

Albu valla eelarvestrateegia 2017-2020

Üldosa

Eelarvestrateegia koostatakse nelja eelseisva eelarveaasta kohta Albu valla arengukavas sätestatud eesmärkide elluviimiseks. Albu valla arengukava aastateks 2011-2016 on kinnitatud Albu Vallavolikogu 11.08.2011.a määrusega nr 10 ning muudetud ja täiendatud igal eelarve aastal.

Albu valla eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud kassapõhisest arvestusmetoodikast. Kassapõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine. Albu valla eelarvestrateegia käsitleb Albu valla 2015-2020 aasta põhitegevuse tulusid ja – kulusid, investeerimistegevust ja finantseerimistegevust ning likviidsete varade muutust.

Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse finantsseisundist ning võimekusest olemasolevaid ja võetavaid kohustusi teenindada. Eelarvestrateegia kirjeldab omavalitsuse finantsolukorda ning võimaldab hinnata tulevaste rahavoogude kujunemist ning seeläbi loob aluse tänastele otsustele, mis mõjutavad omavalitsuse tegevust.

Arengukava ja eelarvestrateegia on aluseks valla eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel ja investeringute kavandamisel. Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel eelarveandmed strateegia perioodi kohta. Nimetatud tabelleid tuleb igal aastal uuendada ja Rahandusministeeriumile esitada.

Majanduslik olukord

Riigi tasand

Rahandusministeeriumi 2015. aasta kevadise majandusprognoosi kohaselt oodati 2015. aasta majanduskasvuks 2%. Tegelikult kasvas 2015. aastal Eesti majandus 1,1%. Rahandusministeeriumi 2016. aasta kevadise majandusprognoosi järgi eeldatakse 2016. aastal Eesti majanduskasvuks 2,0% ja 2017. aastal 3,0%. Järgmiste aastate majanduskasvuks prognoositi kevadel keskmiselt 3,0% aastas. Tarbijahinnad langesid 2015. aastal -0,5%. Tarbijahindade tõusu eeldatakse 2016. aastal 0,3% ning järgnevatel aastatel stabiliseerub 2,8% juures. Majandusaktiivsuse langedes kasvas hõivatute arv 2015. aastal 2,6%. Hõive kasvu mõjutas töötamise register, mis suurendas ametlikult töötavate inimeste arvu. 2016. aastaks eeldatakse siiski hõive langust 0,9% ning järgnevatel aastatel eeldatakse hõive languse jätkumist. 2012.aastal kasvas keskmine palk 5,9%, 2013. aastal 7,8% ja 2014 .aastal 5,6%. Keskmise palga kasvutempo ei ole vaatamata majanduskasvu aeglustumisele muutunud ning oli 2015. aastal 6,0%. Järgmistel aastatel eeldatakse keskmise palga kasvuks 4,7-5,7%. 2014. aastal kasvas reaalpalk 5,7% ja 2015. aastal 6,5 %. Järgmistel aastatel reaalpalka kasv aeglustub inflatsiooni taastumise tõttu.

Tabel 1: Makromajanduslikud näitajad 2014–2020.

Olulisemad majandusnäitajad	Tegelik 2014	Tegelik 2015	Prognoos 2016	Prognoos 2017	Prognoos 2018	Prognoos 2019	Prognoos 2020
SKP jooksevhindades (mld eurot)	20,0	20,5	21,3	22,6	24	25,4	26,9
SKP reaalkasv	2,9%	1,1%	2,0%	3,0%	3,3%	3,0%	2,8%
SKP nominaalkasv	5,0%	2,5%	4,1%	5,9%	6,3%	6,0%	5,7%
Tarbijahinnaindeks	-0,1%	-0,5%	0,3%	2,7%	2,9%	2,8%	2,8%
Hõive (tuh inimest)	624,8	640,9	635,2	634,8	633,2	631,8	631,7
Tööhõive kasv	0,6%	2,6%	-0,9%	-0,1%	-0,3%	-0,2%	0,0%

