

LISA

Alutaguse Vallavolikogu 26.11.2020. a
määruse nr ...juurde



Alutaguse valla eelarvestrateegia aastateks 2021 - 2024

Sissejuhatus

Alutaguse valla eelarvestrateegia on sisult omavalitsuse 2021-2024. aasta eesmärkidega finantsprognoos, mis esitab tegevustulud, tegevuskulud, investeeringud ja finantseerimistegevuse ning nendest lähtuvad rahavood. Eelarvestrateegia annab ülevaate Alutaguse valla arvestusüksuse finantsseisust, prognoosib tuleviku rahavoogude kujunemist, sätestab finantsdistsipliini tagamise meetmed.

Eelarvestrateegia esitab andmed kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduses (edaspidi *KOFS*) nõutud koosseisus ja kujul. Eelarvestrateegia vaadatakse üle iga-aastaselt ja kinnitatakse volikogu poolt esitamiseks rahandusministeeriumile. Koostamise lähtealuseks on Alutaguse valla arengukava aastateks 2018 – 2030, Rahandusministeeriumi andmed ja majandusarengu prognoosid.

Käesolev eelarvestrateegia aastateks 2021-2024 on koostatud tekkepõhiselt. Tekkepõhise arvestusprintsibi kasutamise korral kajastatakse kõiki majandustehinguid nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Seega ei sõltu tekkepõhine arvestus laekumistest ja väljamaksetest.

Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhietappidest:

- Põhitegevuse tulude prognoosimine
- Põhitegevuse kulude prognoosimine
- Investeeringute planeerimine

Eelarvestrateegia järgmistes osades ja tabelites antakse ülevaade majanduskeskkonnast, riigi eelarvepoliitikast, Alutaguse valla finantsolukorrast, põhitegevuse tulude ja kulude prognoosist, investeerimis- ja finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutustest ning finantsdistsipliini tagamise meetmetest.

Kõik rahalised näitajad eelarvestrateegia tabelites on toodud eurodes.

1. Toimekeskkonna ülevaade

1.1 Ülevaade majanduskeskkonnast¹

Kriisi põhi on läbitud. Viiruse majandusmõjud jäävad Eestis ja Põhja-Euroopas ELi keskmisest väiksemaks ning jaotuvad väga ebaühtlaselt tegevusalade lõikes. Seni on Eestis läinud varem kardetust paremini, kuid majanduse edasise käekäigu dikteerib viiruse enda kontrolli alla saamine. Majanduse taastumist oodatakse järgmisest aastast alates, kuid osa teenuste tarbimine võib endiselt olla takistatud. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt saab SKP reaalkasv olema 2020. a -5,5%, 2021. a 4,5%, 2022. a 3,5 %.

Palkade kasv taastub 2022. aastal. Kriisi tõttu vähenenud ettevõtete sissetulekud sunnivad töötajaid koondama ja palku vähendama. Töötasu hüvitiseta oleks tööturu olukord märkimisväärselt halvem. Enim on kannatanud turismiga seotud madalama palgaga inimesed.

¹ Allikas: Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2020, 07.09.2020
<https://www.rahandusministeerium.ee/et/riigieelarve-ja-majandus/majandusprognoosid>

Palgakasvu taastumist võib oodata 2022. aastal, kui majanduse olukord järkjärgult paraneb. Tööpuudus jääb pikaks ajaks kõrgemaks kui enne kriisi.

Tarbijahinnad tänavu langevad. Kriisi ja aktsiisilangestuste mõjul on hinnad tänavu väikses languses. Langusesse panustavad naftahindade kukkumine, aktsiisilangestused ja osa teenuste odavnemine. Hindade tõus taastub järk-järgult tuleval aastal. 2022. aastal kiireneb hinnatõus 2,2%-ni, kui lisaks teenuste hinnatõusu kiirenemisele taastatakse kütuse-, gaasi- ja elektriaktsiisi määr koroonakriisieelsel tasemel.

