

KINNITATUD

Lasva Vallavolikogu 23.09.2016.a määrusega nr 1-1.5/21

Lasva valla
eelarvestrateegia aastateks
2017 – 2020

Sisukord

Üldosa	3
Majandusliku keskkonna analüüs ja prognoos	4
Riigi tasand	4
Kohalik tasand	5
Eelarvestrateegia	7
Põhitegevuse tulud	8
Põhitegevuse kulud	9
Investeeringud	11
Laenukoormus	12
Finantsdistsipliin	12
Kokkuvõte	13

Üldosa

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta, kus on näidatud, kuidas on seotud eesmärgid ja ressursid, et tagada valla stabiilne ja pikemaajaline jätkusuutlik areng.

Seaduse tasandil on sätestatud, et KOV eelarvestrateegia peab sisaldama majanduskeskkonna analüüsi ja prognoosi ning hõlmama vähemalt nelja järgnevat aastat.

Käesolev eelarvestrateegia kajastab Lasva valla eelarvepoliitilisi eesmärke ja tegevusi nende saavutamiseks aastatel 2017- 2020 ning annab suunised iga-aastaste eelarvete koostamiseks ja investeerimistegevuse planeerimiseks. Eelarvestrateegia on koostatud eelarvestrateegia eelarvemudeli alusel, Rahandusministeeriumi poolt ette antud infotehnoloogiline töövahend MS Exeli formaadis. Eelarvestrateegias tuuakse ära Lasva valla eelarvete tulud, kulud, investeerimistegevus ja kohustused. Lisaks on esitatud andmed põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulude kohta tegevusvaldkondade lõikes.

Jooksva aasta andmete kajastamisel on tuginetud jooksva aasta eelarvele, mida on korrigeeritud muudatustega, mis on strateegia koostamise hetkel teada või eeldatakse toimuvat.

Eelarvestrateegia järgmise nelja aasta kavandamisel on kajastatud prognoosi baasina võrreldaval kujul vastavaid näitajaid eelneva ja jooksva aasta kohta.

Majandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

Riigi tasand

Eesti sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvab Rahandusministeeriumi prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2016. aastal 2% ja 2017. aastal 3%. Rahandusministeerium on käesoleva ja järgmise aasta majanduskasvu prognoose allapoole korrigeerinud, mille peapõhjuseks on Eesti jaoks oluliste kaunanduspartnerite kasvuväljavaadete halvenemine. Ekspordi kasv taastub käesoleval aastal ja kiireneb järgnevatel aastatel järk-järguliselt ning kooskõllaliselt ekspordipartnerite majanduskasvuga. Aastatel 2019-2020 peaks Eesti majandus kasvama keskmiselt 3% aastas, tugunedes nii ekspordile kui ka sisenõudlusele.

Sisenõudluse kasvu toetab ka 2016.aastal kõige rohkem eratarbimine, kuid selle kasvutempo aeglustub eelneva aastaga võrreldes. 2017.aastal peaks eratarbimise reaalkasv aeglustuma veelgi palgakasvu aeglustumise ja inflatsiooni kiirenemise tõttu. Tarbimise kasvutempo aeglustumine on tingitud kasutatava tulu kasvu pidurdumisest. 2015.aastal toetas elanike ostujõudu lisaks kiirele brutopalgatulu kasvule ka maksuvaba tulu tõus, tulumaksumäära langetamine ning oluliselt kasvanud peretoetused. Lisaks jätkus mootorikütuste hinnalangus. 2016.aastal aeglustub eratarbimise reaalkasv prognoosi kohaselt 3,4% ni ja 2017.aastal 2,5% ni.

Investeeringute mahu kahanemine jätkus 2015.aastal kiirenevas tempos. 2015.aastal panustas langusesse ettevõtlussektor, samas suurenesid nii valitsemissektori kui ka kodumajapidamiste investeeringud. Valitsussektori investeeringute kasvu jätkumist toetab EL 2014-2020 programperiiodi vahendite kasutuselevõtmine.

Ekspord kasv sel aastal 1,6%, mis saab olema väiksem kui välisõudluse suurenemine. Ekspordi kasv kiireneb sarnases tempos välisõudlusega, ulatudes 2017.aastal 3,8% ni ning 2018.aastal 4,5% ni. Impordi kasv kujuneb sel aastal ekspordiga võrreldes tunduvalt kiiremaks.

