Lisa 2

 Laeva Vallavolikogu

 2015 määruse nr juurde

**LAEVA VALLA EELARVESTRATEEGIA**

**AASTATEKS 2016-2019**

Sisukord

[1. Sissejuhatus 2](#_Toc404104267)

[2. Majanduslik olukord 2](#_Toc404104268)

[2.1. Majanduslik olukord riigis 2](#_Toc404104269)

[2.2 Majanduslik olukord Laeva vallas 4](#_Toc404104270)

[3. Põhitegevuse tulud 5](#_Toc404104271)

[3.1. Maksutulud 5](#_Toc404104272)

[3.1.1. Üksikisiku tulumaks 5](#_Toc404104273)

[3.1.2. Maamaks 6](#_Toc404104274)

[3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist 6](#_Toc404104275)

[3.3. Toetused 7](#_Toc404104276)

[3.4. Muud tulud 8](#_Toc404104277)

[4. Põhitegevuse kulud 8](#_Toc404104278)

[5. Investeerimistegevus 11](#_Toc404104279)

[6. Finantseerimistegevus 14](#_Toc404104280)

[7. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus 15](#_Toc404104281)

[8. Likviidsete varade muutus 16](#_Toc404104282)

[9. Kokkuvõte 17](#_Toc404104283)

# 1. Sissejuhatus

Käesolev eelarvestrateegia kajastab valla eelarvepoliitilisi eesmärke ja tegevusi nende saavutamiseks aastatel 2016-2019.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostamisel, menetlemisel, vastuvõtmisel ja avalikustamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse §-st 372.

Eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on üldises plaanis tagada omavalitsuse finantspoliitika jätkusuutlikkus: positiivne eelarvetulem, reservide olemasolu, piisav laenuteenindamise- ja investeerimisvõimekus.

Valla finantsolukorra parandamise eesmärgil on oluline kasutada maksimaalselt EL toetusrahasid. Arendada tuleks koostööd teiste kohalike omavalitsustega ühisprojektide koostamiseks ja ellu viimiseks.

Laeva valla eelarvestrateegia on koostatud Laeva valla arengukavas 2012-2025 sätestatud tegevuste elluviimiseks.

Valla eelarvestrateegiat uuendatakse iga aasta 15. oktoobriks koos arengukava ülevaatamisega, täpsustades nelja eelseisva aasta kavasid. Täpsustuste aluseks on uuendatud arengu- ja tegevuskavad.

# 2. Majanduslik olukord

##  2.1. Majanduslik olukord riigis

Alljärgneva ülevaate koostamisel on kasutatud Rahandusministeeriumi veebilehel avaldatud informatsiooni riigi eelarvestrateegis koostamiseks aastatel 2016-2019.

**Vabariigi Valitsuse prioriteedid aastani 2019**

1.Eesti julgeoleku tugevdamine.

2.Majanduskasvu edendamine ja tööjõumaksude vähendamine.

3.Madalapalgaliste toimetuleku suurendamine.

4.Lastega perede toimetuleku parandamine, laste sündi toetava keskkonna edasiarendamine.

5.Riigi ja kohaliku halduse reformimine, ääremaastumise leevendamine.

Rahandusministeeriumi 2015. aasta kevadise majandusprognoosi kokkuvõte.

Rahandusministeeriumi eelmise prognoosi tegemise ajal 2014. aasta suve lõpus oli majanduskonjunktuur ELis languses, kuid 2015. aasta algusest alates on kindlustunde indikaatorid ELis tervikuna pöördunud taas tõusule. Seda on mõjutanud nii Euroopa Keskpanga konkreetsemad lubadused oma inflatsioonieesmärgi saavutamise osas kui ka nafta märkimisväärne hinnalangus maailmaturul. Kuigi euro kurss dollari suhtes on jätkanud nõrgenemist, tõstab nafta hinnalangus naftat importivate riikide elanike reaalsissetulekuid ja vähendab ettevõtete kulusid, toetades sedakaudu majanduskasvu.. Hinnalangus ja jõuliselt kasvav palgatulu kasvatab elanike tarbimisvõimet endiselt jõudsalt ning eratarbimine on nõudluse mootoriks ka sellel aastal. Edaspidi hinnatõus taastub ja ELi majanduse loodetava kosumisega seoses hakkab kiirenema ka ekspordi ning investeeringute kasv. (Käesoleva prognoosi eeldused on fikseeritud 2015. aasta veebruari lõpu seisuga.)

Eesti sisemajanduse koguprodukt kasvab prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2015. aastal 2% ja 2016. aastal 2,8%. Aastaks 2017 ootame majanduskasvu kiirenemist 3,4%ni, mille järel hakkab kasvutempo taas aeglustuma kogutoodangu lõhe sulgumise ning töötajate arvu vähenemise tõttu. Rahandusministeerium on selle ja tuleva aasta majanduskasvu prognoose allapoole korrigeerinud, mille - põhjuseks on Eesti peamiste kaubanduspartnerite kasvuväljavaadete halvenemine. Majanduse kasvuvedajaks jääb sisenõudlus ning import kasvab ekspordist kiiremini. Alates 2016. aastast ootame ekspordi kasvu järk-järgulist kiirenemist, kuid ka sisenõudluse panus püsib tänu investeeringute taastumisele stabiilne.