Keskmine kuupalk (eurot)	1 005	1 065	1 117	1 170	1 234	1 305	1 376
Palga nominaalkasv	5,6%	6,0%	4,9%	4,7%	5,5%	5,7%	5,5%
Palga reaalkasv	5,7%	6,5%	4,5%	2,0%	2,5%	2,9%	2,6%

Allikas: Rahandusministeeriumi 2016. aasta kevadine majandusprognoos

Valla tasand

Albu valla rahvaarv oli 2016.aasta 1. jaanuari seisuga, rahvastikuregistri andmetel 1158 inimest, neist 61,7% olid tööealised (20-64.a.) 18,2% lapsed vanuses kuni 19.a. ja 20,1% olid vanemad kui 65.a.

Tööealise elanikkonna osakaal 2012.aastal oli 58,7% ;2013.aastal 59,7%; 2014.aastal 60,1% ; 2015. aastal 59,7% ja 2016.aastal 61,7%

Tulubaasi ülevaade ja prognoos

Albu valla põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest, saadud toetustest, kaupade ja teenuste müügist ja muudest tuludest.

Valla tuludest suurima osa moodustavad maksutulud, millest omakorda enamus laekub füüsilise isiku tulumaksust.

Tabel 2: Põhitegevuse tulud

Albu Vallavalitsus	2015 täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 719 135	1 814 934	1 834 096	1 843 536	1 858 266	1 873 286
Maksutulud	758 616	780 535	794 690	809 130	823 860	838 880
sh tulumaks	684 224	707 935	722 090	736 530	751 260	766 280
sh maamaks	74 392	72 600	72 600	72 600	72 600	72 600
Tulud kaupade ja teenuste müügist	513 022	588 573	593 600	588 600	588 600	588 600
Saadavad toetused tegevuskuludeks	424 024	422 226	422 206	422 206	422 206	422 206
sh tasandusfond	76 731	66 047	66 047	66 047	66 047	66 047
sh toetusfond	323 643	339 159	339 159	339 159	339 159	339 159
sh muud saadudtoetused tegevuskuludeks	23 650	17 020	17 000	17 000	17 000	17 000
Muud tegevustulud	23 473	23 600	23 600	23 600	23 600	23 600

Üksikisiku tulumaks

Tulumaks on riiklik maks, mis on kehtestatud maksukorralduse seaduse ja tulumaksuseaduse alusel. Eraldatav tulumaks sõltub maksumaksjate arvust, keskmisest palgast ja muude maksustatavate tulude kasvust.

Tabel 3: Maksumaksjate arv Albu vallas kuude lõikes jaanuar 2013.a – mai 2016.a.

aasta	jaan	veebr	märts	aprill	mai	juuni	juuli	aug	sept	okt	nov	dets
2013	545	536	544	543	532	556	575	541	539	543	534	535
2014	513	517	531	538	527	558	535	537	529	526	533	539
2015	526	529	539	521	533	552	545	546	536	533	537	559
2016	499	523	515	530	523							

Tabel 4: Väljamaksud füüsilistele isikutele Albu vallas TSD deklaratsioonide alusel perioodil jaanuar 2013-mai 2016.a.

aasta	jaan	veebr	märts	aprill	mai	juuni	juuli	aug	sept	okt	nov	dets
2013	391907	392846	403966	401170	416369	499236	432386	407225	409919	433393	444010	471374
2014	391792	413037	408333	436481	445885	502255	490247	408906	443257	460008	455631	486487
2015	434514	434940	452661	465969	467418	508892	515944	466796	495074	525059	510795	557399
2016	435186	440979	431641	465148	467744							

Maksumaksjate keskmine sissetulek TSD deklaratsioonide alusel

* 2013.aastal 782 eurot;

* 2014 aastal 837 eurot;

* 2015 aastal 903 eurot.

