

Lisa 1

Peipsiääre Vallavolikogu 15.10.2019

määrusele nr 24

Peipsiääre valla eelarvestrateegia 2020-2023

SISSEJUHATUS

Peipsiääre valla eelarve strateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) §20 ja kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse (edaspidi KOKS) § 372 alusel. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist järgneviks neljaks aastaks. Arengukava koos eelarvestrateegiaga on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeringute kavandamisel ning investeringuteks toetuse taotlemisel. Iga-aastane valla eelarve, arengukava ja eelarvestrateegia peavad olema seoses ja üksteist toetama.

KOFS näeb ette, et eelarvestrateegias tuleb eraldi välja tuua olulisemad investeringuobjektid koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega.

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel eelarveandmed strateegia perioodi kohta. Nimetatud tabelid tuleb hiljemalt strateegia vastuvõtmisele järgneval 30. oktoobril Rahandusministeeriumile esitada.

Andmed on esitatud Rahandusministeeriumi poolt kinnitatud tabelis, kus on eelmise majandusaasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja aastateks 2020-2023 prognoositavad põhitegevuse tulud, eeldatavad põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistehingute maht ning likviidsete varade muutus.

Peamised eesmärgid eelarvestrateegia koostamisel on:

- põhitegevuse kulude kasv peab olema väiksem, kui põhitegevuse tulude kasv;
- põhitegevuse kulude kasv peab jääma samale tasemele;
- põhitegevuse tulem peab kasvama;
- valla eelarve osakaal investeringutes peab kasvama;
- valla finantsvõimekus peab kasvama, tagamaks arengukavas seatud eesmärkide saavutamist;
- finantsdistsipliini tagamise meetmetest tuleb kinni pidada.

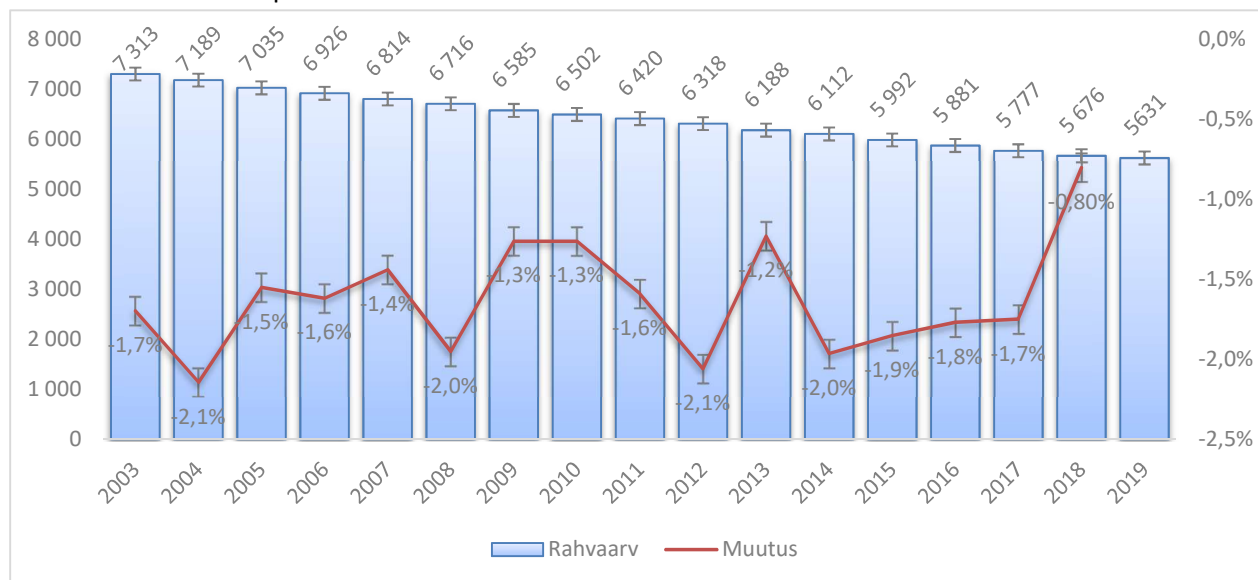
1. KOHALIKU OMAVALITSUSE ÜKSUSE MAJANDUSLIKU OLUKORRA ANALÜÜS JA PROGNOOS EELARVESTRAATEEGIA PERIOODIKS

Peipsiääre vald moodustati Alatskivi valla, Vara valla, Peipsiääre valla, Pala valla ja Kallaste linna ühendamisel ning alustas tööd 01.01.2018 aastal.

Tartu maakonnaplaneeringu järgi on Tartu linn tugevaks tõmbekeskuseks kogu maakonnale, Peipsiääre vald paikneb maakonnakeskuse, Tartuga seotuse vaates, valdavalt siirdevööndis ehk 16-30% inimestest on linnaga seotud eelkõige liikumisega elukoha ja töökoha või õppimiskoha vahel. Valla erinevates keskustes on kodu lähedalt võimalik saada valdav osa igapäevaelus vajalike teenuseid – haridus, huvitegevus, sotsiaalteenused, perearst ja erasektori pakutavad teenused (kaubandus jms).

