

Kinnitatud Alajõe Vallavolikogu
14.10.2014. a määrusega nr 19



**ALAJÕE VALLA
EELARVESTRAATEEGIA
2015-2018**

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos	4
2.1.Makromajanduslik keskkond	4
2.2.Riigi eelarvestrateegia	5
2.3.Alajõe valla eelarvestrateegia	6
3. Tulubaasi ülevaade ja prognoos	8
3.1.Tulumaks	8
3.2.Maamaks	9
3.3.Tasandusfond ja toetusfond	9
3.4.Muud põhitegevuse tulud	10
4. Põhitegevuse kulude prognoos	10
5. Investeeringute kavandamine	13
6. Kohustuste planeerimine	14
7. Sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos	14
8. Finantsdistsipliin	15

1. Sissejuhatus

Alajõe valla eelarvestrateegia tugineb metoodiliselt ja sisuliselt õigusaktidele, eelkõige kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele, valla arengukavale, riigi eelarvestrateegiale ning IMF-i ja OECD headele tavadele avaliku sektori finantsjuhtimise kohta.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele koostatakse eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks. Seadus ei esita eelarvestrateegia kohustuslikku struktuuri. Oluline on, et strateegia sisaldaks kõiki seaduses nõutud komponente ning muud informatsiooni, mis on vajalik tervikliku ülevaate andmiseks omavalitsuse finantsolukorrast ja -väljavaadetest.

Samuti pole seaduse tasandil kehtestatud eelarvestrateegiale väga detailseid nõudeid. Sisuliselt ütleb seadus, et kohaliku omavalitsuse eelarvestrateegia peab:

- kirjeldama arengukavas nimetatud eesmärkide finantseerimise;
- hõlmama koostamise aastal vähemalt nelja järgnevat aastat;
- sisaldama majanduskeskkonna analüüsi ja prognoosi;
- andma ülevaate seadusega nõutavas detailsuses eelneva aasta tegelikest, jooksva aastal kavandatud (oodatavatest) ja järgnevateks aastateks prognoositud (kavandatud) KOV-i sissetulekutest ja väljaminekutest;
- esitama KOV-i ja arvestusüksuse eelneva aasta tegeliku ning jooksvaks ja järgnevateks aastateks prognoositavad põhitegevuse tulemi ja netovõlakkoormuse suurused;
- sisaldama muud olulist finantsinformatsiooni.

Käesolev Alajõe valla eelarvestrateegia on koostatud perioodi 2015-2018 kohta. Eelarvestrateegia võib olla omavalitsuse arengukava osa või iseseisev dokument. Alajõe valla eelarvestrateegia 2015-2018 on iseseisev dokument, kuid sisuliselt kooskõlas valla arengukavaga.

Kuna Alajõe valla eelarve on kassapõhine, on ka eelarvestrateegia koostamisel lähtutud kassapõhisest arvestusmetoodikast. Kassapõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine. Vastavalt seadusele jagatakse eelarves ja seega ka eelarvestrateegias tehingud järgmisteks osadeks: (a) põhitegevuse tulud; (b) põhitegevuse kulud; (c) investeerimistegevus; (d) finantseerimistegevus; (e) likviidsete varade muutus.

Käesolev eelarvestrateegia on liigendatud eelnimetatud eelarveosade lõikes.

2. Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

2.1. Makromajanduslik keskkond

Eesti sisemajanduse koguprodukt kasvab Rahandusministeeriumi prognoosi¹ põhistsenaariumi kohaselt 2014. aastal 0,5% ja 2015. aastal 2,5%. Aastaks 2016 ootame 3,5%st kasvu. Rahandusministeerium on selle aasta majanduskasvu prognoosi võrreldes kevadise prognoosi põhistsenaariumiga alandanud, mille peapõhjuseks on esimese poolaasta nõrgad reaalkasvu näitajad. 2015. ja 2016. aasta majanduskasvu prognoosid ei ole võrreldes eelneva prognoosiga muutunud.

2015. aastal ja samuti kahel järgmisel aastal ootame ekspordi kasvu kiirenemist, kuid ka sisenõudluse tugi püsib tugev, mistõttu netoekspordi mõju SKP kasvule jääb negatiivseks.

