on puhas ja puutumatu loodus.

### **Pōhitegevuse kulude prognoos**

Põhitegevuse kulud prognoositakse eeldusel, et valla allasutuste struktuur jääb samaks, mis 2016.aastal. Töötasufond kokku suureneb 0,84%, aga majandamiskulud kokku vähenevad 30,43%, seoses valdade ühinemise ja majanduskulude efektiivsema planeerimisega.

Vaikimisi lähtutakse prognoosimisel järgmisest:

Antavad toetused jäävad prognoositavatel aastatel samaks järgnevas aastaks planeeritavate summadega võrreldes.

Nõva valla põhitegevuse kulude kõige suuremaks lõiguks on haridus ja sellega seotud tegevused. Nõva Kool, õpilaskodu, õpilaste transport, kohatasud teistes põhikoolides ja kohatasud gümnaasiumites.

Õpilaste ja lasteaia laste arv loodetavasti ei vähene. Loodetavasti ei vähene haridustoetus riigi poolt.

Õpilaskodu saab toetust riigilt haridustoetuse koosseisus. Seni, kui ei ole teada riigi rahastuse suuruse muutust, jääb õpilaskodu personalikulu samaks.

<b>Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)</b>	<b>2015 täitmine</b>	<b>2016 eeldatav täitmine</b>	<b>2017 eelarve</b>	<b>2018 eelarve</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>117 715</b>	<b>131 520</b>	<b>140 220</b>	<b>141 890</b>	<b>128 660</b>	<b>126 600</b>
Põhitegevuse kulud	117 715	131 520	131 520	135 210	122 000	120 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	117 715	131 520	131 520	135 210	122 000	120 000
Investeerimistegevuse kulud	0	0	8 700	6 680	6 660	6 600
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt			8 700	6 680	6 660	6 600
<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						
sh muude vahendite arvelt						
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>4 036</b>	<b>6 850</b>	<b>6 850</b>	<b>7 000</b>	<b>7 200</b>	<b>7 400</b>
Põhitegevuse kulud	4 036	6 850	6 850	7 000	7 200	7 400
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	4 036	6 850	6 850	7 000	7 200	7 400
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>04 Majandus</b>	<b>51 555</b>	<b>86 640</b>	<b>686 640</b>	<b>1 755 000</b>	<b>1 394 830</b>	<b>54 110</b>
Põhitegevuse kulud	30 874	66 640	66 640	65 000	74 830	34 110
sh saadud toetuste arvelt	10 000	19 000	19 000	20 000	22 000	10 890
sh muude vahendite arvelt	20 874	47 640	47 640	45 000	52 830	23 220
Investeerimistegevuse kulud	20 681	20 000	620 000	1 690 000	1 320 000	20 000
sh saadud toetuste arvelt	20 681	20 000	249 900	1 690 000	1 320 000	20 000
sh muude vahendite arvelt			370 100			
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>843</b>	<b>2 780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Põhitegevuse kulud	843	2 780	0	0	0	0

sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	843	2 780				
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>5 732</b>	<b>11 950</b>	<b>11 950</b>	<b>12 000</b>	<b>10 000</b>	<b>8 000</b>
Põhitegevuse kulud	5 732	11 950	11 950	12 000	10 000	8 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	5 732	11 950	11 950	12 000	10 000	8 000
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>07 Tervishoid</b>	<b>9 018</b>	<b>3 020</b>	<b>3 200</b>	<b>3 300</b>	<b>3 500</b>	<b>3 700</b>
Põhitegevuse kulud	9 018	3 020	3 200	3 300	3 500	3 700
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	9 018	3 020	3 200	3 300	3 500	3 700
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>23 206</b>	<b>36 290</b>	<b>43 300</b>	<b>36 000</b>	<b>25 000</b>	<b>21 900</b>
Põhitegevuse kulud	23 206	36 290	43 300	30 000	25 000	21 900
sh saadud toetuste arvelt			8 000			
sh muude vahendite arvelt	23 206	36 290	35 300	30 000	25 000	21 900
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	6 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt				6 000		
sh muude vahendite arvelt						
<b>09 Haridus</b>	<b>244 137</b>	<b>311 415</b>	<b>223 459</b>	<b>310 500</b>	<b>256 000</b>	<b>263 000</b>
Põhitegevuse kulud	244 137	301 415	223 459	285 500	256 000	263 000
sh saadud toetuste arvelt		135 523	135 500	135 500	136 000	138 000
sh muude vahendite arvelt	244 137	165 892	87 959	150 000	120 000	125 000
Investeeringustegevuse kulud	0	10 000	0	25 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt		10 000				
sh muude vahendite arvelt				25 000		
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>31 167</b>	<b>67 755</b>	<b>87 000</b>	<b>48 000</b>	<b>58 000</b>	<b>61 000</b>
Põhitegevuse kulud	21 167	57 275	47 000	48 000	58 000	61 000
sh saadud toetuste arvelt		8 747	11 000	12 000	13 000	15 000
sh muude vahendite arvelt	21 167	48 528	36 000	36 000	45 000	46 000
Investeeringustegevuse kulud	10 000	10 480	40 000	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	10 000	10 480	40 000			
sh muude vahendite arvelt						
<b>KOKKU</b>	<b>487 411</b>	<b>658 220</b>	<b>1 202 619</b>	<b>2 313 690</b>	<b>1 883 190</b>	<b>545 710</b>
Põhitegevuse kulud	456 730	617 740	533 919	586 010	556 530	519 110
sh saadud toetuste arvelt	10 000	163 270	173 500	167 500	171 000	163 890
sh muude vahendite arvelt	446 730	454 470	360 419	418 510	385 530	355 220
Investeeringustegevuse kulud	30 681	40 480	668 700	1 727 680	1 326 660	26 600
sh saadud toetuste arvelt	30 681	40 480	289 900	1 696 000	1 320 000	20 000
sh muude vahendite arvelt	0	0	378 800	31 680	6 660	6 600

## Investeeringute kavandamine

Nõva valla arengukavas on kirjeldatud vajadus

Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>117 715</b>	<b>131 520</b>	<b>140 220</b>	<b>141 890</b>	<b>128 660</b>	<b>126 600</b>
Põhitegevuse kulud	117 715	131 520	131 520	135 210	122 000	120 000
Investeermistegevuse kulud	0	0	8 700	6 680	6 660	6 600
<b>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
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>4 036</b>	<b>6 850</b>	<b>6 850</b>	<b>7 000</b>	<b>7 200</b>	<b>7 400</b>
Põhitegevuse kulud	4 036	6 850	6 850	7 000	7 200	7 400
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Majandus</b>	<b>20 874</b>	<b>47 640</b>	<b>417 740</b>	<b>45 000</b>	<b>52 830</b>	<b>23 220</b>
Põhitegevuse kulud	20 874	47 640	47 640	45 000	52 830	23 220
Investeermistegevuse kulud	0	0	370 100	0	0	0
<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>843</b>	<b>2 780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Põhitegevuse kulud	843	2 780	0	0	0	0
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Elamu- ja konnaalmajandus</b>	<b>5 732</b>	<b>11 950</b>	<b>11 950</b>	<b>12 000</b>	<b>10 000</b>	<b>8 000</b>
Põhitegevuse kulud	5 732	11 950	11 950	12 000	10 000	8 000
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Tervishoid</b>	<b>9 018</b>	<b>3 020</b>	<b>3 200</b>	<b>3 300</b>	<b>3 500</b>	<b>3 700</b>
Põhitegevuse kulud	9 018	3 020	3 200	3 300	3 500	3 700
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>23 206</b>	<b>36 290</b>	<b>35 300</b>	<b>30 000</b>	<b>25 000</b>	<b>21 900</b>
Põhitegevuse kulud	23 206	36 290	35 300	30 000	25 000	21 900
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>Haridus</b>	<b>244 137</b>	<b>165 892</b>	<b>87 959</b>	<b>175 000</b>	<b>120 000</b>	<b>125 000</b>
Põhitegevuse kulud	244 137	165 892	87 959	150 000	120 000	125 000
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	25 000	0	0
<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>21 167</b>	<b>48 528</b>	<b>36 000</b>	<b>36 000</b>	<b>45 000</b>	<b>46 000</b>
Põhitegevuse kulud	21 167	48 528	36 000	36 000	45 000	46 000
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
<b>KOKKU</b>	<b>446 730</b>	<b>454 470</b>	<b>739 219</b>	<b>450 190</b>	<b>392 190</b>	<b>361 820</b>
Põhitegevuse kulud	446 730	454 470	360 419	418 510	385 530	355 220
Investeermistegevuse kulud	0	0	378 800	31 680	6 660	6 600

