



HALJALA VALLA EELARVESTRAATEEGIA
2021-2024

SISUKORD

SISSEJUHATUS	3
1. Ülevaade riigi eelarvepoliitikast.....	4
2. Majanduslik olukord Haljala vallas	7
2.1 Põhitegevuse tulud	8
2.2 Põhitegevuse kulud	10
2.3 Põhitegevuse tulem	11
2.4 Investeeringud.....	11
2.5 Finantseeringud.....	15
3. Netovõlakoormus.....	16

SISSEJUHATUS

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandavate tegevuste finantseerimist.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus § 20 lõike 3 järgi peab eelarvestrateegias kajastuma järgnev:

- ✓ valla majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks;
- ✓ eelnenud aasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud, kulud ning olulisemad investeeringud koos hinnangulise maksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistegevuse maht ning likviidsete varade muutus;
- ✓ informatsioon eelarvestrateegia perioodiks kavandatavatest kohalike maksude ja maamaksu muudatustest;
- ✓ ülevaade valla ja allasutuste majandusolukorrast, sealhulgas arvnäitajad, mis on vajalikud põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse määra arvutamiseks;
- ✓ põhitegevuse tulemi eelmisel aastal, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodi igaks aastaks prognoositav põhitegevuse tulemi iga aasta lõpu seisuga;
- ✓ tegelik netovõlakoormus eelmisel aastal, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositav netovõlakoormus iga aasta lõpu seisuga.

Eelarvestrateegia on aluseks iga-aastasele valla eelarve koostamisele ning annab üldised suunised ja juhised. Eelarvestrateegias toodud tulude ja kulude prognoose ja proportsioone on vaja täiendavalt analüüsida eelarvete koostamise käigus.

1. Ülevaade riigi eelarvepoliitikast

Kokkuvõte Rahandusministeeriumi 2020 aasta suvisest majandusprognosist

Valitsuse eelarvepoliitika põhieesmärk on toetada makromajanduslikku stabiilsust läbi turgude paindlikkuse ja efektiivsuse ning ohjata majanduse tasakaalustatud arengut ohustavaid riske. Valitsuse eelarvepoliitika eesmärgiks on pärast käesolevast koroonakriisist väljatulemist taas saavutada ja säilitada valitsussektori struktuurne eelarvetasakaal keskpikas perioodis.

Valitsuse eesmärk on tagada jätkusuutlik ja makromajandust tasakaalustav eelarvepoliitika. Sihiks on, et eelarvepoliitilised otsused toetavad maksimaalselt makromajanduslikku stabiilsust, ohjavad majanduse tasakaalustatud arengut ohustavaid riske ning parandavad majanduse kasvupotentsiaali ja tööhõivet. Majanduslangustega toimetulekuks peab olema tagatud piisavate reservide olemasolu ja paindlikkus eelarves tulude ja kulude struktuuri muutmiseks.

Eelarvepoliitilised otsused langetatakse üheaegselt (st vaid eelarve(strateegia)protsessis), otsuste tegemisel arvestatakse jätkusuutlikkust (otsuste pikaajalist mõju), valdkonnapoliitikaid ja muude valitsussektori tasandite tegevust ning kõiki rahastamisallikaid (lisaks maksutuludele ka EL toetuste, kasvuhoonegaaside lubatud heitkoguse kvoodi müügitulu jms) käsitletakse ühtselt.

Majanduskriisist väljudes kasutatakse riigi investeeringuid majanduse elavdamiseks ning eelistatakse finantseerimisallikana välitoetuste kasutamist. Prioriteetseteks seatakse need investeeringud, mille tulemusel kasvab nii inimeste heaolu kui paraneb kaitsevõime. Nii saab inimestele pakkuda paremaid teenuseid hariduses, sotsiaaltoetustes ja tervishoius.

Riigi maksupoliitika on tervik ja suunatud sellele, et majandus kasvaks. Majanduslanguse ajal makse ei tõsteta ning võimalusel kehtestatakse ajutisi maksulangetusi või -soodustusi. Eelarveaasta kestel hoidutakse positiivsete lisaeelarvete koostamisest, võimaliku maksutulu ülelaekumise arvel ei kasvatata jooksvaid kulusid.