Madalate toorainehindade tõttu jääb tarbijahindade (THI) tõus 2016.aastal tagasihoidlikuks, ulatudes 0,3% ni. Seejärel kiireneb THI kasv 2017.aastal 2,7% ni ja 2018.aastal 2,9% ni. Maksumeetmete mõju suureneb tänavu kütuse, alkoholi ja tubakatoodete aktsiisimäära tõstmise tulemusena. Teenuste hinnatõus jääb mõõdukaks, mida pidurdab alanenud kütusehindadega kaasnenud reisijateveo odavnemine ning ka tasuta kõrgharidus. 2017.aastal kiireneb inflatsioon välistegurite (nafta ja toit) panuse järk-järgulise suurenemise, teenuste hinnatõusu kiirenemise ning täiendavate aktsiisitõusude tulemusena.

Tööturu olukorra pingestumine jätkub ning palgasurved püsivad. Hõive kasvas eelmise aasta teisel poolel suvel oodatust kiiremine ning ulatus aasta kokkuvõttes 2,6% ni. Käesoleval aastal ootame tööpuuduse suurenemist 6,6% ni. Hõive määr on Eestis ajalooliselt kõrgeim (65,2%), mistõttu seab see piirid töötavate inimeste arvu edasisele kasvule.

Keskmise palga kasvutempo ei ole vaatamata majanduskasvu aeglustumisele seni oluliselt muutunud ning kasv püsis 2015.aastal 6% juures. Palgakasv on kiirem keskmisest madalama palgaga harudes, samuti on aasta jooksul suurenenud palgaarengute erinevused sektorite vahel. Palgakasv on selgelt ületanud tootlikkuse kasvu ning mõjutanud ettevõtete hinnakonkurentsivõimet negatiivselt. Samas ei ole kahaneva rahvastiku ning püsiva palgakonkurentsi tõttu naaberriikidega, peamiselt Soomega, oodata palgasurve olulist alanemist. Reaalpalga kasv aeglustub käesoleval aastal nominaalpalgast kiiremini inflatsiooni taastumise tõttu.

Kohalik tasand

Kohalike omavalitsuse üksused, sh Lasva vald, täidavad olulist rolli avaliku sektori ülesannete täitmisel. Olenemata suuruselt täidetakse samu ülesandeid. Üldvalitsemine hõlmab linna- ja vallavalitsuse ning volikogu ülalpidamiskulusid. Majanduskulud (sh elamu- ja kommunaalmajandus) koosnevad peamiselt valla- või linnasisesest üldtranspordist, valla teede ja linnatänavate korrashoiust, veevarustuse korraldamisest ning tänavavaalgustusest. Sotsiaalse kaitse all tagatakse hooldekodude ülalpidamine, sotsiaalabi- ja teenuste osutamine ning perede sotsiaalne kaitse. Koolide ja lasteaedade ülalpidamine kuulub haridusvaldkonna alla. Vaba aeg, kultuur ja religioon hõlmab huvikoolide, kultuurimajade, raamatukogude, muuseumide ja spordirajatiste ülalpidamist ning noorsootööd. Ülejäänud valdkonnad moodustavad kohaliku omavalitsuse üksuste väljaminekute väiksema osa – sinna hulka kuuluvad tegevustest nt heakord ning jäätmehoolduse ja heitveekäitluse korraldamine. Kokku ulatus nende väljaminekute maht konsolideerimata tekkepõhiselt 2015.aastal 1 670 mln euron (sh 114 mln eurot kohustuste tasumine). Sellest 67% moodustasid tööjõu- ja majandamiskulud.

Kohaliku omavalitsuse üksuste eelarved on iseseisvad ehk KOV-id otsustavad ise nende koostamise üle. Riigieelarvest edasikantavate maksutulude (tulumaks ja maamaks) ning tasandus- ja toetusfondi ühtne eesmärk on tagada kohaliku omavalitsuse üksustele piisavad vahendid kohalike elu küsimuste üle iseseisvalt seaduste alusel otsustamiseks. Tasandusfond on mõeldud nende eelarveliste võimaluste ühtlustamiseks. Toetusfond koosneb valdkondlikest toetusliikidest, võimaldades maksta õpetajatele töötasu, tagada koolilõunat, maksta toimetulekutoetusi ja vajaduspõhise peretoetusi ning hooldada kohalikke teid. Lisaks on kohaliku omavalitsuse üksustel võimalus taotleda projektitoetust mitmest meetmest. Muud omatulud hõlmavad peamiselt laekumisi keskkonnatasudest või kaupade ja teenuste müügist.

