

# Avalikule väljapanekule 2015

Jõelähtme valla eelarvestrateegia 2016-2019



## Sisukord

Sissejuhatus.....	3
1. Sotsiaalmajanduslik keskkond.....	4
1.1. Jõelähtme vald .....	4
2. Tulude prognoos.....	5
2.1 Maksutulud .....	5
2.2 Muud tulud.....	6
3. Kulude prognoos .....	7
3.1 Põhitegevuse kulud.....	8
3.2 Investeeringud .....	10
3.3 Kohustused .....	11
4. Sõltuvad üksused.....	11
5. Finantsdistsipliin .....	12
6. Kokkuvõte .....	13

## Sissejuhatus

Jõelähtme valla eelarvestrateegia on valla arengukaval tuginev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Kohustus eelarvestrateegia koostamiseks on sätestatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusega, mille alusel põhineb strateegia koostamine vajadusel planeerida arengukavaga sätestatud eesmärkide saavutamiseks kavandatavate tegevuste kestlik finantseerimine.

Saavutamaks eelpool kirjeldatud eesmärki annab Jõelähtme valla eelarvestrateegia ülevaate Eesti majanduskeskkonnast ja valla finantsolukorrast, toob välja põhitegevuse tulude ja kulude prognoosi, investeerimis- ja finantseerimistegevuse, likviidsete varade muutuse, võimalikud riskistsenaariumid ning sätestab finantsdistipliini tagamise meetmed.

Jõelähtme valla sõltuvad üksused on konsolideerimisgrupi üksused OÜ Loo Vesi ja OÜ Jõelähtme Varahaldus.

Eelarvestrateegia on kooskõlas Jõelähtme valla arengukavaga aastateks 2015 kuni 2025. Jõelähtme vallavolikogu vaatab eelarvestrateegia igaaastaselt üle ja kinnitab esitamiseks Rahandusministeeriumile.

## 1. Sotsiaalmajanduslik keskkond

### 1.1. Jõelähtme vald

Jõelähtme valla rahvaarv kasvas enam kui kümnendi stabiilselt (ligi 100 elaniku võrra aastas) kuni 2013. aastani, mil leidis aset mõningane langus. 2015. a alguses elas vallas 6146 elanikku. Rahvaarvu ning seega ka potentsiaalsete maksumaksjate arvu kasv ning valla paiknemine Tallinna linna, kui Eesti suurima ja kiireima palgakasvuga majanduskeskuse, tagamaal ja tööjõuarealis, aitas valla jaoks leevendada nii majanduslangusest tuleneva tagasilöögi mõju, kui on toeks perspektiivsel kasvul.

Põhitegevuse tulude 16% vähenemine perioodil 2008-2010 koosmõjus 2009-2010. a. teostatud suuremahuliste investeeringutega Loo Keskkooli ja ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimisse lõi olukorra, milles kriisiaegne kohandamine toimus eelkõige majandamis-, kuid ka personalikulude olulises mahus ja kiire kokkutõmbamise toel. Jõelähtme valla eelarve põhitegevuse tulude maht oli 2014. aastal 7,5 miljonit eurot ja põhitegevuse kulude maht 6,5 miljonit eurot ning investeeringuid teostati 0,8 miljoni euro väärtuses. Kohustuste maht vähenes 2,2 miljoni euroni, laenukoormus vähenes 22%-ni. Arvestades, et põhitegevuse tulem on tugevalt positiivne ja on olemas võimalus laenu võtmiseks, on Jõelähtme valla eelarvepositsioon ajahetkes mõõdukalt positiivne.