Valitsussektori eelarvepositsiooni eesmärk ning võrdlus eelmise riigi eelarvestrateegiaga

Koroonakriisi tõttu valitseb majanduses erandlik olukord. Stabiilsuse ja kasvu paktis sätestatud vabastusklausel lubab Euroopa Liidu liikmesriikidel kalduda kõrvale keskpikast eelarveeesmärgist (MTO) või selle suunas liikumisest nii sel kui ka järgmisel aastal.

Samas kehtib endiselt nõue vältida ülemäärast eelarvedefitsiiti ehk nominaalne eelarvepuudujääk ei tohi ületada 3% SKPst. Alates 2022. aastast rakendub taas Eesti eelarve baasseaduse nõue parandada struktuurset eelarvepositsiooni 0,5% võrra SKPst juhul kui eelnenud aastal oli valitsussektori struktuurne eelarvepositsioon kumulatiivselt puudujäägis ja

valitsussektori struktuurne eelarvepositsioon oli puudujäägis. 2020. ja 2021. aastal kehtib nõude suhtes erand vastavalt riigieelarve seaduse eelarvereeqlites sisalduvale vabastusklauslile.

Majandusolukorda ning õigusraamistikku arvestades seadis Vabariigi Valitsus eesmärgiks vähendada nominaalset puudujääki 2024. aastaks 2,5%ni SKPst. Järgmiseks aastaks eelarveeesmärki ei seatud. 2021. aastal Eesti majandus veel kriisist täielikult ei välju, mistõttu rakendab valitsus majanduse elavdamise meetmeid ka järgmisel aastal. Selle tulemusel ulatub struktuurne eelarvepuudujääk 6,6%ni SKPst, mis on võrreldes suvise majandusprognoosiga ca 200 mln euro ehk 0,7% võrra SKPst suurem. Osaliselt kandub elavdamise meetmete mõju ka järgnevale aastatele, kuid vastukaaluks on otsustatud rakendada positsiooni parandavaid meetmeid sellises ulatuses, et säiliks vähemalt majandusprognoosist tulenev eelarvepositsioon. Sellest tulenevalt hakkab puudujääk 2022. aastast vähenema, mis tagab eelarve baasseaduses sätestatud nõude täitmise parandada struktuurset eelarvepositsiooni 0,5% võrra SKPst. 2024. aastal rakendatakse eelarvepositsiooni parandavaid meetmeid mahus, mis vähendab nominaalset puudujääki 2,5%ni SKPst, mis on võrreldes majandusprognoosiga 0,6% võrra väiksem puudujääk.

Võrreldes eelmise riigi eelarvestrateegiaga on järsu majanduslanguse tõttu eelarvepoliitilised eesmärgid oluliselt muutunud ning valitsus on fookuse seadnud kriisi mõjude leevendamisele. Seetõttu on eelarvepositsioon kõigil aastatel negatiivsem ning eelmises eelarvestrateegias ette nähtud struktuurse tasakaalu saavutamine 2021. aastaks ei ole realistlik. Praeguse eelarvestrateegiaga saavutatakse viimasel programmiaastal ehk 2024. aastal struktuurse eelarvedefitsiidi vähenemine 1,3%ni SKPst.

Maksupoliitilised eesmärgid

Eesti üheks maksupoliitiliseks eesmärgiks on olnud maksude osalise ümberorienteerimise abil nihutada maksukoormus tulu maksustamiselt tarbimise, loodusvarade kasutamise ja keskkonna saastamise maksustamisele. Samas hoitakse süsteem stabiilse, lihtsa ja läbipaistvana, võimalikult väheste erandite ja erisustega. Eesti maksukoormus oli 2018. aastal 32,9% SKPst. 2021. aasta maksukoormuseks kujuneb 32,7% SKPst, mis on 1,1% võrra madalam kui 2020. aastal. 2021. aastal vähenevad kapitalimaksud seoses regulaarselt jaotatud kasumi madalama tulumaksumääraga. Nii tööjõumaksud kui ka tarbimismaksud kasvavad aeglasemalt kui SKP kuna kriisist taastumine on maksuvaesem. Aastatel 2022–2024 kasvavad maksutulud aeglasemalt kui nominaalne SKP ja maksukoormus langeb 2024. aastaks 31,5%le SKPst.

Valitsuse eesmärk on hoida tööjõu efektiivne maksumäär 35 protsendi lähedal.