Sisenõudluse kasvu toetavad 2015. aastal nii eratarbimise kasvu kiirenemine kui ka investeeringute oodatav pöördumine tõusule. Palgatulu kiire kasv jätkub nii keskmise palga tõusu kui ka hõivatute arvu lisandumisega ning netopalga tõusule annab sellel aastal omalt poolt tõuke tööjõu maksukoormuse langetamine. Tarbimiskorvi maksumus aasta esimesel poolel ei suurene ning tarbijahindade mõõdukas tõus taastub alles aasta teises pooles. Soodne konjunktuur tööturul hoiab kõrgel tarbijate kindlustunnet.

Väliskaubanduse prognoosi on lähiaastateks kaubanduspartnerite nõrgemate kasvuväljavaadete ning Venemaa majandusolukorra halvenemise tõttu langetatud. 2015. aastal võib oodata kaupade ja teenuste ekspordi 2,8%st kasvu, sealjuures on kasv tugevam aasta esimesel poolel kaubaekspordi madala võrdlusbaasi tõttu. Valitsussektori investeerimisaktiivsuse olulise suurenemise, kasvavate eratarbimise kulutuste ning ekspordiks vajalike komponentide ja tooraine suureneva sisseveo tõttu kiireneb kaupade ja teenuste impordi kasv 2016. aastal 4,0%ni.

Tööturu olukord muutub üha pingelisemaks ning töötuse kiire vähenemine on juba mõnda aega hoidnud üleval palgasurveid. Seoses tööjõulise elanikkonna vähenemisega ja eeldusega, et tööjõus osalemise ning hõive määrad on saavutamas oma ajaloolist maksimumi, on hõive edasise kasvu väljavaated tagasihoidlikud. 2015. aastal statistiline hõive kasv siiski jätkub, kuna töötajate registreerimiskohustuse sisseviimine on mõjutanud lisaks maksuameti registritele ka erinevaid statistilisi hõive näitajaid. Prognoosi kohaselt kasvab tööga hõivatute arv 2015. aastal sarnaselt eelneva aastaga 0,6% ning pöördub alates järgnevast aastast kuni poole protsendisesse langusesse. Ühtlasi langeb töötuse määr alates järgmisest aastast alla 6%. Keskmise palga kasvutempo peaks vaatamata tööjõu üldisele nappusele eelmise aastaga võrreldes alanema, kuna hinnatase 2015. aastal sarnaselt eelneva aastaga peaaegu ei tõuse ja ekspordihinnad on samuti languses. 2015. aastal võib keskmise palga tõusuks oodata 4,8% ja pea samapalju tõuseb ka reaalpalk.

Aastatel 2016–2019 vähendatakse maksumuudatustega tööjõumakse ja suurendatakse tarbimismakse.

Tabel 1. Eesti majandusarengu prognoos (allikas: Rahandusministeerium)

| Eesti majandusnäitajad 2013-2018 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SKP püsihindades (mld €) | 17,3 | 17,6 | 18,1 | 18,7 | 19,3 | 19,9 |  |
| SKP jooksevhindades (mld €) | 19,5 | 20,3 | 21,4 | 22,8 | 24,2 | 25,6 |  |
| SKP nominaalkasv (%) | 4,2 | 4,0 | 5,5 | 6,4 | 6,3 | 5,8 |  |
| SKP reaalkasv (%) | 2,1 | 2,0 | 2,6 | 2,9 | 3,0 | 2,7 |  |
| Tarbijahinnaindeks (%) | -0,1 | 0,2 | 2,2 | 2,7 | 2,9 | 2,6 |  |
| Tööhõive (tuhat inimest) | 624,8 | 628,8 | 626,9 | 624 | 620,9 | 617,2 |  |
| Tööhõive muutus (%) | 0,6 | 0,6 | -0,3 | -0,5 | -0,5 | -0,6 |  |
| Tööpuuduse määr (%) | 7,4 | 6,1 | 5,8 | 5,5 | 5,5 | 5,5 |  |
| Keskmine palk (€) | 1001 | 1049 | 1 104 | 1170 | 1246 | 1326 |  |
| Keskmise palga reaalkasv (%) | 5,7 | 4,6 | 3,0 | 3,2 | 3,5 | 3,7 |  |
| Palga nominaalkasv (%) | 5,6 | 4,8 | 5,2 | 6,0 | 6,5 | 6,4 |  |
| Kaupade ja teenuste eksport (%) | 2,6 | 2,8 | 4,0 | 5,2 | 5,7 | 5,7 |  |

**Olulisemad poliitikamuudatused ja reformid**

* Mootorikütuse aktsiisi tõus: diisel 14% aastal 2016, 10% aastatel 2017-2018; bensiin 10% aastatel 2016-2018.
* Tubakaaktsiisi tõus 8% aastal 2016-2018, 10% aastal 2019-2020.
* Alkoholiaktsiisi tõus, 15% 2016.a ning 10% aastatel 2017-2019.
* Tubakaaktsiisi täiendav tõus 3% aastas, aastatel 2016-2018.
* E-sigarettide maksustamine.
* Majutusteenuste käibemaksu tõstmine alates 2017. aastast 5% võrra.
* Üüriregistri loomine (eraisikute renditulu kulude maha arvamise 20% ulatuses võimaldamine).
* Sotsiaalmaksu määra vähendamine 1% võrra.
* Üleminek tekke- ja tegevuspõhisele eelarvestamisele.