Kohaliku omavalitsuse üksused kohustusid 2015.aasta novembriks koostama eelarvestrateegia perioodiks 2016-2019. Strateegias on tulude ja kulude kavandamisel jäädud konservatiivseks. Näiteks tulumaksu eeldatakse sellel perioodil laekuvat kokku 95 mln eurot Rahandusministeeriumi prognoositust vähem. Tööjõukulusid planeeritakse kasvatada keskmiselt 3% aastas, mis jääb oluliselt alla prognoositavale riigi keskmise palga kasvule (keskmiselt 5% aastas). Majandamiskulude kasvuks arvestatakse keskmiselt 1% aastas. Palga- ja inflatsioonisurve tõttu võib eeldada kulude jooksvat ülespoole korrigeerimist. Ettevaatlikud on oldud ka investeeringute planeerimisega perioodiks 2016-2019. Keskmiselt planeeritakse investeeringuteks kasutada omavahendeid 160 mln eurot aastas, mis on 12 mln eurot aastas rohkem kui perioodil 2012-2015 keskmiselt. Konservatiivse planeerimise tulemusena jõutakse eeldatavalt alates 2018.aastast ülejääki. See annab neile varu vastaval eelarveaastal kulude kasvatamiseks.

Väljaminekute tegevusvaldkonniti jaotust mõjutavad peaaegselt muutused investeeringutes.

Tabel 1. Kohaliku omavalitsuse üksuste väljaminekud (v.a. finantseerimistehingud) valdkonniti kohaliku omavalitsuse üksuste eelarvestrateegiade kohaselt (mln eurot)

Valdkond	2014	2015	2016*	2017*	2018*	2019*
01 Üldised valitsussektori teenused	137	139	150	152	154	157
03 Avalik kord ja julgeolek	5	5	5	5	6	6
04 Majandus	237	224	319	310	272	260
05 Keskkonnakaitse	52	52	57	54	54	56
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	83	77	83	91	93	88
07 Tervishoid	12	16	17	20	15	15
08 Vabaaeg, kultuur ja regioon	208	205	208	221	215	210
09 Haridus	664	721	755	771	766	772
10 Sotsiaalne kaitse	123	130	137	144	148	152
KOKKU	1 520	1 569	1 732	1 768	1 724	1 716

* -prognoos

Allikas: Rahandusministeerium.

Kohaliku omavalitsuse üksuste ja nendest sõltuvate üksuste tekkepõhine ülejääk ulatus 2015.aastal 38 mln euroni. Ülejääk oli peamiselt tingitud sellest, et ollakse äraootavad välisabi meetmete osas. Rahandusministeerium prognoosib nende edaspidist defitsiiti jäämist seoses investeerimisaktiivsuse kasvuga. Selle katmiseks suurendatakse kohustusi.

Jooksvalt on kohaliku omavalitsuse üksuste eelarvete ja eelarve täitmise andmetega võimalik tutvuda riigiraha rakenduses.

Tabel 2. Kohaliku omavalitsuse üksuste koondnäitajad, Rahandusministeeriumi prognoos (mln eurot)

Tulu ja tasakaal	2015	2016*	2017*	2018*	2019*	2020*
Sissetulekud	1 598	1 646	1 711	1 801	1 877	1 940
- Tulumaks	853	889	931	986	1 043	1 100
- Maamaks	58	59	59	59	59	59
- Tasandusfond	75	76	76	76	76	76
Eelarvepositsioon	38	-38	-79	-41	-42	-43
Eelarvepositsioon (% SKPst)	0,2%	-0,2%	-0,3%	-0,2%	-0,2%	-0,2%

* - prognoos.

Allikas: Rahandusministeerium.