Tabelis 1 on toodud peamised eelarvestrateegia perioodi hõlmavad makromajanduslikud näitajad, mis on aluseks strateegia prognooside tegemisel.

Tabel 1. Makromajanduslikud näitajad 2013-2018

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
SKP jooksevhindades (mld EUR)	18,4	19,0	20,1	21,4	22,8	24,2
SKP reaalkasv	0,8%	0,5%	2,5%	3,5%	3,4%	3,2%
SKP nominaalkasv	5,9%	3,0%	5,8%	6,6%	6,4%	6,1%
Harmoniseeritud tarbijahinnaindeks	3,2%	0,8%	2,3%	2,8%	3,2%	3,2%
Hõive (tuh inimest)	621,4	622,1	622,1	620,9	628,4	614,7
Tööhõive kasv	1,0%	0,1%	0%	-0,2%	-0,4%	-0,6%
Keskmine kuupalk (EUR)	948	1005	1066	1134	1208	1288
Palga nominaalkasv	7,8%	6,0%	6,1%	6,4%	6,5%	6,6%
Palga reaalkasv	4,9%	5,7%	4,1%	3,8%	3,4%	3,5%

Allikas: Rahandusministeeriumi suvine prognoos 2014 (avaldatud 01.09.2014)

Tarbijahindade (THI) tõus ulatub 2014. aastal 0,3 protsendini, seejärel kiireneb 2015. aastal 1,9 protsendini ning 2016. aastal 2,5 protsendini. Inflatsioon hakkab sügiskuudel järk-järgult kiirenema energiatoodete hinnalanguse pidurdumise ning toiduainete mõningase kallinemise tõttu tingituna aiasaaduste madalast hinnatasemest. Prognoosiperioodi lõpus võib oodata inflatsiooni kiirenemist 3 protsendini hoogsamast palgakasvust tingitud teenuste kiirema hinnatõusu, välistegurite suureneva panuse ning riigipoolsete meetmete mõjul.

Keskmise palga kasvutempo aeglustub 2014. aastal 6 protsendini ja püsib selle lähedal ka järgmisel aastal. Nõudluse paranedes ja ekspordipartnerite nominaalkasvu taastudes võiks järgnevatel aastatel palga nominaalkasv natuke kiirenedada, palga reaalkasv aga aeglustub veidi ning läheneb töövõiljakuse reaalkasvule. Palgatulu kiire reaalkasvu jätkumine, mis viimasel ajal on paljuski tingitud langevatest impordihindadest, eeldab tulevikus tootlikkust tõstvad investeeringud, mis peaksid prognoosi

¹ Käesolevas peatükis on esitatud kokkuvõte Rahandusministeeriumi 2014. aasta suvisest majandusprognoosist.

põhistsenaariumi kohaselt järgmisel aastal kiirenema. Sellel ja eelmisel aastal on palgatulu kasv majanduses tervikuna ületanud majanduse nominaalkasvu, kuid pikemas plaanis peaksid need kasvutempod ühtlustuma.

Tööpuudus alanes 2013. aastal 8,6%-ni ning jätkab vähenemist ka prognoosiperioodil, jõudes 2014. aastal 7,5%ni ja 2018. aastal 6,1%ni.

2.2. Riigi eelarvestrateegia

Vabariigi Valitsuse eelarvepoliitika põhieesmärk on toetada makromajanduslikku stabiilsust läbi turgude paindlikkuse ja efektiivsuse ning ohjata majanduse tasakaalustatud arengut ohustavaid riske. Valitsuse keskpika perioodi eelarvepoliitika eesmärgiks on valitsussektori eelarve ülejääk, mis vastab Maastrichti lepingu ning Stabiilsuse ja kasvu pakti nõuetele. Valitsuse eesmärk on tagada jätkusuutlik ja makromajandust tasakaalustav eelarvepoliitika. Tulevaste majanduslangustega toimetulekuks peab olema tagatud piisavate reserve olemasolu ja paindlikkus eelarves tulude ja kulude struktuuri muutmiseks.

Eelarvepoliitilised otsused langetatakse üheaegselt (st vaid eelarve(strateegia)protsessis), otsused on jätkusuutlikud (arvestatakse otsuste pikaajalist mõju), maksimaalselt valdkonnapoliitika ja muude valitsussektori tasandite tegevust arvestavad ning kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlevad.

