

Peipsiääre valla eelarvestrateegia 2021-2024

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 järgnevas neljaks aastaks. 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.

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

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel eelarveandmed strateegia perioodi kohta.

Andmed on esitatud Rahandusministeeriumi poolt kinnitatud tabelis, kus on eelmise majandusaasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja aastateks 2021-2024 prognoositavad põhitegevuse tulud, eeldatavad põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistehingute maht ning likviidsete varade muutus.

Peamised põhimõtted 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 investeeringutes 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 on haldusreformiga moodustatud Alatskivi, Vara, Peipsiääre ja Pala valla ning Kallaste linna ühinemisel.

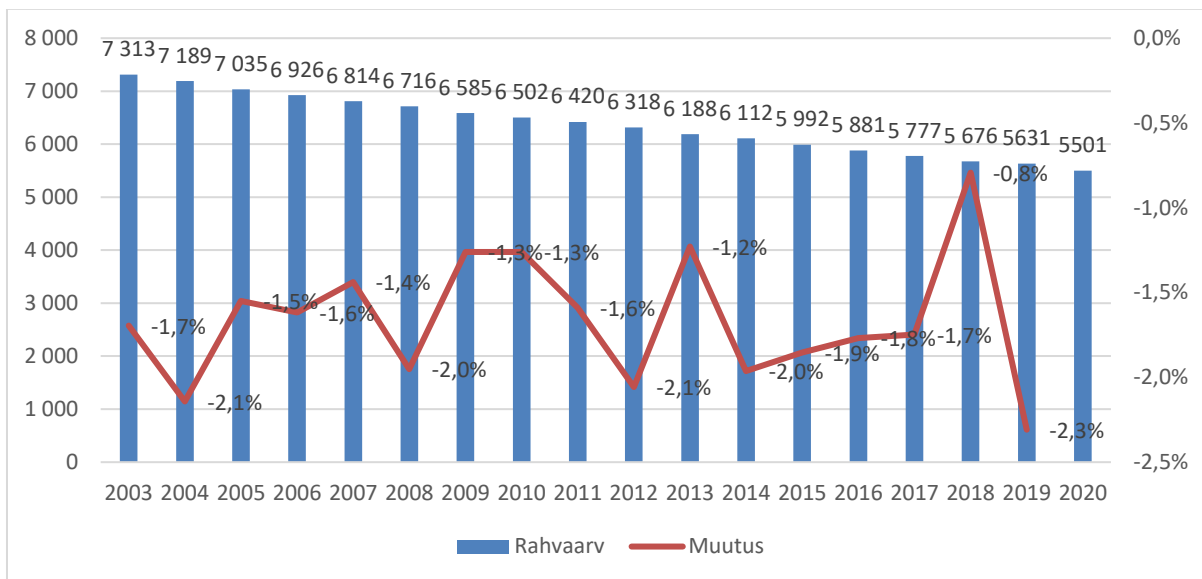
2020. aasta kevadel maailma tabanud COVID-19 pandeemia mõjutab olulisel määral kogu Eesti ja ka Peipsiääre valla majandusprognoosi.

Järgnevate aastate olulised eesmärgid on:

- Elanikonnale suunatud avalike teenuste kvaliteedi ja kättesaadavuse tagamiseks vajalike investeeringute teostamine, suurendades vajadusel võlakoormust.
- Kvalifitseeritud töötajate palgataseme säilitamine ja ühtlustamine.
- Majandamiskulude kontrolli all hoidmine ning energiasäästlikkuse ja ökonoomsuse arendamine valla hoonetes.
- Projektitoetuste maksimaalne kaasamine tegevuste ja investeeringute finantseerimiseks.

2020. aasta alguses elas Peipsiääre vallas 5501 elanikku. Elanike arv on viimase kümne aasta jooksul kõigi aastate vältel järjekindlalt vähenenud ja kasvu ei ennusta ükski stsenaarium. Rahvastik vananeb, lähimal kümnendil väheneb tööeliste osakaal ning märkimisväärselt suureneb eakate osakaal. Vanemaealiste osakaal kasvab eelkõige noorte väljarände tõttu, mistõttu on kogurahvastik väiksem ning vanemaealiste osa selles suurem. See tähendab üha kasvavat survet valla sotsiaal- ja tervishoiusüsteemile ning transpordiühenduse säilimisele.

Joonis 1. Rahvaarv Peipsiääre vallas 2003-2020



(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.

Elanike arvu vähenemine ning vananemine mõjutab vallas pakutavaid avalikke teenuseid. Valla haridusvõrk vajab korrastamist, alushariduse pakkumine pole kuues kohas ning üldhariduse pakkumine viies kohas kestlik. Plaanis on asutuste ühendamine, aga ka kinnisvara optimeerimine. Haridusvõrgu korrastamise kõrval on lähtuvalt vähenevast nõudlusest vaja üle vaadata ka muud teenused.