1.2 Ülevaade riigi eelarvepoliitikast

Eelarve jääb puudujääki. Kriisi tõttu väheneb maksutulu. Mahukad leevendusmeetmed viivad eelarve puudujääki, mis hakkab küll edaspidi mõnevõrra vähenema, kuid 2024. aastaks veel tasakaaluni ei jõua. Maksutulu kasv jääb majanduskasvule alla, samas varem kokku lepitud kulude taset mõjutab kriis vähem ning see ei lange ka kriisimeetmete lõppemisel. Struktuurne puudujääk tähendab majandusele arvestatavat stiimulit, mis aitab kriisi mõju vähendada.

Valitsussektori võlakoormus kasvab. Võlakoormus suureneb 2020. aastal üle kahe korra ning jõuab prognoosiperioodi lõpuks 31,3%-le SKPst. Riigieelarve nominaalne puudujääk ei loo eeldusi reservide kogumiseks ning riigi rahavoog kokku on aastatel 2020-2024 negatiivne eelkõige seoses kriisist ning taastumisest tingitud suure eelarve puudujäägiga. Riigieelarve negatiivset rahavoogu perioodil 2020-2024 rahastatakse võlakirjaemissioonide ning laenude kaasamise abil.

Maksukoormus langeb, kuna kriisist taastumine on maksuvaesem. Maksukoormus on alaneva trendiga, kuna keskmine palk kasvab perioodil 2020-2024 oluliselt aeglasemalt kui SKP, väheneb saastekvootide müügitulu ning taastuvad riigi kogumispensioni maksed, mis tehniliselt vähendab maksukoormust. Käibemaks ja kütuseaktsiis veavad tarbimismaksude kasvu, mille osatähtsus tõuseb 2024. aastaks 40,6%-le, tööjõumaksude osakaal langeb 53,0%-le ja kapitalimaksude osakaal 6,3%-le.

1.3 Majanduslik olukord Alutaguse vallas

Alutaguse valla eripäraks on suur territoorium, piirnevamine Peipsi järve ja Narva jõega. Valla pindala on ligikaudu 1465 ruutkilomeetrit. Territooriumilt on tegu Eesti mandriosa suurima omavalitsusüksusega, mis on samas ka kõige hõredamalt asustatud (3,4 inimest ruutkilomeetril)

Vallas on kaks töötavat põlevkivikaevandust. Põlevkivisektori tuleviku käekäigust sõltub suurel määral ka Alutaguse valla majandusareng ja sotsiaalne heaolu, valla eelarvetuludes on suur osa põlevkivi kaevandamisega seotud ressursitasudel. Samas on põlevkivi kaevandamine olulise negatiivse keskkonnamõjuga, mõjutades põhja- ja pinnavett. Valla põhjaosa põhjavee režiim on häiritud.

Ressursitasude vähenemine tulevikus mõjutaks olulisel määral valla suutlikkust teenuseid pakkuda.

Vanuseline struktuur on nii Ida-Viru maakonnas kui ka Alutaguse vallas Eesti keskmisega võrreldes vähem jätkusuutlik – laste ja noorte osakaal elanikkonnas on keskmisest madalam, eakate oma kõrgem.

See tähendab, et perspektiivis tuleb enam tähelepanu pöörata teenuste osutamisele eakale elanikkonnale, samas pole aga oodata nõudluse suurenemist alus- ja üldhariduses.

Seisuga 31.10.2020 kogu elanikkond	4 722
s.h vanaduspensionärid	1 212
lapsed kuni 19a	848

Registreeritud töötuid oli 2020. aasta alguses 177 ning seisuga 31.10.2020 oli 181 inimest.

2. Põhitegevuse prognoos

Põhitegevuse tulud ja kulud

Põhitegevuse tulude prognoosis on lähtutud järgmistest teguritest:

- kehtivatest õigusaktidest, mis mõjutavad kohalike omavalitsuste tulubaasi;
- eeldusest, et järgmisel aastal saadakse viiruse levik kontrolli alla;
- taastub tavapärane majanduskeskkond.