## 2.2 Majanduslik olukord Laeva vallas

Laeva valla konservatiivne eelarvepoliitika on aidanud üle saada raskustest majanduslanguse ajal ja tagada vallale seadusega pandud ülesannete täitmine.

Elanike arv Laeva vallas näitab vähenemist, selle põhjuseks on nii sündide vähenemine kui elanike liikumine vallast välja. Sihtkohad väljarändel on teised maakonnad ja riigist välja. Elanike arvu vähenemine mõjutab ka maksumaksjate arvu vähenemise suunas.

Seisuga 01. jaanuar 2014. a elas rahvastikuregistri andmetel Laeva vallas 817 elanikku, seisuga 01.01.2015 oli elanike arv 789. Aastaga on valla elanike arv vähenenud 28 inimese võrra ehk 3,5 %. Vähenenud on 19-64 elanike osatähtsus. Aastal 2013 registreeriti 7 sündi ning aastal 2014 8 sündi.

Tabel 2. Rahvaarvu dünaamika Laeva vallas aastatel 2010-2014 seisuga 1. jaanuar

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **2011** | **2011** | **2012** | **2012** | **2013** | **2013** | **2014** | **2014** | **2015** | **2015** |
| VANUS | arv | osatähtsus | arv | osatähtsus | arv | osatähtsus | arv | osatähtsus | arv | osatähtsus |
| 0-6 | 63 | 7,3 | 61 | 7,24 | 54 | 6,64 | 54 | 6,61 | 49 | 6,21 |
| 7-18 | 102 | 11,8 | 100 | 11,88 | 104 | 12,79 | 105 | 12,85 | 98 | 12,42 |
| 19-64 | 543 | 63,1 | 534 | 63,42 | 508 | 62,49 | 507 | 62,06 | 493 | 62,48 |
| 65 ja enam | 153 | 17,8 | 147 | 17,46 | 147 | 18,08 | 151 | 18,48 | 149 | 18,89 |
| kokku | 861 |   | 842 |   | 813 |   | 817 |  | 789 |  |

Oluline näitaja vallas on töötute arv. Alates 2015. aastast on see vähenenud, aastatel 2013 ja 2014 olnud enam vähem ühesugusel tasemel. September kuni detsember 2015. a. on prognoositud töötute arv.

31.07.2015. a oli vabariigi keskmine töötuse määr 4,1%, Tartumaal oli vastav näitaja 3,2 %.

Tabel 3. Töötute arv aastatel 2013, 2014.a. ja 2015. a. Laeva vallas kuude lõikes

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 31.01 | 28.02 | 31.03 | 30.04 | 31.05 | 30.06 | 31.07 | 31.08 | 30.09 | 31.10 | 30.11 | 31.12 |
| 14 | 13 | 11 | 12 | 12 | 11 | 12 | 12 | 9 | 10 | 10 | 10 |
| 10 | 8 | 7 | 8 | 8 | 10 | 11 | 12 | 12 | 12 | 10 | 10 |
| 13 | 13 | 12 | 12 | 8 | 6 | 6 | 7 | 8 | 8 | 8 | 8 |

#

# 3. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludena käsitletakse maksutulusid, kaupade ja teenuste müügitulu, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid. Põhitegevuse tulude eelarveosas ei planeerita põhivara müügitulu, põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist ega finantstulusid. Põhitegevuse tuludest suurima osa moodustavad maksutulud, mis koosnevad füüsilise isiku tulumaksust ja maamaksust.

## 3.1. Maksutulud

## 3.1.1. Üksikisiku tulumaks

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|   | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** |
| Maksumaksjate arv | 355 | 353 | 363 | 367 | 367 |
| Maksumaksjate arvu muutus (%) | 0,9 | -0,6 | 2,8 | 1,1 | 0 |
| Väljamaksed füüsilistele isikutele | 2 862 424 | 3 043 958 | 3 197 885 | 3 518 155 | 3 725 784 |
|   |   |   |   |  |   |
| Sissetulek inimese kohta kuus | 672 | 719 | 734 | 799 | 859 |
| Sissetuleku kasv (%) | -3,3 | 6,9 | 2,1 | 8,8 | 7,5 |
| Sissetuleku kasv Eestis kokku (%) | 1,1 | 5,4 | 5,9 | 7,8 | 5,6 |
|   |   |   |   |  |   |
| Tulumaksu laekumine | 327 200 | 349 661 | 370 213 | 410 603 | 439 685 |
| Tulumaksu laekumise kasv (%) | -6,70 | 6,90 | 5,90 | 10,9 | 7,1 |
| Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe | 11,4 | 11,4 | 11,4 | 11,6 | 11,60 |
| Allikas: Rahandusministeerium |   |   |   |   |  |
|  |  |  |  |  |  |
|   | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| Maksumaksjate arv | 352 | 352 | 352 | 352 | 350 |
| Maksumaksjate arvu muutus (%) | -4,3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Väljamaksed füüsilistele isikutele | 3 812 160 | 3 963 780 | 4 124 064 | 4 288 680 | 4 288 680 |
|   |   |   |   |   |  |
| Sissetulek inimese kohta kuus | 924 | 960 | 998 | 1038 | 1080 |
| Sissetuleku kasv (%) | 5,9 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| Sissetuleku kasv Eestis kokku (%) | 4,8 | 5,2 | 6,0 | 6,5 | 6,4 |
|   |   |   |   |   |  |
| Tulumaksu laekumine | 465 500 | 484 120 | 503 485 | 523 624 | 544 569 |
| Tulumaksu laekumise kasv (%) | 5,9 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe (%) | 11,60 | 11,60 | 11,60 | 11,6 | 11,6 |

