

Viimsi valla eelarvestrateegia 2024 – 2028



VIIMSI

1. VIIMSI VALLA EELARVE- STRATEEGIA AASTATEKS 2024-2028

1.1. Sissejuhatus

Eelarvestrateegia on finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta, mis on koostatud Viimsi valla arengukavas 2024–2028 sätestatud tegevuste elluviimiseks.

Eelarvestrateegia on koostatud tekkepõhiselt. Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele on eelarve osad järgmised:

- põhitegevuse tulud,
- põhitegevuse kulud,
- investeerimistegevus,
- finantseerimistegevus,
- likviidsete varade muutus.

Strateegias esitatakse:

- Viimsi valla eelnenud aasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud, investeeringud koos finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistegevuse maht ning likviidsete varade muutus;
- põhitegevuse tulemlähted ja arvnäitajad, mis on vajalikud netovõlakoormuse arvutamiseks;
- eelneva, käesoleva ja järgneva nelja majandusaasta netovõlakoormus.

Eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud vajadusest, et arengukavas kirjeldatud tegevused on kooskõlas Viimsi valla eelarveliste vahenditega. Aluseks on olnud tulude prognoos, laenuvõimekus, tegevuskulud ja investeeringute vajadus.

Arengukava ja eelarvestrateegia on aluseks valla eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel ja investeeringute kavandamisel.

Viimsi valla eelarvelisel finantseerimisel on 14 asutust:

- Viimsi Vallavalitsus kui ametiasutus, mis teostab avalikku võimu
- Viimsi Vallavalitsuse hallatavad asutused:

Viimsi Raamatukogu
Prangli Rahvamaja
Viimsi Noortekeskus
MLA Viimsi Lasteaiad
Püünsi Kool (lasteaed-põhikool)
Prangli Põhikool
Viimsi Kool
Haabneeme Kool
Randvere Kool
Muusikakool
Kunstikool
Viimsi Hoolekandekeskus (asutatud 2021)
Viimsi Teaduskool (asutatud 2022).

Viimsi valla konsolideerumisgruppi kuuluvad järgmised tütaretevõtted: SA Rannarahva Muuseum, SA Rannapere Pansionaat, OÜ Viimsi Haldus, AS Viimsi Vesi ja SA Kultuuri- ja hariduskeskus Viimsi Artium. Viimsi vallal on nimetatud asutustes 100%-line osalus.

1.2. Majandusprognoos

Eesti Panga 20.06.2023 majandusprognoosi kohaselt on Eesti majanduse üldine olukord rahuldav, kuid kriiside tõttu on tegevusalade seis eripalgeline. Lisaks on majanduse olukorra pilt väga erinev ja sõltub sellest, kas majanduskasvu puhul arvestada hinnatõusu mõju või mitte. Eurodes mõõdetuna (SKP jooksevhinnas) on Eesti majandus kasvanud kahe aastaga ligi 30%. Kui vaadata aga reaalkasvatust (SKP püsivhinnas), siis on Eesti majandus enam kui aasta vältel järjepidevalt kahanenud.

Kuigi tavapäraselt toob majanduslangus kaasa töötuse tõusu ja palgakasvu aeglustumise, siis siiani on tööturg osutunud vastupidavaks – tööpuudus on püsinud 5% läheduses ja palgakasv ületab 10%. Majanduslangus on tööturu olukorda seni mõjutanud üsna vähe, sest paljudes valdkondades on ettevõtete käive ja kasum tõusnud kiiremini kui palgakulud. Raskemas olukorras on olnud töötlev tööstus ja ehitus, kus hõive on kahanenud, samas kui avaliku ja erasektori teenuste sektoris on hõivatute hulk suurenenud.

Eeldatavasti hakkab majanduskasv 2023. aasta teises pooles taastuma. Aasta esimeses pooles on eratarbimine olnud tagasihoidlik, sest tarbimine langeb eelmise, 2022. aasta jätkusuutmatult kõrgtasemelt, mille tingis eelkõige pandeemia- ja pensionisäästude

kasutamine. Edaspidi tarbimise kasv tõenäoliselt hoogustub, sest ostujõud paraneb. 2021. aastal langusesse pöördunud ja 2022. aastal uuesti kasvama asunud keskmise palga ostujõud taastub 2024. aastal ja jätkab tugevnemist 2025. aastal. Majanduse kasvuvõimalusi toetab ka nõudluse elavnemine peamistel eksporditurgudel ning senisest väiksem kulusurve ekspordihindadele pärast energiakriisi leevenemist. Kuigi Eesti majanduse seis aasta jooksul paraneb, järgneb see viis kvartalit kestnud langusele, mistõttu jääb majanduse maht aasta kokkuvõttes möödunud 1% väiksemaks. 2024. aastal majanduskasv kiireneb ning jõuab üle 3% 2025. aastaks.