* 2016 aastal 865 eurot (jaan-mai)

Üksikisiku tulumaks on omavalitsuse üheks olulisemaks tuluallikaks. 2016. aastal on tulumaksu osa põhitegevuse kogutulust 39 %.

Maamaks

Maamaks on riiklik maks, mis on kehtestatud maksukorralduse seaduse ja maamaksuseaduse alusel. 2016.aastal on maamaksumäär 2,4% maa maksustamishinnast aastas. Haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumäär on 1,8% maa maksustamishinnast aastas.

Kaupade ja teenuste müük

Suure osa tuludest moodustavad tulud kaupade ja teenuste müügist. 2016. aasta eeldatav kaupade ja teenuste müük põhitegevuse tuludest on planeeritud 32,4%.

Tasandusfond

Tasandusfond on ette nähtud tulude ja kulude tasandamiseks, et tagada KOV üksustele vahendid neile pandud ülesannete täitmiseks.

Tasandusfondi laekumised on arvestatud eelarvestrateegia arvestusperioodis stabiilsena.

Toetusfond

Toetusfondi vahendite jaotuse kehtestab Vabariigi Valitsus.

Toetusfond jaguneb neljaks toetuseks: hariduskulude, toimetulekutoetuse maksmise, sündide ja surmade registreerimise kulude ning sotsiaaltoetuste ja -teenuste osutamise toetuseks.

Alates 2015.aastast on toetusfondi arvestatud ka riigilt saadav toetus kohalike teede korrashoiuks.

Toetusfondi laekumised on arvestatud eelarvestrateegia arvestusperioodis stabiilsena.

Muud saadud toetused tegevuskuludeks

Muude toetuste all on arvestatud riigilt saadav toetus raamatukogudele raamatute soetuseks ning koolipiima, koolipuuvilja toetus.

Muud tegevustulud

Muude tegevustulude osas on tuluallikaks loodusressursside kasutamise ja saastetasud. Prognoosiperioodil on tulude iga-aastaseks kogusummaks 23 600 eurot .

Kulude ülevaade ja prognoos

Põhitegevuse kulud moodustuvad antud toetustest, personalikuludest, majanduskuludest ja muudest kuludest.

Põhitegevuse kulude hulka ei arvata kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt investeringuid ja laenude tagasimakseid ning intressikulusid.

Tabel 5: Põhitegevuse kulud

Albu Vallavalitsus	2015 täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	1 653 131	1 689 190	1 717 700	1 687 700	1 687 700	1 687 700
Antavad toetused tegevuskuludeks	101 668	123 939	121 000	121 000	121 000	121 000
Muud tegevuskulud	1 551 463	1 565 251	1 596 700	1 566 700	1 566 700	1 566 700
sh personalikulud	871 235	913 393	913 400	913 400	913 400	913 400
sh majandamiskulud	676 575	650 255	680 300	650 300	650 300	650 300
sh muud kulud	3 653	1 603	3 000	3 000	3 000	3 000

Antavad toetused tegevuskuludeks

Toetused jagunevad sotsiaaltoetusteks, tegevustoetusteks ja liikmemaksudeks.

Personalikulud

Personalikulud jagunevad töötasudeks ja sotsiaal- ning töötuskindlustusmaksudeks.

Majandamiskulud

Suure osa tegevuskulude mahust moodustavad majandamiskulud, milleks on kommunaalkulud, kulud õppevahenditele, sõidukite kulu, infotehnoloogia kulud, kulud inventarile, koolitusele, toitlustamisele, ravimitele. Majandustegevuste kulud on planeeritud 2017 aastal 30 000 eurot suuremad, kui sellel aastal ning see raha läheb teede korrashoiuks.

Muud kulud

Muude kulude all kajastuvad reservfond ja riigilõivude tasumine.