Peipsiääre vallas elas rahvastikuregistri andmetel 2019. aasta alguse seisuga 5631 inimest ehk u 10% Tartu maakonna maaomavalitsuste (56747 elaniku) rahvastikust. Perioodil 2003-2019 on elanike arv vallas järjepidevalt vähenenud, keskmiselt 1,6 % võrra aastas, viimasel viiel aastal veidi kiiremas tempos (joonis 1).

Joonis 1. Rahvaarv Peipsiääre vallas 2003-2018



(allikas Rahvastikuregister)

Peipsiääre vallas on 89 asustusüksust sh Kallaste linn, Alatskivi, Kolkja, Kasepää ja Varnja alevik ning 84 küla, millest suuremad on Koosa, Vara ja Pala külad. Enam kui pool rahvastikust elab 10 suuremas asustusüksuses. Viimasel viiel aastal on rahvaarv kahanenud 63s asustusüksuses (enim Kallaste linnas), kasvanud 20s asustusüksuses ja jäänud muutumatuks viies. Samas tuleb arvestada, et ligi 50 elaniku võrra on suurenenud omavalitsuse täpsusega registreeritud elanike arv. Loomulik iive on Peipsiääre vallas negatiivne. Perioodil 2013-2017 on aastas keskmiselt sündinud 45 last ja surnud 100 inimest ehk loomuliku iibe tulemusena on rahvaarv vähenenud 55 elaniku võrra aastas. Summaarne sündimuskordaja on allpool rahvastiku taastevõimeks vajaliku taset. Rahvaarvu kahanemist vallas on võimendanud negatiivne rändeiive.

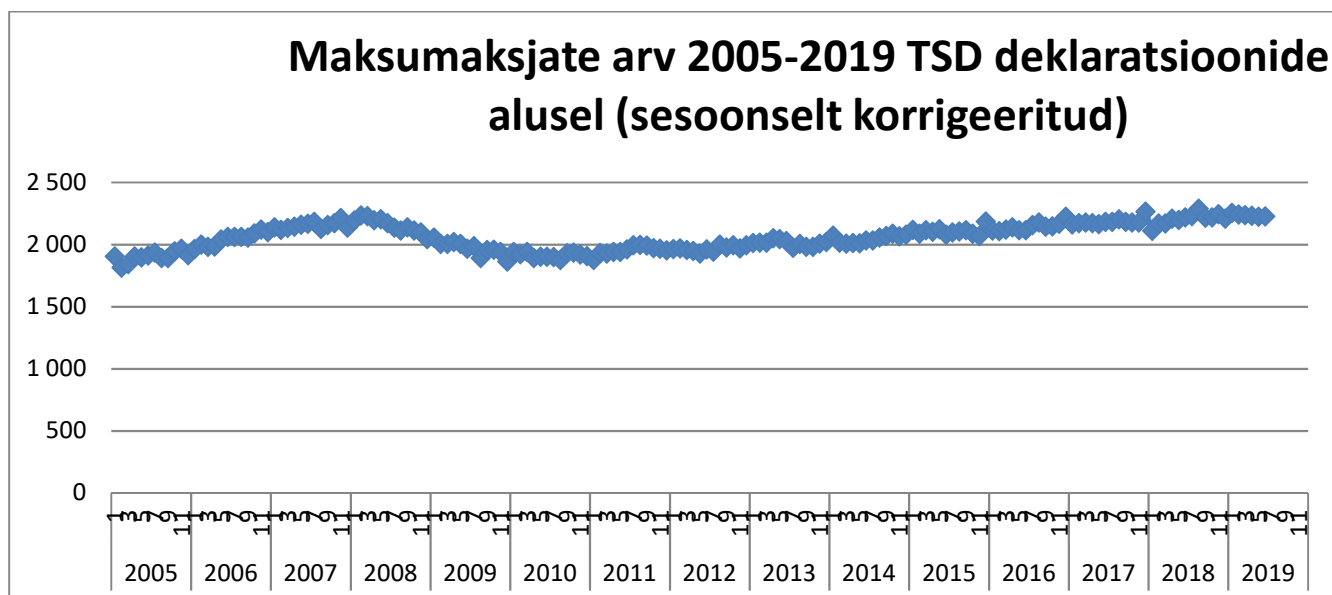
Kohaliku omavalitsuse tulubaasi oluline osa on üksikisiku tulumaks, mille laekumine sõltub maksumaksjate arvust ja inimeste tuludest. 2019. aasta eelarves moodustab üksikisiku tulumaks põhitegevuse tuludest ligikaudu 44,2%.

