

**Peipsiääre valla
eelarvestrateegia 2019-2022**

SISSEJUHATUS

Peipsiääre valla eelarve strateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOF5) §20 ja kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse (edaspidi KOKS) § 372 alusel. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist järgnevatel aastatel. Arengukava koos eelarvestrateegiaga on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuse taotlemisel. Iga-aastane valla eelarve, arengukava ja eelarvestrateegia peavad olema seoses ja üksteist toetama.

Andmed on esitatud Rahandusministeeriumi poolt kinnitatud tabelis, kus on eelmise majandusaasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja aastateks 2019-2022 prognoositavad põhitegevuse tulud, eeldatavad põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistingute 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 tulemläbivõime peab kasvama;
- valla eelarve osakaal investeeringutes peab kasvama;
- valla finantsvõimekus peab kasvama, tagamaks arengukavas seatud eesmärkide saavutamist;
- finantsdistsipliini tagamise meetmetest tuleb kinni pidada.

Käesolev on esimene eelarvestrateegia, mis on koostatud pärast haldusreformi.

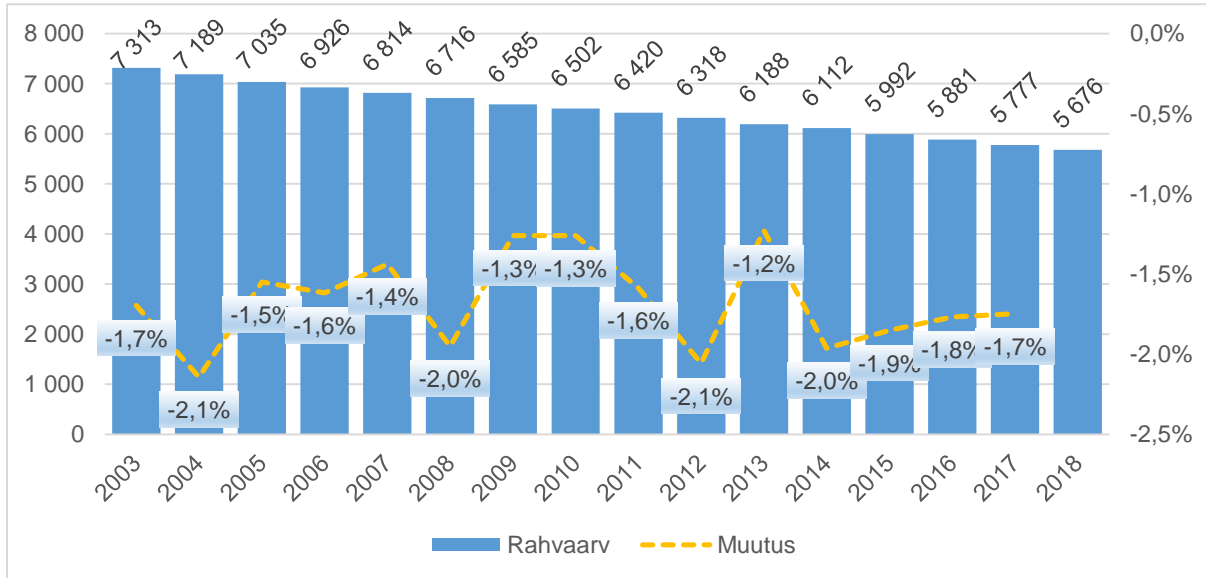
1. KOHALIKU OMAVALITSUSE ÜKSUSE MAJANDUSLIKU OLUKORRA ANALÜÜS JA PROGNOOS EELARVESTRAATEEGIA PERIOODIKS

Peipsiääre vald on moodustatud Alatskivi valla, Vara valla, Peipsiääre valla, Pala valla ja Kallaste linna ühendamisel ning Peipsiääre vald 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 teenustest – haridus, huvitegevus, sotsiaalteenused, perearst ja erasektori pakutavad teenused (kaubandus jms).