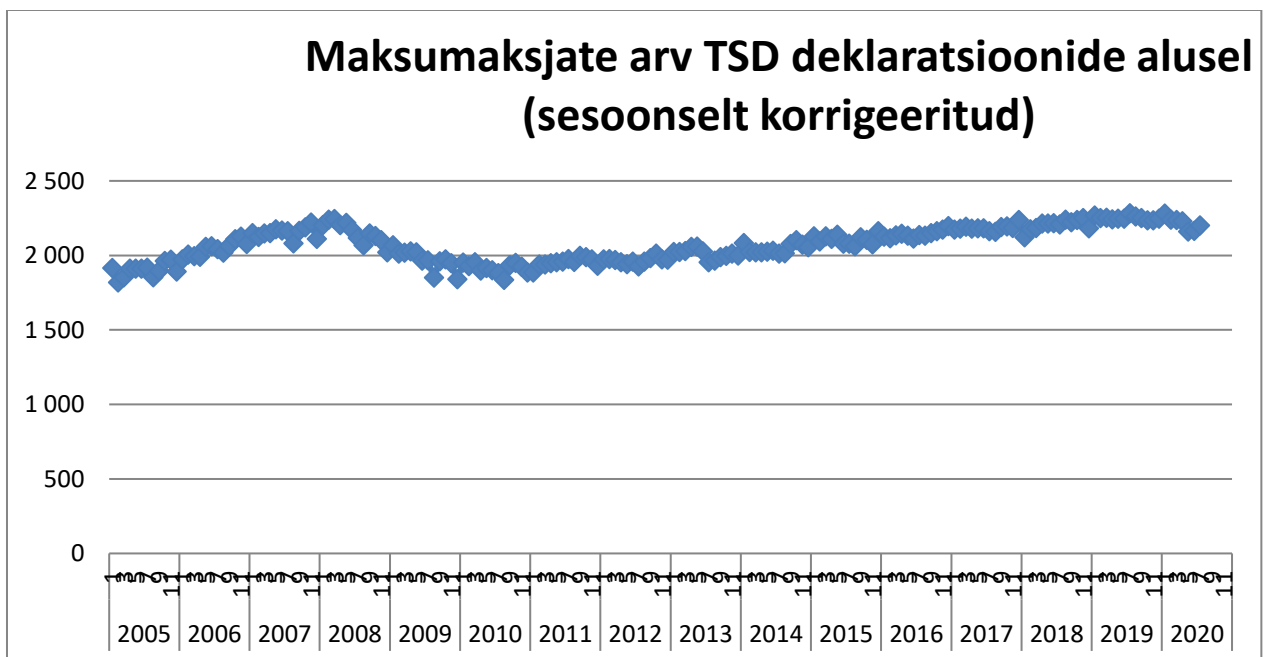
Peipsiääre vald on suutnud vaatamata demograafilise olukorra halvenemisele säilitada finantsvõimekuse rahuldava taseme ja panustada vallale vajalike investeeringute teostamisse. Hoolimata maapiirkonnale omastest majandusprobleemidest on ettevõtlusaktiivsus vallas püsinud stabiilne.

Tabel 1. Üsikisiku tulumaksu laekumise prognoos

| | 2019 täitmine | 2020 prognoos | 2021 prognoos | 2022 prognoos | 2023 prognoos | 2024 prognoos |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