Valitsus jätkab range eelarvepoliitikaga ning keskpika perioodi eesmärgiks on valitsussektori eelarve struktuurne ülejääk. Selliselt seatud eesmärk on kooskõlas Majandus- ja rahaliidu stabiilsuse, koordineerimise ja juhtimise lepinguga (Treaty on Stability, Coordination and Governance in the Economic and Monetary Union). Eelarvepositsiooni planeerimine ülejäägilisena aitab kaasa eelarve pikaajalise jätkusuutlikkuse tagamisele. Alates aastast 2009, pärast globaalset majanduskriisi, on Eesti valitsussektor uuesti struktuurses ülejäägis. 2012. aasta eelarvepositsiooni halvenemise tingivad eelkõige ühekordsed tegurid, aga ka majanduskeskkonna halvenemine, mis viib struktuurse eelarvepositsiooni üheks aastaks puudujääki.

Alates 2013. aastast on struktuurselt tasandatud eelarvepositsioon taas kasvavas ülejäägis. Eesmärk on valitsussektori struktuurselt tasandatud eelarveülejäagi suurendamine 1,0%-ni SKP-st 2016. aastaks. Eesmärgi saavutamisel jõutakse valitsussektori nominaalse eelarveülejäagini 2015. aastal, mis võimaldab alustada majanduskriisi ajal vähenenud reserve taastamisega. Eelarveaasta kestel hoidutakse positiivsete lisaelarvete koostamisest, võimalik maksutulu ülelaekumine suunatakse reservidesse.

2.3. Alajõe valla eelarvestrateegia

Alajõe valla eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada valla jätkusuutlik eelarvepoliitika, mis seob arengukavaliste strateegiliste eesmärkide täitmise olemasolevate ressursidega ja tagab stabiilse arengu realistliku planeerimise kaudu. Eelarvestrateegia on koostatud nelja eelseisva aasta kohta. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal, täpsustades varasemas eelarvestrateegias kajastatud kolme eelseisva aasta prognoose ja lisades neljanda aasta prognoosid.

Alajõe valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on valla 2013. aasta eelarve täitmine, 2014. aasta eelarve ja Rahandusministeeriumi majandusprognoosid aastateks 2015-2018.

Alajõe Vallavalitsus kasutab kassapõhist eelarvestamist, mistõttu käesoleva eelarvestrateegia koostamisel on kasutatud kassapõhise eelarve meetodikat.

Valla eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud järgmistest etappidest:

- põhitegevuse tulude prognoosimine;
- põhitegevuse kulude prognoosimine;
- investeeringute prognoosimine;
- finantseerimistegevuse prognoosimine;
- finantsdistsipliin.

Praegune majanduslik olukord eeldab kohaliku omavalitsuse funktsioonide täitmiseks valla raha võimalikult tõhusat kasutamist.

Tabel 2. Eelarve strateegia aastatel 2015-2018

Alajõe Vallavalitsus	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	381 489	390 083	400 137	420 968	443 699	468 527
Maksutulud	296 571	298 950	309 568	329 981	352 288	376 685
sh tulumaks	244 834	247 950	258 568	278 981	301 288	325 685
sh maamaks	51 737	51 000	51 000	51 000	51 000	51 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	31 404	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	52 646	60 263	59 699	60 117	60 541	60 972
sh tasandusfond (lg 1)	18 626	27 467	27 869	28 287	28 711	29 142
sh toetusfond (lg 2)	12 250	16 830	16 830	16 830	16 830	16 830
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	21 770	15 966	15 000	15 000	15 000	15 000
Muud tegevustulud	868	870	870	870	870	870
Põhitegevuse kulud kokku	363 739	349 600	366 117	376 035	386 263	396 433
Antavad toetused tegevuskuludeks	45 195	53 900	55 517	57 183	58 898	60 665
Muud tegevuskulud	318 544	295 700	310 600	318 852	327 365	335 768
sh personalikulud	144 069	133 500	147 500	150 450	153 459	156 528
sh majandamiskulud	155 900	161 200	162 100	167 402	172 906	178 240