Hinnakasv jätkab senisel, aeglustuval kursil. Inflatsioon jõudis maiks 11% lähedale, peegeldades valdavalt möödunud aasta esimese poole hüppelist hinnakasvu. Samas on tarbijakorv viimase üheksa kuu jooksul kallinenud ligikaudu 4%. Hinnatõus jätkab taltumist ja aeglustub selle aasta lõpuks 5% juurde, jäädes aasta keskmisena 9% juurde. Värskest otsustatud käibemaksu kasv annab ühekordselt hoogu hinnatõusule, mis avaldab peamiselt 2024. aastal. Järgmise, 2024. aasta keskmine hinnatõus jääb 4% lähedale ja alaneb 2025. aastal 2,5% juurde. Hinnakasvu pidurdumiseni viivad energia odavnemine ja toidutoormete hinnalanguse järkjärguline edasikandumine jaehindadesse, kuid Vene-Ukraina sõja käekäik võib muuta toormete turuhindu. Kuigi erinevate energiakandjate tulevikutehingute põhjal oodatakse nende hinnatõuseme püsimist eelmise aastaga võrreldes märksa madalamal tasemel, säilib muutunud energiavarustuskanalite tõttu energia ootamatu kallinemise oht.

Intressitõusud takistavad majanduskasvu vähem kui kiire hinnatõus. Inflatsiooni ohjeldamiseks tehtud Euroopa Keskpanga intressitõusud kergitavad laenude hinda ka Eesti inimeste ning ettevõtete jaoks. Samas on täiendav intressikulu ettevõtetele umbkaudu 10% kasumist ja majapidamistele alla 2% tarbimiskulutustest. Võetud laenukohustustega toimetulemisest annab märku ka väga väiksenä püsiv halbade laenude osakaal.

Valitsemissektori eelarvepuudujääk suureneb sel aastal järsult. Tulude kasv tänavu aeglustub ning kulude kasv kiireneb, sest hüppeliselt on suurenenud nii sotsiaaltoetused kui ka valitsemissektori töötajate palgafond. Eelmise aasta puudujääk oli väiksem ka seetõttu, et käsikäes kiire hinnatõusuga kasvasid ka maksulaekumised, samas kui osa kulutusi jäi tegemata ning hinnakasvuga seotud riiklikud kulutused suurenevad viitajaga. Valitsuse plaanitud kõikide eelarvepoliitiliste muudatuste rakendamine suurendab ajutiselt hinnakasvu, kuid pikemas vaates vähendab püsivat hinnatõusu survet. Eesti Panga hinnangul on vaja vähendada püsivaks kujunenud eelarvepuudujääki, sest see aitaks ohjeldada kiiret hinnakasvu. Samuti aitaks eelarvepuudujäägi vähendamine vältida Eesti riigivõla ja selle pealt makstavate intressikulude edasist kasvu. See probleem muutub tulevikus suuremaks, sest surve jooksvate kulude (nt sotsiaal- ja tervishoiukulud, julgeolek) suurendamiseks aja jooksul aina süveneb ja tööealise elanikkonna osakaal rahvastikus väheneb. Pikemas vaates toetavad korras riigirahandus ning madal võlakoormus Eesti konkurentsi- ja kasvuvõimet.

EESTI PANGA MAJANDUSPROGNOOSI PÕHINÄITAJAD	2022	2023*	2024*	2025*
SKP jooksevhindades miljardites eurodes	36,2	39,4	41,2	43,4
Majanduskasv püsihindades %	-1,0%	-1,0%	2,4%	3,5%
Hinnatõus % (THI)	19,4%	9,1%	3,9%	2,5%
Töötus %	5,5%	6,5%	7,1%	6,2%
Keskmine brutopalk eurodes	1645	1832	1974	2086
Keskmise palga muutus %	11,6%	11,4%	7,8%	5,6%
Eelarvetasakaal % SKP-st	-0,9%	-3,4%	-1,7%	-1,3%

*Prognoos

Tabel 1. Eesti Panga majandusprognoosi põhinäitajad, Allikas: Eesti Pank.