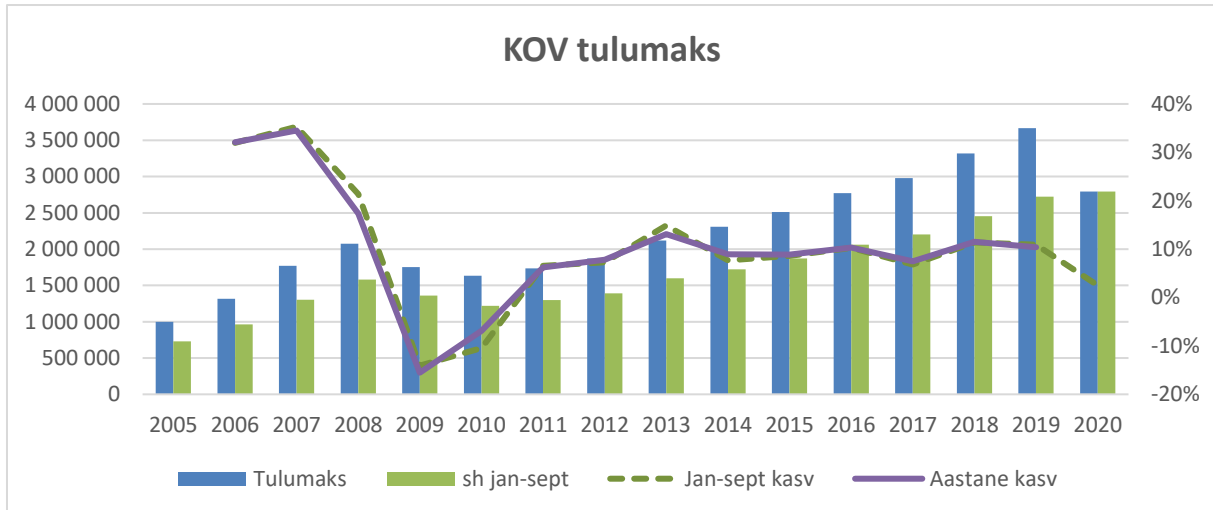
| | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Maksumaksjate keskmine arv | 2358 | 2332 | 2370 | 2400 | 2400 | 2400 |
| Maksumaksjate arvu muutus võrreldes eelmise aastaga | +101 | -26 | +38 | 0 | 0 | 0 |
| Üksikisiku tulumaksu laekumine | 3 708 896 | 3 703 000 | 3 720 000 | 3 800 000 | 3 845 000 | 3 895 000 |
| Tulumaksu kasvu prognoos võrreldes eelmise aastaga % | 4,3 | 0 | 0,46 | 2,15 | 1,18 | 1,30 |
| Protsent KOV-le eraldatavast maksumaksjate maksustatavast tulust | 11,93 | 11,96 | 11,96 | 11,96 | 11,96 | 11,96 |
| Tulumaksu laekumine maksumaksja kohta | 1533 | 1588 | 1570 | 1583 | 1602 | 1623 |

Joonis 2. Maksumaksjate arv



(allikas Rahandusministeerium)

Joonis 3. Üksikisiku tulumaksu laekumine



(allikas Rahandusministeerium)

Tulumaksu kasvu prognoosi koostamisel on arvestatud Rahandusministeeriumi 2020. aasta suvise majandusprognoosiga, mille kohaselt ei ole 2020 aastal pääse järsust majanduslangusest. Majanduslangus mõjutab otseselt töötajate sissetulekuid, peatud keskmise palga kasv ja töötus tõuseb.

Tabel 2. Rahandusministeeriumi majandusprognoos aastateks 2020-2024

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| SKP reaalkasv, % | 5,0 | -5,5 | 4,5 | 3,5 | 3 | 2,3 |
| Tarbijahinnaindeksi muutus, % | 2,3 | -0,2 | 1,4 | 2,2 | 2,1 | 1,9 |
| Keskmine palk, eurot | 1407 | 1422 | 1428 | 1493 | 1565 | 1626 |
| Keskmise palga reaalkasv, % | 5,1 | 1,3 | -0,9 | 2,3 | 2,6 | 2,0 |
| Keskmise palga nominaalkasv, % | 7,5 | 1,1 | 0,4 | 4,5 | 4,8 | 3,9 |
| Tööpuuduse määr | 4,4 | 7,5 | 8 | 7,3 | 6,6 | 5,9 |

(allikas Rahandusministeerium)

Rahandusministeeriumi suvise majandusprognoosi kohaselt kahaneb Eesti SKP sellel aastal 5,5% ja kasvab järgmisel aastal 4,5%, jäädes 2021. aasta lõpul 2019. aasta lõpu tasemele alla u 1%. Eelmise

aasta sügisel prognoositud tasemest jääb aga Eesti SKP ka veel 2023. aastal 4% madalamaks. See stsenaarium eeldab, et riikide poliitika hoiavad ära nõudluse olulise languse viiruse mõjust otseselt mõjutamata majandussektorites, ehk majanduslangus ei muutu laiapõhjaliseks.

Töötajate sissetulekute langus palgatulust piirdub 2020. aastal 4%ga tänu töötasu hüvitisele. 2021. aastal väheneb hõive veelgi, keskmise palga kasv peatub ning töötus tõuseb aastakeskmisena 8%ni. Sissetulekud palgast ja sotsiaalsiiretest jäävad 2020. aastal vaid veidi eelnevale aastale alla, kuna keskmise pensioni kasv oli kevadel 11%. Sissetulekute kasv jääb 2021. aastal ilmselt marginaalseks, kuna pole ette näha ei palgatulu ega pensionide olulist suurenemist. Tarbijahinnad on 2020. aastal odavnenud toorainete, aktsiisikaupade maksulangetuse ja osade teenuste odavnemise tõttu 0,2% languses.