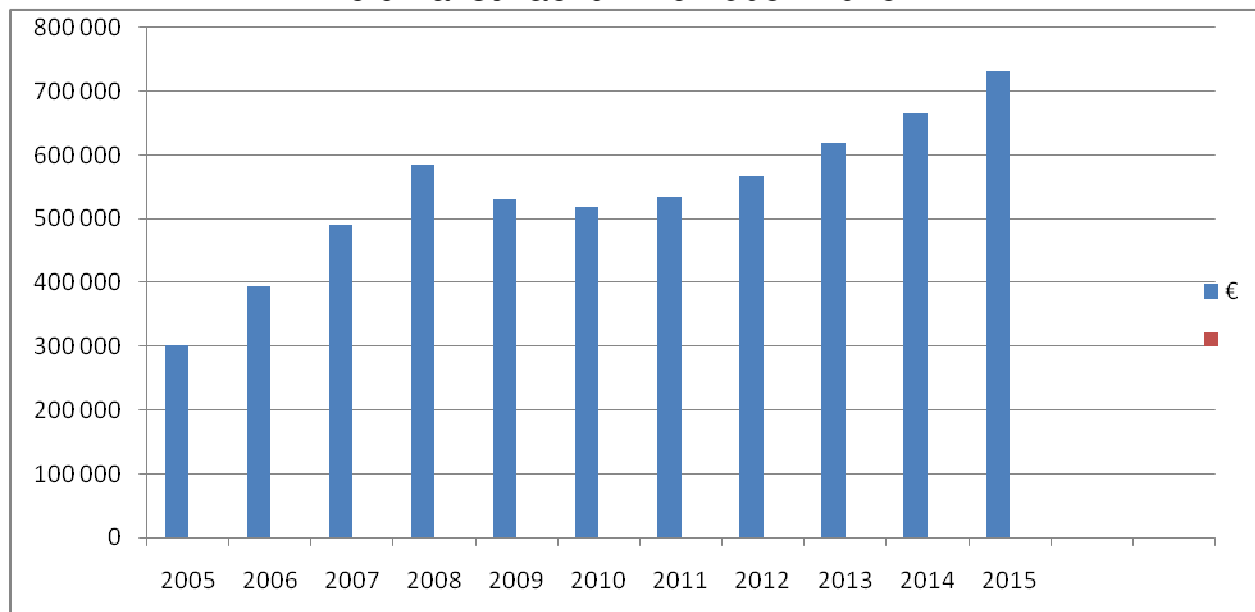
Eelarvestrateegia

LASVA VALLAVALITSUS	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 896 108	2 106 699	2 038 101	2 115 001	2 115 401	2 090 801
Maksutulud	778 175	801 150	825 700	851 100	876 500	901 900
sh tulumaks	732 460	755 880	780 000	805 400	830 800	856 200
sh maamaks	45 715	45 270	45 700	45 700	45 700	45 700
Tulud kaupade ja teenuste müügist	244 486	256 170	250 000	250 000	250 000	250 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	871 355	1 047 616	961 401	1 011 401	986 401	936 401
sh tasandusfond (lg 1)	349 147	393 844	393 844	393 844	393 844	393 844
sh toetusfond (lg 2)	449 516	516 048	510 257	510 257	510 257	510 257
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	72 692	137 724	57 300	107 300	82 300	32 300
Muud tegevustulud	2 092	1 763	1 000	2 500	2 500	2 500
Põhitegevuse kulud kokku	1 665 944	2 021 617	2 003 000	2 071 930	2 024 650	2 044 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	143 284	204 625	187 330	175 600	175 600	175 600
Muud tegevuskulud	1 522 661	1 816 992	1 815 670	1 896 330	1 849 050	1 868 400
sh personalikulud	916 574	1 068 971	1 095 930	1 170 930	1 120 450	1 135 200
sh majandamiskulud	606 086	742 375	709 740	715 400	718 600	723 200
sh muud kulud	0	5 646	10 000	10 000	10 000	10 000
Põhitegevuse tulem	230 164	85 082	35 101	43 071	90 751	46 801
Investeeringustegevus kokku	-559 927	34 234	-142 055	-31 758	-21 754	-179 358
Põhivara müük (+)	0	6 000	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-1 607 741	-57 560	-109 500	-164 000	-100 000	-868 000
sh projektide omaosalus	-529 109	-52 560	-109 500	-9 600	0	-158 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 078 632	130 637	0	154 400	100 000	710 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-28 011	-41 661	-30 000	-20 000	-20 000	-20 000
Finantstulud (+)	51	18	20	20	20	20
Finantskulud (-)	-2 858	-3 200	-2 575	-2 178	-1 774	-1 378
Eelarve tulem	-329 763	119 316	-106 954	11 313	68 997	-132 557
Finantseerimistegevus	115 055	-33 792	-33 792	-33 792	-33 792	-33 792
Kohustuste võtmine (+)	140 000	0	0	0	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-24 945	-33 792	-33 792	-33 792	-33 792	-33 792
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-214 708	85 524	-140 746	-22 479	35 205	-166 349
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	254 368	339 892	199 146	176 667	211 872	45 523
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	275 941	242 149	208 357	174 565	140 773	106 981
Netovõlakoormus (eurodes)	21 572	0	9 210	0	0	61 457
Netovõlakoormus (%)	1,1%	0,0%	0,5%	0,0%	0,0%	2,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	1 380 984	1 264 020	1 222 861	1 269 001	1 269 241	1 254 481
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	72,8%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1 359 412	1 264 020	1 213 650	1 269 001	1 269 241	1 193 023
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulude muutus	-	11%	-3%	4%	0%	-1%
Põhitegevuse kulude muutus	-	21%	-1%	3%	-2%	1%