Peipsiääre vallas elas rahvastikuregistri andmetel 2018. aasta alguse seisuga 5676 inimest ehk u 10% Tartu maakonna maaomavalitsuste (ligi 55 000 elanikku) rahvastikust. Perioodil 2003-2018 on elanike arv vallas järjepidevalt vähenenud, keskmiselt 1,5 % 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. Perioodil 2013-2017 on aastas lahkunud keskmiselt 48 elanikku.

Kohaliku omavalitsuse tulubaasi oluline osa on üksikisiku tulumaks, mille laekumine sõltub maksumaksjate arvust ja inimeste tuludest. 2018. aasta eelarves moodustab üksikisiku tulumaks põhitegevuse tuludest ligikaudu 45%.

Tabel 1. Üksikisiku tulumaksu laekumise prognoos

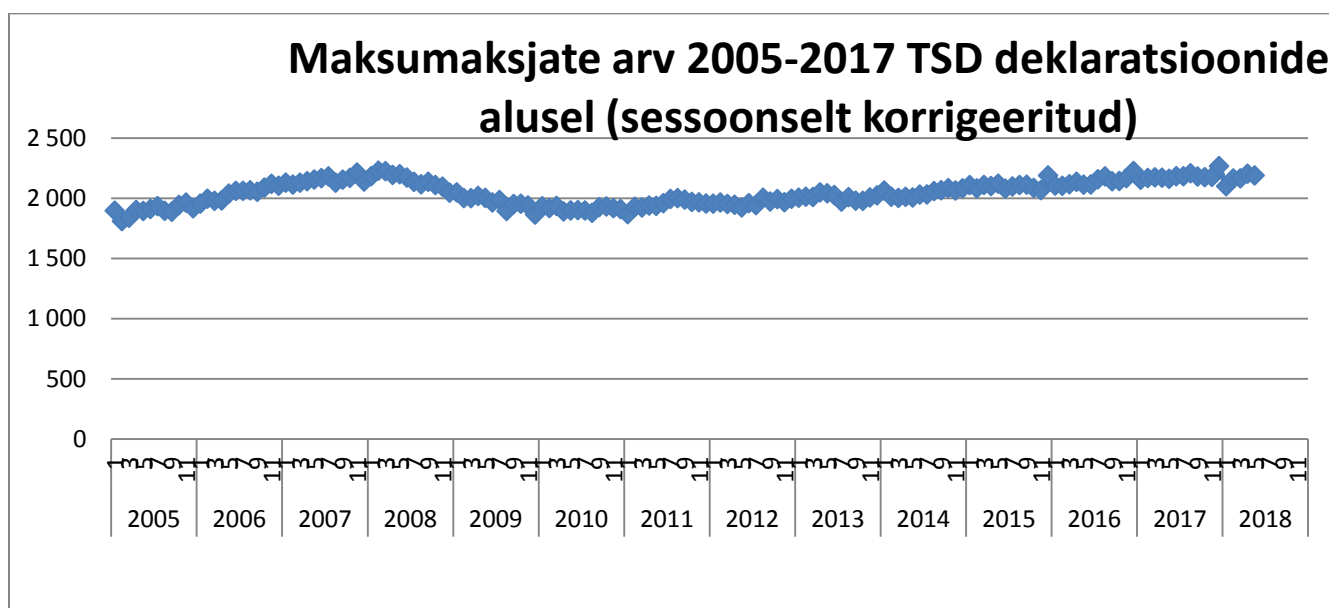
	2017 täitmine	2018 prognoos	2019 prognoos	2020 prognoos	2021 prognoos	2022 prognoos
Maksumaksjate keskmine arv	2185	2188	2188	2180	2175	2170
Maksumaksjate arvu muutus võrreldes eelmise aastaga	*	+3	0	-8	-5	-5
Üksikisiku tulumaksu laekumine	2977607	3225380	3386640	3539000	3698300	3864700
Tulumaksu kasvu prognoos võrreldes eelmise aastaga %	*	8,18	5	4,5	4,5	4,5
Protsent eraldatavast maksumaksjate	11,6	11,84	11,88	11,91	11,91	11,91

maksustatavast tulust						
Tulumaksu laekumine maksumaksja kohta	1363	1474	1548	1623	1700	1781

Üksikisiku tulumaksu laekumine 2018. aasta esimesel poolaastal on eelmise aasta sama perioodi andmetega võrreldes suurenenud 9 %.