Maksuvaba tulu reform (2018) vähendas tööjõu efektiivset maksumäära (laekunud maksutulude suhe maksubaas), kuid samal ajal oli vastupidise mõjuga kogumispensioni kõrgema maksemäära lõppemine, mistõttu näitaja jõudis 2018. aastal 33,5%le. Palgakasvu mõjul tõuseb näitaja 2024. aastaks 33,9%le.

Rahandusministeeriumi 2020. aasta suveprognoos	2019	2020	2021	2022	2023	2024
SKP reaalkasv, %	5,0	-5,5	4,5	3,5	3,0	2,3
SKP nominaalkasv, %	8,4	-5,6	6,4	6,0	5,8	4,6
Kaupade ja teenuste eksport	6,2	-8,5	5,8	4,5	3,2	3,0
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	2,3	-0,2	1,4	2,2	2,1	1,9
Keskmine palk, eurot	1 407	1 422	1 428	1 493	1 565	1 626
Keskmise palga reaalkasv, %	5,1	1,3	-0,9	2,3	2,6	2,0
Keskmise palga nominaalkasv, %	7,5	1,1	0,4	4,5	4,8	3,9
Tööhõive kasv, %	1,0	-2,9	-0,3	0,8	0,8	0,7
Töötuse määr, %	4,4	7,5	8,0	7,3	6,6	5,9
Valitsussektori struktuurne eelarvepositsioon, % SKPst*	-2,7	-5,7	-5,9	-4,9	-3,3	-2,0
Valitsussektori võlakoormus, % SKPst*	8,4	18,2	24	27,4	29,6	31,3
* enne 2021. aasta eelarve arutelu tehtud otsuste põhjal						

* arvestab riigi eelarvestrateegias tehtud otsuseid

Tabel 1. Majandusnäitajad

2. Majanduslik olukord Haljala vallas

Haljala vald asub Lääne-Viru maakonna põhjaosas, piirnedes idast Viru-Nigula, läänest Kuusalu ja lõunast Rakvere ning Kadrina valdadega. Haljala vallas elab rahvastikuregistri 1.01.2020 seisuga 4352 inimest.

Haljala vallal on 6 hallatavat asutust – Haljala Kool, Haljala Lasteaed Pesapuu, Haljala Rahvamaja, Haljala Vallaraamatukogu, Võsu Kool ja Haljala Valla Spordikeskus.

Haljala Vallavalitsuse konsolideeritavateks üksusteks on Aktsiaselts Haljala Soojus ja Sihtasutus Võsu Kuurort.

AS Haljala Soojus põhitegevusalaks soojusenergia tootmine, vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine Haljala vallas.

Maapiirkondade peamisteks tegevusaladeks on põllumajandus, kus omakorda domineerib teraviljakasvatus.