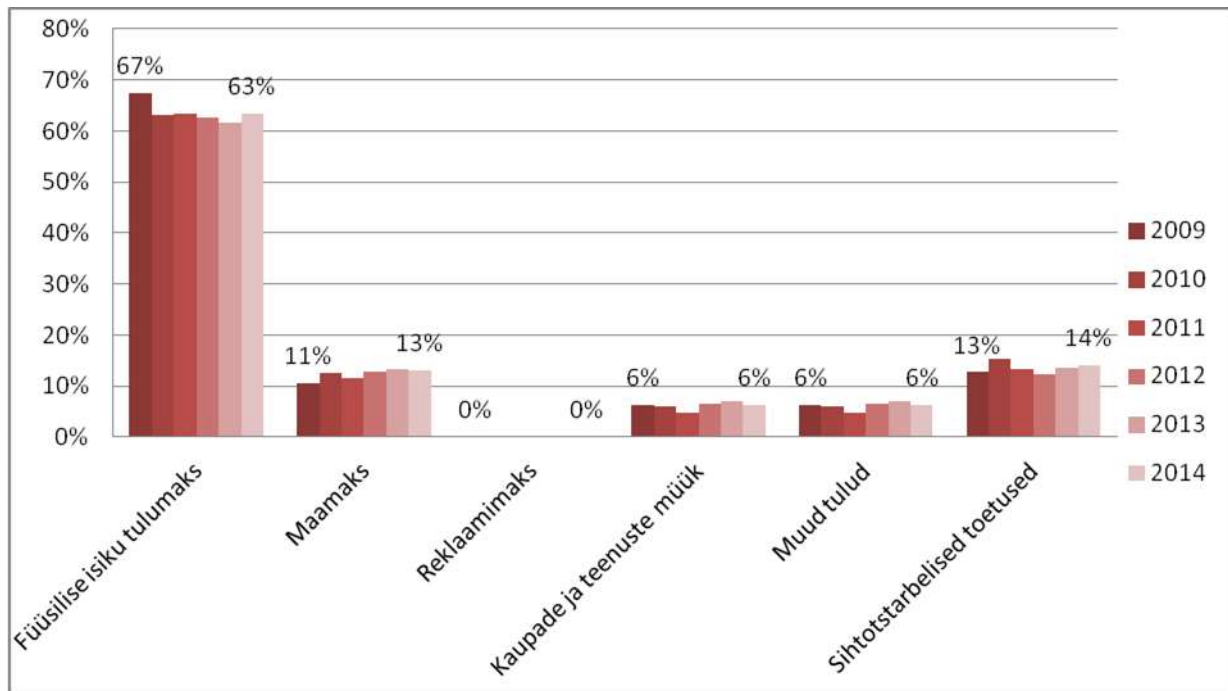
Viimaste aastate majanduskeskkonna paranemine on kaasa toonud ootused töötasude kasvule ning jätkuvalt vajab teostamist suures mahus investeeringuid avalike teenuste kvaliteedi ja kättesaadavuse parandamiseks, mistõttu on lähiaastate perspektiivis eelkõige oluline hoides kontrolli all majanduskulusid leida võimalusi investeeringute teostamiseks ja ka valla palgalistele inflatsiooni mõju leevendamiseks läbi personalikulude suurendamise. Järgnevatel aastatel on Jõelähtme vallal tegevustes eelkõige neli olulist eesmärki:

1. Elanikkonnale tarvilike teenuste tagamiseks oluliste investeeringute teostamine – vajadusel suurendades võlakoormust.
2. Välisvahendite maksimaalne kaasamine tegevuste ja investeeringute finantseerimiseks.
3. Personalikulude kasv säilitamaks kvalifitseeritud töötajaid ametikohtadel lähtuvalt palgakonkurentsist Tallinna ja seda ümbritsevate omavalitsustega.
4. Majandamiskulude kontrolli all hoidmine sisemise efektiivsuse kasvuga.

Prognoositavalt suurenevad Jõelähtme valla tulud järgnevatel aastatel ca 400 000 euro võrra aastas. Samas vajab arvestamist, et osa eelarve kasvust on tingitud inflatsioonist ja oluline on kulude pidev jälgimine.

## 2. Tulude prognoos

Jõelähtme valla tulubaas on viimasel kuuel aastal püsinud tululiikide jaotuse lõikes stabiilsena. Valdava osa tuludest moodustavad maksutulud, seejuures enam kui 60% üksikisiku tulumaks.



Joonis 1. Vallaeelarve tulude jaotus tuluallikate lõikes 2009-2014

### 2.1 Maksutulud

**Tulumaksu** prognoos põhineb rahandusministeeriumi suvises majandusprognoosis välja töötatud majanduskeskkonda iseloomustavatel arvnäitajatel.

