

Mustvee valla eelarvestrateegia 2018-2022



Sisukord

SISSEJUHATUS	3
1. MAJANDUSLIK OLUKORD RIIGIS	4
2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MUSTVEE VALLAS.....	6
3. EELARVESTRATEEGIA EELARVEOSAD	10
3.1. Põhitegevuse tulud.....	10
3.3. Investeermistegevus.....	12
3.4. Finantseermistegevus.....	17
3.5. Likviidsete varade muutus.....	19

SISSEJUHATUS

Mustvee valla eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) § 20 sätestatule. Eelarvestrateegia koostamine on kohalikele omavalitsustele (edaspidi KOV) kohustuslik alates 2012. aastast.

Eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada valla eelarvestamise jätkusuutlikkus.

Eelarvestrateegia on eelseisvate aastate rahalisi võimalusi käsitlev finantsplaan, mis lähtub selle koostamise hetkel teada olevatest teguritest. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal täpsustades eelseisva aasta kavasid ning täiendades aastase prognoosi võrra. Seega kohandatakse valla plaane vastavalt muutustele majanduskeskkonnas ning valla arengueesmärkides. Eelarvestrateegia on aluseks valla eelarve eelnõu koostamisel.

Vastavalt KOFS § 20 lõikele 1 koostatakse eelarvestrateegia arengukavas püstitatud eesmärkide saavutamiseks. Eelarvestrateegias tuleb esitada kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, samuti eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse kulud, olulisemad tegevused investeeringute osas, investeeringute kogumaksumuse prognoos ja võimalikud finantseerimisallikad, eeldatav finantseerimistegevuse maht ja likviidsete varade muutus, informatsioon eelarvestrateegia perioodiks kavandatavatest kohalike maksude ja maamaksumäära muudatustest.

Valla eelarvestrateegia esitatakse Rahandusministeeriumile 30. oktoobriks (KOFS § 30 lõige 3). Dokumendi koostamine algas augustis 2018.a. Dokument esitati augustikuus volikogu komisjonidele ning septembris volikogule. Esitatud täiendused ja ettepanekud arutatakse oktoobrikuus ja selle alusel tehakse parandused ning esitatakse oktoobri volikogule kinnitamiseks.

Strateegia koostamisel on lähtutud 2018.a. riigieelarve strateegia koostamise põhiprintsiipidest – eelkõige vastutustundlikust ja konservatiivsest poliitikast, eesmärgiks on tegevuste jätkusuutlikkus.

Vallaeelarve strateegia on seotud mitmete riigipoolsete rahadega, mis tulevad eelarvesse tasandus- ja toetusfondina või mõne muu sihtotstarbelise vahendina.

Valla asutuste struktuuri optimeerimine jätkub – üle vaadatakse haridusasutuste võrk, samuti kõik teised asutused;

Õpilaste arvud koolides vähenevad – seoses sellega vaadatakse üle koolide võrgustik ning koolihoonete paiknemine ja rekonstrueerimine.

1. MAJANDUSLIK OLUKORD RIIGIS

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi järgi kasvab Eesti majandus tänavu ligikaudu 4 % ja 2019. aastal 3,2 %.

Aastatel 2020–2022 püsib Eesti majanduskasv 3% lähedal. Kasvu peaks neil aastail rohkem toetama töötlev tööstus ning ekspordile orienteeritud teenindusvaldkonnad. Vaatamata 2017. aasta harjumatult kiirele, 4,9 % ulatunud kasvule ei ole Eesti majandus siiski üle kuumenenud, kuigi toimib ilmselt mõnevõrra üle oma potentsiaalse taseme.

Keskmine palk kasvab mulluse 1 221 € võrreldes sel aastal 1 307 € ja järgmisel aastal 1 381 €. Keskmise palga reaalkasv, mis arvestab hinnatõusu mõju, on tänavu 4 % ja järgmisel aastal 3,3 %. Kiire majanduskasvu tingimustes on nii palgatulu kui ka ettevõtete kasumid kasvanud pea kõigis valdkondades.