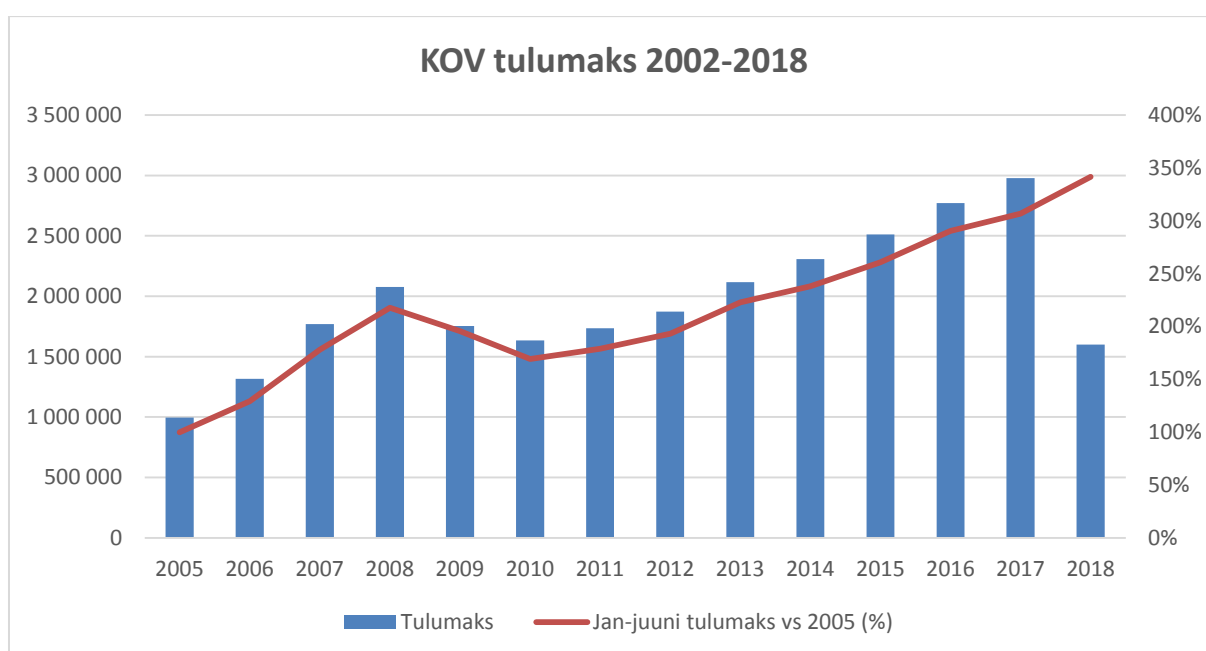
Järgnevat tabelites on ülevaade maksumaksjate arvust ja üksikisiku tulumaksu laekumisest valla eelarvesse ning Rahandusministeeriumi majandusprognoos.

Joonis 2. Maksumaksjate arv



(allikas Rahandusministeerium)

Joonis 3. Üksikisiku tulumaksu laekumine



(allikas Rahandusministeerium)

Tulumaksu kasvu prognoosi koostamisel on arvestatud ka Rahandusministeeriumi 2018. aasta kevadise majandusprognoosiga, kus töötajate nominaalpalk tõuseb igal aastal 5,7%.