Tabel 1. Tulumaksu laekumise prognoos aastani 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Maksumaksjate arv	3 027	3 018	3 004	2 989	2 971
Maksumaksjate arvu muutus	1,85%	-0,30%	-0,46%	-0,50%	-0,60%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	43 538 050	45 663 632	48 179 538	51 054 652	53 996 217
Maksumaksja kuukeskmine sissetulek	1 199	1 261	1 337	1 423	1 515
Sissetuleku kasv	5,70%	5,20%	6,00%	6,50%	6,40%
Tulumaksu laekumine	5 050 414	5 296 981	5 588 826	5 922 340	6 263 561
Tulumaksu laekumise kasv	6,63%	4,88%	5,51%	5,97%	5,76%
Tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%	11,60%

Lisaks on prognoosimisel arvestatud järgnevate eeldustega:

- Lähtuvalt rahvastikuprognosi baasstsenaariumist Jõelähtme valda sisserännet ei toimu. Maksumaksjate arvu arvestamisel on sisemisele demograafilisele muutusele lisatud Rahandusministeeriumi poolt prognoositud Eesti keskmine maksumaksjate arvu muutus.
- Asukoht Tallinna läheduses tingivad vähemalt Eesti keskmise elanike sissetulekute kasvu.
- Riigi poolt eraldatakse kohalikele omavalitsustele 11,6% üksikisiku brutotulust.

Eeldustest tulenevalt on kavandatud valla tulumaksu laekumise kasv 2015. aastal ja kogu prognoosiperioodil umbkaudu 6% võrreldes eelneva aastaga.

**Maamaksu** osas on arvestatud 2013. a rakendunud kodualuse maamaksu vabastuse tagajärjel toimunud laekumise vähenemisega. Samas on püstitatud eeldus, et nii tööstus- kui ka elamumaa vajadus Tallinna lähitagamaal on endiselt olemas (nt toimub Kadakaranna elamurajooni väljaarendamine) ning olemasolevad ettevõtted laiendavad ja/või rajatakse uusi (tegevused Muuga sadama territooriumil), ehk maksu laekumine suureneb maa sihtotstarbe muutumisest tulenevalt prognoosiperioodi lõpuni 1% aastas. Hetkeseisuga puudub Jõelähtme vallavolikogul konkreetne kavatsus maa maksustamismäärade ümbervaatamiseks.

**Reklaamimaksu** laekumine suureneb tulenevalt majanduskeskkonna paranemisest ja ettevõtlusaktiivsuse kasvust 5% võrra aastas.

## 2.2 Muud tulud

**Tulu kaupade ja teenuste müügist** suureneb tarbijahinnaindeksi võrra igal aastal.

**Tasandusfondist** Jõelähtme vald, tulenevalt oma Eesti keskmisega võrreldes paremast majanduslikust olukorrast, toetust ei saa.

**Toetusfondi** on arvestatud 2015. a baasil arvestusega, et pedagoogidele ette nähtud riiklik toetus suureneb 10% igal aastal.

**Muude tegevustoetuste** osas on eeldatud nende jäämist samale tasemele (mõningate eranditega).

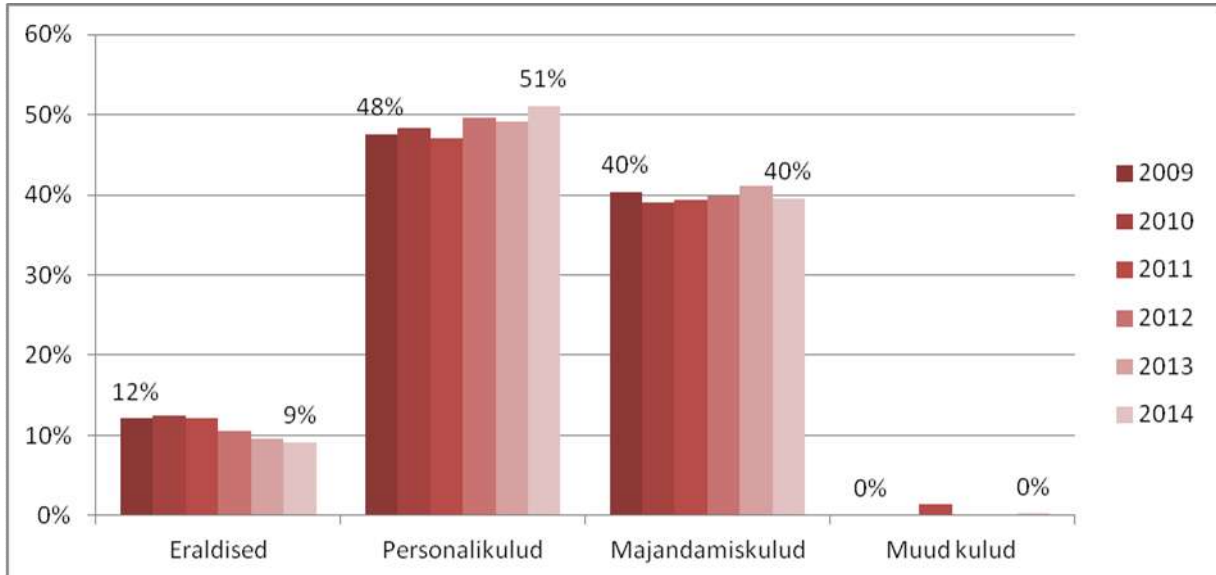
**Muude tegevustulude** puhul on arvestatud tulude jäämisega samale tasemele, tulenevalt järgnevast:

- **Maavara kaevandamise tasu laekumine** jääb prognoosiperioodil muutumatuks. Jõelähtme vald ei ole huvitatud uute kaevanduste rajamisest valla territooriumile.
- **Laekumised vee erikasutusest** jäävad prognoosiperioodil muutumatuks.
- **Saastetasude ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitiste** laekumisi prognoosiperioodiks ei planeerita.

Jõelähtme vald teeb pingutusi **sihtotstarbeliste toetuste** hankimiseks, taotledes võimaluselt vahendeid programmidest

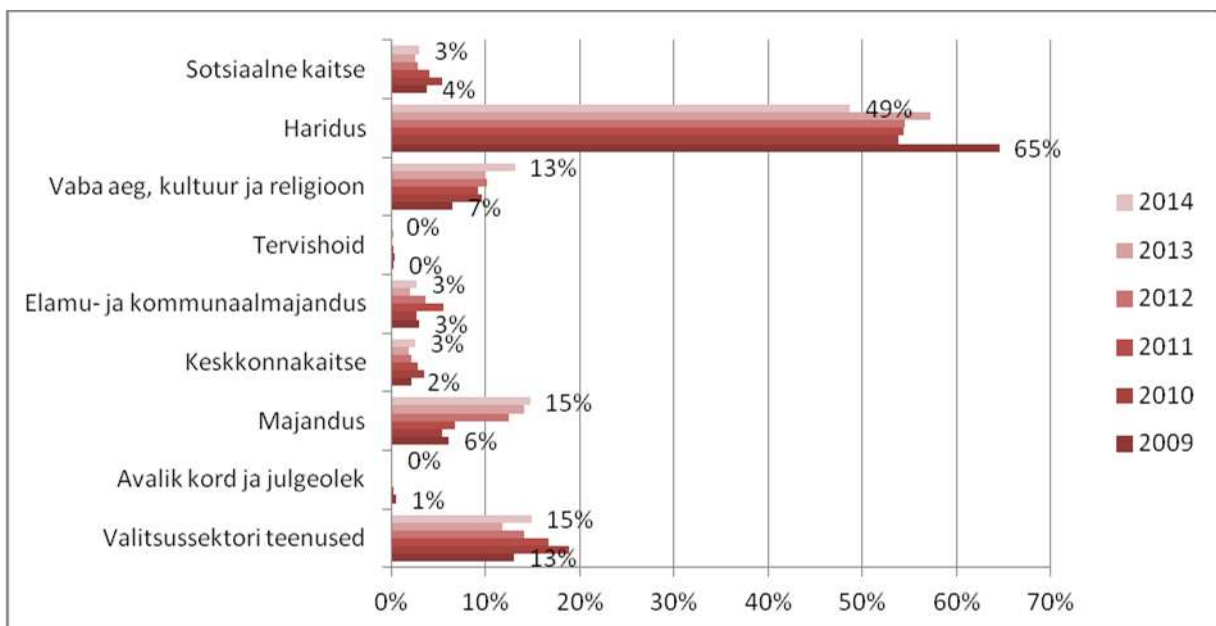
### 3. Kulude prognoos

Kulude struktuuris on viimase kuue aasta trendiks olnud eelkõige majandamiskulude stabiilsena hoidmine ning personalikulude osakaalu kasv.



Joonis 3. Vallaeelarve kulude jaotus majandusliku sisu järgi 2009-2014 (Rahandusministeerium)

Valdav osa vallaeelarvest on kulud haridusele, seejuures on hariduskulude osakaal viimastel kuuel aastal märgatavalt suurenenud, eelkõige tulenevalt suurtest investeeringutest koolihoonetesse.