Tabel 1. Üksikisiku tulumaksu laekumise prognoos

	2018 täitmine	2019 prognoos	2020 prognoos	2021 prognoos	2022 prognoos	2023 prognoos
Maksumaksjate keskmine arv	2257	2370	2370	2370	2400	2400
Maksumaksjate arvu muutus võrreldes eelmise aastaga	+72	+113	0	0	0	0

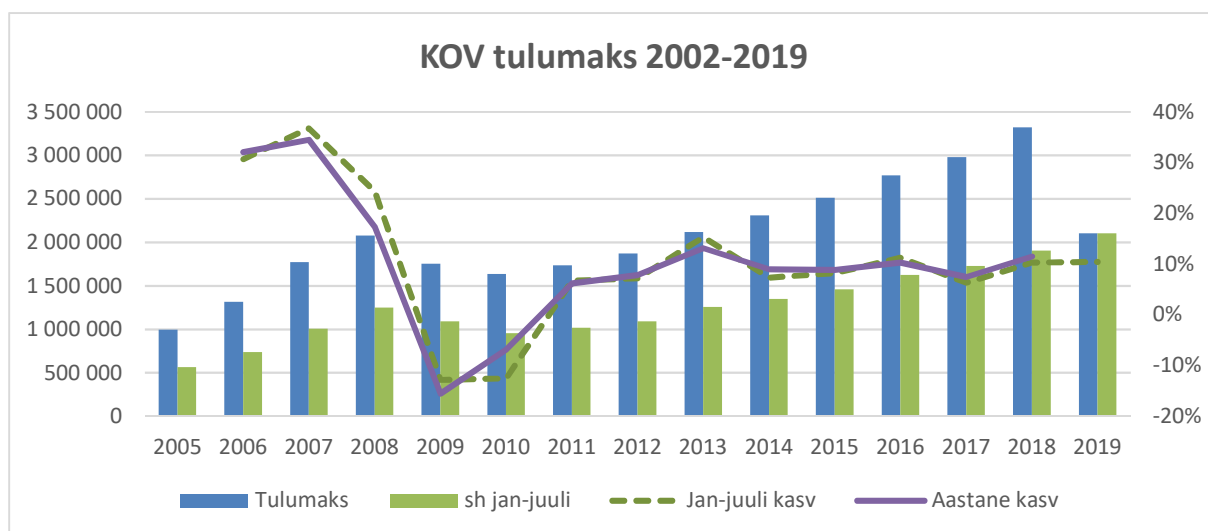
Üksikisiku tulumaksu laekumine	3365899	3510000	3630000	3698300	3864700	3864700
Tulumaksu kasvu prognoos võrreldes eelmise aastaga %	13,0	4,3	3,42	1,88	4,5	0
Protsent KOV-le eraldatavast maksumaksjate maksustatavast tulust	11,84	11,93	11,96	11,96	11,96	11,96
Tulumaksu laekumine maksumaksja kohta	1491	1533	1532	1560	1610	1610
Sissetulekute kasv Eestis kokku %	4,7	5,5	5,2	5,0	4,9	4,9

Joonis 2. Maksumaksjate arv



(allikas Rahandusministeerium)

Joonis 3. Üksikisiku tulumaksu laekumine



(allikas Rahandusministeerium)

Tulumaksu kasvu prognoosi koostamisel on arvestatud ka Rahandusministeeriumi 2019. aasta suvise majandusprognoosiga, kus töötajate nominaalpalk tõuseb igal aastal 5,7%.

Tabel 2. Rahandusministeeriumi 2019. aasta suvine majandusprognoos

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
SKP reaalkasv, %	4,8	3,3	2,2	2,6	2,5	2,3
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	3,4	2,2	2,2	2,1	2,1	2,0
Keskmine palk, eurot	1310	1404	1484	1560	1638	1719
Keskmise palga reaalkasv, %	4	4,8	3,4	2,9	2,9	2,8
Keskmise palga nominaalkasv, %	7,6	7,2	5,7	5,1	5	4,9
Tööpuuduse määr	5,4	5	5,2	5,4	5,5	5,6
Valitsussektori eelarvepositsioon (&% SKP-st)		-0,2	0,2	0,0	0,2	0,0

(allikas Rahandusministeerium)

Rahandusministeeriumi suvise majandusprognoosi kohaselt oli Eesti majanduskasv 2017. ja 2018. aastal kiirem kui varem arvatud, vastavalt 5,7% ja 4,8%. Kiire kasv jätkus ka 2019. aasta esimeses

pooles, kuid järgnevate kvartalite jooksul aeglustub kasv kardetavasti oluliselt. Majanduskasvu peatsest aeglustumisest on juba üle aasta märku andnud majanduskonjunktuuri näitajad nii Eestis kui ka Eesti kaubanduspartnerite juures. Selle taga on rahvusvahelise kaubanduse aeglustumine ning süvenev majanduspoliitiline ebakindlus, mis paratamatult jõuab varem või hiljem ka meie majandusse. Järgmise aasta majanduskasv jääb 2% juurde, ehk varem arvatust madalamaks.

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

Palgakasvu aeglustumist kompenseerib osaliselt hinnatõusu pidurdumine viimase paari aasta 3,4%-lt 2% lähedale.