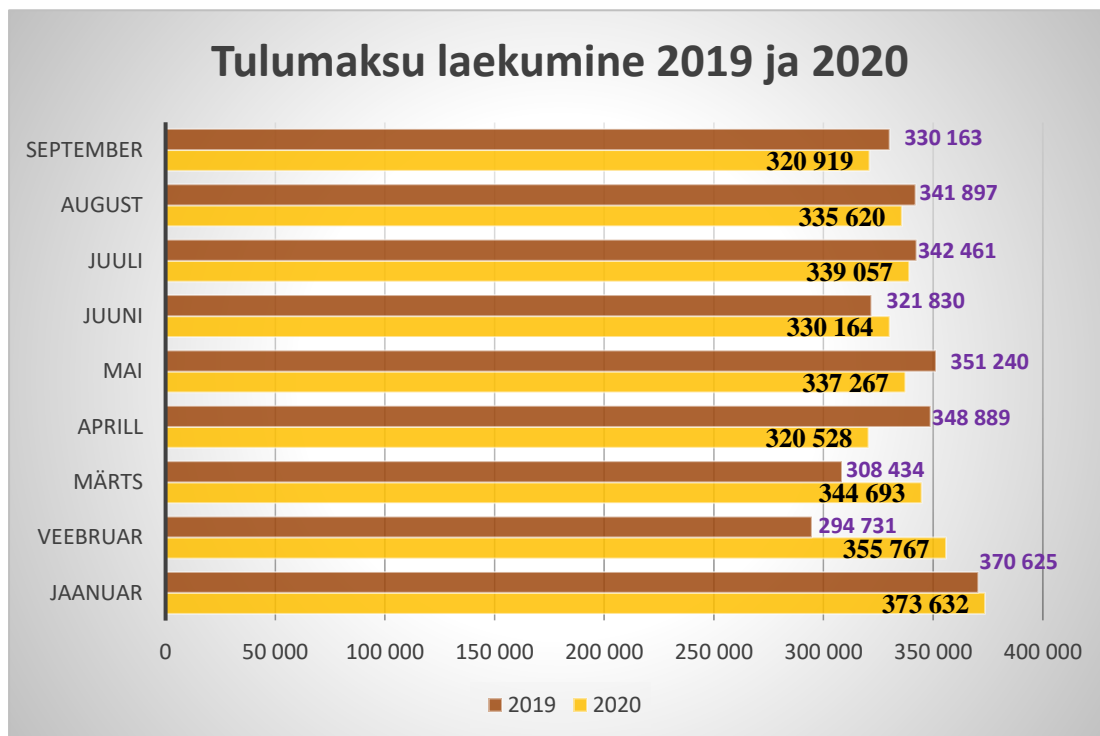
Statistilisse profiili kuuluvaid ettevõtteid (mille järgi määratakse ettevõtete tegutsemiskoht nende kontaktaadresside alusel) oli Statistikaameti andmetel Haljala vallas 2020 jaanuari seisuga 453. Valdav enamus neist ehk 433 on väikeettevõtted, kus töötab alla 10 inimese, lisaks on 14 ettevõtet 10-49 töötajaga ning 50-249 töötajaga 6 ettevõtet.

Suurimaks valla territooriumil asuvaks tööandjaks on Haljala Vallavalitsus kui ametiasutus. Valla territooriumil paiknevatest tööandjatest on suurimad OÜ Trendsetter, OÜ Bellus Furnitur, OÜ Aaspere Agro, OÜ Õitseng, OÜ Idavere mõis, Riigimetsa Majandamise Keskus Sagadis, OÜ Palmse Mehaanikakoda, OÜ Palmse Metall, OÜ Eswire, Palmse (SA Virumaa Muuseumid) ja Vihula (Vihula Manor Hospitality OÜ) mõisad jt. Lisaks pakuvad elanikele tööd valla territooriumilt väljaspool asuvad tööandjad, nendest suurimad tööandjad on Jeld-Wen Eesti AS, Estonian Cell AS, AS HKScan Estonia, OG Elektra AS, Flexa Eesti AS ning Eesti Teed AS.

2020 jaanuari seisuga on vallas registreeritud 6 sihtasutust (Allikas: Statistikaamet).

2.1 Põhitegevuse tulud

Tulude prognoos annab eelarvemahu suurusjärgu, mille alusel on võimalik vallal arenguvajadusi hinnates koostada võimalikult täpne kulude jaotus. Haljala valla peamiseks tuluallikaks on laekumine üksikisiku tulumaksust. Kõige rohkem mõjutab tulude laekumist maksumaksjate arv, brutopalk ja tööhõive. Riigi poolt eraldatakse kohalikele omavalitsustele üksikisiku brutotulust 2018 a. 11,86%, 2019. aastal 11,93% ning alates 2020 aastast 11,96%. Alljärgneval joonisel on toodud võrdluseks 2019. aasta ja 2020. aasta üheksa kuu tulumaksu laekumine. Võrreldes 2019. aastaga on üheksa kuu tulumaksu kasv olnud 1,57%



Joonis 1. Üksikisiku tulumaksu laekumine

Eelarvestrateegia põhitegevuse tulude prognoos on toodud tabelis, mille koostamise aluseks on Rahandusministeeriumi eelarvestrateegia koostamise vorm, kus põhitegevuse tulud on jaotatud nelja valdkonda: maksutulud, tulud kaupade, teenuste müügist, saadavad toetused ja muud tegevustulud.