Üksikisiku tulumaksu laekumist Laeva valla eelarvesse mõjutab maksumaksjate arv, valla maksumaksjate keskmise sissetuleku muutused ning vanuseline struktuur. Maksumaksjate arv sõltub Laeva valla elanike registris olevate elanike arvust.

Laeva valla tulubaas toetub füüsilise isiku tulumaksule, mis moodustab 55% põhitegevuse tuludest 2015. aastal.

Omavalitsustele eraldatava tulumaksu protsent käesoleval aastal on 11,6%. Alates aastast 2015 langeb üksikisiku tulumaks 20%-le ja suureneb maksuvaba tulu. Järgnevatel aastatel pole maksumaksjate arvu suurenemist ette näha, kuna valla elanike arv pidevalt väheneb. Tulumaksu laekumise suurenemine tuleb keskmise palga tõusust, mis aastal 2015 on prognoositud 5,9 % suurem võrreldes 2014. aastaga (2014- 859 eurot ja aastal 2015 prognoositud 924 eurot) ja langeb järgnevatel aastatel 4%-le.

Maksude laekumist mõjutab ka riigi eelarvepoliitika, mis puudutab KOV tulubaasi.

## 3.1.2. Maamaks

Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv omandimaks, mida maksab maa omanik või maa kasutaja lähtudes maamaksuseadusest.

Tabel 6. Maamaks aastatel 2014-2019

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
| Maamaks | 58 567 | 58 800 | 58 800 | 58 800 | 58 800 | 58 800 |  |

Maamaksu laekumise arvutamise aluseks on Laeva Vallavolikogu 18.12.2012. a. määrus nr.72 “Maamaksumäära kehtestamine ja maksusoodustuste andmise kord”

Maamaksumäärad Laeva vallas ei diferentseeru maa hinnatsoonide alusel. Kõikides hinnatsoonides (v.a põllumajandussaaduste tootmiseks kasutuses olev haritav maa ja looduslik rohumaa) on kehtestatud maamaks 2,5 % maa maksustamishinnast.

Põllumajandussaaduste tootmiseks kasutuses oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumääraks on kehtestatud 1,1 % maa maksustamishinnast aastas.

Laeva valla eelarvestrateegiasse on 2015. aastaks kavandatud maamaksu laekumiseks 58 800 eurot. Maamaks moodustab 7 % põhitegevuse tuludest

## 3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tabel 7. Tulu kaupade ja teenuste müügist aastatel 2014-2019

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 64 488 | 86 492 | 79 850 | 85 350 | 88 095 | 90 095 |

Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu moodustab 2015. aasta eelarves 10,3 % põhitegevuse tuludest. Kaupade ja teenuste müügist saadava tulu struktuuri eelarve on 2016. aastal järgmine:

• riigilõivud planeeritud 2 000 eurot;

• laekumised haridusasutuste majandustegevusest 24 140 eurot ( lasteaia osalustasu 6400 eurot. toiduraha 11 520 eurot, teistelt omavalitsustelt laekuv kohamaks 3 720 eurot, toitlustammisest 2500 eurot);

• laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest planeeritud 1 200 eurot;

• laekumised spordi- ja puhke asutuste majandustegevusest planeeritud 2 000 eurot;

• laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest planeeritud 300 eurot;

• laekumised muude majandusküsimustega tegelevate asutuste majandustegevusest planeeritud 9 000 eurot;

• üüri- ja renditulud planeeritud 33 285 eurot ( kaevandamisõiguse tasu 21 500 eurot ja lepingutasu 8000 eurot;

• laekumised õiguste müügist planeeritud 7 925 eurot;

## 3.3. Toetused

Toetuste osa valla 2015. aasta esialgses eelarves moodustab ligikaudu 26,4 % põhitegevuse tulude mahust. Saadud toetused on planeeritud laekumisteks alaeelarvete majandamiseelarvesse.

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

Tasandusfondi eraldis sõltub elanike arvust, kohaliku omavalitsuse keskmisest tegevuskulust, tulu- ja maamaksu laekumisest ning keskkonnatasudest. Laeva valla eelarvesse on aastal 2016 tasandusfondi planeeritud 28 073 eurot.

Toetusfondi struktuur on järgmine:

• toimetulekutoetus

• sotsiaalteenuste korraldamise toetus

• hariduskulude toetus

• koolitoidutoetus

• vajaduspõhine peretoetus

Toetusfondi on eelarvesse planeeritud 2016. aastal järgmiselt: sotsiaalteenuste korraldamise toetus 5 237 eurot, hariduskuludeks 157 714 eurot, koolitoit 8 190 eurot, ning vajaduspõhine peretoetus 5 524 eurot, teede korrashoiuks 8 908 eurot.