Töötus on vähenenud ja samas on kasvanud tööjõupuudus.

Eesti tööealine elanikkond väheneb, kuid seda on seni korvanud inimeste üha suurem tööturul osalemine, sealhulgas töövõimereformi toel tööd leidnud inimesed. Töötajate osakaal tööealisest rahvastikust on rekordiliselt kõrgel tasemel. Tööturul osalemise tõus võimaldab hõivet kasvatada veel kuni 2019.a., kuid edaspidi Eesti tööturu sisemised ressursid ammenduvad.

Kui tänavu on prognoosi kohaselt tööga hõivatud 664 000 inimest, siis see kasvab järgmisel aastal 667 100-ni ja püsib samal tasemel 2020. aastal, kuid edaspidi hakkab hõivatute arv tasapisi langema.

Statistilist tööpuuduse määra kergitab järgmistel aastatel töövõimereform, mille eesmärk on aidata tööd leida suurel hulgal seni tööturult väljas olnud inimestel. Tööpuuduse määraks on tänavu oodata 5,8 % ja 2019. a. 6,2 %. Kui sellest välja arvestada töövõimereformiga seoses tööturule tulnud inimesed, oleks tööpuuduse määr tänavu 5 % ja 2019. a. 4,8 %.

Hinnatõus kiirenes möödunud aastal pärast kolme aastat paigalseisu. Edaspidi hindade tõus mõnevõrra pidurdub, jäädes lähiaastatel 2–3 % piiresse. Tänavu on oodata tarbijahinnaindeksi tõusuks 2,9 % ja 2019. a. see aeglustub 2,3 % ja jõuab 2022. a. 2 % - ni.

Majanduskasvu toel on oodata valitsuse maksutulu suurenemist.

Maksukoormus püsib stabiilsel tasemel, 34 % lähedal sisemajanduse koguproduktist (SKP). See on madalam kui Euroopa Liidu keskmine tase. 2018. aasta maksukoormuseks kujuneb 34,4 %, mis on 0,8 protsendipunkti võrra kõrgem kui aasta varem. Võrreldes 2017. aastaga kasvavad

kõige kiiremini kapitalimaksud seoses regulaarselt jaotatava kasumi madalama maksumääraga oodatavalt kaasnevate suuremate dividendimaksetega.

Aastatel 2019–2022 kasvavad maksutulud aeglasemalt kui nominaalne SKP ja maksukoormus langeb 2022. aastaks 34,0 % -le SKP-st.

Ülevaate koostamisel on kasutatud allikana Rahandusministeeriumi 2018. aasta kevadise majandusproгноosi kokkuvõtet.

2. SOTSIAALMAJANDUSLIK OLUKORD MUSTVEE VALLAS

21.12.2016. a. kinnitasid Avinurme, Kasepää, Lohusuu ja Saare Vallavolikogud ning Mustvee Linnavolikogu ühinemislepingu ning võtsid vastu otsuse haldusterritoriaalse korralduse muutmise taotlemiseks.

01.02.2017.a. jõustus Vabariigi Valitsuse 26.01.2017.a. määrus nr 23, mille alusel moodustus 25.10.2017.a. Avinurme valla, Kasepää valla, Lohusuu valla, Mustvee linna ning Saare valla ja Torma valla Võtikvere küla ühinemise teel uus omavalitsusüksus – Mustvee vald, mis on ühinenud omavalitsusüksuste üldõigusjärglane.

Mustvee vald soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda elamiseks, õppimiseks, töötamiseks ning vaba aja veetmiseks.

Uue valla volikogu ja valitsus asuvad Mustvee linnas, teenuskeskused paiknevad Lohusuu ja Avinurme alevikes ning Voore, Kääpa ja Kasepää külades.