Viimsi valla majanduslik olukord järgib riigi majanduse dünaamikat. Kinnisvaraarendused jätkusid - mitmed elamuehituse projektid valmisid või on valmimisjärgus ning see toob kaasa valla elanike arvu kasvu. Viimsi valla elanike arv ületas 2017. aasta lõpuks 20 tuhande piiri ning seisuga 01.01.2023 on vallas rahvastikuregistri andmetel registreeritud 22 477 elanikku (01.01.2022 elanike arv 21 974), kasv aastaga 503 elaniku võrra. Statistikaameti rahvastikuprognoosi kohaselt asub Viimsi vald rahvastikukasvu piirkonnas ning seetõttu on ka tööealiste osakaal ja maksumaksjate potentsiaal pidevalt kasvanud. Peamine kasvu allikas on olnud ränne. Kuna sisserrändajad on peamiselt noored (enim on kasvanud elanike arv vanusegruppides 0-9 ja 30-45 aastased), siis on sellel oluline mõju ka maksumaksjate arvu kasvule. Viimsilaste tööhõive on jätkuvalt Tallinna suunaline.

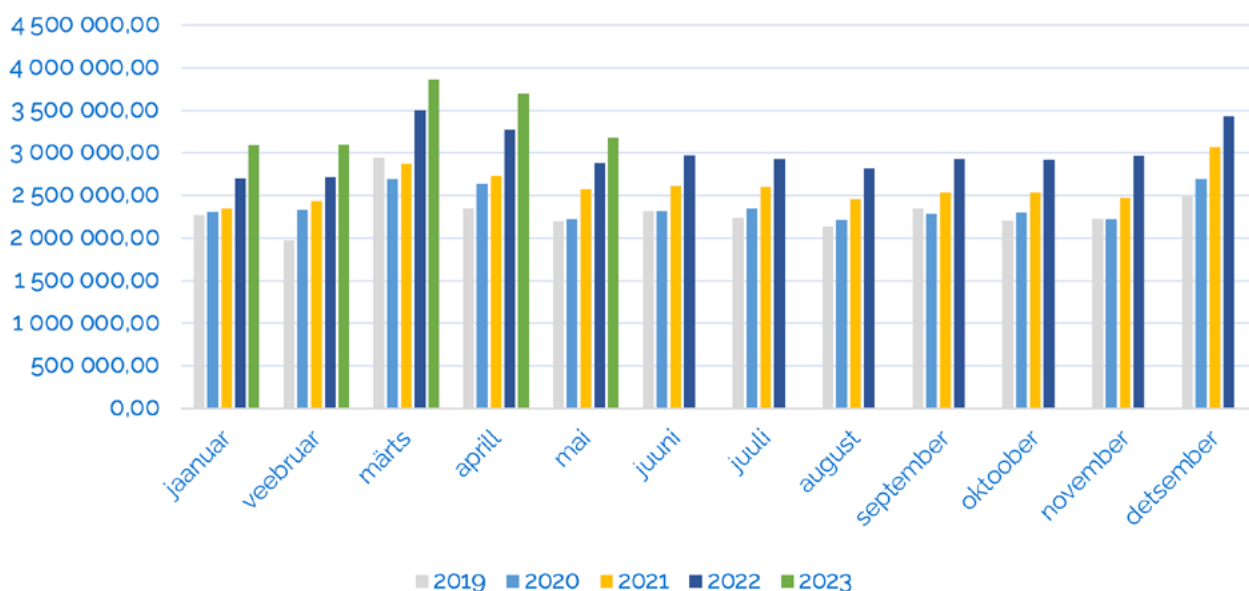
Viimsi valla sotsiaalmajanduslikud näitajad on kasvanud vaatamata majanduskriisile ka 2022. ja käesoleval aastal. Keskmine maksumaksja brutosissetulek suurenes aastaga 2064 euronit (2021. aasta keskmine 1882 eurot). Viimsi valla maksumaksjate keskmine brutosissetulek on jätkuvalt Eesti kohalike omavalitsuste hulgas üks kõrgemaid ning jääb 103 euroga alla vaid Rae valla keskmisele brutosissetulekule (2167 eurot).