2021 **tulumaksu** laekumine väheneb 2019 aasta tasemele. 2022- 2024 hakkab tulumaksu laekumise kasv taastuma. **Tulud kaupade ja teenuste müügist** moodustavad valla eelarvetuludest 2-3%. Põhiosa tuludest laekub haridusasutuste tegevusest (kohatasud, toiduraha jmt), elamu- ja kommunaalmajandusest, rahvamaja ning spordihoone tegevustest. **Saadavad toetused** moodustavad valla eelarve tuludest olulise osa ehk ligikaudu 23%. Toetusfond toetab

kohalikke omavalitsusi konkreetsete ülesannete täitmisel. Toetusfond koosneb valdkondlikest toetusliikidest, võimaldades katta õpetajate tööjõukulusid, tagada koolilõunat, maksta toimetulekutoetusi ja hooldada kohalikke teid. **Tasandusfondi** eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel (tasandusfondi summa on võetud Rahandusministeeriumi tasandusfondi arvutus mudelist). **Toetusfondist** laekuvate summade planeerimisel on aluseks võetud eelnevate aastate dünaamika, lineaarset prognoosimist takistab 2020. aasta erakorralised laekumised koroonaviiruse kahjude korvamiseks. Haljala vallas on kehtestatud reklaamimaks, mis moodustab valla maksutuludest väga väikese osa. Reklaamimaks on kajastatud real muud maksutulud.

Maamaksu ega reklaamimaksu kasvu planeeritud ei ole, sest maamaksu muudatust plaanis pole.

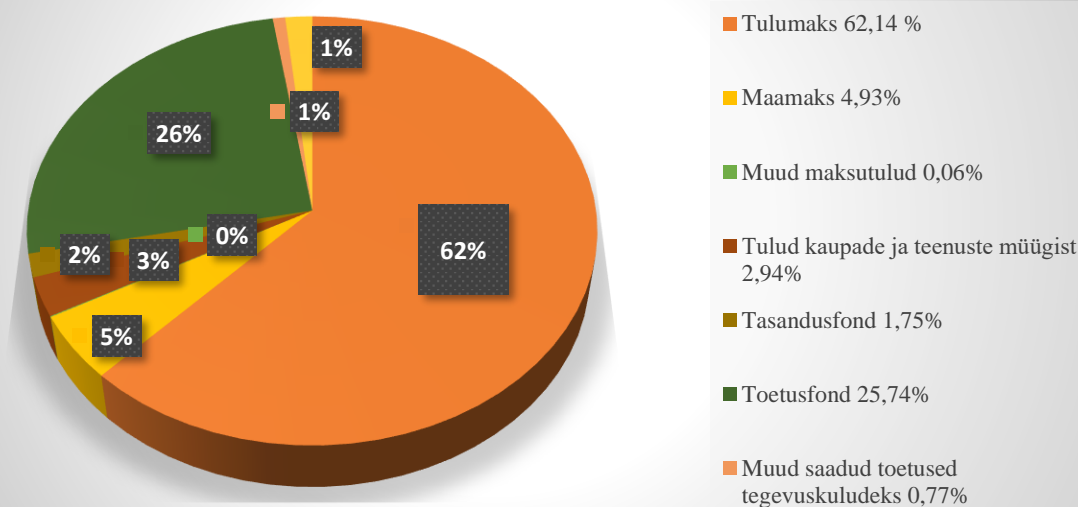
Haljala Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	6 147 124	6 490 405	6 201 170	6 417 273	6 715 620	7 005 620
Maksutulud	4 362 824	4 356 850	4 385 000	4 535 000	4 765 000	4 995 000
sh tulumaks	4 027 171	4 032 850	4 060 000	4 210 000	4 440 000	4 670 000
sh maamaks	329 182	320 000	320 000	320 000	320 000	320 000
sh muud maksutulud	6 471	4 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist**	262 831	190 700	200 000	210 000	220 000	230 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 507 474	1 834 141	1 566 170	1 622 273	1 680 620	1 730 620
sh tasandusfond	113 652	113 652	113 600	113 600	113 600	113 600
sh toetusfond	1 307 640	1 670 489	1 402 570	1 458 673	1 517 020	1 567 020
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	86 182	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Muud tegevustulud***	13 994	108 714	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>Tulud kokku muutus eurodes:</i>		<i>343 281</i>	<i>-289 235</i>	<i>216 103</i>	<i>298 347</i>	<i>290 000</i>
<i>Muutus %</i>		<i>5,58</i>	<i>-4,45</i>	<i>3,48</i>	<i>4,65</i>	<i>4,32</i>