Põhitegevuse tulud

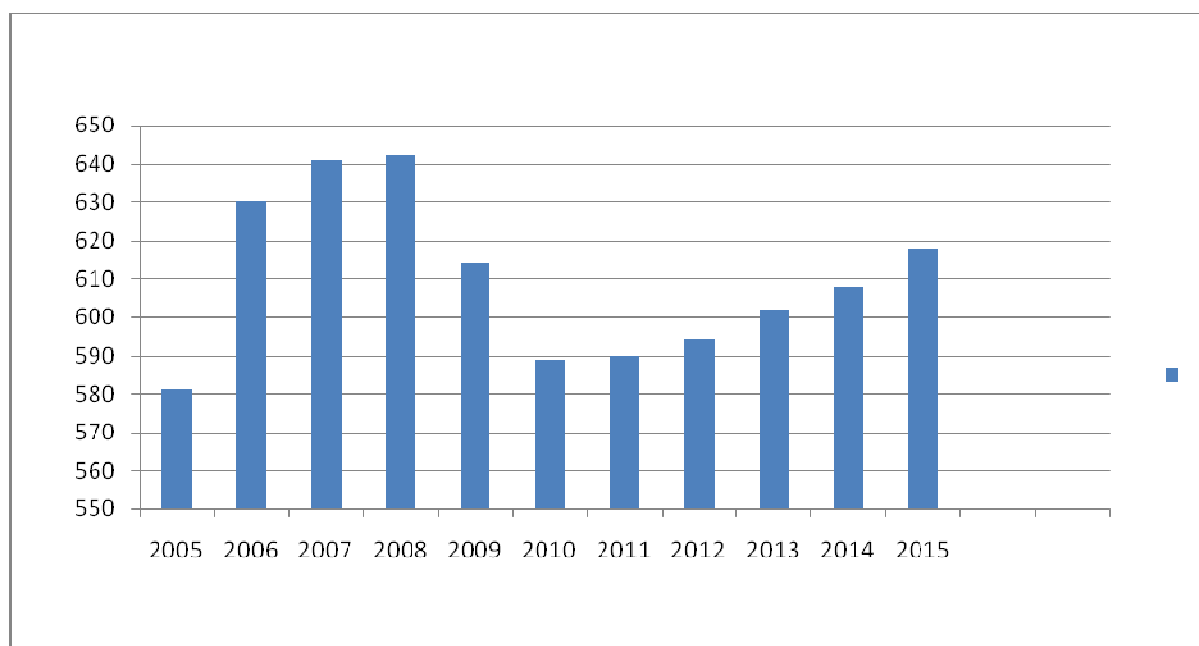
Tulumaks on üks olulisemaid valla tuluallikaid. Üksikisiku tulumaksu laekumise prognoosimisel saab lähtuda maksumaksjate arvu muutusest, sissetulekute kasvust ning tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhtest. Rahandusministeeriumi koostatud joonistelt on näha Lasva vallale eraldatud tulumaksu ja maksumaksjate arvu andmed. Eelarvestrateegias on planeeritud aastatel 2017-2020 üksikisiku tulumaksu kasvuks keskmiselt 3% aastas.

Tulumaksu laekumine 2005 - 2015



Maksumaksjate arv 2005 – 2015

Aasta keskmine



Maamaks on olnud suhteliselt stabiilne tulullikas. Maamaksu määr Lasva vallas põllumajandusmaal on 1% ja ülejäänud maal 2% maa maksustamishinnast.