Eratarbimise viivad 2020. aastal 5% langusesse lisaks vähenevatele sissetulekutele ka eriolukorra aegsed tarbimispiirangud ning ebakindluse tõttu suurenev säästmine. Ebaselgus tuleviku ees vähendab ka erasektori investeeringuid, mida valitsuse abimeetmed ei suuda täielikult kompenseerida. Investeeringute vähenemine ulatub seetõttu 10%ni. Valitsussektori põhivarainvesteeringud pöörduvad sel aastal kasvule ning prognoosiperioodi teises pooles kiirenevad veelgi seoses mahukate projektidega.

2. EELERVESTRAATEEGIA AASTATEL 2021- 2024

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 2021-2024

| Peipsiääre vallavalitsus | 2019 täitmine | 2020 eeldatav täitmine | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve | 2024 eelarve |
|-----------------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 8 154 013 | 8 626 133 | 8 150 915 | 8 231 915 | 8 259 000 | 8 307 000 |
| Maksutulud | 4 020 987 | 4 018 000 | 4 035 000 | 4 115 000 | 4 165 000 | 4 210 000 |
| sh tulumaks | 3 708 896 | 3 703 000 | 3 720 000 | 3 800 000 | 3 850 000 | 3 895 000 |
| sh maamaks | 311 611 | 314 500 | 314 500 | 314 500 | 314 500 | 314 500 |
| sh muud maksutulud | 480 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 527 511 | 554 695 | 555 000 | 556 000 | 557 000 | 560 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 3 582 215 | 3 971 638 | 3 480 915 | 3 480 915 | 3 457 000 | 3 457 000 |
| sh tasandusfond | 1 031 949 | 1 101 198 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 |

Lisa 1
Peipsiääre Vallavolikogu
.11.2020 määrusele nr

| | | | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| sh toetusfond | 2 127 485 | 2 593 490 | 2 113 915 | 2 113 915 | 2 115 000 | 2 115 000 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 422 781 | 276 950 | 265 000 | 265 000 | 240 000 | 240 000 |
| Muud tegevustulud | 23 300 | 81 800 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 7 492 636 | 8 163 756 | 8 020 000 | 7 990 000 | 7 920 000 | 7 930 000 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 499 974 | 630 331 | 630 000 | 600 000 | 600 000 | 580 000 |
| Muud tegevuskulud | 6 992 663 | 7 533 425 | 7 390 000 | 7 390 000 | 7 320 000 | 7 350 000 |
| sh personalikulud | 4 524 831 | 4 762 465 | 4 770 000 | 4 770 000 | 4 770 000 | 4 800 000 |
| sh majandamiskulud | 2 468 438 | 2 736 638 | 2 570 000 | 2 570 000 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud | 54 100 | 51 210 | 87 600 | 60 640 | 36 930 | 30 725 |
| sh muud kulud | -606 | 34 322 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Põhitegevuse tulem | 661 376 | 462 377 | 130 915 | 241 915 | 339 000 | 377 000 |
| Investeeringustegevus kokku | -1 238 285 | -688 603 | -1 189 908 | -472 305 | -605 905 | -541 345 |
| Põhivara müük (+) | 62 858 | 144 000 | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 100 000 |
| Põhivara soetus (-) | -2 991 514 | -2 052 461 | -2 546 544 | -769 000 | -1 037 000 | -921 415 |
| sh projektide omaosalus | -1 199 692 | -911 429 | -1 164 403 | -451 400 | -585 000 | -550 440 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 1 791 822 | 1 329 808 | 1 382 141 | 317 600 | 452 000 | 370 975 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -75 100 | -60 000 | -55 600 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 0 | 0 | | | | |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | 0 | -10 000 | | | | |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | | | | |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 | | | | |
| Finantstulud (+) | 84 | 50 | 95 | 95 | 95 | 95 |
| Finantskulud (-) | -26 435 | -40 000 | -40 000 | -41 000 | -41 000 | -41 000 |
| Eelarve tulem | -576 909 | -226 226 | -1 058 993 | -230 390 | -266 905 | -164 345 |
| Finantseerimistegevus | 656 951 | 97 615 | 796 611 | 81 400 | 215 000 | 180 000 |
| Kohustiste võtmine (+) | 900 000 | 500 000 | 1 220 000 | 501 400 | 635 000 | 600 000 |
| Kohustiste tasumine (-) | -243 049 | -402 385 | -423 389 | -420 000 | -420 000 | -420 000 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -155 882 | -113 537 | -262 382 | -148 990 | -51 905 | 15 655 |
| Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-) | -235 924 | 15 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine) | | | | | | |
| sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine) | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 581 015 | 467 478 | 205 096 | 56 106 | 4 201 | 19 856 |
| Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga | 2 843 332 | 2 865 787 | 3 847 300 | 3 868 060 | 4 046 130 | 4 195 405 |
| sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038) | 154 083 | 78 923 | 263 825 | 203 185 | 166 255 | 135 530 |
| sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära | 0 | 0 | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 2 262 317 | 2 398 309 | 3 642 204 | 3 811 954 | 4 041 929 | 4 175 549 |
| Netovõlakoormus (%) | 27,7% | 27,8% | 44,7% | 46,3% | 48,9% | 50,3% |