2. EELERVESTRAATEEGIA AASTATEL 2020- 2023

Eelarvestrateegia koostamise aluseks on arengukava investeeringute ja tegevuste kava, mille alusel on planeeritud järgmise nelja aasta strateegilised eesmärgid:

- säilitame ja parendame, keskkonnasäästlik ja tark majandamine;
- kvaliteetsed ja kaasaegsed avalikud teenused, mis on kõigile kättesaadavad;
- kaasaegne ja optimeeritud haridus- ja kultuuriasutuste koostöövõrgustik ning piirkonna kultuuriline eripära on hoitud ja väärtustatud;
- kvaliteetne ja optimaalne heaolu- ja sotsiaalteenuste võrgustik;
- keskkonnasõbralik taristu ning atraktiivne avalik ruum.

Tabel 3. Eelarvestrateegia aastateks 2020-2023

Peipsiääre vallavalitsus	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	8 053 520	7 944 235	8 098 990	8 256 959	8 505 045	8 618 187
Maksutulud	3 662 136	3 808 200	3 928 128	3 996 428	4 133 028	4 162 738
sh tulumaks	3 365 900	3 510 000	3 630 000	3 698 300	3 864 700	3 864 700
sh maamaks	295 756	297 700	297 628	297 628	267 828	297 538
sh muud maksutulud	480	500	500	500	500	500
Tulud kaupade ja teenuste müügist	484 207	572 462	572 460	572 460	573 000	573 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 817 150	3 487 573	3 548 402	3 638 071	3 749 017	3 832 449
sh tasandusfond	1 031 802	1 031 949	1 202 192	1 291 861	1 402 807	1 486 239
sh toetusfond	2 105 709	2 127 485	2 226 210	2 226 210	2 226 210	2 226 210
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	679 639	328 139	120 000	120 000	120 000	120 000
Muud tegevustulud	90 026	76 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse kulud kokku	7 332 808	7 944 235	8 010 000	8 010 000	8 010 000	8 010 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	554 645	561 252	580 000	580 000	580 000	580 000
Muud tegevuskulud	6 778 163	7 382 983	7 430 000	7 430 000	7 430 000	7 430 000

sh personalikulud	4 176 097	4 741 992	4 750 000	4 750 000	4 750 000	4 750 000
sh majandamiskulud	2 266 797	2 600 658	2 610 000	2 610 000	2 610 000	2 610 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	30 802	44 887	40 388	29 700	20 402	5 101
sh muud kulud	335 270	40 333	70 000	70 000	70 000	70 000
Põhitegevuse tulem	720 712	0	88 990	246 959	495 045	608 187
Investeeringustegevus kokku	-122 413	-1 173 242	-775 044	-648 955	-340 000	-285 440
Põhivara müük (+)	18 444	50 000	30 000	30 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-203 505	-3 930 549	-1 167 391	-999 222	-717 000	-301 415
sh projektide omaosalus	-88 504	-1 026 384	-715 044	-348 955	-265 000	-210 440
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	115 001	2 940 307	452 347	650 267	452 000	90 975
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-23 786	-195 000	-50 000	-290 000	-50 000	-50 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	18	0				
Finantskulud (-)	-28 584	-38 000	-40 000	-40 000	-45 000	-45 000
Eelarve tulem	598 299	-1 173 242	-686 054	-401 996	155 045	322 747
Finantseerimistegevus	-261 049	596 750	366 000	280 000	-45 000	-150 000
Kohustuste võtmine (+)	0	900 000	765 000	630 000	305 000	200 000
Kohustuste tasumine (-)	-261 049	-303 250	-399 000	-350 000	-350 000	-350 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	736 896	-486 894	-170 054	-21 996	110 045	172 747
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	399 646	89 598	150 000	100 000		
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	736 896	250 002	79 948	57 952	167 997	340 744
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 956 367	2 523 510	2 862 219	3 115 540	3 046 976	2 848 781
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	155 336	125 729	98 438	71 759	48 195	
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	1 219 471	2 273 508	2 782 271	3 057 588	2 878 979	2 508 037
Netovõlakoormus (%)	15,1%	28,6%	34,4%	37,0%	33,9%	29,1%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	4 832 112	4 766 541	4 859 394	4 954 175	5 103 027	5 170 912
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	3 612 641	2 493 033	2 077 123	1 896 587	2 224 048	2 662 875