Maksumaksja keskmise brutosissetuleku suurenemise kõrval kasvab ka maksumaksjate arv - aastaga (2022. aasta lõpu seisuga) suurenemine 428 maksumaksja võrra (2021. aasta lõpus 11 316 ja 2022. aasta lõpus 11 744 maksumaksjat). Maksumaksjate arvu kasvu peamiseks põhjuseks oli valla elanike arvu ja tööhõivelistel osakaalu suurenemine. Need näitajad tagasid ka 2022. aastal majanduskriisi tingimustes füüsilise isiku tulumaksu (FIT) kui kohaliku omavalitsuse peamise maksude tuluallika laekumise kasvu - FIT laekumine kasvas 2022. aastal võrreldes 2021. aastaga 15,4% (2021. aasta kasv võrreldes 2020. aastaga 9,3%). 2023. aasta 5 kuuga (seisuga 31.05.2023) on laekunud 12,4% tulumaksu enam kui 2022. aasta 5 kuuga.

Tulumaksu laekumist võib järgnevatel aastatel mõjutada tulumaksuseaduse muudatus, millega muudetakse alates 01.01.2024 kohalikule omavalitusele tulumaksu eraldamise määra ja tingimusi. 2020. aastast kuni 2023. aasta lõpuni on laekunud kohalikule omavalitsusele tema elanike* maksustatavalt brutotulult (v.a. pensionid, dividendid ja vara müük) 11,96% füüsilise isiku tulumaksust. Alates 01.01.2024 eraldatakse kohalikule omavalitsusele 11,89% füüsilise isiku maksustatavalt tulult tasutud tulumaksust (v.a. kohustuslik ja täiendav kogumispension, dividendid ja vara võõrandamisest saadud kasu) ning 2,5% füüsilise isiku riiklikult pensionilt tasutud tulumaksust.

*Füüsilise isiku elukohaks loetakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga Maksu- ja Tolliameti peetavas e-maksukohuslaste registrisse kantud elukoht.

Tulumaksu laekumine kuude lõikes 2019 - mai 2023



Joonis 2. Tulumaksu laekumine Viimsis 2019 - mai 2023. Allikas: Viimsi Vallavalitsus.

1.3. Viimsi valla konsolideerimisgrupi eelarvestrateegia 2024–2028

1.3.1. Viimsi valla ja SA Rannarahva Muuseum, SA Rannapere Pansionaat, OÜ Viimsi Haldus, AS-i Viimsi Vesi ning SA Kultuuri- ja hariduskeskus Viimsi Artium konsolideeritud eelarvestrateegia 2024–2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulud kokku	52 700 213	57 885 382	60 336 620	65 254 452	68 606 755	72 520 532	76 507 838
Põhitegevuse kulud kokku	46 361 170	53 078 045	53 848 503	56 761 478	58 834 350	60 857 819	62 781 157
Põhitegevus-tulem	6 339 043	4 807 337	6 488 117	8 492 974	9 772 405	11 662 713	13 726 681
Investeeringis-tegevus kokku	-9 327 332	-10 612 894	-18 530 446	-12 210 311	-12 510 298	-7 959 655	-9 170 172
Eelarve tulem	-2 988 289	-5 805 557	-12 042 329	-3 717 337	-2 737 893	3 703 058	4 556 509
Finantseerimis-tegevus	2 546 680	-623 588	9 245 643	1 180 069	1 094 239	-4 729 001	-5 564 788
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	211 714	-4 901 995	-277 799	92 747	128 605	132 053	146 800
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	653 324	1 527 150	2 518 887	2 630 015	1 772 259	1 157 996	1 155 079
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	6 268 302	1 366 307	1 088 508	1 181 255	1 309 860	1 441 913	1 588 713
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	30 523 612	29 931 463	40 007 127	42 028 147	43 659 995	38 867 400	33 239 018
Netovõla-koormus (eurodes)	24 255 310	28 565 156	38 918 619	40 846 892	42 350 135	37 425 487	31 650 305
Netovõla-koormus (%)	46,0%	49,3%	64,5%	62,6%	61,7%	51,6%	41,4%
Netovõla-koormuse ülemmäär (eurodes)	52 700 213	51 089 308	60 336 620	65 254 452	68 606 755	72 520 532	76 507 838
Netovõla-koormuse ülemmäär (%)	100,00%	88,26%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Vaba neto-võlakoormus (eurodes)	28 444 903	22 524 152	21 418 001	24 407 560	26 256 620	35 095 045	44 857 533

Tabel 1. Viimsi valla konsolideerimisgrupi 2022-2023 eelarve ja eelarvestrateegia 2024-2028

Allikas: Viimsi Vallavalitsus.