Põhitegevuse tulem ja omafinantseerimise võime

Valla jätkusuutliku arengu tagab plaanipärane ja sihikindel arendus ja investeerimistegevus, samas tuleb kanda intressikulu ja jälgida laenukoormust. Vahendid selleks saavad tulla ainult positiivse tegevustulemi arvelt, mis omakorda tähendab, et tegevuskulud peavad olema väiksemad kui tegevustulud.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Tulenevalt KOFS-ist peab põhitegevuse tulemi lubatav väärtus olema 0 või positiivne.

Põhitegevuse tulem eelarvestrateegia perioodil on kajastatud järgmises tabelis.

Tabel 6: Põhitegevuse tulem

Albu Vallavalitsus	2015 täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud	1 719 135	1 814 934	1 834 096	1 843 536	1 858 266	1 873 286
Põhitegevuse kulud	1 653 131	1 689 190	1 717 700	1 687 700	1 687 700	1 687 700
Põhitegevuse tulem	66 004	125 744	116 396	155 836	170 566	185 586

Investeeringustegevus

Valla jätkusuutliku arengu tagamisel on investeeringustegevus suure tähtsusega ning eelarvestrateegiaga tuleb kavandada vahendid selle jätkamiseks. Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtumise seaduse kohaselt on eelarvestrateegias investeeringustegevus majandusliku sisu järgi liigendatud järgmiselt:

- * põhivara soetus ja müük;
- * finantsvarade soetus ja müük;
- * saadav ja antav sihtfinantseerimine põhivara soetuseks;
- * finantstulud ja -kulud.

Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendid, laenude võtmine ning toetused.

Eelarvestrateegias on kavandatud järgmised investeeringud:

ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS

- Kaalepi veemajanduse investeeringu II-III etapi elluviimine koos Ahula biopuhasti renoveerimisega. Omaosaluse katteks on kavas võtta investeeringulaenu.
- Tänavavalgustuse rekonstrueerimine Peedu, Albu, Ahula, Kaalepi, Orgmetsa külates. Planeeritud esitada ühisprojekt koos teiste Järvamaa omavalitsustega. Omaosalus kaetakse omatuludest.
- Albu 8 kortermaja küttesüsteemi renoveerimine, soojustuse ja ventilatsiooni paigaldus.

MAJANDUS

- Albu jalg- ja jalgrattatee pikendamine kuni Männi väikekohani.
- Kaalepi-Seidla-Ahula-Aravete jalg-ja jalgrattatee ehituse jätkamine. Selle projekti elluviimiseks on saadud rahaline otsus EAS-lt Seidla-Ahula teelõigu osas.

HARIDUS

- Albu Põhikooli energiasäästumeetmete projekteerimine, ehitus.

VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON

- Valgehobusemäe suusa-ja puhkekeskuse II etapi arendustööd (s.h Valgehobusemäe tee mustkatte alla viimine.) Selle projekti rahastamiseks on taotletud raha EL struktuurfondidest ja omaosaluse katteks võtta investeeringulaenu.
- Järva-Madise küla laste mänguväljaku ehitamine. Seda projekti on kavas viia ellu koostöös Albu Valla Külade Seltsiga ning taotleda toetust Leader projektist.
- Albu küla Männi väikekoha laste mänguväljaku ehitamine.
- Ahula rahvamaja renoveerimistööde jätkamine.
- Albu rahvamaja akustika parendamine.
- Ahula raamatukogu ruumide renoveerimine.
- Albu mõisapargi rekonstrueerimine. Planeeritud esitada projekt KIK-i. Omaosaluse katteks on planeeritud võtta laenu.