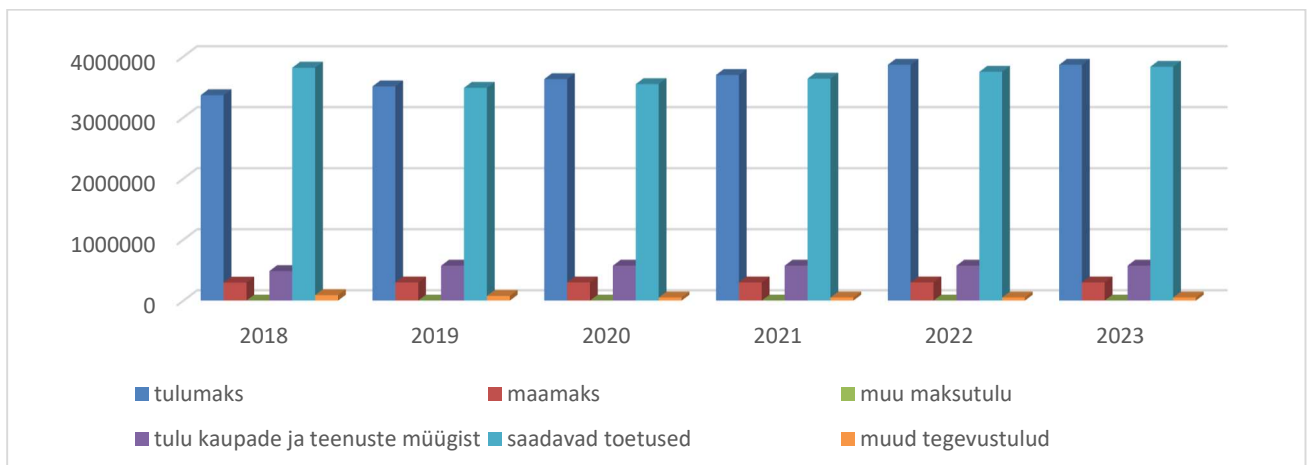
2.1. Põhitegevuse tulud

KOFS-i järgi jagunevad tulud põhitegevuse ja investeerimistegevuse tuludeks. Põhitegevuse alla kuuluvad kõik maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks, mittesihtotstarbelised toetused ja muud tegevustulud. Maksutulud koosnevad füüsilise isiku tulumaksust, maamaksust ja kohalikest maksudest. Tulud kaupade ja teenuste müügist koosnevad riigilõivudest, haridusteenuste müügist teistele omavalitsustele, valla allasutuste omatuludest ning üüri- ja rendituludest. Saadavad toetused tegevuskuludeks koosnevad toetusfondi eraldistest ja muudest saadud toetustest tegevuskuludeks. Muud tegevustulud koosnevad, ressursitasudest, trahvidest ja muudest eelpool nimetatata tuludest.

Tasandusfondi 2020-2023 prognoosimiseks on kasutatud rahandusministeeriumi poolt koostatud mudelit, kuid tegelikku tulemust mõjutavad nii tulumaksu ja elanike arvu prognoosi täpsus kui ka teiste kohalike omavalitsuste 2019. aasta tulemused ning riigieelarve seadusest tulenevad jaotamise tingimused.

Põhitegevuse tulude muutusi iseloomustab joonis 4.

Joonis 4 Põhitegevuse tulud eelarvestrateegia perioodil



Tabel 4 Tasandus- ja toetusfond

Peipsiääre vallavalitsus	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 817 150	3 487 573	3 548 402	3 638 071	3 749 017	3 832 449
sh tasandusfond	1 031 802	1 031 949	1 202 192	1 291 861	1 402 807	1 486 239
sh toetusfond	2 105 709	2 127 485	2 226 210	2 226 210	2 226 210	2 226 210

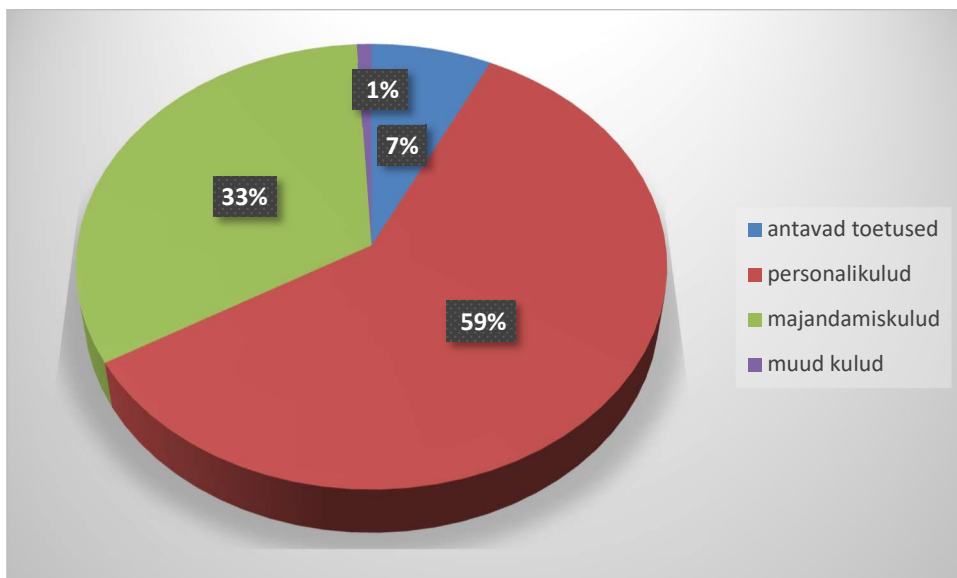
2.2 Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud on valla poolt antavad toetused tegevuskuludeks ning personali-, majandus- ja muud kulud. Antavad toetused on tegevus- ja projektitoetused mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele ning sotsiaaltoetused (vt tabel 3).