Vallas asuvad lasteaiad, koolid, kultuuriasutused ja raamatukogud pakuvad vallaelanikele neile vajalikke teenuseid. Valla territooriumil asuv Peipsi järv ja paljud vaatamisväärsused pakuvad silmarõõmu ja hingekosutust ning erinevaid puhkamis võimalusi nii kohalikele elanikele kui ka kaugemalt tulnuile.

Mustvee vallas on 5 643 elanikku, 1 linn, 2 alevikku, 56 küla.

Mustvee vallas on 5 kooli ja 5 lasteaeda ning 1 huvikool.

Mustvee vallas on 3 kultuurimaja, 2 vabaajakeskust, 7 raamatukogu, laululavad ja pargid. Saare piirkonna kultuurielu korraldavad sihtasutused.

Peamised suunad lähiaastatel:

1. Valla asutuste struktuuri optimeerimine jätkub – üle vaadatakse haridusasutuste võrk, samuti kõik teised asutused;
2. Õpilaste arvud koolides vähenevad – seoses sellega vaadatakse üle koolide võrgustik ning koolihoonete paiknemine ja rekonstrueerimine.

Tabel 1 Mustvee valla 2017.a. eelarve täitmine ja 2018.a. eelarve KOFS-i kohases eelarvestruktuuris:

Tunnus	Nimetus	2017. a eelarve täitmine	2018. a eelarve	Muutus 2018 v 2017
PÕHITEGEVUSE TULUD				
30	Maksutulud	3 018 789,63	3 184 525,00	5%
3000	Füüsilise isiku tulumaks	2 736 606,95	2 868 000,00	5%
3030	Maamaks	281 183,00	314 800,00	12%
3044	Reklaamimaks	999,68	1 725,00	73%
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 011 177,19	726 223,00	-28%
322	Kaupade ja teenuste müük	943 161,97	698 651,00	-26%
323	Tulud majandustegevusest	60 778,22	19 872,00	-67%
35	Saadud toetused	3 809 177,95	3 668 495,00	-4%
3500	Tegevuskuludeks saadud sihtfinantseerimine	825 081,14	404 748,00	-51%
352	Saadud tegevustoetused	2 984 096,81	3 263 747,00	9%
35200	Tasandusfond	1 097 836,00	1 117 097,00	2%
35201	Toetusfond	1 886 260,81	2 146 650,00	14%
38	Muud tegevustulud	12 563,55	10 850,00	-14%
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		7 851 708,32	7 590 093,00	-3,30%
PÕHITEGEVUSE KULUD tegevusalade lõikes		2017. a eelarve	2018. a eelarve	
1	Üldised valitsussektori teenused	1 512 494,52	1 132 750,00	-25%
1600	Muud üldised valitsussektori teenused	396 297,28	19 000,00	-95%
2	Riigikaitse	650,00	2 000,00	208%
3	Avalik kord ja julgeolek	6 955,47	13 670,00	97%
3200	Päästeteenistus	6 955,47	13 670,00	97%
4	Majandus	495 717,84	638 214,00	29%
5	Keskkonnakaitse	154 887,36	122 222,00	-21%
5100	Jäätmekäitlus	40 528,73	40 228,00	-1%
6	Elamu- ja kommunaalmajandus	213 509,35	241 203,00	13%
7	Tervishoid	6 261,97	5 530,00	-12%
8	Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 027 589,99	907 664,00	-12%
9	Haridus	3 477 041,81	3 544 327,00	2%
9110	Lasteaiad	689 586,62	712 351,00	3%
10	Sotsiaalne kaitse	569 722,54	719 549,00	26%
10110	Haigete sotsiaalne kaitse	1 416,00	1 600,00	13%
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	80 373,21	62 730,00	-22%
41	Sotsiaaltoetused	55 609,22	62 952,00	13%
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		7 464 830,85	7 327 129,00	-1,85