1.3.2. SA Rannarahva Muuseum eelarvestrateegia 2024–2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulud kokku	529 847	556 300	584 200	613 300	644 000	676 200	710 000
sh saadud tulud kohalikut omavalitsuselt	297 312	357 600	375 500	394 275	413 970	434 625	456 300
Põhitegevuse kulud kokku	519 096	545 000	572 000	600 900	630 000	662 200	696 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevus-tulem	10 751	11 300	12 200	12 400	14 000	14 000	14 000
Investeeringis-tegevus kokku	0	0	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	10 751	11 300	12 200	12 400	14 000	14 000	14 000
Finantseerimis-tegevus	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	10 751	11 300	12 200	12 400	14 000	14 000	14 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	0	11 300	23 500	35 900	49 900	63 900	77 900
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 2. SA Rannarahva Muuseum 2022-2023 eelarve ja eelarvestrateegia 2024-2028

Allikas: Viimsi Vallavalitsus.

1.3.3. SA Rannapere Pansionaat eelarvestrateegia 2024–2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulud kokku	1 257 287	1 316 205	1 325 326	1 337 500	1 347 500	1 355 000	1 363 500
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	206 502	211 000	225 000	226 000	227 000	228 000	229 000
Põhitegevuse kulud kokku	1 160 138	1 312 500	1 322 50	1 332 500	1 342 500	1 352 500	1 362 500
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	12 435	14 320	15 000	16 000	17 000	18 000	18 000
Põhitegevus-tulem	97 149	3 705	2 826	5 000	5 000	2 500	1 000
Investeeringis-tegevus kokku	-1 893	-2 000	-1 800	-1 600	0	0	0
Eelarve tulem	95 256	1 705	1 026	3 400	5 000	2 500	1 000
Finantseerimis-tegevus	-32 203	-29 097	-8 594	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	63 053	-27 392	-7 568	3 400	5 000	2 500	1 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	245 051	217 659	210 091	213 491	218 491	220 991	221 991
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	69 894	40 797	32 203	32 203	32 203	32 203	32 203
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 3. SA Rannapere Pansionaat 2022-2023 eelarve ja eelarvestrateegia 2024-2028

Allikas: Viimsi Vallavalitsus.

1.3.4. OÜ Viimsi Haldus eelarvestrateegia 2024–2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulud kokku	4 838 485	5 091 277	5 345 841	5 613 133	5 893 790	6 188 479	6 497 903
sh saadud tulud kohalikut omavalitsuselt	3 858 048	4 751 796	4 989 386	5 238 855	5 500 798	5 775 838	6 064 630
Põhitegevuse kulud kokku	4 325 102	5 025 514	5 276 790	5 540 629	5 817 661	6 108 544	6 413 971
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	3 512 801	4 081 669	4 285 752	4 500 040	4 725 042	4 961 294	5 209 359
Põhitegevus-tuleml	513 383	65 763	69 051	72 504	76 129	79 935	83 932
Investeeringis-tegevus kokku	-268 000	-258 337	-244 397	-230 329	-216 367	-202 374	-188 422
Eelarve tuleml	245 383	-192 574	-175 346	-157 825	-140 238	-122 439	-104 490
Finantseerimis-tegevus	48 639	-1 562 121	-1 581 204	-1 600 728	-1 297 386	-696 183	-696 183
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 237 779	-750 000	-11 000	-12 000	10 000	5 000	10 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-1 531 801	1 004 695	1 745 550	1 746 553	1 447 624	823 622	810 673
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	867 616	117 616	106 616	94 616	104 616	109 616	119 616
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	16 301 442	14 739 321	13 158 117	11 557 389	10 260 003	9 563 820	8 867 637
sh võlakohustus- ed (arvestus- üksuse sisene)	14 739 319	13 158 115	11 557 387	10 260 001	9 563 818	8 867 635	8 171 453
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	2 390 769	2 390 769	1 505 748	601 203	0	0	0
Netovõla-koormus (eurodes)	15 433 826	14 621 705	13 051 501	11 462 773	10 155 387	9 454 204	8 748 021
Neto- võlakoormus (%)	318,98%	287,19%	244,14%	204,21%	172,31%	152,77%	134,63%

Tabel 4. OÜ Viimsi Haldus 2022-2023 eelarve ja eelarvestrateegia 2024-2028. Allikas: Viimsi Vallavalitsus.