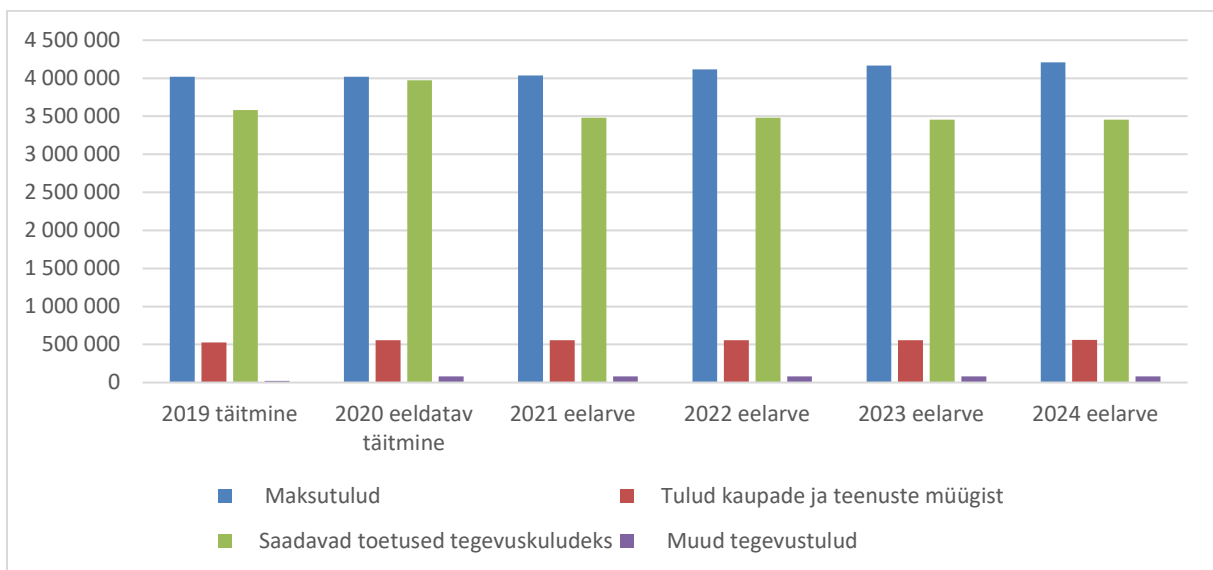
| | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes) | 4 892 408 | 6 900 906 | 6 520 732 | 4 939 149 | 4 955 400 | 4 984 200 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemäär (%) | 60,0% | 80,0% | 80,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 2 630 090 | 4 502 597 | 2 878 528 | 1 127 195 | 913 471 | 808 651 |

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 nimetatud tuludest.

Põhitegevuse tulude muutusi iseloomustab joonis 4.

Joonis 4 Põhitegevuse tulud eelarvestrateegia perioodil



Tabel 4 Saadavad toetused tegevuskuludeks

| Peipsiääre vallavalitsus | 2019 täitmine | 2020 eeldatav täitmine | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve | 2024 eelarve |
|-----------------------------------|---------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 3 582 215 | 3 971 638 | 3 480 915 | 3 480 915 | 3 457 000 | 3 457 000 |
| sh tasandusfond | 1 031 949 | 1 101 198 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 |
| sh toetusfond | 2 127 485 | 2 593 490 | 2 113 915 | 2 113 915 | 2 115 000 | 2 115 000 |

| | | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 422 781 | 276 950 | 265 000 | 265 000 | 240 000 | 240 000 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|