Tabel 7: Investeeringustegevus

Albu Vallavalitsus	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhivara müük (+)	3 500	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-1 023 140	-1 706 900	-508 350	-327 000	-1 516 000
s.h. projektide omaosalus	-233 140	-311 750	-64 430	-91 550	-310 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	790 000	1 395 150	443 920	235 450	1 206 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-686	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-3 072	-3 072	-3 072	-3 072	-3 072
Finantskulud (-)	-7 186	-5 562	-6 543	-5 459	-4 389
Investeeringustegevus kokku	-240 584	-320 384	-74 045	-100 081	-317 461

Finantseerimistegevus

2016. aasta seisuga on vallas 8 laenulepingut (4 Swedbankis, 3 SEB-s ja 1 KIK-s). Laenulepingute intressimäär on vahemikus 0,29 % - 1,95 %.

Uusi laene on kavas võtta omaosaluse katteks investeringute elluviimiseks 2017, 2019 ja 2020 aastal. Laenukoormuse ülemmäär võib olla kuni 60 %, Albu valla laenukoormus eelarvestrateegia järgi aastatel 2017-2020 jääb vahemikku 24,8%-40,4%.

Tabel 8: Finantseerimistegevus

Albu Vallavalitsus	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Kohustuste võtmine (+)	146 050	271 750	0	50 000	157 000
Kohustuste tasumine (-)	-61 025	-65 472	-70 748	-72 067	-75 969
Finantseerimistegevus kokku	85 025	206 278	-70 748	-22 067	81 031

Tabel 9: Eelarvestrateegia koond Albu Vallavalitsus 2017-2020

Albu Vallavalitsus	2015 täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 719 135	1 814 934	1 834 096	1 843 536	1 858 266	1 873 286
Maksutulud	758 616	780 535	794 690	809 130	823 860	838 880
sh tulumaks	684 224	707 935	722 090	736 530	751 260	766 280
sh maamaks	74 392	72 600	72 600	72 600	72 600	72 600
Tulud kaupade ja teenuste müügist	513 022	588 573	593 600	588 600	588 600	588 600
Saadavad toetused tegevuskuludeks	424 024	422 226	422 206	422 206	422 206	422 206
sh tasandusfond	76 731	66 047	66 047	66 047	66 047	66 047
sh toetusfond	323 643	339 159	339 159	339 159	339 159	339 159
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	23 650	17 020	17 000	17 000	17 000	17 000
Muud tegevustulud	23 473	23 600	23 600	23 600	23 600	23 600
Põhitegevuse kulud kokku	1 653 131	1 689 190	1 717 700	1 687 700	1 687 700	1 687 700
Antavad toetused tegevuskuludeks	101 668	123 939	121 000	121 000	121 000	121 000
Muud tegevuskulud	1 551 463	1 565 251	1 596 700	1 566 700	1 566 700	1 566 700
sh personalikulud	871 235	913 393	913 400	913 400	913 400	913 400
sh majandamiskulud	676 575	650 255	680 300	650 300	650 300	650 300
sh muud kulud	3 653	1 603	3 000	3 000	3 000	3 000
Põhitegevuse tulem	66 004	125 744	116 396	155 836	170 566	185 586
Investeeringustegevus kokku	-31 255	-240 584	-320 384	-74 045	-100 081	-317 461
Põhivara müük (+)	1 445	3 500	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-17 908	-1 023 140	-1 706 900	-508 350	-327 000	-1 516 000
sh projektide omaosalus	-13 384	-233 140	-311 750	-64 430	-91 550	-310 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	4 524	790 000	1 395 150	443 920	235 450	1 206 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-8 585	-686	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-3 072	-3 072	-3 072	-3 072	-3 072	-3 072
Finantstulud (+)	5	0	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-7 664	-7 186	-5 562	-6 543	-5 459	-4 389
Eelarve tulem	34 749	-114 840	-203 988	81 791	70 485	-131 875
Finantseerimistegevus	-59 984	85 025	206 278	-70 748	-22 067	81 031
Kohustuste võtmine (+)	0	146 050	271 750	0	50 000	157 000