Põhitegevuse kulude samal tasemel hoidmiseks aastatel 2019-2023 tuleb leida valla hallatavate asutuste ühise ökonoomsema majandamise võimalused, juhtimiskulude ülevaatamine, alaeelarvete sisemiste ressursside leidmine, valla varaga seotud kulude alandamine, mittevajaliku vara võõrandamine, energiasäästu meetmete rakendamine.

Põhitegevuse tulemit võrdub põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahega. Kohalike omavalitsusüksuste finantsjuhtimise seaduse järgi on põhitegevuse tulemit väärtuseks lubatud ainult null või positiivne summa. Eelarvestrateegia perioodil võib kahel mittejärjestikusel aastal kavandada põhitegevuse tulemit lubatavast väärtusest väiksemana. Negatiivse põhitegevuse tulemit väärtus tähendab, et omavalitsus ei suuda katta jooksvate tulude arvelt jooksvaid kulusid. Samas võimaldab see muudatus suunata mingil perioodil täiendavalt likviidseid varasid põhitegevuse kulude katteks.

Joonis 5 Järgneva 2020 aasta eelarve põhitegevuse kulude jaotus (%)



Peipsiääre valla põhitegevuse kuludest on suurima osakaaluga eelarvestrateegia perioodil personalikulud, moodustades tegevuskuludest ligikaudu 58%, järgnevad majandamiskulud 32%, antavad toetused 7% ning muud tegevuskulud ligikaudu 1%.

Personalikulude olulist tõusu eelarvestrateegia jooksul planeeritud pole.

2.3 Investeermistegevus

Investeermistegevuse eelarve koosneb investeermistegevuse tuludest ja investeermistegevuse kuludest. Tuludeks on põhivara müük, saadavad toetused põhivara soetuseks, osaluste ning muude aktsiate müük, tagasilaekuvad laenud ja finantstulud. Investeermistegevuse eelarve kuludeks on põhivara soetus, põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine, osaluste ning muude aktsiate soetus, antavad laenud ja finantskulud. Negatiivset investeermistegevuse tulemit võimaldab positiivne

põhitegevuse tulem. Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendeid, laenude võtmist ning toetusi. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosaluse olemasolu.

Tabel 5 Investeeringustegevuse prognoos 2020-2023

Peipsiääre vallavalitsus	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-122 413	-1 173 242	-775 044	-648 955	-340 000	-285 440
Põhivara müük (+)	18 444	50 000	30 000	30 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-203 505	-3 930 549	-1 167 391	-999 222	-717 000	-301 415
<i>sh projektide omaosalus</i>	-88 504	-1 026 384	-715 044	-348 955	-265 000	-210 440
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	115 001	2 940 307	452 347	650 267	452 000	90 975
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-23 786	-195 000	-50 000	-290 000	-50 000	-50 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	18	0				
Finantskulud (-)	-28 584	-38 000	-40 000	-40 000	-45 000	-45 000

Investeeringustegevuse eelarve on kogu strateegia perioodil negatiivne, st kulud ületavad investeeringustegevuseks saadavaid tulusid. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine on toetused, millede laekumine sõltub konkreetsest projektist.

Finantstulud ja –kulud on intressitulud ja –kulud. Finantskulude hüppeline kasv tuleneb vajadusest võtta laenu. Mida väiksem on KOV laenukoormus, seda suurem on nende netosumma. Kuna strateegia perioodil on planeeritud võlakooormuse suurenemine, hakkavad seetõttu suurenema ka valla poolt tasutavad intressimaksud. Investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest.

Eelarvestrateegias on arvestatud järgmiste arengukavas sisalduvate projektide teostamine, esitatud on hinnangulised summad.

Tabel 6 Investeeringud valdkondade ja tuluaalike löikes 2019-2023

Valdkonnad

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	0	120 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		100 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	0	0	0
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0

<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
04 Majandus	492 084	148 265	470 000	650 000	250 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	408 690	55 000	360 000	440 000	80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	83 394	93 265	110 000	210 000	170 000
05 Keskkonnakaitse	227 751	35 580	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	170 812	32 022	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	56 939	3 558	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				0	0
07 Tervishoid	0	270 223	270 222	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		202 667	202 667	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		67 556	67 555		0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 118 252	93 323	79 000	47 000	31 415
<i>sh toetuse arvelt</i>	932 119	22 658	37 600	12 000	10 975
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	186 133	70 665	41 400	35 000	20 440
09 Haridus	2 072 462	460 000	140 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 392 544	40 000	50 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	679 918	420 000	90 000	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	20 000	40 000	40 000	20 000	20 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	40 000	40 000	20 000	20 000
KÕIK KOKKU	3 930 549	1 167 391	999 222	717 000	301 415
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 904 165	452 347	650 267	452 000	90 975
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 026 384	715 044	348 955	265 000	210 440