Toetusfondi vahendeid tuleb kasutada vastavalt seatud eesmärkidele. Tasandus- ja toetusfondi jaotuse kehtestab iga aastaselt Vabariigi Valitsus.

Toetusi kokku on eelarvestrateegiasse planeeritud 2015. aastaks 185 573 eurot.

Tabel 8. Saadavad toetused tegevuskuludeks aastatel 2014-2019

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 211 327 | 222 427 | 213 646 | 213 646 | 213 646 | 213 646 |
|  sh tasandusfond ( lg 1) | 44 049 | 28 073 | 28 073 | 28 073 | 28 073 | 28 073 |
|  sh toetusfond ( lg 2) | 135 876 | 185 573 | 185 573 | 185 573 | 185 573 | 185 573 |
|  sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 31 402 | 8 781 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 3.4. Muud tulud

Muudeks tuludeks Laeva valla eelarves on laekumine vee erikasutusest ning saastetasud. Veeseaduse § 8 lg 2 p 1 ja 2 kohaselt maksavad vee erikasutuse tasu vee kasutajad, kes võtavad vett otse põhjaveest või veekogust.

Vee erikasutusest saadav tulu on prognoositud eeldusel, et kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub 50% laekunud vee erikasutuse tulust. Saastetasu tulu on prognoositud eeldusel, et kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub 75% laekunud saastetasust.

Tabel 9. Muud tegevustulud aastatel 2014-2019

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
| Muud tegevustulud | 7 640 | 7 600 | 7 600 | 7 600 | 7 600 | 7600 |

Tabel 10. Põhitegevuse tulude koondtabel aastatel 2014-2019

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve** | **2017****eelarve** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **782 275** | **840 819** | **844 016** | **868 881** | **891 765** | **914 710** |
|  Maksutulud | 498 821 | 524 300 | 542 920 | 562 285 | 582 424 | 603 369 |
|  sh tulumaks | 439 685 | 465 500 | 484 120 | 503 485 | 523 624 | 544 569 |
|  sh maamaks | 58 567 | 58 800 | 58 800 | 58 800 | 58 800 | 58 800 |
|  sh muud maksutulud | 569 | 0 |   |   |   |   |
|  Tulud kaupade ja teenuste müügist | 64 488 | 86 492 | 79 850 | 85 350 | 88 095 | 90 095 |
|  Saadavad toetused tegevuskuludeks | 211 327 | 222 427 | 213 646 | 213 646 | 213 646 | 213 646 |
|  sh tasandusfond ( lg 1) | 44 049 | 28 073 | 28 073 | 28 073 | 28 073 | 28 073 |
|  sh toetusfond ( lg 2) | 135 876 | 185 573 | 185 573 | 185 573 | 185 573 | 185 573 |
|  sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 31 402 | 8 781 |   |   |   |   |
|  Muud tegevustulud | 7 640 | 7 600 | 7 600 | 7 600 | 7 600 | 7 600 |

#

# 4. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud sisaldavad toetusi, personalikulusid, majandamiskulusid ja muid kulusid. Põhitegevuse kulude eelarveosas ei planeerita põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust ega finantskulusid.

Eelarvestrateegias kajastuvate uute tegevuste alustamisel tuleb vajadusel arvestada:

* prioriteetide ümberhindamisega,
* eelarveliste vahendite kasutamise paindlikkusega ja vajaduspõhisusega,
* valla poolt osutatavate teenuste ja toetuste vähendamisega,
* kokkuhoiu võimalustega ja säästliku majandamisega,
* valla varadega seotud kulude alandamine varade vähendamise teel.

Põhitegevuse kulud suurenevad aastal 2015 võrreldes aastaga 2014 6,75 %.

Põhitegevuse kuludes majandusliku sisu järgi on mahukamaks kuluallikaks personalikulud, moodustades 2015. a 60% põhitegevuse kuludest. Personalikuludest suure osa moodustavad õpetajate personalikulud.

Majandamiskulud moodustavad põhitegevuse kuludest üle 34,3 %. 2015. a suurenevad personalikulud võrreldes 2014. aastaga 49 411 eurot. Antavad toetused tegevuskuludeks moodustavad põhitegevuse kuludest 5,3 % ning muud kulud on põhitegevuse kuludes väikese osatähtsusega.

Tabel 11. Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi 2014-2019. a.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve** | **2017 eelarve** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **749 551** | **800 176** | **807 391** | **829 780** | **855 050** | **855 050** |
|  Antavad toetused tegevuskuludeks | 46 690 | 42 211 | 37 411 | 38 000 | 38 000 | 38 000 |
|  Muud tegevuskulud | 702 861 | 757 965 | 769 980 | 791 780 | 817 050 | 817 050 |
|  sh personalikulud | 431 929 | 481 340 | 487 348 | 505 407 | 530 677 | 530 677 |
|  sh majandamiskulud | 270 911 | 274 625 | 275 532 | 279 273 | 279 273 | 279 273 |
|  sh muud kulud | 21 | 2 000 | 7 100 | 7 100 | 7 100 | 7 100 |

Laeva valla eelarvest finantseeritakse järgmisi hallatavaid asutusi: Laeva Põhikool, Laeva Lasteaed, Laeva Raamatukogu, Laeva Kultuurimaja ja Laeva ANK. Laeva vald oma hallatavate asutustega annab tööd 46 inimesele.