Põhitegevuse tulud:

- tulu üksikisiku tulumaksust on 2021. a prognoositud samas mahus kui 2020. a eeldatav laekumine;
- kaupade ja teenuste osas on arvestatud väikest tõusu seoses Kauksi rannahoone kasutusse andmisega;
- toetuste osas riigieelarvest eraldatav tasandusfondi arvestus on enam-vähem samal tasemel 2020. aastaga, arvesse võttes elanike arvu vähenemist; toetusfondi arvestus on samal tasemel eelneva aastaga enne Covid-19 pandeemiast tulenevaid eraldisi;
- muud toetused tegevuskuludeks tulenevad juba kinnitatud projektide tegevustoetustest;
- muud tegevustulud, mis moodustavad tuludest 35 %, on vallale laekuv kaevandusõiguste tasu ja vee erikasutustasu. Tulude arvestuse aluseks on võetud VKG Kaevandused OÜ ning Enefit Kaevandused AS prognoosid loodusressursside kasutamise kohta.

Põhitegevuse kulude prognoosis on lähtutud järgmistest teguritest:

- valla eelarvest makstavate sotsiaaltoetuste maksmist jätkatakse samas mahus, mis 2020. aastal;
- tegevus- ja projektitoetused ning vee hinna doteerimine toimub 2020. aastaga samal tasemel;
- 2021. aastal ei ole planeeritud vallaeelarvest makstavate palkade tõusu. Pedagoogide palgad (koolides ja lasteaedades) riigieraldisest on 2020. a tasemel. Personalikulude tõus võrreldes eelneva aastaga tuleneb sotsiaalvaldkonnas 3 koduhooldustöötaja tööle rakendamisega ning seoses KOV valimiste toimumisega 2021. a;
- 2021. a majandamiskulud suurenevad eelneva aastaga võrreldes 20 000 euro võrra seoses KOV valimistega 2021. aastal ning valminud Kauksi rannahoone majandamiskuludega. Järgnevatel aastatel jäävad majandamiskulud samale tasemele.

Tabel 1. Alutaguse valla eelarvestrateegia tabel (2020-2024)

ALUTAGUSE VALLAVALITSUS	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 985 587	10 836 219	10 770 200	10 681 400	10 887 400	11 130 626
Maksutulud	3 997 380	3 986 350	3 986 200	4 031 700	4 137 500	4 246 400
sh tulumaks	3 490 439	3 480 000	3 480 000	3 525 500	3 631 300	3 740 200
sh maamaks	482 629	477 200	477 200	477 200	477 200	477 200
sh muud maksutulud	24 312	29 150	29 000	29 000	29 000	29 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	378 048	338 000	348 800	348 800	348 800	348 800
Saadavad toetused tegevuskuludeks	2 502 800	3 073 519	2 660 100	2 600 900	2 701 100	2 835 426
sh tasandusfond	525 067	458 923	450 000	450 000	450 000	450 000
sh toetusfond	1 858 873	2 294 596	1 970 400	2 088 600	2 222 100	2 355 426
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	118 860	320 000	239 700	62 300	29 000	30 000
Muud tegevustulud	5 107 359	3 438 350	3 775 100	3 700 000	3 700 000	3 700 000
Põhitegevuse kulud kokku	9 362 686	10 202 570	10 395 600	10 461 300	10 549 700	10 650 320
Antavad toetused tegevuskuludeks	855 302	1 037 070	1 030 000	990 000	970 000	960 000
Muud tegevuskulud	8 507 384	9 165 500	9 365 600	9 471 300	9 579 700	9 690 320
sh personalikulud	4 707 482	5 135 000	5 315 000	5 421 300	5 529 700	5 640 320
sh majandamiskulud	3 799 411	4 030 000	4 050 000	4 050 000	4 050 000	4 050 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh muud kulud	491	500	600			
Põhitegevuse tuleml	2 622 901	633 649	374 600	220 100	337 700	480 306
Investeeringistegevus kokku	-1 886 792	-3 109 210	-2 124 502	-573 200	-311 600	-310 700
Põhivara müük (+)	118 211	125 740				
Põhivara soetus (-)	-1 987 498	-3 747 900	-3 742 410	-1 910 000	-250 000	-250 000
sh projektide omaosalus	-1 720 434	-2 260 790	-1 574 002	-510 000	-250 000	-250 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	267 064	1 487 110	2 248 408	1 460 000	60 000	60 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-278 522	-968 660	-626 300	-120 000	-120 000	-120 000
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				
Finantsitulud (+)	602	0				
Finantskulud (-)	-6 648	-5 500	-4 200	-3 200	-1 600	-700
Eelarve tuleml	736 109	-2 475 561	-1 749 902	-353 100	26 100	169 606
Finantseerimistegevus	-165 065	-165 313	-165 576	-165 833	-145 441	-92 857
Kohustiste võtmine (+)	0	0				
Kohustiste tasumine (-)	-165 065	-165 313	-165 576	-165 833	-145 441	-92 857
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 778 239	-2 640 874	-1 915 478	-518 933	-119 341	76 749
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	1 207 194	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	5 775 053	3 134 179	1 218 701	699 768	580 427	657 176
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	735 020	569 707	404 131	238 298	92 857	0
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)						
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	11 985 587	8 668 975	8 616 160	6 408 840	6 532 440	6 678 376
Netovõlakooormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	11 985 587	8 668 975	8 616 160	6 408 840	6 532 440	6 678 376
E/a kontrolli (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	-10%	-1%	-1%	2%	2%
Põhitegevuse kulude muutus	-	9%	2%	1%	1%	1%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,28	1,06	1,04	1,02	1,03	1,05