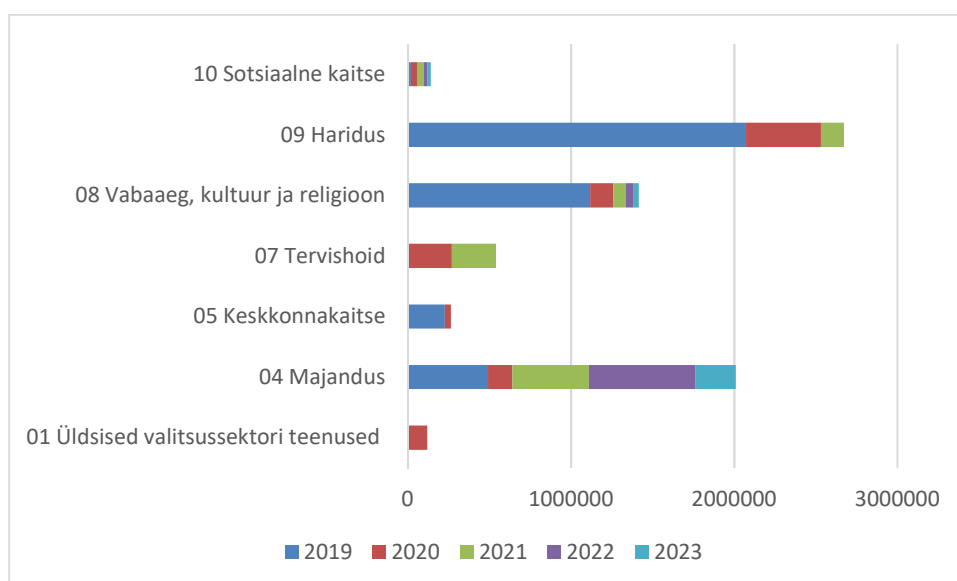
Investeeringuobjektid

Alatskivi Kooli rekonstrueerimine/inventar	1 800 000	240 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 272 544				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	527 456	240 000			
Alatskivi Kunstide Kool rekonstrueerimine/inventar	208 462	100 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	120 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	88 462	100 000			
Kallaste Sõpruse mänguplats	0	28 323	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		22 658			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		5 665			
Kallaste Lasteaed-Põhikool	24 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	24 000				
Kolkja Lasteaed-Põhikool	40 000	0	40 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	40 000		40 000		
Sibulatee kolme kultuuri projekt	1 058 964	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	900 119				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	158 845				
Kolkja Rahvamaja maakütte ehitus	39 088	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	32 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	7 088				

Noortekeskuse renoveerimine Kolkjas	20 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000				
Kallaste vee- ja kanalisatsioonitrassid	160 000	0	240 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	160 000		240 000		
Kolkja, Kasepää, Varnja vee- ja kanalisatsioon	0	0	0	250 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				250 000	
Kalastus ja loodusvaatlus Alatskivi järvel	31 032	35 580	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	26 377	32 022			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	4 655	3 558			
Alatskivi rõngassaare haljastus	6 599	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	5 599				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 000				
Alatskivi jäätmejaam	227 751	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	170 812				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	56 939				
Kolkja vaadetorn	26 177	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	20 941				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 236				
Väljõusaal/mänguväljakud	21 415	30 000	17 000	17 000	21 415
<i>sh toetuse arvelt</i>	10 975		12 000	12 000	10 975
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 440	30 000	5 000	5 000	10 440
Kolkja puhkeala vabaajaplats	5 678	40 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	4 542	35 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 136	5 000			
Karavaniparkla Kolkjas	19 205	0	0	100 000	100 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	16 325			80 000	80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 880			20 000	20 000
Kasepää supluskoht	5 000	13 265	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	3 500	10 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 500	3 265			
Vara kergliiklustee	376 978	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	320 431				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	56 547				
MTÜ Kaldapiäskesed rahvamaja omaosalus	5 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000				
Museaalid Liivi muuseumile	200	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	200				
Munitsipaal- ja sotsiaalkorterite renoveerimine	20 000	40 000	40 000	20 000	20 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	40 000	40 000	20 000	20 000
Alatskivi tervisekeskuse rajamine	0	270 223	270 222	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		202 667	202 667		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		67 556	67 555		
Alatskivi Kooli staadion	0	100 000	100 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		40 000	50 000		

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			60 000	50 000		
Kallaste noortekeskuse renoveerimine		0	20 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			20 000			
Hajaasustuse programm		30 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		30 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Kallaste endise õpilaskodu katus		0	20 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			20 000			
Ranna rahvamaja katus		0	0	32 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				25 600		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				6 400		
Terviseradade investeeringud		0	15 000	30 000	30 000	10 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			15 000	30 000	30 000	10 000
Hooldekeskuse edasi arendamine		0	0	0	100 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					100 000	
Alatskivi-Koosa kergliiklustee		0	0	400 000	400 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				360 000	360 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				40 000	40 000	
Peipsiääre vallamaja fassaad		0	120 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			100 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			20 000			
Ninale puhkeala rajamine		0	25 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			10 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			15 000			
Teede mustkatte alla viimine		0	70 000	70 000	150 000	150 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			70 000	70 000	150 000	150 000

Joonis 6 Investeeringud aastatel 2019-2023 valdkondade lõikes.



Kavandatud investeeringuid saab ellu viia planeeritud ulatuses ainult lisavahendite olemasolul.

2.4 Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

- 1) kohustuste võtmine (+);
- 2) kohustuste tasumine (-).