Tabel 12. Põhitegevuse kulude jaotus valdkondade lõikes 2014-2019. a.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Põhitegevuse kulud valdkonniti**  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **143 276** | **146 700** | **162 129** | **166 000** | **168 500** | **168 500** |
|  Põhitegevuse kulud | 143 276 | 146 700 | 160 129 | 164 000 | 166 500 | 166 500 |
|  sh saadud toetuste arvelt |   |   |   |   |   |   |
|  sh muude vahendite arvelt | 143 276 | 146 700 | 160 129 | 164 000 | 166 500 | 166 500 |
| **02 Riigikaitse** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  Põhitegevuse kulud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  sh saadud toetuste arvelt |   |   |   |   |   |   |
| **Põhitegevuse kulud valdkonniti**  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
| **03 Avalik kord ja julgeolek** | **10 734** | **2 350** | **2 200** | **2 500** | **3 600** | **3 600** |
|  Põhitegevuse kulud | 10 734 | 2 350 | 2 200 | 2 500 | 3 600 | 3 600 |
|  sh saadud toetuste arvelt |   |   |   |   |   |   |
|  sh muude vahendite arvelt | 10 734 | 2 350 | 2 200 | 2 500 | 3 600 | 3 600 |
| **04 Majandus** | **56 560** | **53 386** | **244 794** | **88 166** | **92 500** | **92 500** |
|  Põhitegevuse kulud | 51 508 | 53 386 | 53 856 | 58 166 | 62 500 | 62 500 |
|  sh saadud toetuste arvelt | 24 995 |   |   |   |   |   |
|  sh muude vahendite arvelt | 26 513 | 53 386 | 53 856 | 58 166 | 62 500 | 62 500 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **18 953** | **198 370** | **11 620** | **14 300** | **17 000** | **17 000** |
|  Põhitegevuse kulud | 10 203 | 11 079 | 11 620 | 14 300 | 17 000 | 17 000 |
|  sh saadud toetuste arvelt |   |   |   |   |   |   |
|  sh muude vahendite arvelt | 10 203 | 11 079 | 11 620 | 14 300 | 17 000 | 17 000 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **29 758** | **44 683** | **171 632** | **263 300** | **20 100** | **20 100** |
|  Põhitegevuse kulud | 25 078 | 24 427 | 16 632 | 18 300 | 20 100 | 20 100 |
|  sh saadud toetuste arvelt | 10 374 |   |   |   |   |   |
|  sh muude vahendite arvelt | 14 704 | 24 427 | 16 632 | 18 300 | 20 100 | 20 100 |
| **07 Tervishoid** | **3 132** | **5 880** | **4 000** | **4 500** | **5 000** | **5 000** |
|  Põhitegevuse kulud | 3 132 | 3 500 | 4 000 | 4 500 | 5 000 | 5 000 |
|  sh saadud toetuste arvelt |   |   |   |   |   |   |
|  sh muude vahendite arvelt | 3 132 | 3 500 | 4 000 | 4 500 | 5 000 | 5 000 |
| **08 Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **85 107** | **89 100** | **107 873** | **110 000** | **108 000** | **108 000** |
|  Põhitegevuse kulud | 85 107 | 86 524 | 100 873 | 104 000 | 108 000 | 108 000 |
|  sh saadud toetuste arvelt |   |   |   |   |   |   |
|  sh muude vahendite arvelt | 85 107 | 86 524 | 100 873 | 104 000 | 108 000 | 108 000 |
| **09 Haridus** | **395 104** | **437 820** | **427 049** | **431 814** | **438 050** | **438 050** |
|  Põhitegevuse kulud | 395 104 | 437 820 | 427 049 | 431 814 | 438 050 | 438 050 |
|  sh saadud toetuste arvelt | 131 530 | 174 685 | 165 904 | 165 904 | 165 904 | 165 904 |
| **Põhitegevuse kulud valdkonniti**  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
|  sh muude vahendite arvelt | 263 574 | 263 135 | 261 145 | 265 910 | 272 146 | 272 146 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **25 409** | **34 390** | **31 032** | **32 200** | **34 300** | **34 300** |
|  Põhitegevuse kulud | 25 409 | 34 390 | 31 032 | 32 200 | 34 300 | 34 300 |
|  sh saadud toetuste arvelt | 690 | 2 580 | 3 200 | 3 200 | 3 300 | 3 300 |
|  sh muude vahendite arvelt | 24 719 | 31 810 | 27 832 | 29 000 | 31 000 | 31 000 |
| KOKKU |   |   |   |   |   |   |
|  **Põhitegevuse kulud** | **749 551** | **800 176** | **807 391** | **829 780** | **855 050** | **855 050** |
|  sh saadud toetuste arvelt | 167 589 | 177 265 | 169 104 | 169 104 | 169 204 | 169 204 |
|  sh muude vahendite arvelt | 581 962 | 622 911 | 638 287 | 660 676 | 685 846 | 685 846 |

Valdkondade sees võivad kulud muutuda tingituna ainult konkreetsel aastal tehtavate kulude lisandumisega või ära kadumisega.