Tulud kaupade ja teenuste müügist on planeeritud aastate lõikes stabiilsena. Põhiline tulu laekub sotsiaalkeskuse teenustest, arvlemisest õpilaskohtade eest, õppemaksust ja tasust toitlustamise eest.

Tasandusfondil on valla tuludes märkimisväärne osakaal. Riigieelarves on tasandusfondi vahendid jaotatud kohalike omavalitsuste vahel vastavalt valemile, mis on sätestatud igaaastases riigieelarves. Tasandusfondist eraldatakse vahendeid nendele omavalitsustele, kelle arvestuslikud kulud jäävad alla arvestuslikele tuludele. Vallale laekuvate maksutulude suurenemisel võib tasandusfondi eraldis väheneda. Käesolevas eelarvestrateegias on arvestatud tasandusfondi aastate lõikes samas suurusjärgus.

Toetusfond sisaldab konkreetsete ülesannete täitmiseks eraldatavaid vahendeid (pedagoogide palgad, toimetulekutoetus, sotsiaaltoetused, koolilõuna toetus, sotsiaaltoetuste ning –teenuste osutamise toetus).

Alates 2015. aastast toimub toetusfondist ka vallateede rahastamine. Nimetatud vahendite jaotusmehhanismi kehtestab Vabariigi Valitsus. Toetuse suurus sõltub suurel määral riigi eelarvest eraldatud vahenditest, mida on hetkel raske prognoosida, seepärast on toetusfondi vahendid arvestatud stabiilsena. Toetusfondist eraldatud vahendid kajastuvad ka eelarve kulude poolel, seega põhitegevuse tulemit ei mõjuta.

Haldusreformi läbiviimiseks valdadele antavast ühinemistoetusest on planeeritud hüvitiste maksmine.

Põhitegevuse kulud

Antavad toetused on planeeritud eelarvestrateegias aastate lõikes stabiilsena.

Personalikulud moodustavad tegevuskuludest 55%. Eelarvestrateegias on planeeritud keskmiselt 1,6 protsendiline palgatõus. Palgafondist suurema osa moodustab riigieelarvest eraldatav õpetajate palgaraha, mille kasv on seotud otsustega riigi tasandil.

Majanduskulude suurenemine on planeeritud aastate lõikes keskmiselt 0,6%.

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	154 791	184 049	199 245	226 618	190 244	191 048
Põhitegevuse kulud	151 933	170 849	184 670	224 440	188 470	189 670
sh saadud toetuste arvelt	65	71	70	41 600	70	70
sh muude vahendite arvelt	151 868	170 778	184 600	182 840	188 400	189 600
Investeerimistegevuse kulud	2 858	13 200	14 575	2 178	1 774	1 378
sh muude vahendite arvelt	2 858	13 200	14 575	2 178	1 774	1 378
03 Avalik kord ja julgeolek	2 651	7 850	2 800	2 800	2 800	2 800
Põhitegevuse kulud	2 651	7 850	2 800	2 800	2 800	2 800
sh saadud toetuste arvelt	2 651	6 350	2 800	2 800	2 800	2 800
sh muude vahendite arveilt	0	1 500	0	0	0	0
04 Majandus	165 885	173 056	176 100	144 400	132 000	534 000
Põhitegevuse kulud	95 142	137 796	136 100	144 400	132 000	134 000
sh saadud toetuste arvelt	62 060	80 294	78 600	86 400	76 000	76 000
sh muude vahendite arvelt	33 082	57 502	57 500	58 000	56 000	58 000
Investeerimistegevuse kulud	70 743	35 260	40 000	0	0	400 000
sh saadud toetuste arvelt	850	0	0	0	0	340 000
sh muude vahendite arvelt	69 893	35 260	40 000	0	0	60 000
05 Keskkonnakaitse	9 663	14 916	21 650	13 250	13 250	105 250