INVESTEERIMISTEGEVUS				
381	Põhivara müük (+)	72 030,00	60 000,00	-16,70 %
15	Põhivara soetus (-)	-1 176 299,36	-620 908	-52,78 %
	Avinurme	-502 266,00	-50 000	
	Kasepää	-103 470,12	-237 289	
	Lohusuu	-280 326,46	-33 300	
	Mustvee	-191 951,26	-11 040	
	Saare	-98 285,52	-143 519	
7	Mustvee Tervisekeskus		-145 760	
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	396 566,77	99 706,00	25,14 €
	Avinurme	325 163,00	40 000,00	
	Kasepää	16 211,70	30 706,00	
	Lohusuu	0,00	0	
	Mustvee	55 192,07	0	
	Saare	0,00	0	
	Riigieelarveline toetus		29 000,00	
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-87 038,60	0,00	-100%
	Osaluste soetus (-)	-83 000,00	-68 886,00	83%
655	Finantstulud (+)	10,00	5,00	
650	Intressi- ja viivisekulud (-)	-49 446,43	-55 835,00	12,92%
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-927 177,62	-571 083	61,59 %
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+)/PUUDUJÄÄK (-))		-540 300,15	-308 119,00	
FINANTSEERIMISTEGEVUS				
2585	Kohustuste võtmine (+)	1 961 362,00	2 003 231,00	102,13 %
2586	Kohustuste tasumine (-)	-1 463 575,11	-2 247 311,00	153,55 %
FINANTSEERIMISTEGEVUS KOKKU		497 786,89	-244 080,00	
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)		-42 513,26	-552 199,00	
LIKVIIDSETE VARADE SUUNAMATA JÄÄK AASTA LÕPUKS		773 429,34	221 230,00	
	sh sihtsuunitlusega summad	473 429,00		
	Eelarve defitsiit/ülejääk	300 000,34		

Nagu tabelist näha, siis 2018.a. on planeeritud tulude kasv väiksem 3,33 % ja kulude kasv 1,85% väiksem, 2017.a. Investeerimistegevus 2018.a. moodustab 61,60 2017.a. investeeringutest. Finantseerimistegevuses kohustuste võtmine on 2,13 % suurem, kohustuste tasumine 153,55% suurem 2018.a. Likviidsed varad on vähenenud 552 199 €.

Tabel 2

Alljärgnevalt on toodud kulude % tegevusalade lõikes põhitegevuse kuludest 2017.a. ja 2018. a. esialgse eelarve järgi.

	Tegevusala	2017	2018
I	09 Haridus	46,59%	48,37%
II	01 Üldvalitsemine	20,26%	15,46%
III	08 Vaba aeg ja kultuur	13,77%	12,39%
IV	10 Sotsiaalne kaitse	7,63%	9,82%
V	04 Majandus	6,64%	8,71%
VI	06 Elamu - ja komm. maj.	2,86%	3,29%
VII	05 Keskkonnakaitse	2,07%	1,67%
VIII	02,03Avalik kord ja julgeolek	0,10%	0,21%
IX	07 Tervishoid	0,08%	0,08%

3. EELARVESTRAATEEGIA EELARVEOSAD

3.1. Põhitegevuse tulud

Tabel 2 Põhitegevuse tulud

Mustvee vald, määruse nr ja kuupäev	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	7 851 708	7 590 093	7 532 568	7 527 098	7 695 937	7 870 635
Maksutulud	3 018 790	3 184 525	3 300 153	3 419 554	3 543 726	3 672 864
s.h. tulumaks	2 736 607	2 868 000	2 983 575	3 102 923	3 227 040	3 356 122
s.h. maamaks	281 183	314 800	314 800	314 800	314 800	314 800
s.h.muud maksutulud	1 000	1 725	1 778	1 831	1 886	1 943
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 011 177	726 223	726 223	726 223	726 223	726 223
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 809 178	3 668 495	3 495 342	3 370 471	3 415 138	3 460 698
sh tasandusfond	1 097 836	1 117 097	1 117 097	1 117 097	1 117 097	1 117 097
sh toetusfond	1 886 261	2 146 650	2 189 583	2 233 374	2 278 041	2 323 601
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	825 081	404 748	188 662	20 000	20 000	20 000
Muud tegevustulud	12 563	10 850	10 850	10 850	10 850	10 850