1.3.5. AS Viimsi Vesi eelarvestrateegia 2024–2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulud kokku	3 321 917	3 906 651	4 024 671	4 146 201	4 271 347	4 400 217	4 532 924
sh saadud tulud kohalikut omavalitsuselt	5 500	6 000	7 000	8 000	9 000	10 000	11 000
Põhitegevuse kulud kokku	2 365 246	2 635 137	2 714 102	2 795 434	2 879 207	2 965 493	3 054 369
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	670	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Põhitegevus-tulem	956 671	1 271 514	1 310 569	1 350 767	1 392 140	1 434 724	1 478 555
Investeeringis-tegevus kokku	-1 089 965	-2 332 000	-1 300 000	-1 339 000	-1 379 170	-1 420 545	-1 463 161
Eelarve tulem	-133 294	-1 060 486	10 569	11 767	12 970	14 179	15 394
Finantseerimis-tegevus	-190 471	562 000	-238 000	-238 000	-238 000	-238 000	-238 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-78 864	-298 486	78 569	88 947	99 605	110 553	121 800
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	244 901	200 000	306 000	315 180	324 635	334 374	344 406
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	553 600	255 114	333 683	422 630	522 235	632 788	754 588
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 035 197	1 597 197	1 359 197	1 121 197	883 197	645 197	407 197
Netovõlakoormus (eurodes)	481 597	1 342 083	1 025 514	698 567	360 962	12 409	0
Netovõlakoormus (%)	14,5%	34,4%	25,5%	16,8%	8,5%	0,3%	0,0%

Tabel 5. AS Viimsi Vesi 2022-2023 eelarve ja eelarvestrateegia 2024-2028. Allikas: Viimsi Vallavalitsus.

1.3.6. SA Kultuuri- ja hariduskeskus Viimsi Artium eelarvestrateegia 2024–2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulud kokku	1 368 126	1 704 430	1 713 601	1 799 281	1 889 245	1 983 707	2 082 892
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	849 044	1 116 815	1 149 315	1 206 781	1 267 119	1 330 477	1 397 002
Põhitegevuse kulud kokku	1 369 990	1 750 318	1 713 601	1 799 281	1 889 245	1 983 707	2 082 892
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevus-tulem	-1 864	-45 888	0	0	0	0	0
Investeeringis-tegevus kokku	0	0	0	0	0	0	0
Eelarve tulem	-1 864	-45 888	0	0	0	0	0
Finantseerimis-tegevus	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	11 746	-45 888	0	0	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	13 610	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	45 888	0	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 6. SA Kultuuri- ja hariduskeskus Viimsi Artium 2022-2023 eelarve ja eelarvestrateegia 2024-2028
Allikas: Viimsi Vallavalitsus.

1.4. Viimsi valla eelarvestrateegia 2024–2028

Eelarvestrateegias kajastatud eesmärgid ja tegevused tuginevad arengukava koostamise ja arutelude käigus kogutud ettepanekutele. Põhitegevuse tulemi suuruseks on 6,3–16,3 % põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tulemi ulatub 2023. aastal 6,3%ni ning kasvab järgnevatel aastatel kuni 16,3%ni 2028. aastal. Investeeringud ja laenukoormused on arvestatud lubatud netovõlakoormuse piires.