**Riigilõivud ehitustegevusega seotud lubadelt; õpilaskohad; lasteaiakohad; laekumised kultuuri-, spordi-, elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevustest; üüri- ja renditulu

***Vee erikasutustasu, kaevandamise õiguse tasu, kindlustushüvitised, trahvid.

Tabel 2. Põhitegevuse tulude prognoos 2020 – 2024 (eurodes)

2020 eeldatav täitmine



Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi tulusid:

- antavad toetused
- muud tegevuskulud

Põhitegevuse kulude eelarveosas ei planeerita põhivara amortisatsiooni ja ümberhindlust, põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, finantskulusid ega põhivara soetamisega kaasnevat käibemaksukulu.

2021. aastaks ei ole planeeritud personalikulude ja majanduskulude olulist kasvu.

Eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse kulud on toodud alljärgnevas tabelis.

Haljala Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	6 070 834	5 869 087	6 085 600	6 358 028	6 553 913	6 768 004
Antavad toetused tegevuskuludeks**	333 004	340 670	394 600	394 600	394 600	394 600
Muud tegevuskulud	5 737 830	5 528 417	5 691 000	5 963 428	6 159 313	6 373 404
sh personalikulud	3 109 037	3 250 768	3 305 000	3 361 795	3 479 458	3 601 239
sh majandamiskulud	2 623 748	2 244 079	2 250 000	2 520 633	2 608 855	2 700 165
sh muud kulud(reservfond)	5 045	33 570	136 000	81 000	71 000	72 000
<i>Kulud kokku muutus eurodes:</i>		<i>201 747</i>	<i>216 513</i>	<i>272 428</i>	<i>195 885</i>	<i>214 091</i>
<i>Muutus %</i>		<i>-3,32%</i>	<i>3,69%</i>	<i>4,48%</i>	<i>3,08%</i>	<i>3,27%</i>

**sotsiaalabi ja muud toetused füüsilistele isikutele; mittetulunduslikuks tegevuseks toetuse andmise korra alusel jagatavad toetused; toidubuss; liikmemaksud

Tabel 3. Põhitegevuse kulude prognoos 2020 – 2024 (eurodes)

2.3 Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulud ja kulude vahe. Põhitegevuse tulem ei tohi olla negatiivne kaks aastat järjest. Haljala valla põhitegevuse tulemi väärtused prognoosiperioodi jooksul on igal prognoosiperioodi aastal positiivsed.

Haljala Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	6 147 124	6 490 405	6 201 170	6 417 273	6 715 620	7 005 620
Põhitegevuse kulud kokku	6 070 834	5 869 087	6 085 600	6 358 028	6 553 913	6 768 004
Põhitegevuse tulem	76 290	621 318	115 570	59 245	161 707	237 616

Tabel 4. Põhitegevuse tulemi prognoos 2020 – 2024 (eurodes)

2.4 Investeeringud

Investeeringustegevuses on lähtunud järgmistest teguritest:

- Täiendavate investeeringuprojektide rahastamine eelarvestatakse rahastamisotsuse saamisel;
- tabelisse on toodud ka projektide omaosaluse summad.

Strateegiaperioodi investeeringustegevuse eelarveosa kujundamisel on järgitud, et otsused oleksid jätkusuutlikud, maksimaalselt valdkonnapoliitikaid arvestavad ning kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlevad.

Eelarvestrateegia perioodiks on planeeritud mitmed investeeringud. Kindla rahastamisotsuse on saanud Haljala koolimaja ning Tallinna mnt kergliiklustee projekt.

Haljala uue koolihoone ja spordihoone maksumuseks kujuneb hinnanguliselt umbes 7 miljonit eurot ja kooli asukohaks on kinnitatud praeguse õppekorpuse asukoht. Uue hoone ehitamiseks praegused hooned lammutatakse ning õppetöö toimub asenduspindadel osaliselt Haljala valla teenuskeskuses (Rakvere mnt 3), Haljala Rahvamajas, Tallinna mnt 8 (endine internaadihoone) ruumides ja Haljala Lasteaia ruumides. Rahastamisallikateks kooli ehitamisel on planeeritud 2,6 miljonit eurot Euroopa Liidu struktuurifondist Põhikoolivõrgu korrastamine perioodil 2014-2020.a toetusena ja Spordihoone ehitamiseks kohaliku omavalitsuse üksustele liginullenergiahoonete ehitamiseks antav toetus (eelnoõ on kooskõlastusringil) summas 900 000 eurot ning valla omaosalusena pikaajalise laenu toel. Uus kompleks valmib 2021 aasta lõpuks, 2022 aasta alguseks. Koolimaja ja spordihoone ehitamisega valmib ka olemasoleva köstrimaja baasil Haljala alevikus uus raamatukogu, nii koolile, kui valla elanikele. Raamatukogu ehitamise kogumaksumus on 250 000 eurot.