Kohustuste tasumine (-)	-59 984	-61 025	-65 472	-70 748	-72 067	-75 969
Likviidsete varade muutus (+suurenemine, - vähenemine)	-25 235	-29 815	2 290	11 043	48 418	-50 844
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	29 815	0	2 290	13 333	61 751	10 907
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	456 206	539 268	743 553	670 782	646 662	727 002
Netovõlakoormus (eurodes)	426 391	539 268	741 263	657 449	584 911	716 095
Netovõlakoormus (%)	24,8%	29,7%	40,4%	35,7%	31,5%	38,2%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	1 031 481	1 088 960	1 100 458	1 106 122	1 114 960	1 123 972
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus(eurodes)	605 090	549 692	359 195	448 673	530 049	407 877
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulude muutus	-	6%	1%	1%	1%	1%
Põhitegevuse kulude muutus	-	2%	2%	-2%	0%	0%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,04	1,07	1,07	1,09	1,10	1,11
Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)		2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Albu jalg- ja jalgrattatee pikendamine kuni Männi väikekohani		38 740	39 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		38 740	39 000	0	0	0
Kaalepi-Seidla-Ahula-Aravete kergliiklustee ehitus		324 000	7 000	201 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		272 000	0	170 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		52 000	7 000	31 000	0	0
Kaalepi veemajanduse investeering II ja III etapp		197 100	469 000	0	277 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		152 000	398 650	0	235 450	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		45 100	70 350	0	41 550	0
Albu valla tänavavalgustuse rekonstrueerimine Peedu, Albu, Ahula, Kaalepi, Orgmetsa külades		0	0	0	0	240 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	200 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	0	0	40 000
Albu 8 küttesüsteemi renoveerimine,soojustus,ventilatsioon		0	0	0	0	226 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	113 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	0	0	113 000
Albu mõisapargi rekonstrueerimine		0	0	0	0	1 050 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	893 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	0	0	157 000
Valgehobusemäe Suusa- ja Puhkekeskuse II etapi		438 350	1 082 900	227 350	0	0

arendustööd (sh Valge-hobusemäe tee mustkatte alla viimine)						
<i>sh toetuse arvelt</i>		357 000	920 500	193 920	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		81 350	162 400	33 430	0	0
Ahula rahvamaja renoveerimine		0	15 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	10 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	5 000	0	0	0
Albu rahvamaja akustika parendamine		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	0	0	0	0
Ahula raamatukogu ruumide renoveerimine		0	14 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	14 000	0	0	0
Albu Põhikooli energiasäästumeetmete projekteerimine, ehitamine		9 000	40 000	80 000	50 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		9 000	30 000	80 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0	10 000	0	50 000	0
Albu küla Männi väikekoha ja Järva-Madise küla lastemänguväljaku ehitus		2 000	40 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	36 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		2 000	4 000	0	0	0
Ahula Lasteaed-Algkooli klassiruumide renoveerimine		13 950	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		13 950	0	0	0	0
KÕIK KOKKU		1 023 140	1 706 900	508 350	327 000	1 516 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		790 000	1 395 150	443 920	235 450	1 206 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		233 140	311 750	64 430	91 550	310 000

Ülevaade KOV üksuse ja arvestusüksustest

Konsolideeriv üksus on Albu vald, kuhu kuulub Albu vallavalitsus kui ametiasutus ning hallatavad asutused. Konsolideeritud üksused on OÜ Albu Teenus ja SA A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel.

SA.A.H.Tammsaare eesmärgid: uurida ja tutvustada A. H. Tammsaare loomingulist pärandit; luua tingimused kultuuriväärtuste taastamiseks, hoidmiseks, kogumiseks, uurimiseks ja säilitamiseks; võimaldada neid üldsusele teaduslikel, hariduslikel ja meelelahutuslikel eesmärkidel vahendada; korraldada kultuuriüritusi oma majandustegevuse, investeeringute ja ettevõtluse kaasamise ning toetuste ja annetuste kaudu; hallata ja arendada sihtasutuse kasutuses olevat vara.