3. Investeeringustegevus

Tabel 2. Investeeringuobjektid tegevusalade lõikes

Investeeringuobjektid	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	80 000	1 000 000	1 000 000	0	0
sh toetuse arvelt		850 000	850 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	80 000	150 000	150 000		
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
03 Avalik kord ja julgeolek	156 150	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	128 100				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	28 050				
04 Majandus	1 408 500	1 661 930	250 000	250 000	250 000
sh toetuse arvelt	315 380	676 668			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 093 120	985 262	250 000	250 000	250 000
05 Keskonnakaitse	231 600	350 000	660 000	0	0
sh toetuse arvelt	176 500	270 000	550 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	55 100	80 000	110 000		
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
07 Tervishoid	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 345 650	338 540	0	0	0
sh toetuse arvelt	867 130	154 800			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	478 520	183 740			
09 Haridus	526 000	391 940	0	0	0
sh toetuse arvelt		216 940			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	526 000	175 000			
10 Sotsiaalne kaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
KÕIK KOKKU	3 747 900	3 742 410	1 910 000	250 000	250 000
sh toetuse arvelt	1 487 110	2 168 408	1 400 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 260 790	1 574 002	510 000	250 000	250 000

Tabel 3. Põhivara sihtfinantseerimisena teostatavad investeeringuobjektid

Investeeringuobjektid	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve
Kuremäe aleviku kanalisatsiooni ehitamine	382 800	70 000
sh toetuse arvelt(Illuka Arengufond)	230 800	35 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	152 000	35 000
Pagari asula reoveekanaliseerimine koos puhastusseadmega	465 750	82 000
sh toetuse arvelt	260 000	41 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	205 750	41 000
Vee ja kanalisatsioonivõrgu renoveerimine Tudulinna	110 000	314 300
sh toetuse arvelt		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	110 000	314 300