Tabel 2. Rahandusministeeriumi 2018. aasta kevadine majandusprognoos

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
SKP reaalkasv, %	4,9	4,0	3,2	3,0	2,9	2,9
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	3,4	2,9	2,3	2,7	2,5	2,5
Keskmine palk, eurot	1221	1307	1381	1457	1540	1628
Keskmise palga reaalkasv, %	3,0	4,0	3,3	3,0	3,6	3,7
Keskmise palga nominaalkasv, %	6,5	7,0	5,7	5,5	5,7	5,7
Tööpuuduse määr	5,8	5,8	6,2	6,3	6,5	6,8
Valitsussektori nominaalne eelarvepositsioon, % SKPst*	0,5		-0,2	-0,3	-0,2	-0,1
Valitsussektori struktuurne eelarvepositsioon, % SKPst*	-0,3	-0,1	-0,7	-0,7	-0,3	-0,1

(allikas Rahandusministeerium)

2. EELERVESTRAATEGIA AASTATEL 2019- 2022

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 2019-2022

	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Peipsiääre vallavalitsus						
Põhitegevuse tulud kokku	7 273 415	7 862 859	7 802 060	7 952 588	8 111 888	8 278 288
Maksutulud	3 261 244	3 522 380	3 684 268	3 836 628	3 995 928	4 162 328
sh tulumaks	2 981 495	3 225 380	3 386 640	3 539 000	3 698 300	3 864 700
sh maamaks	279 749	297 000	297 628	297 628	297 628	297 628

Tulud kaupade ja teenuste müügist	637 530	525 297	498 300	498 300	498 300	498 300
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 280 541	3 716 182	3 579 492	3 577 660	3 577 660	3 577 660
sh tasandusfond	1 023 072	1 031 802	1 071 360	1 229 450	1 229 450	1 229 450
sh toetusfond	1 716 843	2 105 709	2 226 210	2 226 210	2 226 210	2 226 210
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	540 626	578 671	281 922	122 000	122 000	122 000
Muud tegevustulud	94 100	99 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Põhitegevuse kulud kokku	7 285 561	7 862 859	7 802 060	7 822 660	7 873 160	7 903 160
Antavad toetused tegevuskuludeks	609 091	807 466	714 900	715 000	715 000	715 000
Muud tegevuskulud	6 676 471	7 055 393	7 087 160	7 107 660	7 158 160	7 188 160
sh personalikulud	4 125 515	4 358 662	4 479 160	4 479 160	4 479 160	4 479 160
sh majandamiskulud	2 222 879	2 620 131	2 530 000	2 550 000	2 600 000	2 630 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed		30 802	29 607	27 291	26 679	23 564
sh muud kulud	328 077	76 600	78 000	78 500	79 000	79 000
Põhitegevuse tulem	-12 147	0	0	129 928	238 728	375 128
Investeeringustegevus kokku	-576 001	-334 351	-711 631	-373 935	-275 000	-260 000
Põhivara müük (+)	116 013	30 000	15 000	15 000	15 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-636 653	-1 592 008	-2 100 231	-574 425	-55 000	-915 000
sh projektide omaosalus	-602 390	-272 801	-439 631	-316 935	-55 000	-195 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	34 262	1 319 207	1 660 600	257 490	0	720 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-57 331	-53 550	-247 000	-30 000	-190 000	-30 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	3 053	0				
Finantskulud (-)	-35 346	-38 000	-40 000	-42 000	-45 000	-45 000
Eelarve tulem	-588 148	-334 351	-711 631	-244 007	-36 272	115 128
Finantseerimistegevus	347 130	71 314	264 361	-51 614	-75 875	-136 751
Kohustuste võtmine (+)	556 536	326 000	539 600	316 900	245 000	195 000
Kohustuste tasumine (-)	-209 406	-254 686	-275 239	-368 514	-320 875	-331 751
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-228 390	-263 037	42 730	4 379	37 853	78 377
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	12 628	0	490 000	300 000	150 000	100 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	266 275	3 238	45 968	50 347	88 200	166 577
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 286 980	2 513 630	2 747 189	2 665 968	2 562 802	2 399 372
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses		155 336	124 534	94 927	67 636	40 957
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	2 020 705	2 510 392	2 701 221	2 615 621	2 474 602	2 232 795
Netovõlakoormus (%)	27,8%	31,9%	34,6%	32,9%	30,5%	27,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	4 364 049	4 717 715	4 681 236	4 771 553	4 867 133	4 966 973
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 343 344	2 207 324	1 980 015	2 155 932	2 392 531	2 734 178