<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
sh muud kulud	18 574	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Põhitegevuse tulem	17 750	40 483	34 020	44 933	57 436	72 094
Investeeringustegevus kokku	-8 531	-39 770	-52 990	-8 490	-21 990	-1 990
Põhivara müük (+)	0	0				
Põhivara soetus (-)	-21 115	-48 300	-358 000	-31 000	-30 000	-10 000
<i>sh projektide omaosalus</i>		-40 000	-53 000	-8 500	-22 000	-2 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	12 575	8 500	305 000	22 500	8 000	8 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	9	30	10	10	10	10
Finantskulud (-)	0	0				
Eelarve tulem	9 220	713	-18 970	36 443	35 446	70 104
Finantseerimistegevus	0	0	0	0	0	0
Kohustuste võtmine (+)	0	0				
Kohustuste tasumine (-)	0	0				
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	9 220	713	-18 970	36 443	35 446	70 104
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	84 259	84 972	66 002	102 445	137 891	207 995
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	228 893	242 898	240 082	269 598	344 616	432 564
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	62,3%	60,0%	64,0%	77,7%	92,3%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)					344 616	432 564
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0

Põhitegevuse tulude muutus	-	2%	3%	5%	5%	6%
Põhitegevuse kulude muutus	-	-4%	5%	3%	3%	3%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,05	1,12	1,09	1,12	1,15	1,18

3. Tulubaasi ülevaade ja prognoos

Alajõe valla põhitegevuse tulud moodustasid 2013. aastal 381,5 tuhat eurot. 2014. aastal põhitegevuse tulude laekumine suureneb 2,25% – oodatavalt 390,1 tuhande euroni.

2018. aastaks on oodatav tulude maht 468,5 tuhat eurot. Valla tulude laekumine peamiste tululiikide kaupa aastate lõikes on näidatud tabelis 3.

Tabel 3. Põhitegevuse tulud

Alajõe Vallavalitsus	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	381 489	390 083	400 137	420 968	443 699	468 527
Maksutulud	296 571	298 950	309 568	329 981	352 288	376 685
sh tulumaks	244 834	247 950	258 568	278 981	301 288	325 685
sh maamaks	51 737	51 000	51 000	51 000	51 000	51 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	31 404	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	52 646	60 263	59 699	60 117	60 541	60 972
sh tasandusfond (lg 1)	18 626	27 467	27 869	28 287	28 711	29 142
sh toetusfond (lg 2)	12 250	16 830	16 830	16 830	16 830	16 830
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	21 770	15 966	15 000	15 000	15 000	15 000
Muud tegevustulud	868	870	870	870	870	870

Suurima osa ehk üle poole põhitegevuse tuludest moodustab tulumaks.

3.1. Tulumaks

Riiklike maksude peamiseks tuluallikaks Alajõe vallas on füüsilise üksikisiku tulumaks, mille arvutamine põhineb maksumaksjate arvu ja keskmise brutosissetuleku prognoosimisel. Maksumaksjate arvu liikumise aluseks on valla rahvastiku prognoos Statistikaameti ja Rahandusministeeriumi andmete alusel.

Aastatel 2015-2018 on valla maksumaksjate arvu kasv võrdsustatud Eesti üldise tööhõive kasvuga, mis tähendab tulenevalt demograafilistest trendidest kasvu alla ühe protsendi aastas.

Tabelis 4 on kajastatud vallale laekuva tulumaksu prognoos ja selle aluseks olevad eeldused.

Tabel 4. Tulumaksu laekumise prognoos

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Maksumaksjate arv*	203	206	209	212	215	219
Maksumaksjate arvu muutus	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
Väljamaksud füüsilistele isikutele*	1 922 004	2 067 884	2 229 034	2 405 005	2 597 310	2 807 627
Sissetulek inimese kohta kuus	789	836	888	944	1 005	1 070
Sissetuleku kasv	6,8%	6,8%	6,8%	6,8%	6,8%	6,8%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	7,8%	6,0%	6,1%	6,4%	6,5%	6,6%
Tulumaksu laekumine*	244 834	247 950	258 568	278 981	301 288	325 685
Tulumaksu laekumise kasv	12,2%	1,3%	4,3%	7,9%	8,0%	8,1%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	12,7%	12,0%	11,6%	11,6%	11,6%	11,6%

3.2. Maamaks

2013. aastal oli maamaksu laekumine 51,7 tuhat eurot ning 2014. aastal jääb arvestuslikuks mahuks samuti 51 tuhat eurot. Alajõe vald rakendab seadusega maksimaalselt lubatavaid maksumäärasid – elamu- ja õuema puhul 2,5% ning haritava maa ja loodusliku rohumaa puhul 2,0%. Strateegiaperioodil võimalike muutustega maa maksustamishinnas ega maksumääras ei arvestata.