Palka saab suurenda ka koosseisude vähendamise teel või siis teiste eelarveridade ümbervaatamisel. Personalikulude kasvu võib tingida ka riigipoolsed palgakasvud, mis on valla jaoks siduvad (õpetajate palgatõus, alampalgatõus).

# 5. Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse tuludes on kajastatud (+)

 1.Tulud hoiuste intressidest

 2. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine

Kuludes on kajastatud (-)

1. Põhivara soetus

2. Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine

3. Finantskulud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
| **Investeerimis-tegevus kokku** | **-65 937** | **-30 712** | **-480 771** | **-212 000** | **-34 000** | **-34 000** |
|  Põhivara müük (+) | 2 055 | 750 |   |   |   |   |
|  Põhivara soetus (-) | -93 735 | -229 477 | -656 843 | -306 000 | -30 000 | -30 000 |
|  *sh projektide omaosalus* |   | -47 186 | -468 771 | -200 000 | -30 000 | -30 000 |
|  Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 26 160 | 213 291 | 188 072 | 106 000 |  |  |
|  Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) |  | -15 256 | -10 000 | -10 000 |   |   |

Investeeringud objektide ja aastate lõikes on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 13. Investeeringud perioodil 2015-2019

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeeringuprojektid** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
|  **Koolimaja ruumide renoveerimine (09)** | **8 250** | **10 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 8 250 | 10 000 |  |  |  |
|  **Lasteaia õue paviljoni põranda vahetus (09)** | **0** | **3 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 3 000 |  |  |  |
| **Lasteaia ruumide remont (09)** | **14 000** | **6 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 14 000 | 6 000 |  |  |  |
|  **Lasteaia õueala atraktsioonid (09)** | **0** | **2 600** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 2 600 |  |  |  |
|  **Perearstikeskuse renoveerimine (07)** | **2 380** | **0** | **70 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |  56 000 |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 2 380 |   |  14 000 |   |   |
|  **Kultuurimaja maaküttesüsteemi remont (08)** | **2 556** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 2 556 |   |   |   |   |
|  **Kalatrepi ehitus Laeva paisjärvel (05)** | **182 291** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 182 291 |   |   |   |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   |   |   |   |   |
| **Investeeringuprojektid** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
|  **Väänikvere tee 7 maaküttesüsteemi projekt (06)** | **5 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |  |  |   |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 5 000 |  |   |   |   |
| **Laeva-Palupõhja tee** **Rekonstrueerimine (04)** | **0** | **162 438** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |  | 138 072 |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |  | 24 366 |  |  |  |
|  **Laeva-Väänikvere tee rekonstrueerimine (04)** | **0** | **19 500** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |   |   |   |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |  | 19 500 |   |   |   |
|  **Ankru tee rekonstrueerimine (04)** | **0** | **9 000** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |   |   |   |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |  | 9 000 |   |   |   |
|  **Tee remont (04)** | **0** | **0** | **30 000** | **30 000** | **30 000** |
| sh toetuse arvelt |   |   |   |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |  |  | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
|  **Maaküttesüsteemi rajamine (Lasteaed) (09)** | **10 000** | **100 000** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |   | 50 000 |   |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 10 000 | 50 000 |   |   |   |
|  **Kärevere veesüsteem (06)** | **0** | **25 000** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |   |   |   |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |   | 25 000 |   |   |   |
|  **Mällomäe veevarustuse tagamine (06)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |   |   |   |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |  |  |  |  |  |
| **Investeeringuprojektid** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
|  **Väänikvere tee 7 renoveerimine (06)** | **0** | **100 000** | **200 000** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |   |   | 50 000 |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |   | 100 000 | 150 000 |   |   |
|  **Spordihoone remont (08)** | **0** | **7 000** | **6 000** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |   |   |   |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |   | 7 000 | 6 000 |   |   |
|  **Laeva küla laste mänguväljak (05)** | **5 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |   |   | 0 |   |   |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 5 000 |   | 0 |   |   |
| **Kergliiklustee ehitus (04)** | **0** | **180 000** | **0** |  | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |   |  |   |  |   |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |   | 180 000 |   |  |   |
| **KÕIK KOKKU** | **229 477** | **624 538** | **306 000** | **30 000** | **30 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 213 291 | 188 072 | 106 000 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 47 186 | 436 466 | 200 000 | 30 000 | 30 000 |

Investeeringute kogusummaks on planeeritud aastatel 2016-2019 on 990 538 eurot, sellest omaosalus 696 466 eurot ja toetuste arvelt 294 072 eurot.

Täiendavate tulude laekumisel on võimalik realiseerida arengukavas olevaid investeeringuid niinimetatud reservtegevusi ,mis pole käesolevas tabelis kajastatud.

# 6. Finantseerimistegevus

Laeva valla finantseerimistegevus peab võimaldama põhitegevuse ning investeerimis- ja arendustegevuse häireteta rahastamise, püsides võlakoormuse piirmääras ning täites maksekohustusi tähtaegselt

Finantseerimistegevus jaotub:

Kohustuste võtmine

Kohustuste tasumine

Laeva vallal pole antud hetkel laenu kohustusi.