Joonis 4. Vallaeelarve kulude jaotus tegevusalade lõikes 2007-2011 (Rahandusministeerium)

### 3.1 Põhitegevuse kulud

Valla põhitegevuse kulude maht 2015. aastal on vastavalt eelarvele 7,8 miljonit eurot. Prognoosiperioodiks on arvestatud, et:

- **majandamiskulud** suurenevad igaaastaselt tarbijahinna indeksi kasvu võrra;
- **personalikulud** suurenevad pedagoogidel iga-aastaselt 10% ja teistel valla ametikohtadel 5%;
- **toetused tegevuskuludeks** jäävad samale tasemele (mõningate eranditega).

Tabel 2 Jõelähtme valla finantstegevus ja prognoos (€)

Jõelähtme vald	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>7 473 653</b>	<b>7 974 988</b>	<b>8 353 606</b>	<b>8 791 603</b>	<b>9 285 016</b>	<b>9 798 336</b>
Maksutulud	5 732 727	6 036 318	6 293 145	6 595 372	6 939 392	7 291 247
sh tulumaks	4 736 239	5 050 413	5 296 981	5 588 826	5 922 340	6 263 561
sh maamaks	986 261	975 905	985 664	995 521	1 005 476	1 015 531
sh muud maksutulud	10 227	10 000	10 500	11 025	11 576	12 155
Tulud kaupade ja teenuste müügist	473 070	530 596	542 269	556 910	573 061	587 960
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 049 677	1 189 060	1 299 178	1 420 307	1 553 549	1 700 115
sh tasandusfond	0	0	0	0	0	0
sh toetusfond	851 982	1 101 175	1 211 293	1 332 422	1 465 664	1 612 230
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	197 695	87 885	87 885	87 885	87 885	87 885
Muud tegevustulud	218 179	219 014	219 014	219 014	219 014	219 014
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>6 491 951</b>	<b>7 748 535</b>	<b>7 709 174</b>	<b>8 163 718</b>	<b>8 636 010</b>	<b>9 150 614</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	592 603	750 275	707 746	716 554	726 271	735 235
Muud tegevuskulud	5 899 347	6 998 260	7 001 428	7 447 164	7 909 740	8 415 379
sh personalikulud	3 316 442	3 838 794	4 164 581	4 531 748	4 911 864	5 338 084
sh majandamiskulud	2 569 170	2 834 707	2 835 848	2 914 416	2 996 876	3 076 295
sh muud kulud	13 736	324 759	1 000	1 000	1 000	1 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>981 702</b>	<b>226 453</b>	<b>644 431</b>	<b>627 885</b>	<b>649 006</b>	<b>647 723</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-111 665</b>	<b>-693 643</b>	<b>-629 224</b>	<b>-1 266 537</b>	<b>-1 618 791</b>	<b>-1 164 695</b>
Põhivara müük (+)	26 297	48 056				
Põhivara soetus (-)	-815 547	-1 093 776	-1 380 000	-2 080 000	-2 080 000	-1 855 000
<i>sh projektide omaosalus</i>		-712 888	-600 000	-1 230 000	-1 570 000	-1 111 250
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	713 803	380 888	780 000	850 000	510 000	743 750
Finantstulud (+)	151	150	150	150	150	150
Finantskulud (-)	-36 369	-28 961	-29 374	-36 687	-48 941	-53 595
<b>Eelarve tulem</b>	<b>870 037</b>	<b>-467 190</b>	<b>15 207</b>	<b>-638 652</b>	<b>-969 785</b>	<b>-516 972</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-436 567</b>	<b>-46 971</b>	<b>129 557</b>	<b>679 557</b>	<b>929 488</b>	<b>381 390</b>
Kohustuste võtmine (+)	0	0	700 000	1 300 000	1 500 000	800 000
Kohustuste tasumine (-)	-436 567	-46 971	-570 443	-620 443	-570 512	-418 610
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>429 804</b>	<b>-514 161</b>	<b>144 764</b>	<b>40 905</b>	<b>-40 297</b>	<b>-135 582</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>514 161</b>	<b>0</b>	<b>144 764</b>	<b>185 669</b>	<b>145 372</b>	<b>9 790</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>2 178 292</b>	<b>2 131 321</b>	<b>2 260 878</b>	<b>2 940 435</b>	<b>3 869 923</b>	<b>4 251 313</b>
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 664 131</b>	<b>2 131 321</b>	<b>2 116 114</b>	<b>2 754 766</b>	<b>3 724 551</b>	<b>4 241 523</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>22,3%</b>	<b>26,7%</b>	<b>25,3%</b>	<b>31,3%</b>	<b>40,1%</b>	<b>43,3%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>5 890 210</b>	<b>4 784 993</b>	<b>5 012 163</b>	<b>5 274 962</b>	<b>5 571 010</b>	<b>5 879 002</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>				<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>				<b>2 520 196</b>	<b>1 846 458</b>	<b>1 637 478</b>