2.1.Põhitegevuse tulud

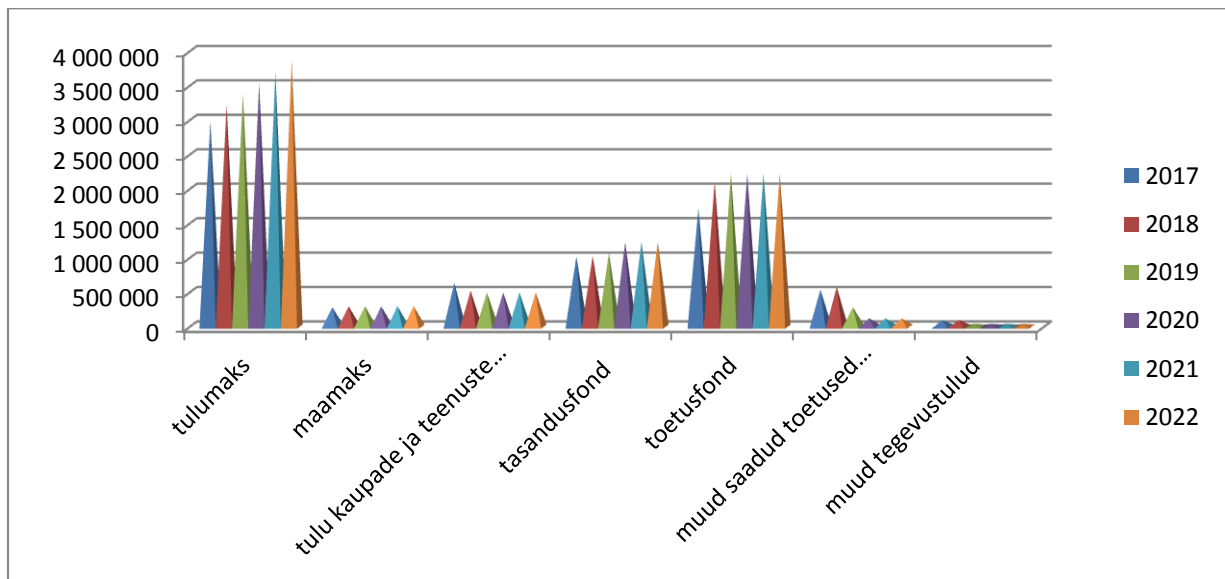
KOFS-i järgi jagunevad tulud põhitegevuse ja investeerimistegevuse tuludeks. Põhitegevuse alla kuuluvad kõik maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks, mittesihtotstarbelised toetused ja muud tegevustulud. Maksutulud koosnevad füüsilise isiku tulumaksust, 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.

Põhitegevuse tulud vähenevad 2019. aastal võrreldes 2018. aasta loodetava täitmisega. Üksikisiku tulumaks suureneb (vt tabel 1). Ühinemistoetust laekub ~150000 eurot vähem. Maamaks, tulud kaupade ja teenuste müügist ning muud tegevuskulud jäävad samaks.

Tasandusfondi 2019-2022 prognoosimiseks on kasutatud rahandusministeeriumi poolt koostatud mudelit, kuid tegelikku tulemust mõjutavad nii tulumaksu ja elanike arvu prognoosi täpsus kui ka teiste kohalike omavalitsuste 2018. aasta tulemused.

Põhitegevuse tulude muutusi iseloomustab joonis 4.