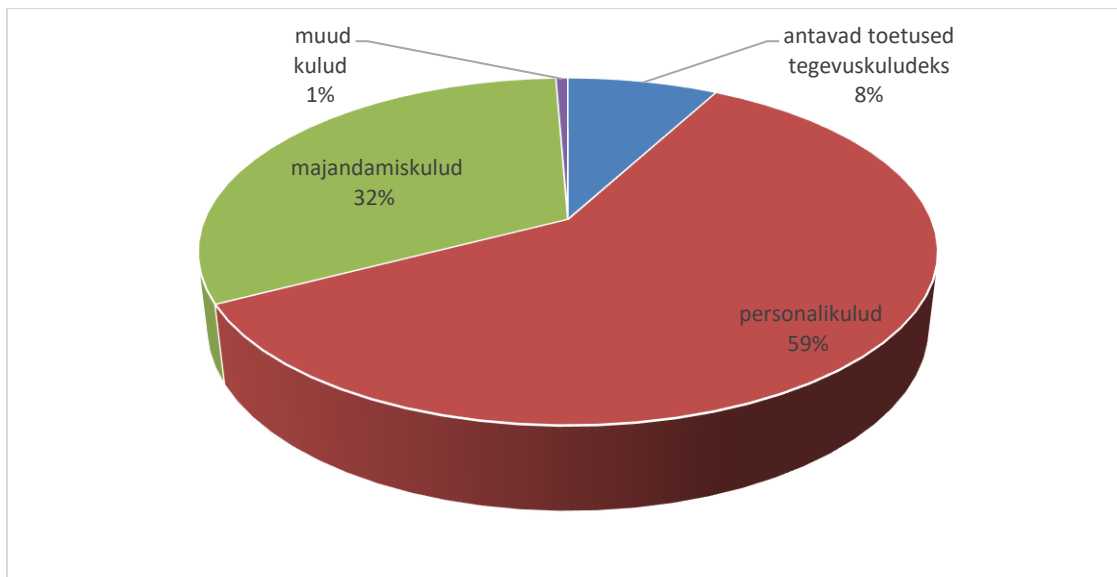
2.2 Põhitegevuse kulud

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 2021-2024 tuleb leida valla hallatavate asutuste ühise ökonoomsema majandamise võimalused, juhtimiskulude ülevaatamine, alaeelarvete sisemiste ressursside leidmine, valla varaga seotud kulude alandamine, mittevajaliku vara vöörandamine, 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 Järgneva 2021. aasta eelarve põhitegevuse kulude jaotus (%)



Peipsiääre valla põhitegevuse kuludest on suurima osakaaluga eelarvestrateegia perioodil personalikulud, moodustades tegevuskuludest ligikaudu 59%, järgnevad majandamiskulud 32%, antavad toetused 8% ning muud tegevuskulud ligikaudu 1%.

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

Tabel 5 Investeermistegevuse prognoos 2021-2024

| Peipsiääre vallavalitsus | 2019 täitmine | 2020 eeldatav täitmine | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve | 2024 eelarve |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Investeermistegevus kokku | -1 238 285 | -688 603 | -1 189 908 | -472 305 | -605 905 | -541 345 |
| Põhivara müük (+) | 62 858 | 144 000 | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 100 000 |
| Põhivara soetus (-) | -2 991 514 | -2 052 461 | -2 546 544 | -769 000 | -1 037 000 | -921 415 |
| <i>sh projektide omaosalus</i> | -1 199 692 | -911 429 | -1 164 403 | -451 400 | -585 000 | -550 440 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 1 791 822 | 1 329 808 | 1 382 141 | 317 600 | 452 000 | 370 975 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -75 100 | -60 000 | -55 600 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 0 | 0 | | | | |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | 0 | -10 000 | | | | |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | | | | |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 | | | | |
| Finantstulud (+) | 84 | 50 | 95 | 95 | 95 | 95 |
| Finantskulud (-) | -26 435 | -40 000 | -40 000 | -41 000 | -41 000 | -41 000 |

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

Finantstulud ja –kulud on intressitulud ja –kulud. Finantskulude kasv tuleneb vajadusest võtta laenu. Mida väiksem on KOV laenukoormus, seda suurem on nende netosumma. Kuna strateegia perioodil on planeeritud võlakoormuse 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 tuluallikate lõikes 2021-2024

Valdkonnad

| Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga) | 2020 eeldatav täitmine | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve | 2024 eelarve |
|--|------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 01 Üldised valitsussektori teenused | 120 000 | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 20 000 | 50 000 | 50 000 | 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 | 765 466 | 225 580 | 250 000 | 650 000 | 550 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 627 650 | 67 022 | 80 000 | 440 000 | 360 000 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 137 816 | 158 558 | 170 000 | 210 000 | 190 000 |
| 05 Keskkonnakaitse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | |
| 06 Elamu- ja kommunaalmajandus | 296 937 | 203 000 | 100 000 | 340 000 | 340 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 71 937 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 225 000 | 203 000 | 100 000 | 340 000 | 340 000 |
| 07 Tervishoid | 36 636 | 799 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 11 636 | 405 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 25 000 | 394 000 | | | |
| 08 Vabaaeg, kultuur ja religioon | 249 020 | 1 128 964 | 369 000 | 47 000 | 31 415 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 178 580 | 870 119 | 237 600 | 12 000 | 10 975 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 70 440 | 258 845 | 131 400 | 35 000 | 20 440 |
| 09 Haridus | 584 402 | 140 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 151 229 | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 433 173 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 Sotsiaalne kaitse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | |
| KÕIK KOKKU | 2 052 461 | 2 546 544 | 769 000 | 1 037 000 | 921 415 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 1 141 032 | 1 382 141 | 317 600 | 452 000 | 370 975 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 911 429 | 1 164 403 | 451 400 | 585 000 | 550 440 |