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegia vastavalt KOFS-ile järgis tulusid:

- * Maksutulud;
- * Tulud kaupade ja teenuste müügist;
- * Saadavad toetused;
- * Muud tegevustulud;

Mustvee valla tulud on 2019.a. planeeritud 7 532 568 €, s.o. 0,75% väiksemad, kui 2018.a. ja 4,06 % väiksemad, kui 2017.a. ja 2022.a.0,24 % suuremad, kui 2017.a.

Maksutulud, s.h. tulumaks on planeeritud 5,5% suurem 2018.a., võrreldes 2017.a. 4 % on planeeritud järgnevatel aastatel üksikisiku tulumaksu laekumis tõusu 2019.a., 2020.a., 2021.a.ja 2022.a.

Mustvee valla tulumaksu laekumise prognoosides on lähtutud järgmisest:

- 1) Elanike arv ja maksumaksjate arv jääb enam vähem samale tasemele või suureneb tasapisi;
- 2) Brutosissetulek jätkab tõusu sama aeglaselt kui praegu.

3) Residendist füüsilise isik maksustavast tulust laekub elukohajärgsele kohalikule omavalitsusele 11,63 residendist füüsilise isiku maksustavast tulust.

Maamaks on planeeritud 2022.a. 11,95 % tõusu, võrreldes 2017.a.

Tulud kaupade ja teenuste müügist on vähenenud 2018.a. - 2022.a. 28,18 %, see on seotud hariduse omavaheliste kohamaksude puudumise tõttu seoses ühinemisega.

Saadavad toetused tegevuskuludeks on alates 2018.a. vähenenud 9,15%. Tasandusfond on planeeritud 1 117 097 € alates 2018.a. kuni 2022.a.

Toetusfond suureneb iga aastal. 2018.a.13,98%, järgnevatel aastatel 2%. Samuti suureneb toetusfondivahendid jõudsalt, sest riigieelarvest palka saavate õpetajate palgad

suurenevad igal aastal ca 100 eurot kuus õpetaja kohta.

Muud saadud toetused tegevuskuludeks suurema osa 2017.a.-2019.a. koosneb ühinemistoetusest ja ka hajaasustus programmi toetus EAS-i projektid, õppelaenu ja muud.

2017.a maksti ühinemistoetust 358 303 € ja 2018.a. 754 650 €, sealt 50% on planeeritud tegevuskuludeks ja 50% investeringuteks.

Muud tegevustulud on vee erikasutus, saastetasud.

3.2. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude koostamisel on võetud aluseks hetke olukord ning volikogu poolt vastuvõetud otsused.

Peamised tegurid, mis annavad võimaluse põhitegevuse kulusid vähendada:

- * Valla hallatavate asutuste reorganiseerimise võimalused;
- * Alaeelarvetes sisemiste ressursside otsimine;
- * Kulude struktuuri optimeerimine;
- * Hoonete, rajatiste maksimaalne kasutamine;
- * Valla poolt osutatavate teenuste, toetuste, dotatsioonide vähendamine;
- * Valla poolt võetud kohustuste, mis ei ole seadusega pandud, vähendamine;
- * Valla varadega seotud kulude alandamine varade vähendamise teel;
- * Ühishangete tegemine, mis annaks efekti kaupade tellimisel tsentraliseeritult.

Põhitegevuse kulud sisaldavad toetusi, personalikuluseid, majandamiskulusid ja muid kulusid.