Tabel 4. Investeeringute kava 2021-2022 objektide lõikes

	Investeeringud nimeliselt	2021. aasta	2022. aasta
		eelarve	eelarve
01112	Iisaku vallamaja ja teenusekeskus	1 000 000	1 000 000
	sh toetuste arvelt (CO2) energiasäästlike hoonete projekt	850 000	850 000
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	150 000	150 000
04520	Vasknarva sadama ehitus(2020 üle tulev osa)	198 930	0
	sh toetuste arvelt (Common Peipsi)	155 062	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	43 868	
04520	Vasknarva sadama tankla	120 000	0
	sh toetuste arvelt (Leader)	45 000	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	75 000	
04520	Vasknarva sadama ujuvkaide soetus	40 000	0
	sh toetuste arvelt (Leader)	33 606	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 394	
04520	Alajõe slipp ja Rannapungerja slipp	100 000	0
	sh toetuste arvelt (Maakonnalt riigi toetus) MATA	70 000	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	
04510	Iisaku bussijaama projekteerimine (2020 a. üle tulev)	25 000	0
	sh toetuste arvelt	0	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	
04510	Kauksi - Kuru kergliiklustee ja parklad	263 000	0
	sh toetuste arvelt(COVID -19 investeeringutoetus)	263 000	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0
04510	Jalg- ja rattateede projekteerimine, ehitus	650 000	250 000
	sh toetuste arvelt	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	650 000	250 000
	<i>s.h. Alajõe kergliiklustee</i>		
	<i>Kiikla-Ratva jalgtee</i>		
	<i>Täriveri kergliiklustee pikendus</i>		
	<i>Pagari -Atsalama jalg-ja rattatee</i>		
	<i>Tudulinna- Tudulinna kalmistu jalg-ja rattatee</i>		
04510	Kuremäe jalg- ja rattatee	160 000	0
	sh toetuste arvelt (Illuka Arengufond)	80 000	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	80 000	
04510	Kurtna rahvamaja parkla laiendamine	30 000	0
	sh toetuste arvelt (Illuka Arengufond)	30 000	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		
047305	Mäetaguse mõisakompleksi hoonete fasaadide korrastamine	75 000	0
	sh toetuste arvelt	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	75 000	
08103	Kauksi rannahoone maastikuarhitektuurse projekti ehitus ja välisvõrgud	198 540	0
	sh toetuste arvelt	154 800	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)(2020 üle tulev)	43 740	
05200	Kauksi rannahoone kanalisatsiooni ja puhastusseadme projekteerimine ja ehitus	50 000	240 000
	sh toetuste arvelt (Common Peipsi III etapp)	0	200 000
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)(2020 üle tulev)	50 000	40 000
05200	Vasknarva reoveepuhastu koos trassidega (projekteerimine ja ehitus)	0	420 000
	sh toetuste arvelt (Common Peipsi III etapp)	0	350 000
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		70 000
05600	Iisaku kompostiväljak	300 000	0
	sh toetuste arvelt(KIK)	270 000	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	

0921214	Illuka Kooli spordihoone välisfassaad ja trepid (2020 üle tulev)50 %	176 940	0
	sh toetuste arvelt(Illuka Arengufond)	176 940	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)Illuka Arengufond		0
0911012	Iisaku LA Kurekell garderoobid, fassaad	150 000	0
	sh toetuste arvelt		
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	150 000	
0911012	Iisaku LA Kurekell inventar ja seadmed	65 000	0
	sh toetuste arvelt (COVID-19 investeringutoetus)	40 000	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	
08107	Mäetaguse Noortekeskuse ruumide renoveerimine	20 000	0
	sh toetuste arvelt	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	
08202	Pagari mõisa avariiremont	50 000	0
	sh toetuste arvelt	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	
08202	Pagari seltsimaja keskküte (maaküte - majasisene)	70 000	0
	sh toetuste arvelt		
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	70 000	
	KOKKU	3 742 410	1 910 000
	sh toetuste arvelt	1 881 468	1 400 000
	s.h.nõuete ja kohustuste muutus SA Illuka Arengufond	286 940	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 574 002	510 000

Investeeringute kava tabelis punasega märgitud objektid: Iisaku vallamaja ja teenusekeskus; Alajõe slipp ja Rannapungerja slipp ning Iisaku kompostiväljak lähevad töösse, kui toetuse taotlustele tuleb positiivne otsus.

4. Arvestusüksus ja finantsdistsipliin

KOFS nõuab kogu arvestusüksuse prognoositavate näitajate kajastamist eelarvestrateegias. Arvestusüksuse koosseisu kuuluvad kohalik omavalitsus (KOV) ise ja temast sõltuvad üksused. Sõltuvaks üksuseks loetakse raamatupidamise seaduse mõistes üksust, mis on kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all, saab kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalikõiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksuselt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest. Arvestusüksuse koosseisu kuuluv sõltuv üksus määratakse raamatupidamise andmete alusel igal aastal aastalõpu seisuga.