3.3. Tasandusfond ja toetusfond

Eelarvestrateegia perioodil iseloomustab valla tasandusfondi ja toetusfondi järgmine (vt tabel 5):

- toetusfondi komponendid (riigieelarvelised toetused hariduskulude, toimetulekutoetuse, sotsiaalteenuste osutamise katmiseks) eeldatakse järgnevatel aastatel jäävat 2012. aasta tasemele;
- tasandusfondi mudeli ülesehituses² prognoosiperioodil muudatusi ette ei nähta;
- tasandusfondi mudeli arvestuslike kulude ühikväärtused eeldatakse kasvavat 2% aastas;

² Riigieelarves ette nähtud tasandusfondi suuruse aluseks on arvestuslike kulude ja tulude vahe, mis on läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsiendiga. Keskmise tegevuskulu arvestuse aluseks on parameetrite hind (ühiku maksumus) ühe lapse, kooliealise, tööealise, vanuri, arvestusliku teepikkuse ja hooldatava või hooldajateenust saava puudega isiku kohta. Arvestuslik keskmine tegevuskulu saadakse statistiliste näitajate ning ühiku maksumuse korrutiste summeerimisega. Arvestuslike tulude leidmisel võetakse aluseks kolmel eelneval aastal laekunud tulumaksude ja loodusvarade kasutamisoiguse tasude kaalutud keskmine ning eelneva aasta arvestusliku maamaksu suurus.

- kuna tasandusfondi mudeli arvestuslike tulude, s.t tulumaksu kasv on arvestuslike kulude kasvust siiski kiirem, on tasandusfondi laekumine prognoosiperioodil langustrendis, mis on kooskõlas eelarvestrateegia konservatiivsuse printsiibiga.

Tabel 5. Tasandusfondi ja toetusfondi laekumine 2012-2018

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Hariduskuludeks	114	0	0	0	0	0	0
<i>sh investeringuteks</i>	0	0	0	0	0	0	0
Toimetulekutoetus	19 450	10 318	15 262	15 262	15 262	15 262	15 262
Sotsiaalteenuste osutamise toetus	947	978	880	880	880	880	880
Sündide ja surmade registreerimine	3	2	0	0	0	0	0
Maamaksuvabastuse rakendamise korraldamine	0	434	0	0	0	0	0
Vajadusepõhine peretoetus	0	518	681	681	681	681	681
KOKKU TOETUSFOND	20 491	12 250	16 830	16 830	16 830	16 830	16 830
TASANDUSFOND	18 235	18 686	27 467	27 869	28 287	28 711	29 142

3.4. Muud põhitegevuse tulud

Eelarvestrateegia perioodil iseloomustab valla muid tulusid järgmine:

- kohalikke makse Alajõe vallas ei rakendata;
- riigilõivude baasis ja määras muutusi ei prognoosita;
- tulud asutuste majandustegevusest prognoositakse kasvavat tarbijahinnaindeksi võrra;
- keskkonnatasudest laekub vallale vee erikasutustasu ja saastetasusid, mille baasides ja määrades muutusi ei prognoosita;
- riigieelarvest laekuv teederaha püsib eelduslikult 2014. aasta tasemel ning kasutatakse valla poolt täismahus teede hoolduseks, mitte investeringuteks.

4. Põhitegevuse kulude prognoos

Eelarvestrateegia perioodil iseloomustab Alajõe valla põhitegevuse kulusid järgmine:

- kulud suurenevad 2012. aasta 332,2 tuhandelt eurolt 2017. aastal oodatavalt 371,5 tuhandele eurole;
- alates 2013. aastast kasvavad majandamiskulud üldiselt tarbijahinnaindeksi võrra;
- põhitegevuse kuludest moodustavad personalikulud eelarvestrateegia perioodil keskmiselt 39%, majandamiskulud 48%, mitmesugused antavad toetused 13%.