Tabel 3 Põhitegevuse kulude jaotus majandusliku sisu järgi

Põhitegevuse kulud	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	7 464 830	7 327 129	7 261 058	7 319 662	7 340 995	7 475 473
Antavad toetused tegevuskuludeks		659 773	560 807	560 807	560 807	560 807
Muud tegevuskulud		6 667 356	6 700 251	6 758 855	6 780 188	6 914 666
sh personalikulud		4 209 780	4 336 914	4 423 652	4 467 888	4 602 367
sh majandamiskulud		2 409 726	2 313 337	2 290 203	2 267 300	2 267 299
sh muud kulud		47 850	50 000	45 000	45 000	45 000

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi kulusid:

* Antavad toetused;

* Muud tegevuskulud;

Muud tegevuskulud koosnevad personalikuludest, majanduskuludest ja muudest kuludest.

Põhitegevuse kulud on prognoositud vähendada 2019.a. 0,90 %, alates 2020.a. suurendatud 0,81 %, 2021.a. 0,29 % ja 2022.a. 1,83 %.

Antavad toetuseid on planeeritud vähendada /sotsiaaltoetused ja toetused MTÜ-dele / -15,0% 2019.a. võrreldes 2018.a.

Personalikulude tõus on planeeritud 2019.a. 3%, 2020.a. 2%, 2021.a. 1 % ja 2022.a. 3 %.

Majandamiskulud vähenevad 2019.a. võrreldes 2018.a. 4 % järgnevatel aastatel, s.o 2019.a. 1%, 2020.a. 1 %, 2021.a. 1 % ja 2022.a. jäävad samaks.

3.3. Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias KOFS-i regulatsioonist tulenevalt järgmisi elemente:

* Põhivara soetus

* Põhivara müük

* Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine

* Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine

* Osaluse soetus

* Osaluse müük

* Muude aktsiate ja osakute soetus

* Muude aktsiate ja osakute müük

* Antavad laenud

* Tagasilaekuvad laenud

* Finantstulud ja kulud

Investeeringu objektide kaupa on tabelis alates 2018.a. – 2022.a. investeeringud. Punasega on märgitud need objektid, mis ei ole ühinemislepingus või varasemas eelarvestrateegias.

Tabel 4 Investeeringustegevus

Mustvee vald, määruse nr ja kuupäev	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-571 083	-1 530 258	-522 142	-470 175	-1 29 705
Põhivara müük (+)	60 000	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-620 908	-4 842 400	-2 449 500	-913 000	-6 100 000
sh projektide omaosalus	-521 202	-1 490 658	-484 100	-438 822	-100 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	99 706	3 351 742	1 965 400	474 178	6 000 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-68 886	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	5				
Finantskulud (-)	-41 000	-39 600	-38 402	-31 353	-29 705

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
03 Avalik kord ja julgeolek/Avinurme Tuletõrjedepoo	0	0	30 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			30 000		
04 Majandus	50 000	1 885 453	364 500	315 000	0
sh toetuse arvelt	0	961 952	70 400	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	923 501	294 100	315 000	0
1. Kasepää ÜVK I etapp	0	297 391	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		297 391			
2. Kasepää ÜVK II etapp	0	0	208 500	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			208 500		
3. Kääpa ÜVK	0	131 106	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		131 106,00			
4. Voore ÜVK	0	239 780	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		239 780			
5. Vilusi ÜVK	0	0	0	60 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			0	60 000	
6. Mustvee linna ÜVK	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
7. Pärniku ÜVK	0	0	0	0	
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
8. Avinurme ÜVK	50 000	76 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	76 000			
9. Mustvee-Kasepää kergtee	0	764 216	0	0	0
sh toetuse arvelt PKT		649 584			