Joonis 4 Põhitegevuse tulud eelarvestrateegia perioodil



Tabel 4 Tasandus- ja toetusfond

	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2020 eelarve
sh tasandusfond	1 023 072	1 031 802	1 071 360	1 229 450	1 229 450	1 229 450
sh toetusfond	1 716 843	2 105 709	2 226 210	2 226 210	2 226 210	2 226 210

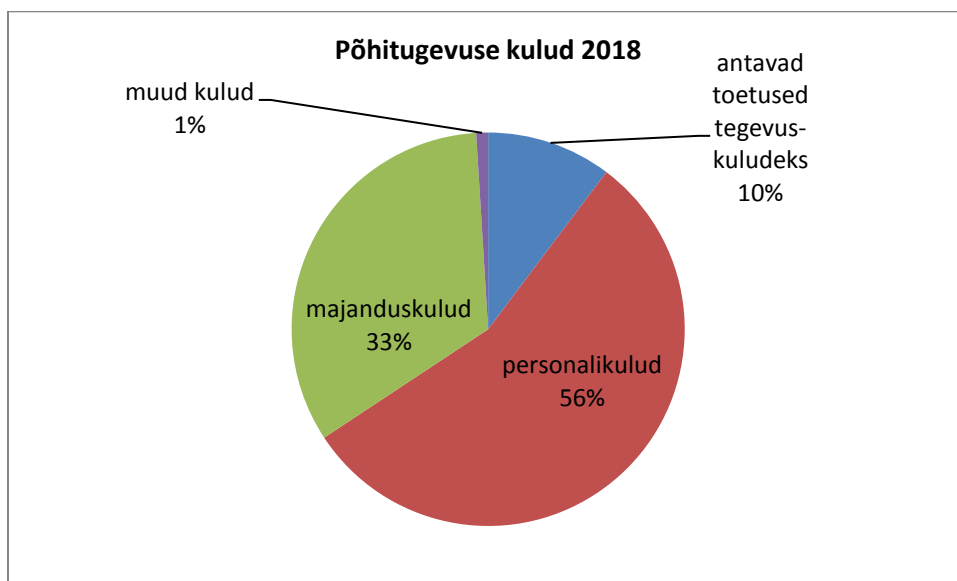
2.2 Põhitegevuse kulud

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 2019-2022 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 tulem võrdub põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahega. Kohalike omavalitsusüksuste finantsjuhtimise seaduse järgi on põhitegevuse tulemi väärtuseks lubatud ainult null või positiivne summa. Eelarvestrateegia perioodil võib kahel mittejärjestikusel aastal kavandada põhitegevuse tulemit lubatavast väärtusest väiksemana. Negatiivse põhitegevuse tulemi 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 2018 aasta eelarve põhitegevuse jaotus (%)



Peipsiääre valla põhitegevuse kuludest on suurima osakaaluga personalikulud, moodustades tegevuskuludest ligikaudu 56%, järgnevad majandamiskulud 33%, antavad toetused 10% ning muud tegevuskulud ligikaudu 1%.

Personalikulude tõusuks on planeeritud 2019 aastal 2,76%.

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 Investeeringute prognoos

	2017 täitmine	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	
Investeeringute kogum	-576 001	-334 351	-711 631	-373 935	-275 000	-260 000
Põhivara müük (+)	116 013	30 000	15 000	15 000	15 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-636 653	-1 592 008	-2 100 231	-574 425	-55 000	-915 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-602 390	-272 801	-439 631	-316 935	-55 000	-195 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	34 262	1 319 207	1 660 600	257 490	0	720 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-57 331	-53 550	-247 000	-30 000	-190 000	-30 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	3 053	0				
Finantskulud (-)	-35 346	-38 000	-40 000	-42 000	-45 000	-45 000

Investeeringute eelarve on kogu strateegia perioodil negatiivne, st kulud ületavad investeeringuteks 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. Investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest.

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

Tabel 6 Investeeringud objektide ja tuluallikate lõikes

	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)					
04 Majandus	0	24 205	64 203	40 000	800 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		19 825	19 823		720 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		4 380	44 380	40 000	80 000
05 Keskkonnakaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	0	376 978	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		320 431			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		56 547			
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	0	1 424 986	330 222	15 000	15 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		1 165 706	237 667		