Tallinna mnt kergliiklustee projekti raames ehitatakse välja Haljalas asuva Tallinna mnt III etapp kuni Uue tänava alguseni. Millele on finantseering toetusena siseriiklik rahastuse näol Kergliiklusteede programmist.

Haljala aleviku Uus tänava väikeelamurajooni teede ja tehnovõrkude ehitustööde kogumaksumus 405 000 eurot. Millele on finantseering toetusena vastavalt Riigihalduse ministri määrusele „COVID-19 eriolukorras kohaliku omavalitsuse üksustele investeringuteks, lammutamise ja remonttöödega seotud tegevusteks toetuse eraldamise tingimused ja kord``.

riigilt saadav investeringutoetus on 370 000 ja omaosalus 35 000 eurot.

Tänavavalgustuse uuendamiseks on tuleb rahastus Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi projektist Tänavavalgustuse taristu renoveerimine. Sellega uuendatakse valguspunktid, paigaldatakse uued postid ning rajatakse maakaabel- ja õhuliinid Käsmus, Võsul, Võsuperes ja Vergis. Lisaks panustatakse omavahendite arvelt tänavavalgustuse rajamisse valla teistes külades. Projekti kogumaksumuseks on planeeritud 300 000 eurot 2021 kuni 2022 aastateks.

Valla sotsiaalmajas Põdrusel on planeeritud hoonesse tuua kanalisatsiooniorustik.

Rahvamajade renoveerimine on planeeritud koostöös MTÜ'dega. Valla panuseks on omaosaluse garanteerimine ja rahastamine, igal aastal 20 000 eurot.

Haljala Rahvamaja küttesüsteemi rekonstrueerimiseks on saadud toetus Maakondade arengustrateegiate elluviimise toetusmeetmest 29.07.2020-29.01.2021 (MATA), millega asendatakse hoones sees amortiseerunud magistraalorustik ning küttesõlm.

Võsu koolimaja on plaanis rekonstrueerida ja laiendada. Detailplaneeringu menetlemise käigus ehitatakse lasteaia jaoks ruumid 2 rühmale. Selleks korraldati arhitektuurse eskiislahenduse ideevõistlus. 2021 ja 2022 aastal kajastub projekteerimise kulu.

Põhivara müügina järgnevate aastate jooksul (2021-2024.a) on kavas müüa Haljala Vallavalitsusele kuuluvaid kinnistuid: Annikvere küla, Käntsakooli (88702:002:0232), Kõldu küla, Kressaia krt 1, Kõldu küla, Kressaia krt 2 (19001:001:0214), Karepa küla, Raamatukogu (88703:003:0028), Võsu alevik, Kungla tn 3 kaasomandis (19101:001:0189), Võsu alevik, Kungla tn 5 (19101:001:0191). Kindlasti ei ole tegemist lõpliku nimekirjaga, sest Haljala alevikus Uus põik elamurajoonis, Sõstra elamurajoonis ning Essu küla Pargi elamurajoonis võib toimuda vallale kuuluvate kinnistute müüki.

Haljala Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Investeeringustegevus kokku	12 093	-379 360	-3 259 302	-1 014 950	-181 950	-177 950
Põhivara müük (+)	22 251	100 000	100 000	100 000	30 000	30 000

Põhivara soetus (-)	-79 484	-1 124 536	-7 084 821	-1 205 000	-20 000	-20 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	163 315	-589 438	-3 141 602	-915 000	-20 000	-20 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	242 799	905 098	3 968 219	315 000	25 000	25 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-77 687	-187 722	-90 000	-90 000	-90 000	-90 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-86 000	-41 250	-98 750	-70 000	-70 000	-70 000
Finantstulud (+)	68	50	50	50	50	50
Finantskulud (-)	-9 854	-31 000	-54 000	-65 000	-57 000	-53 000
Eelarve tulem	88 383	241 958	-3 143 732	-955 705	-20 243	59 666