Põhitegevuse tulude ja kulude vahe on Jõelähtme vallas positiivne, ca 0,2 miljonit eurot (2015) suurenedes 0,6 miljoni euroni aastaks 2019. Püstitatud eeldustele tuginedes suureneb põhitegevuse kulude maht aastaks 2019 9,2 miljoni euroni, seejuures on juba arvestatud perioodi investeeringute finantseerimise ja olemasolevate ning planeeritavate laenude teenindamisega.

Tabel 3. Kulude jaotus valdkonniti 2014-2019

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)* (kõik "+" märgiga)	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>1 094 834</b>	<b>1 501 298</b>	<b>1 221 385</b>	<b>1 289 819</b>	<b>1 342 138</b>	<b>1 401 648</b>
Põhitegevuse kulud	1 057 589	1 472 337	1 192 011	1 253 132	1 293 197	1 348 053
sh muude vahendite arvelt	1 057 589	1 472 337	1 192 011	1 253 132	1 293 197	1 348 053
Investeeringuste kulud	37 245	28 961	29 374	36 687	48 941	53 595
sh muude vahendite arvelt	37 245	28 961	29 374	36 687	48 941	53 595
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>9 597</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
Põhitegevuse kulud	9 597	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
sh muude vahendite arvelt	9 597	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
<b>04 Majandus</b>	<b>1 086 672</b>	<b>1 492 741</b>	<b>1 440 369</b>	<b>1 400 639</b>	<b>1 011 968</b>	<b>1 397 419</b>
Põhitegevuse kulud	369 572	511 138	410 369	420 639	431 968	442 419
sh muude vahendite arvelt	369 572	511 138	410 369	420 639	431 968	442 419
Investeeringuste kulud	717 100	981 603	1 030 000	980 000	580 000	955 000
sh saadud toetuste arvelt			695 000	765 000	425 000	743 750
sh muude vahendite arvelt	717 100	981 603	335 000	215 000	155 000	211 250
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>189 298</b>	<b>215 012</b>	<b>216 664</b>	<b>222 514</b>	<b>228 967</b>	<b>234 920</b>
Põhitegevuse kulud	173 490	212 000	216 664	222 514	228 967	234 920
sh muude vahendite arvelt	173 490	212 000	216 664	222 514	228 967	234 920
Investeeringuste kulud	15 808	3 012	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	15 808	3 012	0	0	0	0
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>198 396</b>	<b>233 688</b>	<b>179 519</b>	<b>183 679</b>	<b>188 281</b>	<b>192 515</b>
Põhitegevuse kulud	144 011	176 127	179 519	183 679	188 281	192 515
sh muude vahendite arvelt	144 011	176 127	179 519	183 679	188 281	192 515
Investeeringuste kulud	54 385	57 561	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	54 385	57 561	0	0	0	0
<b>07 Tervishoid</b>	<b>2</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
Põhitegevuse kulud	2	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
sh muude vahendite arvelt	2	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
<b>08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>969 311</b>	<b>1 164 891</b>	<b>1 278 360</b>	<b>1 933 277</b>	<b>2 393 033</b>	<b>1 856 150</b>
Põhitegevuse kulud	969 311	1 128 931	1 178 360	1 233 277	1 293 033	1 356 150
sh muude vahendite arvelt	969 311	1 128 931	1 178 360	1 233 277	1 293 033	1 356 150
Investeeringuste kulud	0	35 960	100 000	700 000	1 100 000	500 000
sh saadud toetuste arvelt			85 000	85 000	85 000	
sh muude vahendite arvelt		35 960	15 000	615 000	1 015 000	500 000
<b>09 Haridus</b>	<b>3 576 055</b>	<b>3 957 424</b>	<b>4 420 110</b>	<b>4 931 309</b>	<b>5 273 754</b>	<b>5 642 421</b>
Põhitegevuse kulud	3 548 676	3 941 784	4 220 110	4 531 309	4 873 754	5 242 421
sh muude vahendite arvelt	3 548 676	3 941 784	4 220 110	4 531 309	4 873 754	5 242 421
Investeeringuste kulud	27 379	15 640	200 000	400 000	400 000	400 000
sh muude vahendite arvelt	27 379	15 640	200 000	400 000	400 000	400 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>219 703</b>	<b>276 218</b>	<b>332 141</b>	<b>289 168</b>	<b>296 810</b>	<b>304 136</b>
Põhitegevuse kulud	219 703	276 218	282 141	289 168	296 810	304 136
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	219 703	276 218	282 141	289 168	296 810	304 136
Investeeringuste kulud	0	0	50 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt			50 000			
<b>KOKKU</b>	<b>7 343 867</b>	<b>8 871 272</b>	<b>9 118 548</b>	<b>10 280 405</b>	<b>10 764 951</b>	<b>11 059 209</b>
Põhitegevuse kulud	6 491 951	7 748 535	7 709 174	8 163 718	8 636 010	9 150 614
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	6 491 951	7 748 535	7 709 174	8 163 718	8 636 010	9 150 614
Investeeringuste kulud	851 916	1 122 737	1 409 374	2 116 687	2 128 941	1 908 595
sh saadud toetuste arvelt	0	0	780 000	850 000	510 000	743 750
sh muude vahendite arvelt	851 916	1 122 737	629 374	1 266 687	1 618 941	1 164 845