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		114 632,00			
10. Avinurme kergtee II etapp	0	0	0	426 000	0
sh toetuse arvelt				326 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				100 000	
11. Lohusuu aleviku kergliikustee	0	0	56 000	0	0
sh toetuse arvelt			50 400		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			5 600		
12. Lohusuu alevikus Avijõe silla rekonstrueerimine	0	0	40 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			40 000		
13. Avinurme bussioote ala ja paviljon	0	0	60 000	0	0
sh toetuse arvelt			20 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			40 000		
14. Mustvee sadama lõunamuuli renoveerimine	0	376 960	0	0	0
sh toetuse arvelt (ESTRUS)		312 368			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		64 592			
05 Keskkonnakaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	33 300	20 000	55 000	255 000	0
sh toetuse arvelt		15 000	46 750	255 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	33 300	5 000	8 250		0
1. Tänavavalgustus	0	0	0	255 000	0
sh toetuse arvelt				255 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
2. Ulvi korrusmaja lammutamine	0	20 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		15 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		5 000			
3. Mustvee kalmistu piirdeaed	0	0	55 000	0	0
sh toetuse arvelt			46 750		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			8 250		

7.Lohusuu Kogukonnamaja	33 300	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	33 300				
07 Tervishoid	145 760	220 500	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	70 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	145 760	150 500			
1. Mustvee Tervisekeskuse sisustus		80 500			
s.h toetuse arvelt		70 000			
s.h. Muud vahendite arvelt (omaosalus)		10 500			
2. Mustvee Tervisekeskus	145 760	140 000			
s.h toetuse arvelt					
s.h. Muud vahendite arvelt (omaosalus)	145 760	140 000			
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	11 040	1 551 447	555 000	343 000	0
sh toetuse arvelt	0	1 177 290	510 000	219 178	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 040	374 157	45 000	123 822	0
1. Kasepää laululava ja rannaala	0	0	0	258 000	0
sh toetuse arvelt				219 178	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				38 822	
2. Kalevipoja muuseum		1 451 447	0	0	0
sh toetuse arvelt		1 087 790			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		363 657			
3. Kasepää Sõpruse 86	0	100 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		89 500			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		10 500			
4. Avinurme Spordihoone, staadioni ja vana kooli rekostrueerimine II etapp	0	0	555 000	45 000	0
sh toetuse arvelt			510 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			45 000	45 000	
5. Avinurme - Mustvee raudtee	0	0	0	20 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				20 000	
6. EST-RUS ettevõtlusprojekt	11 040	0	0	0	0

sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 040				
09 Haridus	380 808	1 165 000	1 500 000	0	6 100 000
sh toetuse arvelt	99 706	1 127 500	1 385 000	0	6 000 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	281 102	37 500	115 000	0	100 000
1. Avinurme Lasteaed	0	0	1 500 000	0	0
s.h.toetuse arvelt			1 385 000		
s.h. Muude vahendite arvelt			115 000		
2. Voore PK renoveerimine	143 519	915 000	0	0	0
s.h. toetuse arvelt		915 000			
s.h. Muude vahendite arvelt (omaosalus)	143 519				
3.Lohusuu Kooli renoveerimine/ küttesüsteem ja reovee puhasti	0	250 000	0	0	0
s.h. toetuse arvelt		212 500			
s.h.muude vahendite arvelt (omaosalus)		37 500			
4. Mustvee hariduskeskus		0	0	0	6 100 000
s.h.toetuse arvelt					6 000 000
s.h.muude vahendite arvelt (omaosalus)					100 000
5. Tiheda LA soojustamine		237 289	0	0	0
s.h.toetuse arvelt		99 706			
s.h.muude vahendite arvelt(omaosalus)		137 583			
10 Sotsiaalne kaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
KÕIK KOKKU	620 608	4 842 400	2 449 500	913 000	6 100 000
sh toetuse arvelt	99 706	3 351 742	1 965 400	474 178	6 000 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	521 202	1 490 658	484 100	438 822	1 00 000

3.4. Finantseerimistegevus

Tabel 5 Kohustuste võtmine ja tasumine

Mustvee Vallavalitsusel oli 2018. a. algul 9 laenulepingut ja 1 täisteenusliising Swedpanga AS-ga kogu summas 2 771 297,39 € ja jääk kohalikus valuutas 2 484 697,73 €. Laenulepingud on investeerimislaenud ja käibevaralaenud. Laenulepingute kuu makse kokku oli 28 131,04 €.