Tabel 5. Investeeringustegevuse prognoos 2020 – 2024 (eurodes)

Haljala Vallavalitsus	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Haljala aleviku Tallinna mnt kergliiklustee (04)	29 000	60 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>	24 000	60 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000				
Võsu Mere tn kaasajastamine (04)	20 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000				
Haljala aleviku Uus tänava väikeelamurajooni teede ja tehnovõrkude ehitustööd (04)		405 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>		370 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		35 000			
Ranna koristusmasin/liiva sõelumismasin(05)	32 690				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	32 690				
Vetelpääste paat (05)	10 500				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 500				
Haljala valla tänavavalgustuse uuendamine (06)		250 000	50 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>		200 000	40 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000	10 000		
Valla sotsiaalmaja (06)	2 000	32 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 000	32 000			
Haljala perearstikeskuse katuse vahetus (06)	42 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	42 000				
Võsu rannaala arendamine (08)	738 346				
<i>sh toetuse arvelt</i>	511 098				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	227 248				
Võsu rannaklubi rek (08)	10 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000				
Võsu spordihoone rek (08)	15 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000				
Rahvamajade renoveerimine (08)	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Haljala koolimaja ja spordihoone ehitamine (09)	180 000	5 872 468	950 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>		3 255 859	250 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	180 000	2 616 609	700 000		
Võsu koolimaja rek ja lasteaia ehitamine (09)		85 000	85 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		85 000	85 000		
Kõstrimaja ümberehitus raamatukoguks (08)	25 000	250 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	25 000	250 000			
Haljala Rahvamaja küttesüsteem (08)		110 353			
<i>sh toetuse arvelt</i>		57 360			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		52 993			
Haljala rekreatsiooniala II etapp (08)			100 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			100 000		

Tabel 6. Investeeringisobjektid nimeliselt 2020-2024 (eurodes)

2.5 Finantseeringud

Finantseerimistehingud on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe katmiseks teostatavad finantstehingud (laenude võtmised jms). Finantseerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente:

- laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel;
- võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Järgmisest tabelist avalduvad finantseerimistegevuse vajalikud mahud eelarvestrateegia perioodil.

Laenu on plaanis võtta investeringute elluviimiseks 2021 ja 2022 aastal kokku 4 180 000 eurot.

Laenu tagasimakse tähtajaks on planeeritud 15 aastat. Finantseerimistegevusena on kajastatud vallale laenude võtmine ja võetud laenude põhiosa tagasimaksed vastavalt maksegraafikutele.

Haljala Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Finantseerimistegevus	-164 877	-157 000	2 930 000	620 000	-380 000	-310 000
Kohustuste võtmine (+)	0	0	3 180 000	1 000 000		
Kohustuste tasumine (-)	-164 877	-157 000	-250 000	-380 000	-380 000	-310 000

Tabel 7. Finantseerimistegevuse prognoos 2020-2024 (eurodes)

3. Netovõlakoormus

Finantsdistsipliini tagamiseks sätestab KOFS finantsdistsipliini tagamise meetmed, milleks on kinnipidamine KOV põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja kinnipidamine netovõlakoormuse ülemmäärast.

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Kehtiv seadusandlus lubab netovõlakoormuse ülemmääraks 2020. aastal 100%, 2021. aastal 80% alates 2022 aastast 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest või 6-kordse põhitegevuse tulude ja kulude vahe olenevalt sellest, kumb neist on suurem.

Haljala Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	316 928	801 886	988 154	652 449	252 206	1 872
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 001 367	811 887	3 741 887	4 361 887	3 981 887	3 671 887
Netovõlakoormus (eurodes)	684 439	10 001	2 753 733	3 709 438	3 729 681	3 670 015
Netovõlakoormus (%)	11,1%	0,2%	44,4%	57,8%	55,5%	52,4%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	3 688 275	6 213 180	4 960 936	3 850 364	4 029 372	4 203 372
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	60,0%	95,7%	80,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	3 003 836	6 203 179	2 207 203	140 926	299 691	533 357

Tabel 8. Netovõlakoormuse prognoos 2020-2024 (eurodes)