## 3.2 Investeeringud

Jõelähtme vald kasutab investeeringute teostamiseks kolme allikat:

- omavahendid;
- finantseerimistehingud;
- sihtfinantseeringud.

Perioodiks 2016-2019 kavandatud tähtsamad investeeringud on välja toodud valla arengukava investeeringute kavas.

Tabel 4 Investeeringustegevus aastatel 2016-2019

Investeeringuprojektid	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
<b>Valla teede ja parklate rekonstrueerimine ja tolmuvaibaks muutmine</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	60 000	60 000	60 000	60 000
<b>Kergliiklusteede võrgustiku edasiarendus</b>	<b>700 000</b>	<b>900 000</b>	<b>500 000</b>	<b>875 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	595 000	765 000	425 000	743 750
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	105 000	135 000	75 000	131 250
<b>Välisvalgustuse arendamine</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	20 000	20 000	20 000
<b>Loo aleviku peatänavade rekonstrueerimine</b>	<b>250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	100 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	150 000			
<b>Kostivere mõisa ja mõisa pargi renoveerimine</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	85 000	85 000	85 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000	15 000	15 000	
<b>Kostivere staadioni ja terviseraja väljaarendamine</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		200 000	500 000	
<b>Loo keskkooli spordihoone rajamine</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		400 000	500 000	
<b>Loo kultuurikeskuse rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				500 000
<b>Jägala sotsiaalmaja rekonstrueerimine</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000			
<b>Loo lasteaia rühmaruumide projekteerimine ja rekonstrueerimine</b>	<b>200 000</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	200 000	400 000	400 000	400 000
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>1 380 000</b>	<b>2 080 000</b>	<b>2 080 000</b>	<b>1 855 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	780 000	850 000	510 000	743 750
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	600 000	1 230 000	1 570 000	1 111 250

### 3.3 Kohustused

Perioodil 2016-2019 võetavad laenud on arvestatud 1,4 protsendilise intressiga ja tagasimaksetähtajaga 10 aastat.

Tabel 5. Jõelähtme valla kohustused seisuga 31.12.2014

Laenud		2016	2017	2018	2019
Loo Keskkoli rekonstrueerimine	põhiosa	431 833	431 833	251 903	
	intress	10 466	5 522	955	
ÜVK kaasfinantseerimine	põhiosa	11 050	11 050	11 050	11 050
	intress	2 078	1 930	1 781	1 633
Kostivere kooli rekonstrueerimine	põhiosa	127 560	127 560	127 560	127 560
	intress	11 710	9 848	7 989	6 128
<b>Põhiosa jääk aastalõpu seisuga</b>		<b>1 560 879</b>	<b>990 436</b>	<b>599 924</b>	<b>461 314</b>

### 4. Sõltuvad üksused

Jõelähtme valla sõltuvate üksustena on välja toodud OÜ Loo Vesi ja OÜ Jõelähtme Varahaldus. Mõlemad on 100% vallale kuuluvad üksused. OÜ Loo Vesi põhitegevusalaks on vee- ja kanalisatsiooniteenuste pakkumine, OÜ Jõelähtme Varahaldus põhitegevusalaks on kinnisvara haldamine.