Investeeringuobjektid

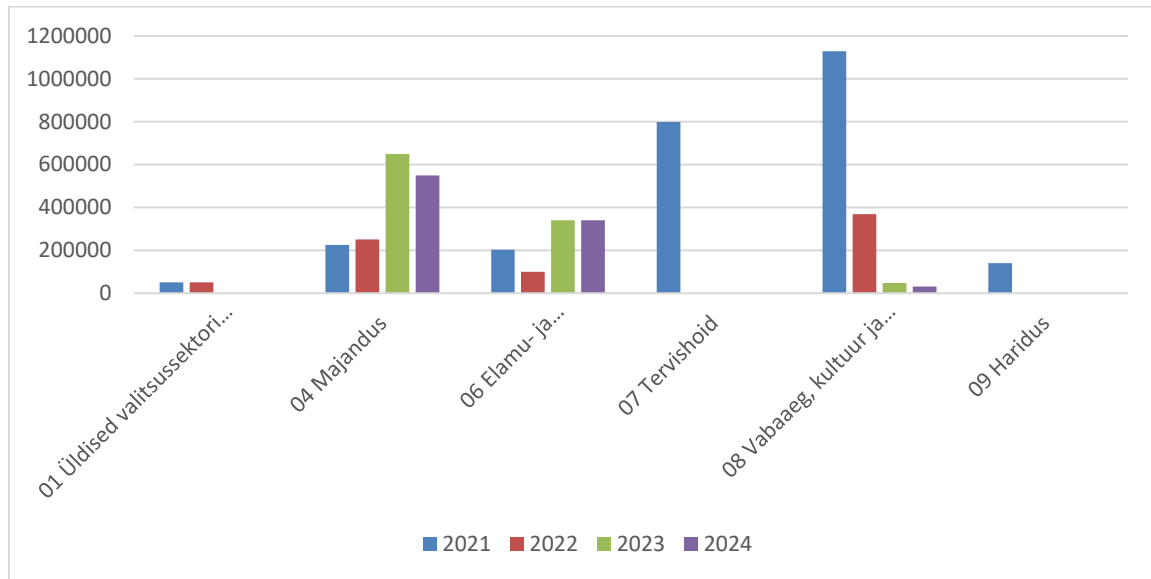
| | | | | | |
|--|----------|----------------|----------|----------|----------|
| Lossi tn 4 renoveerimine, ümberehitus | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 100 000 | | | |
| Kallaste Arendus SA söökla renoveerimine *** | | 0 | 30 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | 30 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | | |
| Vara skatepargi renoveerimine *** | | 35 706 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 35 706 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | | |
| Kingu sotsiaal- ja munitsipaalmaja juurde mänguväljak*** | | 0 | 20 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | 20 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | | |
| Koosa Rahvamaja vabaaja platsi rajamine | | 0 | 75 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 75 000 | | | |
| Sibulatee kolme kultuuri projekt | | 100 000 | 958 964 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 60 000 | 840 119 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 40 000 | 118 845 | | | |
| Kallaste Lasteaia mänguväljak *** | | 0 | 20 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | 20 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | | |
| Noortekeksuse 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 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 160 000 | | | | |
| Kolkja Kasepää Varnja vee- ja kanalisatsioon | | 0 | 0 | 0 | 250 000 | 250 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | 250 000 | 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 | | | |
| Kingu krt 9,11,14 remont *** | | 44 870 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 44 870 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | | |
| Vara LA Õnnetriinu katus *** | | 41 629 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 41 629 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | | |
| Koosa mängudemaja 2. korruse remont ja katuse vahetus *** | | 71 899 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 71 899 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | | |
| 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 | | 0 | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | 35 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 5 000 | | | |
| Karavaniparkla Kolkjas | | 19 205 | 0 | 100 000 | 100 000 | 0 |
| <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 | 12 894 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 8 243 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 4 651 | | | | |
| Traktori soetamine | 0 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Kolkja kooli staadioni projekteerimine ja ehitamine *** | 6 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 6 000 | | | | |
| Alatskivi Kooli staadion | 109 600 | 50 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 109 600 | 50 000 | | | |
| Munitsipaal- ja sotsiaalkorterite renoveerimine | 20 000 | 25 000 | 30 000 | 20 000 | 20 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 20 000 | 25 000 | 30 000 | 20 000 | 20 000 |
| Alatskivi tervisekeskuse rajamine | 36 636 | 799 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 11 636 | 405 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 25 000 | 394 000 | | | |
| Alatskivi Kooli staadioni inventari hoone *** | 2 400 | 50 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 2 400 | 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 | 57 067 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 27 067 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 30 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Kallaste hosteli katus | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 40 000 | | |
| 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 |
| Alatskivi Kooli ja AKUKO inventar | 424 773 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 424 773 | | | | |
| Alatskivi-Koosa kergliiklustee | 0 | 0 | 0 | 400 000 | 400 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | 360 000 | 360 000 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | 40 000 | 40 000 |
| Peipsiääre vallamaja fasaad ja II korrus | 120 000 | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 100 000 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 20 000 | 50 000 | 50 000 | | |
| Kallaste veetorni rekonstrueerimine | 0 | 0 | 250 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | 200 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 50 000 | | |
| Murutraktorid | 15 000 | 8 000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| sh toetuse arvelt | | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | | 15 000 | 8 000 | | | |
| Teede mustkatte alla viimine | | 418 106 | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 150 000 |
| sh toetuse arvelt | | 292 476 | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | | 125 630 | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 150 000 |