Tabel 6. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud kokku	363 739	349 600	366 117	376 035	386 263	396 433
Antavad toetused tegevuskuludeks	45 195	53 900	55 517	57 183	58 898	60 665
Muud tegevuskulud	318 544	295 700	310 600	318 852	327 365	335 768
sh personalikulud	144 069	133 500	147 500	150 450	153 459	156 528
sh majandamiskulud	155 900	161 200	162 100	167 402	172 906	178 240
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh muud kulud	18 574	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000

Tabel 7. Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	141 842	122 170	126 800	130 454	134 217	138 094
Põhitegevuse kulud	141 842	122 170	126 800	130 454	134 217	138 094
sh saadud toetuste arvelt	10 987	6 170	5 000	5 000	5 000	5 000
sh muude vahendite arvelt	130 855	116 000	121 800	125 454	129 217	133 094
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
04 Majandus	62 429	76 200	392 305	86 820	93 381	64 989
Põhitegevuse kulud	49 232	57 900	60 305	61 820	63 381	64 989
sh saadud toetuste arvelt	10 783	9 796	9 796	9 796	9 796	9 796
sh muude vahendite arvelt	38 449	48 104	50 509	52 024	53 585	55 193
Investeerimistegevuse kulud	13 197	18 300	332 000	25 000	30 000	0
sh saadud toetuste arvelt	12 000	8 300	287 000	22 500	8 000	

sh muude vahendite arvelt	1 197	10 000	45 000	2 500	22 000	
05 Keskkonnakaitse	40 777	42 500	44 625	45 964	47 343	48 763
Põhitegevuse kulud	40 777	42 500	44 625	45 964	47 343	48 763
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	40 777	42 500	44 625	45 964	47 343	48 763
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	36 831	50 500	27 525	28 171	22 836	23 521
Põhitegevuse kulud	28 913	20 500	21 525	22 171	22 836	23 521
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	28 913	20 500	21 525	22 171	22 836	23 521
Investeeringustegevuse kulud	7 918	30 000	6 000	6 000	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	7 918	30 000	6 000	6 000		
07 Tervishoid	8 935	8 880	9 324	9 604	9 892	10 189
Põhitegevuse kulud	8 935	8 880	9 324	9 604	9 892	10 189
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	8 935	8 880	9 324	9 604	9 892	10 189
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	26 931	19 600	42 560	23 201	23 873	24 559
Põhitegevuse kulud	26 931	19 600	22 560	23 201	23 873	24 559
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	26 931	19 600	22 560	23 201	23 873	24 559
Investeeringustegevuse kulud	0	0	20 000	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt			18 000			
sh muude vahendite arvelt			2 000			
09 Haridus	27 188	35 600	37 380	38 501	39 656	40 486
Põhitegevuse kulud	27 188	35 600	37 380	38 501	39 656	40 486
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	27 188	35 600	37 380	38 501	39 656	40 486
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
10 Sotsiaalne kaitse	39 921	42 450	43 598	44 320	45 065	55 832
Põhitegevuse kulud	39 921	42 450	43 598	44 320	45 065	45 832
sh saadud toetuste arvelt	18 668	19 500	19 500	19 500	19 500	19 500
sh muude vahendite arvelt	21 253	22 950	24 098	24 820	25 565	26 332
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	10 000
sh saadud toetuste arvelt						8 000
sh muude vahendite arvelt						2 000
KOKKU	384 854	397 900	724 117	407 035	416 263	406 433
Põhitegevuse kulud	363 739	349 600	366 117	376 035	386 263	396 433

sh saadud toetuste arvelt	40 438	35 466	34 296	34 296	34 296	34 296
sh muude vahendite arvelt	323 301	314 134	331 821	341 739	351 967	362 137
Investeeringustegevuse kulud	21 115	48 300	358 000	31 000	30 000	10 000
sh saadud toetuste arvelt	12 000	8 300	305 000	22 500	8 000	8 000
sh muude vahendite arvelt	9 115	40 000	53 000	8 500	22 000	2 000

5. Investeeringute kavandamine

Alajõe vald kavandab eelarvestrateegia perioodil kasutada võimalusi taotleda toetusi Euroopa Liidu ja Eesti fondidest. Samuti plaanitakse investeeringud ka valla omavahendite arvelt. Investeeringustegevus on väga olulise tähtsusega, et vald oleks jätkusuutlik.