## Kohustuste planeerimine

### Võlakohustused

Kohaliku omavalitsuse üksus võib võtta laenu, emiteerida võlakirju, võtta kapitalirendi- ja faktooringukohustusi ning kohustusi teenuste kontsessioonikokkulepete alusel ainult investeringuteks, osaluste, aktsiate, osade ja muude omakapitaliinstrumentide omandamiseks, käesoleva seaduse § 37 lõikes 2 nimetatud laenude andmiseks ning § 34 lõike 2 punktides 1–3 ja 7 nimetatud võlakohustuste tasumiseks.

Laen suuruses 32 000 eurot Nõva valla Rannaküla vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimiseks ja ehituseks on võetud mais 2014. aastal. Tagasimaksmist alustasime

2014.aasta detsembris ja viimane makse 430 eurot toimub graafiku kohaselt 2021.aasta mai kuus.

Kavas on võtta laen 2017.aastal suuruses 370100 eurot Nõva sadama kai renoveerimise projekti omaosaluse katmiseks.

## Likviidsed varad

Rahavooanalüüsi tehakse likviidsete varade mahu ja nende iga-aastase muutuse kaudu.

<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	39 105	-128 356	-1 429	0	0	0
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</b>	0	0				
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>129 785</b>	<b>1 429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	26 670	21 750	386 930	367 010	347 090	327 170
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	0	20 321	386 930	367 010	347 090	327 170
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	0,0%	4,1%	71,9%	57,6%	59,5%	60,0%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	297 530	296 870	322 866	382 566	349 866	327 378
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	297 530	276 549	-64 064	15 556	2 776	208

Likviidsete varade jäägis aasta lõpus sisaldub ka sihtotstarbeliste toetuse kasutamata jääk, mis kandub järgmisse aastasse.

## Sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos

Sõltuv üksus raamatupidamise mõistes on otsese või kaudse mõju all olev üksus, kes on saanud üle poole tuludest kohaliku omavalitsuse üksuselt.

Nõva valla sõltuv üksus on OÜ Nõva Kilk, mis kuulub 100% Nõva vallale.

Järgnevas tabelis peamised finantsnäitajad ja prognoos.

OÜ Nõva Kilk	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>56 758</b>	<b>78 499</b>	<b>79 000</b>	<b>81 000</b>	<b>83 000</b>	<b>85 000</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	29 499	45 930	47 000	49 000	51 000	53 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>75 838</b>	<b>74 390</b>	<b>79 000</b>	<b>81 000</b>	<b>83 000</b>	<b>85 000</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						



sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>-19 080</b>	<b>4 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>	<b>14 971</b>					
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-4 109</b>	<b>4 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prognoosis on eelarve tulem negatiivne, arvestatud ei ole likviidsete varade suunamist ja võlglaste loodetavat vähenemist. Vajadusel tõstetakse ka väljamüüdava sooja hinda, mis aga võib kaasa tuua tarbijate suuremaid võlgnevusi.

## Finantsdistsipliin

Nõva valla eelarvestrateegia aastateks 2017 – 2020 kavandab peamisi finantsnäitajate muutusi alljärgnevalt:

Nõva Vallavalitsus määrus nr ja kuupäev]	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>495 884</b>	<b>494 784</b>	<b>538 110</b>	<b>637 610</b>	<b>583 110</b>	<b>545 630</b>
Maksutulud	283 398	292 500	301 000	337 000	346 000	347 020
sh tulumaks	247 292	255 500	264 000	300 000	309 000	310 020
sh maamaks	36 106	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	38 868	41 108	30 000	30 000	30 000	30 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	173 505	160 926	206 860	270 360	206 860	168 360
sh tasandusfond	0	0	0	0	0	0
sh toetusfond	151 514	141 360	141 360	141 360	141 360	141 360
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	21 991	19 566	65 500	129 000	65 500	27 000
Muud tegevustulud	113	250	250	250	250	250
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>456 730</b>	<b>617 740</b>	<b>533 919</b>	<b>586 010</b>	<b>556 530</b>	<b>519 110</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	36 603	47 397	35 000	35 000	35 000	35 000
Muud tegevuskulud	420 127	570 343	498 919	551 010	521 530	484 110
sh personalikulud	268 477	322 710	325 429	330 000	285 000	286 000
sh majandamiskulud	151 650	243 633	169 490	217 010	232 330	193 610
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
sh muud kulud	0	4 000	4 000	4 000	4 200	4 500
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>39 154</b>	<b>-122 956</b>	<b>4 191</b>	<b>51 600</b>	<b>26 580</b>	<b>26 520</b>
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>4 871</b>	<b>-480</b>	<b>-370 800</b>	<b>-31 680</b>	<b>-6 660</b>	<b>-6 600</b>
Põhivara müük (+)	25 552	20 000				
Põhivara soetus (-)	-30 203	-40 480	-668 000	-1 721 000	-1 320 000	-20 000
sh projektide omaosalus	-20 203	0	-370 100	-25 000	0	0
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	10 000	20 000	297 900	1 696 000	1 320 000	20 000
Finantstulud (+)	0	0				
Finantskulud (-)	-478	0	-700	-6 680	-6 660	-6 600
<b>Eelarve tulem</b>	<b>44 025</b>	<b>-123 436</b>	<b>-366 609</b>	<b>19 920</b>	<b>19 920</b>	<b>19 920</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-4 920</b>	<b>-4 920</b>	<b>365 180</b>	<b>-19 920</b>	<b>-19 920</b>	<b>-19 920</b>

Kohustuste võtmise (+)	0	0	370 100			
Kohustuste tasumine (-)	-4 920	-4 920	-4 920	-19 920	-19 920	-19 920

Põhitegevuse tulem 2016.aastal on negatiivne eelmiste aastate jäägi eelarvesse lisamise tõttu. Järgnevate aastate osas on baasstsenaariumi järgi põhitegevustulem null või positiivne.

## Tundlikkusanalüüs ja kokkuvõte

Tundlikkusanalüüsi eesmärk on testida eelarvestrateegia baasstsenaariumi aluseks olevate sisendandmete hälbimisel nende hälvete mõju finantspositsioonile, sealhulgas võimekusele täita finantsdistsipliini tagamise meetmeid. Kuigi ka baasstsenaarium koostatakse konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt, võivad siiski teatud tõenäosusega ilmnedä sündmused, mis kas parandavad või halvendavad arvestusüksuse finantspositsiooni baasstsenaariumiga võrreldes.

Näiteid riskidest, millel võib olla oluline mõju finantsolukorrale:

- antud garantiide realiseerumine;
- rahvastiku vananemisest tulenev maksutulude vähenemine ja surve kuludele;
- prognoositust halvemaks kujunev majanduse olukord;
- oluliste ettevõtete pankrotistumine;
- ootamatuid kulusid kaasa toovad loodusõnnetused;
- võimalikust laenukoormuse kasvust tingitav surve eelarvepositsioonile;
- võimetus leida piisavalt soodsaid ressursse investeeringute katmiseks jne.

Võimalused, mis parandavad KOV-i finantspositsiooni baasstsenaariumiga võrreldes, võivad tuleneda:

- kavandatust paremast tulude laekumisest;
- projektidele sihtfinantseeringute saamise õnnestumisest;
- paremast makromajanduslikust olukorrast;
- soodsamatest laenutingimustest.

Nõva vald elanike arvu poolest ühena Eesti väiksematest valdadest on väga haavatav igasugustest negatiivsetest muutustest aga samas positiivsed muutused kajastuvad väga kiiresti igapäevaelus.

Kahjuks on väikese valla väikeste finantsmahtude tõttu väiksem ka omafinantseerimisvõimekus, see tähendab, et omaosalust erinevatest projektidest toetuse taotlemiseks on keeruline leida.

Päevakorral on ühinemine naabervaldadega.