## 5. Finantsdistipliin

Jõelähtme vald on oma arengu kavandamisel ja elluviimisel lähtunud kestlikkuse printsiibist. Teostatud investeeringud ja võetud kohustused on säilitanud vallale nii piisava maksevõime, tagamaks olemasolevate teenuste osutamise senises mahus, kui ka võimaluse vajadusel täiendavate investeeringute planeerimiseks laenuvahendite abil enne Rahandusministeeriumi kehtestatud piiri saavutamist.

Tabel 6. Jõelähtme valla arvestusüksuse finantsvõimekus 2014-2019

Jõelähtme vald	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>7 473 653</b>	<b>7 974 988</b>	<b>8 353 606</b>	<b>8 791 603</b>	<b>9 285 016</b>	<b>9 798 336</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>6 491 951</b>	<b>7 748 535</b>	<b>7 709 174</b>	<b>8 163 718</b>	<b>8 636 010</b>	<b>9 150 614</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>981 702</b>	<b>226 453</b>	<b>644 431</b>	<b>627 885</b>	<b>649 006</b>	<b>647 723</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-111 665</b>	<b>-693 643</b>	<b>-629 224</b>	<b>-1 266 537</b>	<b>-1 618 791</b>	<b>-1 164 695</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>870 037</b>	<b>-467 190</b>	<b>15 207</b>	<b>-638 652</b>	<b>-969 785</b>	<b>-516 972</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-436 567</b>	<b>-46 971</b>	<b>129 557</b>	<b>679 557</b>	<b>929 488</b>	<b>381 390</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>429 804</b>	<b>-514 161</b>	<b>144 764</b>	<b>40 905</b>	<b>-40 297</b>	<b>-135 582</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</b>	<b>-3 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>514 161</b>	<b>0</b>	<b>144 764</b>	<b>185 669</b>	<b>145 372</b>	<b>9 790</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>2 178 292</b>	<b>2 131 321</b>	<b>2 260 878</b>	<b>2 940 435</b>	<b>3 869 923</b>	<b>4 251 313</b>
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 664 131</b>	<b>2 131 321</b>	<b>2 116 114</b>	<b>2 754 766</b>	<b>3 724 551</b>	<b>4 241 523</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>22,3%</b>	<b>26,7%</b>	<b>25,3%</b>	<b>31,3%</b>	<b>40,1%</b>	<b>43,3%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>5 890 210</b>	<b>4 784 993</b>	<b>5 012 163</b>	<b>5 274 962</b>	<b>5 571 010</b>	<b>5 879 002</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>				<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>				<b>2 520 196</b>	<b>1 846 458</b>	<b>1 637 478</b>

## 6. Kokkuvõte

Järgnevalt on välja toodud põhijäreldused ja soovitused

- Tänapäevase eelarvestrateegiaga suudab Jõelähtme vald täita finantsdistsipliini tingimusi vastavalt Rahandusministeeriumi kehtestatud normatiividele.
- Jõelähtme vald on finantssituatsioonis, mis võimaldab järgneval neljal aastal teostada märkimisväärset mahus valla arengu seisukohalt olulisi ja perspektiivis kaudset tulu tootvaid investeeringuid ja suurendada personalikulusid.
- Samas on Jõelähtme vald tundlik väliskeskkonnast tulenevatele muutustele – eelarvetulude võimalikule vähenemisele (tulenevalt eelkõige maksumaksjate arvu juurdekasvu pidurdumisest või inimeste sissetulekute kasvutempo langusest) või intressimäärade tõusule. Väikese intressimäärade tõusu (1-2 protsendipunkti) või kulude vähenemisega on vald (koos seotud üksustega) võimeline hakkama saama, kui kohe vähendatakse kulusid ja/või loobutakse kavandatud investeeringutest. Teisalt muutub olukord keeruliseks, kui muutused on suured või kui mõlemad eeltoodud asjaolud esinevad koos.
- Konsolideerimisgrupi ettevõtted suudavad teostada oma põhitegevuse tegevustulude arvelt ja ei too vallale kaasa lisavahendite eraldamise vajadust.