Alutaguse vallal on kaks sõltuvat üksust:

- Alutaguse Haldus OÜ
- SA Iisaku Kihelkonna Muuseum

Tabel 5. Sõltuvate üksuste põhitegevuse tulem ja netovõlakkoormus

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Alutaguse Haldus OÜ	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 342 310	1 094 538	1 203 992	1 264 192	1 327 402	1 393 772
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	753 849	613 055	674 361	708 079	743 482	780 657
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 216 267	973 768	1 071 145	1 124 702	1 180 937	1 239 984
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	4 504	4 900	5 000	5 100	5 200	5 300
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	126 043	120 770	132 847	139 490	146 465	153 788
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-18 036	-18 856	-30 015	-28 989	-26 216	-2 500
Eelarve tulem	108 007	101 914	102 832	110 501	120 249	151 288
Finantseerimistegevus (-/+)	-62 037	-61 751	-62 080	-62 729	-123 134	
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	24 099	40 163	40 752	47 772	-2 885	151 288
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	-21 871					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	375 759	415 922	456 674	504 446	501 561	652 849
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	309 694	247 943	185 863	123 134	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakkoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakkoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakkoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	0	0	0	0	0	0
SA Iisaku Kihelkonna Muuseum	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	täitmine	eeldatav täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	204 255	146 000	157 500	160 000	170 000	180 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	36	628	500	500	500	500
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	135 201	124 000	140 000	145 000	150 000	160 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	69 054	22 000	17 500	15 000	20 000	20 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-73 398	-32 278	-2 000	-10 000	-10 000	-10 000
Eelarve tulem	-4 344	-10 278	15 500	5 000	10 000	10 000
Finantseerimistegevus (-/+)	0					
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	2 801	-10 278	15 500	5 000	10 000	10 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	7 145					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	14 942	4 664	20 164	25 164	35 164	45 164
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakkoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakkoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakkoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 6. Alutaguse valla arvestusüksuse eelarvestrateegia koond

Arvestusüksus Alutaguse Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 773 763	11 458 174	11 451 831	11 391 913	11 635 620	11 917 941
Põhitegevuse kulud kokku	9 955 765	10 681 755	10 926 884	11 017 323	11 131 455	11 263 847
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	2 817 998	776 419	524 947	374 590	504 165	654 094
Investeermistegevus kokku	-1 978 226	-3 160 344	-2 156 517	-612 189	-347 816	-323 200
Eelarve tulem	839 772	-2 383 925	-1 631 570	-237 599	156 349	330 894
Finantseerimistegevus	-227 102	-227 064	-227 656	-228 562	-268 575	-92 857
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 805 139	-2 610 989	-1 859 226	-466 161	-112 226	238 037
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	1 192 468	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	6 165 754	3 554 765	1 695 539	1 229 378	1 117 152	1 355 189
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 044 714	817 650	589 994	361 432	92 857	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	12 773 763	9 166 539	9 161 465	6 835 148	6 981 372	7 150 765
Netovõlakooormuse ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	12 773 763	9 166 539	9 161 465	6 835 148	6 981 372	7 150 765

Kokkuvõte

Koostatud eelarvestrateegia põhjal saab teha järgnevad järeldused:

- Alutaguse valla finantsolukord on hea, suudetakse katta jooksvad kulutused ning vald on võimeline ellu viima kavandatud investeeringud;
- kuna põhitegevuse tulem on plaanitud igal aastal piisavalt suur, tagab see valmisoleku ka võimaliku majanduslanguse olukorras korraldada igapäevaelu ning tasuda iga-aastaselt ka laenudega võetud tagasimaksekohustusi;
- järgnevatel aastatel väheneb likviidsete varade jääk aasta lõpuks, kuna paljude vajalike investeeringute rahastamiseks tuleb kasutada varasemalt kogutud jääki ning kõikide investeeringute puhul ei saa kasutada vastavate meetmete puudumise tõttu erinevaid projektitoetusi;
- omavalitsusele suurimaks riskiks on tulubaasist 35 % moodustav keskkonnatasude seadusest tulenev loodusvara kasutusõiguse tasu. Tasu laekumine oleneb kaevanduste kaevemahtudest, veeressursi puhul ka ilmastikutingimustest ning esitatud prognoosid võivad aasta jooksul muutuda ja on seotud poliitilistest otsustest.