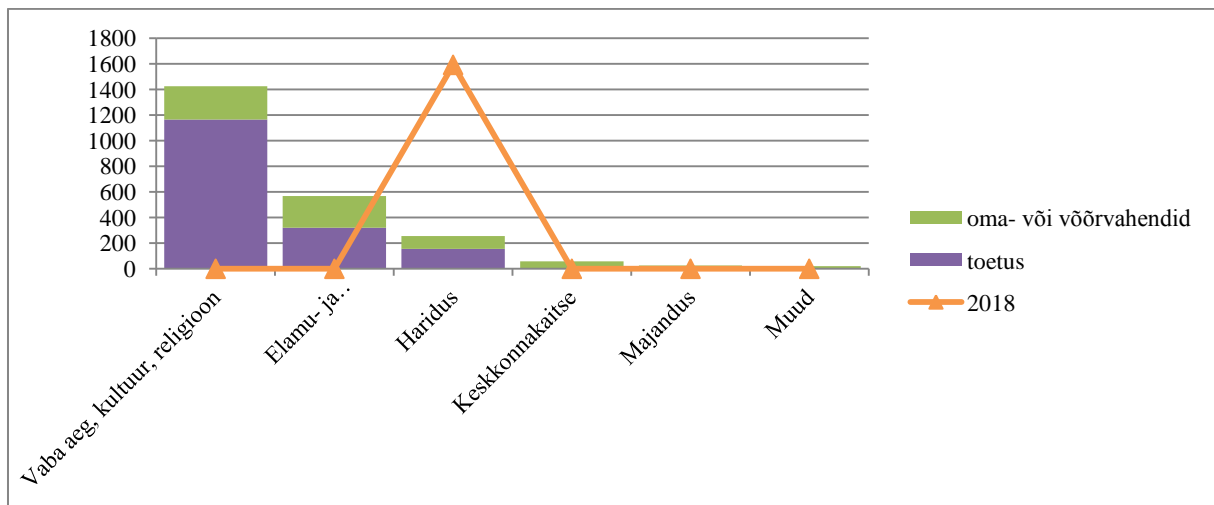
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		259 280	92 555	15 000	15 000
09 Haridus	1 592 008	254 062	160 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 319 207	154 638			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	272 801	99 424	160 000		
10 Sotsiaalne kaitse	0	20 000	20 000	0	100 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	20 000		100 000
KÕIK KOKKU	1 592 008	2 100 231	574 425	55 000	915 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 319 207	1 660 600	257 490	0	720 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	272 801	439 631	316 935	55 000	195 000

Suuremad investeeringud nimeliselt

Alatskivi Kooli rekonstrueerimine	1 592 008	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 319 207				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	272 801				
Alatskivi Kunstide Kool rekonstrueerimine	0	208 462	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		120 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		88 462			
Jäätmejaam	0	57 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		57 000			
Alatskivi Kool - staadion	0	0	60 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			60 000		
Vara-Varamõisa kergliiklustee rajamine	0	376 978	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		320 431			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		56 547			
Sibulatee turismipiirkonna kolme kultuuri	0	1 058 964	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		900 119			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		158 845			
Kolkja Rahvamaja maaküttele viimine	0	39 088	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		32 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		7 088			
Alatskivi Tervisekeskuse arendamine	0	270 224	270 222	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		202 668	202 667		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		67 556	67 555		
Kallaste LA-PK üleviimine endisesse LV ruumidesse	0	0	100 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			100 000		
Kallaste LA mänguväljaku renoveerimine	0	45 600	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		34 638			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 962			
Alatskivi-Koosa kergliiklustee rajamine	0	0	0	0	800 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					720 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					80 000
Kolkja Noortekeskuse hoone renoveerimine	0	20 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000			
Kallaste Noortekeskuse renoveerimine	0	0	20 000	0	0

sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			20 000		
Sotsiaalkorterite renoveerimine	0	20 000	20 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000	20 000		
Hooldekeskuse edasiarendamine	0	0	0	0	100 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					100 000
Karavaniparkla Kolkja puhkelalal	0	19 205	19 203	0	0
sh toetuse arvelt		16 325	16 323		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		2 880	2 880		
Kolkja puhkeala vabaajaplatsi loomine	0	5 678	40 000	0	0
sh toetuse arvelt		4 542	35 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		1 136	5 000		
Terviseradade korrastamine	0	0	0	15 000	15 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				15 000	15 000
Kaubanduskeskuse, parkla rajamine	0	0	40 000	40 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			40 000	40 000	
Hajaasustuse veeprogramm	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Kasepää supluskoht	0	5 000	5 000	0	0
sh toetuse arvelt		3 500	3 500		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		1 500	1 500		
Mänglev ja värve peegeldav purskkaev	0	31 032	0	0	0
sh toetuse arvelt		26 377			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		4 655			
Kallaste vee- ja kanalisatsiooni trassid	0	160 000	0	160 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		160 000		160 000	