2018. a lõpu seisuga oli valla laenukohustuste jääk 2 015 771,70 eurot. 2019. aastal on planeeritud võtta investeerimislaenu 900 000 eurot.

Vastavalt KOFS-i §38 võib kohalik omavalitsus võtta laenu investeringuteks ja põhivara soetuseks antavaks sihtfinantseeringuks.

Tabel 7 Finantseerimistegevuse prognoos

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Finantseerimistegevus	-261 049	596 750	366 000	280 000	-45 000	-150 000
Kohustuste võtmine (+)	0	900 000	765 000	630 000	305 000	200 000
Kohustuste tasumine (-)	-261 049	-303 250	-399 000	-350 000	-350 000	-350 000

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade kogusumma vahe aruandeaasta lõpu seisuga. Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadus sätestab, et netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat (tabel 9).

2.5 Sõltuv üksus

Sõltuv üksus on 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% vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Peipsiääre valla konsolideerimisgruppi kuuluvad 100% valla omanduses olevad Vara Sport SA, Alatskivi Loss SA, Peipsiveere Hooldusravikeskus SA ja Kenadron OÜ.

Tabel 8 Sõltuvad üksused kokku

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Sõltuvad üksused						
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 009 138	1 156 500	1 209 320	1 236 793	1 232 377	1 233 000
sh saadud tulud kohalikut omavalitsuselt	159 965	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000

sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	938 423	1 103 500	1 172 351	1 199 795	1 202 072	1 202 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	70 715	53 000	36 969	36 998	30 305	31 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	6	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	70 721	53 000	36 969	36 998	30 305	31 000
Finantseerimistegevus (-/+)	-27	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	70 694	53 000	36 969	36 998	30 305	31 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	289 364	342 364	379 333	416 331	446 636	477 636
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
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%

2.7 Arvestusüksus

Finantsdistsipliini meetmed kehtivad kogu kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele, kuhu kuuluvad lisaks kohaliku omavalitsuse üksusele ka konsolideerimisgruppi kuuluvad sõltuvad üksused.

Tabel 9 Arvestusüksus

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Peipsiääre vald						
Põhitegevuse tulud kokku	8 902 693	9 090 735	9 298 310	9 483 752	9 727 422	9 841 187
Põhitegevuse kulud kokku	8 111 266	9 037 735	9 172 351	9 199 795	9 202 072	9 202 000

<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	30 802	44 887	40 388	29 700	20 402	5 101
Põhitegevustulem	791 427	53 000	125 959	283 957	525 350	639 187
Investeermistegevus kokku	-122 407	-1 173 242	-775 044	-648 955	-340 000	-285 440
Eelarve tulem	669 020	-1 120 242	-649 085	-364 998	185 350	353 747
Finantseerimistegevus	-261 076	596 750	366 000	280 000	-45 000	-150 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	807 590	-433 894	-133 085	15 002	140 350	203 747
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	399 646	89 598	150 000	100 000	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 026 260	592 366	459 281	474 283	614 633	818 380
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 956 367	2 523 510	2 862 219	3 115 540	3 046 976	2 848 781
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	930 107	1 931 144	2 402 938	2 641 257	2 432 343	2 030 401
Netovõlakoormus (%)	10,4%	21,2%	25,8%	27,9%	25,0%	20,6%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	5 341 616	5 454 441	5 578 986	5 690 251	5 836 453	5 904 712
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	4 411 508	3 523 297	3 176 048	3 048 994	3 404 110	3 874 311

Arvestusüksuse põhitegevuse tuludest ja kuludest on välja arvatud omavahelised tehingud.

3. KOKKUVÕTE

Käesolev eelarvestrateegia on koostatud 2019. aasta esimese kuue kuu prognooside alusel arengukava tegevuskavas toodud tegevuste elluviimiseks aastatel 2020-2023.

Eelarvestrateegia perioodi põhitegevuse tulud on prognoositud suhteliselt konservatiivselt tagamaks valla finantsstabiilsuse ja jätkusuutliku arengu. Eelarvestrateegia seob arengukavas toodud strateegiliste eesmärkide täitmise ning vastavad tegevused ja investeeringud realselt olemasolevate ressurssidega. Jätkusuutliku majandamise, investeerimise ja omafinantseeringute tagamiseks peab investeerimisvõimekus pikas perspektiivis perioodi keskmisena olema positiivne.

Peipsiääre vald ja konsolideerimisgrupi üksused on finantssituatsioonis, mis võimaldab ning mida arvestades peaks järgneval neljal aastal teostama valla arengu seisukohalt olulisi ja tulevikus kaudset tulu toovaid investeeringuid. Tähelepanu peab olema kulude pideval jälgimisel, et tagada tegevuskava täitmine ja jätkusuutlik tegevus.

Samas on Peipsiääre vald väga tundlik väliskeskkonnast tulenevatele muutustele – eelarve tulude võimalik vähenemine, mis eelkõige on seotud maksumaksjate arvu vähenemisega või inimeste sissetulekute kasvutempo langusega.