Valla kohustuste võtmine on siiani olnud konservatiivse suunaga. On üritatud võimalikult madalal hoida valla laenumahtu. Hetkel on planeeritud võtta laenu aastatel 2016, 2017 ja 2018 investeeringute omaosaluste katmiseks. Laenu tagasimakse perioodiks on arvestatud 10 aastat, kuid olenevalt asjaoludest ning laenutingimustest, võib see muutuda kas pikemaks või lühemaks.

Alljärgnevas tabelis on toodud ära kohustused aastatel 2014-2019.

Tabel 14.Finantseerimistehingud aastatel 2014-2019

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Finantseerimistegevus | **2014 tegelik** | **2015 kava**  | **2016 kava** | **2017 kava** | **2018 kava** | **2019 kava** |
| Kohustuste võtmine (+) | 0 | 0 | 345 000 | 200 000 | 30 000 | 30 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -20 362 | -3 394 | 0 | -34 000 | -52 000 | -55 000 |

#

# 7. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistsipliini tagamise meetmeteks:

1) kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile;

2) kinni pidamine netovõlakoormuse ülemmäärast.

Nende näitajate alusel saab otsustada KOV-i finantsolukorra üle ning nende täitmata jätmine võib kaasa tuua sanktsioonid.

Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus on koostatud kassapõhiste arvestuste alusel.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade vahe. Võlakohustused on võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringkohustused, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksed, 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.

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3 ja 4.

KOFS § 34 lõige 3 ütleb, et netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

KOFS § 34 lõige 4 ütleb, et kui käesoleva paragrahvi lõike 3 alusel arvutatud põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Finantsdistsipliini tagamise meetmete mitte täitmine omab õiguslikke tagajärgi alates käesoleva aasta algusest. 2012. aasta lõpu seisuga peavad näitajad vastama seaduse nõuetele, vastasel juhul rakenduvad seaduses ette nähtud sanktsioonid. Laeva vald on püsinud võlakoormuse piirmääras.

Tabel 15. Laeva valla finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmise ülevaade aastatel 2014-2019

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014 täitmine** | **2015 eeldatav täitmine** | **2016 eelarve**  | **2017 eelarve**  | **2018 eelarve**  | **2019 eelarve**  |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **782 275** | **840 819** | **844 016** | **868 881** | **891 765** | **914 710** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **749 551** | **800 176** | **807 391** | **829 780** | **855 050** | **855 050** |
| **Põhitegevus tulem** | **32 724** | **40 643** | **36 625** | **39 101** | **36 715** | **59 660** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-65 937** | **-30 712** | **-480 771** | **-212 000** | **-34 000** | **-34 000** |
| **Eelarve tulem** | **-33 213** | **9 931** | **-411 841** | **-172 899** | **2 715** | **25 660** |
| **Finantseerimis tegevus** | **-20 362** | **-3 394** | **345 000** | **166 000** | **-22 000** | **-25 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-5 575** | **6 3537** | **-99 146** | **-6 899** | **-19 285** | **660** |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **119 108** | **125 645** | **26 499** | **19 600** | **315** | **975** |
| **Võlakohustu-sed kokku aasta lõpu seisuga** | **3 394** | **0** | **345 000** | **511 000** | **489 000** | **464 000** |
| **Netovõlakoor-mus (eurodes)** | 0 | 0 | 318 501 | 491 400 | 488 685 | 463 025 |
| **Netovõlakoor-mus (%)** | 0,0% | 0,0% | 37,7% | 56,6% | 54,8% | 50,6% |
| **Netovõlakoor-muse ülemmäär (eurodes)** | 469 365 | 504 491 | 506 410 | 521 329 | 535 059 | 548 826 |
| **Netovõlakoor-muse ülemmäär (%)** | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoor****mus (eurodes)** | 469 365 | 504 491 | 187 909 | 29 929 | 46 374 | 85 801 |

# 8. Likviidsete varade muutus

Likviidsete varade olemasolu kergendab valla rahavoogude planeerimist ja vähendab netovõlakoormust. 2014. aasta lõpus oli Laeva vallal likviidsete vahendite jääk 119 108 eurot. 2015 aasta eelarvega suunati investeeringuteks 92 914 eurot.

Lisaeelarvega muudeti teostatavate investeeringute nimekirja. Aasta lõpus võib veel tulla laekumisi tuludesse, mida ei suunata lisaeelarvega kuludesse. Samuti võivad osad tööd odavneda ning kulu ei teki (näiteks ei ole lume lükkamist või on soojemad kuud ning kütte raha kulub vähem, tegemata investeeringud). Aasta lõpu likviidsed varad suunatakse järgmise eelarveaasta investeeringute omaosaluse katmiseks**.**

##

## 9. Kokkuvõte

* Kõige olulisem ja samas kõige raskemini prognoositav tululiik on üksikisiku tulumaks. Tulumaks moodustab üle 50% põhitegevuse tuludest.
* Tuleb koostada tegevuste reservnimekiri, mis realiseeritakse täiendava tulu laekumisel.
* Investeeringute omaosaluse katmiseks on vallal võimalus kasutada laenuraha kuna valla laenukoormus puudub.
* Lähituleviku majandusarengu prognoosimine on keeruline, kuna maailmamajanduses valitseb ebamäärasus ning palju sõltub poliitilistest otsustest.