Joonis 5 Investeeringud valdkondade ja finantseerimisallikate kaupa (tuhat eurot)



Kavandatud investeeringuid saab ellu viia planeeritud ulatuses ainult lisavahendite olemasolul.

2.4 Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

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

2017. a lõpu seisuga oli valla laenukohustuste jääk 2 286 980,07 eurot. 2018. aastal on planeeritud võtta laenu 326 000 eurot, selleks et saaks alustada Alatskivi Kooli rekonstrueerimise projektiga.

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

Tabel 7 Finantseerimistegevuse prognoos

	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Finantseerimistegevus	347 130	71 314	264 361	-51 614	-75 875	-136 751
Kohustuste võtmine (+)	556 536	326 000	539 600	316 900	245 000	195 000
Kohustuste tasumine (-)	-209 406	-254 686	-275 239	-368 514	-320 875	-331 751

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 8).

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 ja Kenadron OÜ.

Tabel 8 Sõltuvad üksused kokku

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	248 698	305 000	328 500	381 320	406 793	402 377
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	119 150	162 000	164 500	166 500	168 000	170 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	232 859	293 000	313 500	372 351	399 795	402 072

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	15 839	12 000	15 000	8 969	6 998	305
Investeermistegevus kokku (+/-)	0	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	15 839	12 000	15 000	8 969	6 998	305
Finantseerimistegevus (-/+)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	15 839	12 000	15 000	8 969	6 998	305
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	83 049	95 049	110 049	119 018	126 016	126 321
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

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

Tabel 9 Arvestusüksus

Peipsiääre vald	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	7 402 963	8 005 859	7 966 060	8 167 408	8 350 681	8 510 665
Põhitegevuse kulud kokku	7 399 270	7 993 859	7 951 060	8 028 511	8 104 955	8 135 232
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	30 802	29 607	27 291	26 679	23 564
Põhitegevustulem	3 692	12 000	15 000	138 897	245 726	375 433
Investeermistegevus kokku	-576 001	-334 351	-711 631	-373 935	-275 000	-260 000
Eelarve tulem	-572 309	-322 351	-696 631	-235 038	-29 274	115 433
Finantseerimistegevus	347 130	71 314	264 361	-51 614	-75 875	-136 751
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-212 551	-251 037	57 730	13 348	44 851	78 682
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	12 628	0	490 000	300 000	150 000	100 000

Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	349 324	98 287	156 017	169 365	214 216	292 898
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 286 980	2 513 630	2 747 189	2 665 968	2 562 802	2 399 372
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	1 937 656	2 415 343	2 591 172	2 496 603	2 348 586	2 106 474
Netovõlakoormus (%)	26,2%	30,2%	32,5%	30,6%	28,1%	24,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	4 441 778	4 803 515	4 779 636	4 900 445	5 010 409	5 106 399
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 504 122	2 388 173	2 188 464	2 403 842	2 661 823	2 999 925

Arvestusüksuse põhitegevuse tuludest ja kuludest on välja arvatud omavahelised tehingud.

3. KOKKUVÕTE

Käesolev eelarvestrateegia on koostatud 2018. aasta esimese kuue kuu prognooside alusel arengukava tegevuskavas toodud tegevuste elluviimiseks aastatel 2019-2022.

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 on finantssituatsioonis, mis võimaldab ning mida arvestades peaks järgneval neljal aastal teostama valla arengu seisukohalt olulisi ja tulevikus kaudset tulu toovaid investeeringuid.

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.