Põhitegevuse kulud	2 596	4 250	3 250	3 250	3 250	3 250
sh muude vahendite arvelt	2 596	4 250	3 250	3 250	3 250	3 250
Investeeringustegevuse kulud	7 067	10 666	18 400	10 000	10 000	102 000
sh saadud toetuste arvelt	3 534	7 943	5 000	5 000	5 000	85 000
sh muude vahendite arvelt	3 533	2 723	13 400	5 000	5 000	17 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	39 225	49 153	92 500	33 800	32 900	216 900
Põhitegevuse kulud	19 982	24 451	23 400	23 800	22 900	22 900
sh muude vahendite arvelt	19 982	24 451	23 400	23 800	22 900	22 900
Investeeringustegevuse kulud	19 243	24 702	69 100	10 000	10 000	194 000
sh saadud toetuste arvelt	9 622	16 346	5 000	5 000	5 000	165 000
sh muude vahendite arvelt	9 621	8 356	64 100	5 000	5 000	29 000
07 Tervishoid	2 181	2 720	2 720	2 800	2 800	2 800
Põhitegevuse kulud	2 181	2 720	2 720	2 800	2 800	2 800
sh muude vahendite arvelt	2 181	2 720	2 720	2 800	2 800	2 800
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	201 100	224 675	213 370	212 100	212 100	306 200
Põhitegevuse kulud	178 729	218 382	213 370	212 100	212 100	214 200
sh saadud toetuste arvelt	5 840	7 748	4 5000	4 500	4 500	4 500
sh muude vahendite arvelt	172 889	210 634	208 870	207 600	207 600	209 700
Investeeringustegevuse kulud	22 371	6 293	0	0	0	92 000
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	80 000
sh muude vahendite arvelt	22 371	6 293	0	0	0	12 000
09 Haridus	2 359 796	1 045 289	1 056 340	1 129 400	1 075 240	1 185 800
Põhitegevuse kulud	875 460	1 037 989	1 056 340	1 065 400	1 075 240	1 085 800
sh saadud toetuste arvelt	366 752	397 644	411 016	415 400	422 340	426 400
sh muude vahendite arvelt	508 708	640 345	645 324	650 000	652 900	659 400
Investeeringustegevuse kulud	1 484 336	7 300	0	64 000	0	100 000
sh saadud toetuste arvelt	1 078 632	0	0	54 400	0	50 000
sh muude vahendite arvelt	405 704	7 300	0	9 600	0	50 000
10 Sotsiaalne kaitse	369 262	422 330	380 350	492 940	485 090	388 580
Põhitegevuse kulud	337 270	417 330	380 350	392 940	385 090	388 580
sh saadud toetuste arvelt	84 987	116 236	109 740	120 740	110 340	110 340
sh muude vahendite arvelt	252 283	301 094	270 610	272 200	274 750	278 240
Investeeringustegevuse kulud	31 992	5 000	0	100 000	100 000	0
sh saadud toetuste arvelt	0	5 000	0	100 000	100 000	0
sh muude vahendite arvelt	31 992	0	0	0	0	0
KOKKU	3 304 554	2 124 038	2 145 075	2 258 108	2 146 424	2 933 378
Põhitegevuse kulud	1 665 944	2 021 617	2 003 000	2 071 930	2 024 650	2 044 000
sh saadud toetuste arvelt	522 355	608 343	606 726	671 440	616 050	620 110
sh muude vahendite arvelt	1 143 589	1 413 274	1 396 274	1 400 490	1 408 600	1 423 890
Investeeringustegevuse kulud	1 638 610	102 421	142 075	186 178	121 774	889 378
sh saadud toetuste arvelt	1 092 638	29 289	10 000	164 400	110 000	720 000
sh muude vahendite arvelt	545 972	73 132	132 075	21 778	11 774	169 378

Investeeringud

	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Investeeringuprojektid						
ÜVK (vee-kanalisüsteemid)		28 711				184 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		13 211				160 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 500				24 000
Lasva lasteaiahoone ehitus	1 449 278					
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 078 632					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	370 646					
Mänguväljakute rajamine				32 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>				27 200		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				4 800		
Kääpa kooli staadioni rekonstr.				32 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>				27 200		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				4 800		
Vallateede renoveerimine	51 210		40 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	51 210		40 000			
Kääpa Sotsiaalkeskuse rekonstr.		5 000		100 000	100 000	
<i>sh toetuse arvelt</i>		5 000		100 000	100 000	
Kääpa-Võru kergtee ehitus						400 000
<i>sh toetuste arvelt</i>						340 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						60 000
Vallamaja inva WC,pandus		10 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000				
Bussi soetus		14 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		14 000				
Kääpa kooli põhivara soetus		7 300				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		7 300				
Küttesüsteemide ümberehitus	107 253	5 760				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	107 253	5 760				
Valla objektide videovalve paigaldus			12 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			12 000			
Tänavavalgustus			57 500			92 000
<i>sh toetuste arvelt</i>						80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			57 500			12 000
Lasva rahvamaja ventilatsioon						92 000
<i>sh toetuste arvelt</i>						80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						12 000
Hajaasustuse programm	28 011	28 450	30 000	20 000	20 000	20 000
<i>sh toetuste arvelt</i>	14 006	11 078	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	14 005	17 372	20 000	10 000	10 000	10 000
Lasteaia bassein						100 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						50 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						50 000