OÜ Albu Teenus tegevused: vee- ja kanalisatsioonisüsteemide haldamine ja hooldamine; veevarustuse ja kanalisatsiooniga seotud projektides osalemine; vee- ja kanalisatsioonialaste teenuste osutamine; kinnisvara haldamine ja hooldamine; prügiveo vahendamine.

Arvestusüksuse põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse prognoosi koostamisel on arvestatud ka nende juriidiliste isikute finantsnäitajatega.

Tabel 10: OÜ Albu Teenus

OÜ Albu Teenus	2015 täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	0	43 602	46 924	49 971	51 681	53 445
-sh saadud tulud kohalikut omavalitsuselt	0	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Põhitegevuse kulud kokku	0	42 856	46 443	47 520	49 746	51 184
-sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900
Põhitegevuse tulem	0	746	481	2 451	1 935	2 261
Eelarve tulem	0	746	481	2 451	1 935	2 261
Likviidsete varade muutus (+suurenemine, - vähenemine)	0	746	481	2 451	1 935	2 261
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	0	746	1 227	3 678	5 613	7 874

Tabel 11: SA A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel

SA A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel	2015 täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	90 684	108 142	115 404	93 907	95 272	97 051
-sh saadud tulud kohalikut omavalitsuselt	7 549	7 549	7 549	7 549	7 549	7 549
Põhitegevuse kulud kokku	77 786	80 784	81 264	90 152	91 806	93 782
-sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulem	12 898	27 358	34 140	3 755	3 466	3 269
Investeeringustegevus kokku	-6 242	-24 568	-33 303	-3 030	-3 030	-3 030
Eelarve tulem	6 656	2 790	837	725	436	239
Likviidsete varade muutus (+suurenemine, - vähenemine)	6 656	2 790	837	725	436	239
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	0	2 790	3 627	4 352	4 788	5 027

Finantsdistsipliini tagamise meetmed

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus kehtestab finantsdistsipliini tagamise meetmed, milleks on kinnipidamine:

* põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest(aruande lõpu seisuga null või positiivne);

* netovõlakoormuse ülemmäärast.

Tabel 12: Arvestusüksuse põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse prognoos

Arvestusüksuse koond	2015 täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 802 270	1 952 629	1 982 375	1 973 365	1 991 170	2 009 733
Põhitegevuse kulud kokku	1 723 368	1 798 781	1 831 358	1 811 323	1 815 203	1 818 617
Põhitegevuse tulem	78 902	153 848	151 017	162 042	175 967	191 116
Investeermistegevus kokku	-37 497	-265 152	-353 687	-77 075	-103 111	-320 491
Eelarve tulem	41 405	-111 304	-202 670	84 967	72 856	-129 375
Finantseerimistegevus	-59 984	85 025	206 278	-70 748	-22 067	81 031
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-18 579	-26 279	3 608	14 219	50 789	-48 344
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	29 815	3 536	7 144	21 363	72 152	23 808
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	456 206	539 268	743 553	670 782	646 662	727 002
Netovõlakoormus (eurodes)	426 391	535 732	736 409	649 419	574 510	703 194
Netovõlakoormus (%)	23,7%	27,4%	37,1%	32,9%	28,9%	35,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	1 081 362	1 171 577	1 189 425	1 184 019	1 194 702	1 205 840
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60%	60%	60%	60%	60%	60%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	654 971	635 845	453 016	534 600	620 192	502 646

Seni on arvestusüksuse netovõlakoormus püsinud ja kavandatud seaduses lubatud piires.

Kokkuvõtteks

Eelarvestrateegia planeerimise eesmärgiks on suurendada eelarveprotsessi stabiilsust, tagada valla vahendite sihipärasem ja efektiivsem kasutamine. Lähimate aastate peamisteks eesmärkideks on teostada investeerimistegevust vastavalt arengukavale ja valla elanikele avalike teenuste tagamine.