Tabel 8. Alajõe valla investeeringuprojektid

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Tänavaviitade ja infotahvlite-kaartide paigaldus Uuskülas, Alajõel, Vasknarvas, Karjamaal, Remnikus	0	6 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		6 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
Sotsiaalkorteri remont Uuskülas	0	0	0	0	10 000
sh toetuse arvelt					8 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					2 000
Alajõe külaplatsi rajamine koos temaatilise skulptuuriga	0	20 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		18 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		2 000			
Väikesadamate ehitus Vasknarvas	18 300	40 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	8 300	36 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	4 000			
Väikesadamate ehitus Alajõel	0	0	0	20 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				20 000	
Valla külade tänavavalgustuse paigaldus ja moderniseerimine	30 000	6 000	6 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	6 000	6 000		
Vasknarva bussi lõpp-peatuse tagasipöörde platsi rajamine	0	0	0	10 000	0

sh toetuse arvelt				8 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				2 000	
Parkla rajamine Alajõel	0	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		45 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		5 000			
Parkla rajamine Uuskülas	0	0	25 000	0	0
sh toetuse arvelt			22 500		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			2 500		
Kergliiklustee rajamine Alajõe-Karjamaa	0	236 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		200 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		36 000			
Eelpool nimetamata muud projektid kokku	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
KÕIK KOKKU	48 300	358 000	31 000	30 000	10 000
sh toetuse arvelt	8 300	305 000	22 500	8 000	8 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	40 000	53 000	8 500	22 000	2 000

6. Kohustuste planeerimine

Alajõel vallas kohustused puuduvad ja nende võtmist ei kavandata ka eelarvestrateegia perioodil.

7. Sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos

Alajõe vallas on üks sõltuv üksus – Alajõe Vesi OÜ, mis sisulise majandustegevusega ei alustanudki. 2014. aastal algatati ettevõtte likvideerimine.

Tabel 9. Sõltuv üksus Alajõe Vesi OÜ

	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
Sõltuv üksus 1 (Alajõe Vesi OÜ)						
Põhitegevuse tulud kokku (+)	215	68	0	0	0	0
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	215	68	0	0	0	0
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatel üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	215	68	0	0	0	0
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	215	68	0	0	0	0
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed						

<i>(arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	0	0	0	0	0	0
Investeeringustegevus kokku (+/-)						
Eelarve tulem	0	0	0	0	0	0
Finantseerimistegevus (-/+)						
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)						
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 502	2 502	2 502	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0

8. Finantsdistsipliin

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistsipliini tagamise meetmed:

- kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile;
- kinni pidamine netovõlakoormuse ülemmäärast.

Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus arvestatakse tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel. Käesolevas eelarvestrateegias on möödunud perioodide näitajad esitatud tekkepõhiste andmete alusel, kuid prognoosid on koostatud kassapõhiste arvestuste alusel. Siiski võib eeldada, et kassapõhised prognoosid ei erine oluliselt tekkepõhisest lähenemisest.

Vastavalt seadusele leitakse finantsdistsipliini näitajad kohaliku omavalitsuse enda kui ka selle arvestusüksuse kohta³.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga on null või positiivne. Netovõlakoormuse määra arvutamiseks lahutatakse põhitegevuse kuludest rendikulud, mis tulenevad mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest mittekatkestatava perioodiga üle ühe aasta, kuna sellised rendikohustused lisatakse võlakoormuse hulka.

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade vahe. Võlakohustused on võetud laenu, kapitalirendi- ja faktooringkohustused, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksud, pikaajalised võlad tarnijatele ja muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus rahast loobumist. Likviidsed varad on raha ja pangakontodel olevad vahendid, osalused rahaturu- ja intressifondide aktsiates või osakutes ning soetatud võlakirjad.

³ Kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksus on kohaliku omavalitsuse üksus ja temast sõltuvad üksused.

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 kuni 60%-ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Netovõlakoormus võib ületada ülemmäära sildfinantseerimiseks võetud kohustuste kogusumma võrra.

Kuna Alajõe vallal ja tema sõltuval üksusel puuduvad kohustused, siis on nii valla kui ka tema arvestusüksuse netovõlakoormus null. Eelarvestrateegia perioodil on põhitegevuse tuleml igal aastal positiivne, olles seega seadusega kooskõlas. Eelarvetuleml võib seaduse järgi olla negatiivne.