KÕIK KOKKU	1 635 752	99 221	139 500	184 000	120 000	888 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 092 638	29 289	10 000	164 400	110 000	720 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	543 114	69 932	129 500	19 600	10 000	168 000

Kui likviidsete varade jääk (vaba jääk eelarveaasta lõpuks) kujuneb suuremaks käesolevas eelarvestrateegias planeeritud, siis võib vahendeid kasutada investeringute suurendamiseks.

Laenukoormus

Laenuandja	Lõpptähtaeg	Jääk	Jääk	Jääk	Jääk	Jääk	Jääk	Jääk
		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	2021-2025
AS SEB Pank	15.07.2022	68 680	58 240	47 800	37 360	26 920	16 480	16 480
AS Danske Bank Eesti fil.	18.07.2023	67 261	58 391	49 522	40 652	31 783	22 913	22 913
AS Danske Bank Eesti fil.	18.08.2025	140 000	125 518	111 035	96 553	82 070	67 588	67 586
Kokku		275 941	242 149	208 357	174 565	140 773	106 981	106 979

Finantsdistsipliin

LASVA VALLAVALITSUS	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 896 108	2 106 699	2 038 101	2 115 001	2 115 401	2 090 801
Põhitegevuse kulud kokku	1 665 944	2 021 617	2 003 000	2 071 930	2 024 650	2 044 000
Põhitegevustulem	230 164	85 082	35 101	43 071	90 751	46 801
Investeermistegevus kokku	-559 927	34 234	-142 055	-31 758	-21 754	-179 358
Eelarve tulem	-329 763	119 316	-106 954	11 313	68 997	-132 557
Finantseerimistegevus	115 055	-33 792	-33 792	-33 792	-33 792	-33 792
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-214 708	85 524	-140 746	-22 479	35 205	-166 349
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	254 368	339 892	199 146	176 667	211 872	45 523
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	275 941	242 149	208 357	174 565	140 773	106 981
Netovõlakoormus (eurodes)	21 572	0	9 210	0	0	61 457
Netovõlakoormus (%)	1,1%	0,0%	0,5%	0,0%	0,0%	2,9%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	1 380 984	1 264 020	1 222 861	1 269 001	1 269 241	1 254 481
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	72,8%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1 359 412	1 264 020	1 213 650	1 269 001	1 269 241	1 193 023

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistsiiliini tagamise meetmed kinnipidamine nõuetest põhitegevuse tulemile ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus arvestatakse tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel. Käesolev eelarvestrateegia on prognoositud kassapõhisena, kuid ei erine oluliselt tekkepõhisest.

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

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade vahe. Võlakohustused on võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringkohustused, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksud, pikaajalised võlad tarnijatele ja muud kohustused, mis nõuavad tulevikus raha väljaminekut.

Likviidsed varad on raha ja pangakontodel olevad vahendid, osalused rahaturu- ja intressifondide aktsiates või osakutes ning soetatud võlakirjad.

Netovõlakoormus aruandeaasta lõpul võib ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui kuuekordne põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda juni 60%-ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Nimetatud arvutatavad näitajad peavad aasta lõpu seisuga vastama Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse nõuetele. Finantsdistsiiliini tagamise meetmete mittetäitmise korral rakenduvad seaduses ettenähtud sanktsioonid.

Kokkuvõte

Lasva valla eelarvestrateegia tabelitest saab valla arenguks aastateks 2017-2020 teha järgmised järeldused:

1. Seadusega ettenähtud eelarve tulemi ja netovõlakoormuse näitajad on täidetud.
2. Investeeringuteks on planeeritud vajalikud vahendid.
3. Vaba netovõlakoormus aastate lõikes piisav, mille arvelt võimalik teha täiendavad investeeringud.