Sõlmitud on sõiduki liisingileping 0115379FSL 14.05.2014.a.-30.05.2019.a. summas 28 984,39 € jääk 13 738,28 € intressiga 2,99 % kuumaks 490,28 €.

Kuna ühinenud valdadel on AS Swedpangaga erineva pikkusega, intressimääraga lepingud, siis lähtudes kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punktist 8, võttes aluseks Mustvee Vallavalitsuse ja Mustvee Vallavolikogu arengu ja eelarvekomisjoni seisukohad o t s u s t a t i:

1. Kiita heaks Mustvee valla laenude konsolideerimine Swedbankas.

2. Uue laenu arvelt refinantseeritakse vaid olemasolevad lepingud.

3. AS Swedpanga pakkumine investeerimis laenuks on 2 484 697 €.

Tähtaeg 120 kuud alates lepingu allkirjastamisest, kuid laenu tasumine 180- kuulise annuiteetgraafiku alusel.

Intress kasutusel olevalt limiidilt 6 kuu Euribor + 1,28%. Pank võrdsustab negatiivse Euribori 0-ga.

Lisaks on kohustused Keskkonnainvesteeringute Keskusele 54 782 €, Riigi kinnisvara AS-le 1 033 509 €, Danske pangale 84 405 € ja Nordea pangale 135 000 €.

Kokku võeti ja refinantseeriti laenu 2 003 231 €. Kohustuste tasumine 2 247 311 €. Netovõlakooormus on 2018.a. 38,40 % vaba netovõla koormus 1 636 690 €, 2019.a. 55,40 % ja 343 427 €, 2020.a. 59,70% 25 439 €, 2021.a. 59,90% ja 11 509 € ning 2022.a. 55,10 % - ja 381 786 €.

Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga 2018.a. 3 138 596 €, 2019.a. 4 349 181 €, 2020.a. 4 547 325 €, 2021.a. 4 734 701 € ja 2022.a. 4 584 701 €.

Lähiaastatel on vaja võtta laenu suurel määral, sest omafinantseerimise võimekust vallal eriti ei ole. Eelarvestrateegias on kavandatud maksimaalne programm, mida vald saaks praeguse seadlusandluse juures endale lubada. Juhul, kui kõik rakendub, siis 2020.a. aastast alates on valla laenukoormus ligilähedane lubatule ehk 60%-le. Kui laenukoormus on 60%, siis on väga raske igapäevaselt toime tulla ja see on vallale väga koormav. Põhitegevuse tulem on eelarvet vastu võttes olnud selline, et ei piisa laenuteenindamise tagamiseks. 2018.a. 262 964 €, 2019.a. 271 510 €, 2020 .a. 207 436 €, 2021.a. 354 942 € ja 2022.a. 395 162 €. Eelarvestrateegias mõnel aastal jagub, mõnel ei jagu. Samuti ei jagu vallal omavahendeid, et investeeringuid teha – see peab toimuma enamjaolt laenu või toetuste arvel.

Tabel 6 Laenude tagasimaksud

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Finantseerimistegevus	-244 080	1 210 585	198 144	187 376	-150 000
Kohustuste võtmine (+)	2 003 231	1450 000	439 100	430 000	10000
Kohustuste tasumine (-)	-2 247 311	-239 415	-240 956	-242 624	-250 000

3.5. Likviidsete varade muutus

Tabel 7 Likviidsed varad

Tegevused	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Likviidsete varade muutus	-552 199	-48 163	-116 562	72 143	115 457
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	221 230	173 067	56 505	128 648	244 105

Likviidsetes varades on vallal arvestatud, et enamik aasta jooksul kavandatust kasutatakse ära. Aasta lõpuks jäävad sihtotstarbelised eraldised, mis viiakse üle järgmisesse aastasse.

Heli Viiberg

finantsjuht