Joonis 6 Investeeringud aastatel 2021-2024 valdkondade lõikes.



Kavandatud investeeringuid saab ellu viia planeeritud ulatuses ainult lisavahendite olemasolul.

2.4 Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

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

2019. a lõpu seisuga oli valla laenukohustuste jääk 2 676 077 eurot. 2020. aastal on planeeritud võtta investeerimislenu 500 000 eurot.

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

Tabel 7 Finantseerimistegevuse prognoos

| Peipsiääre vallavalitsus | 2019 täitmine | 2020 eeldatav täitmine | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve | 2024 eelarve |
|------------------------------|----------------|------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Finantseerimistegevus | 656 951 | 97 615 | 796 611 | 81 400 | 215 000 | 180 000 |
| Kohustiste võtmine (+) | 900 000 | 500 000 | 1 220 000 | 501 400 | 635 000 | 600 000 |
| Kohustiste tasumine (-) | -243 049 | -402 385 | -423 389 | -420 000 | -420 000 | -420 000 |

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.

Tabel 8 Sõltuvad üksused kokku

| Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud) | 2019 täitmine | 2020 eeldatav täitmine | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve | 2024 eelarve |
|---|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 1 076 927 | 1 094 152 | 1 120 620 | 1 131 620 | 1 150 500 | 1 159 500 |
| sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt | 0 | 131 952 | 173 620 | 181 620 | 190 500 | 199 500 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 987 569 | 1 094 152 | 1 120 620 | 1 131 620 | 1 150 500 | 1 159 500 |
| 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 | 89 358 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investeeringustegevus kokku (+/-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eelarve tulem | 89 358 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 89 358 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 325 370 | 325 370 | 325 370 | 325 370 | 325 370 | 325 370 |
| 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

| | 2019 täitmine | 2020 eeldatav täitmine | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve | 2024 eelarve |
|---|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Peipsiääre vallavalitsus | | | | | | |
| Põhitegevuse tulud kokku | 9 230 940 | 9 588 333 | 9 097 915 | 9 181 915 | 9 219 000 | 9 267 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 8 480 205 | 9 125 956 | 8 967 000 | 8 940 000 | 8 880 000 | 8 890 000 |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i> | 54 100 | 51 210 | 87 600 | 60 640 | 36 930 | 30 725 |
| Põhitegevustulem | 750 734 | 462 377 | 130 915 | 241 915 | 339 000 | 377 000 |
| Investeeringustegevus kokku | -1 238 285 | -688 603 | -1 189 908 | -472 305 | -605 905 | -541 345 |
| Eelarve tulem | -487 551 | -226 226 | -1 058 993 | -230 390 | -266 905 | -164 345 |
| Finantseerimistegevus | 656 951 | 97 615 | 796 611 | 81 400 | 215 000 | 180 000 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -66 524 | -113 537 | -262 382 | -148 990 | -51 905 | 15 655 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | -235 924 | 15 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 906 385 | 792 848 | 530 466 | 381 476 | 329 571 | 345 226 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 2 843 332 | 2 865 787 | 3 847 300 | 3 868 060 | 4 046 130 | 4 195 405 |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 1 936 947 | 2 072 939 | 3 316 834 | 3 486 584 | 3 716 559 | 3 850 179 |
| Netovõlakoormus (%) | 21,0% | 21,6% | 36,5% | 38,0% | 40,3% | 41,5% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 5 538 564 | 7 670 666 | 7 278 332 | 5 509 149 | 5 531 400 | 5 560 200 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 60,0% | 80,0% | 80,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 3 601 616 | 5 597 727 | 3 961 498 | 2 022 565 | 1 814 841 | 1 710 021 |

Arvestusüksuse põhitegevuse tuludest ja kuludest on välja arvatud omavahelised tehingud.

3. KOKKUVÕTE

Käesolev eelarvestrateegia on koostatud 2020. aasta esimese üheksa kuu prognooside alusel arengukava tegevuskavas toodud tegevuste elluviimiseks aastatel 2021-2024.

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 investeringuid. 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.