Põhitegevuse kuludest on strateegiaperioodil keskmiselt planeeritud haridusele 58,3 %, vaba aja, kultuuri ja spordi kulud moodustavad 9,7%, üldvalitsemiskulude osakaal on 12,1 % ning sotsiaalhoolekande kulud moodustavad 7,2 % eelarvest.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulud kokku	50 126 863	55 852 719	58 392 934	63 337 988	66 723 802	70 678 163	74 708 910
Maksutulud	38 606 360	42 397 200	45 852 432	49 682 347	52 771 327	56 030 647	59 470 526
sh tulumaks	36 034 515	39 779 200	43 811 432	47 316 347	50 155 327	53 164 647	56 354 526
sh maamaks	2 516 583	2 550 000	1 975 000	2 300 000	2 550 000	2 800 000	3 050 000
sh muud maksutulud	55 261	68 000	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 591 758	1 624 400	1 917 214	2 943 637	3 003 903	3 121 217	3 126 110
Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 728 714	11 721 119	10 421 139	10 509 855	10 746 423	11 324 150	11 910 125
sh tasandusfond	118 575	126 098	701 098	376 098	126 098	126 098	126 098
sh toetusfond	7 262 918	9 274 001	8 941 658	9 447 374	9 987 878	10 565 605	11 183 160
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	2 347 221	2 321 020	778 383	686 383	632 447	632 447	600 867
Muud tegevustulud	200 031	110 000	202 150	202 150	202 150	202 150	202 150
Põhitegevuse kulud kokku	45 363 910	52 351 776	53 299 463	56 285 685	58 438 666	60 546 609	62 559 716
Antavad toetused tegevuskuludeks	6 279 605	6 938 050	6 659 677	6 815 006	6 972 565	7 097 109	7 225 646
Muud tegevuskulud	39 084 305	45 413 726	46 639 786	49 470 679	51 466 101	53 449 501	55 334 070
sh tööjõukulud	19 221 382	23 817 121	24 992 804	27 263 537	28 998 297	31 158 060	32 709 938
sh majandamiskulud	19 678 251	20 930 397	20 959 804	21 518 095	21 841 840	21 787 440	22 120 132
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	886 683	301 594	301 594	301 594	301 594	301 594	301 594
sh muud kulud	184 672	666 208	687 178	689 047	625 965	504 000	504 000
Põhitegevuse tulemi	4 762 953	3 500 943	5 093 471	7 052 303	8 285 136	10 131 554	12 149 194
Investeeringutegevus kokku	-8 864 511	-7 324 372	-16 288 066	-9 943 199	-10 218 578	-5 640 553	-6 822 406
Põhivara müük (+)	0	0	0	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-3 933 804	-8 679 744	-16 851 000	-12 667 000	-12 154 000	-5 801 000	-6 629 000
sh projektide omaosalus	-3 091 990	-5 976 537	-15 421 600	-8 878 600	-8 778 040	-4 639 480	-6 028 920
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	841 814	2 703 207	1 429 400	3 788 400	3 375 960	1 161 520	600 080
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-305 602	-71 000	-61 000	-61 000	-361 000	-61 000	-61 000

Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-4 544 526	-986 000	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	638 383	696 185	696 183	696 183	696 183	696 183	696 183
Antavad laenud (-)	-1 535 420	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	269 295	259 335	248 397	234 327	220 367	206 373	204 000
Finantskulud (-)	-294 651	-1 246 355	-1 750 046	-1 934 109	-1 996 088	-1 842 629	-1 632 669
Eelarve tulem	-4 101 558	-3 823 429	-11 194 595	-2 890 896	-1 933 442	4 491 001	5 326 788
Finantseerimistegevus	3 617 752	-290 555	10 377 258	2 322 614	1 933 442	-4 491 001	-5 326 788
Kohustiste võtmine (+)	7 660 000	4 330 000	15 350 000	8 850 000	8 700 000	2 400 000	1 000 000
Kohustiste tasumine (-)	-4 042 248	-4 620 555	-4 972 742	-6 527 386	-6 766 558	-6 891 001	-6 326 788
Likviidsete varade muutus (+ suuremine, - vähenemine)	1 442 807	-3 791 529	-350 000	0	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suuremine /- vähenemine)	1 926 613	322 455	467 337	568 282	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	4 556 147	764 618	414 618	414 618	414 618	414 618	414 618
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	30 523 612	29 931 463	40 007 127	42 028 147	43 659 995	38 867 400	33 239 018
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	1 960 338	1 658 744	1 357 150	1 055 556	753 962	452 368	150 774
Netovõlakoormus (eurodes)	25 967 465	29 166 845	39 592 509	41 613 529	43 245 377	38 452 782	32 824 400
Netovõlakoormus (%)	51,8%	52,2%	67,8%	65,7%	64,8%	54,4%	43,9%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	50 126 863	44 682 175	53 950 647	63 337 988	66 723 802	70 678 163	74 704 729
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	100,0%	80,0%	92,4%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	24 159 398	15 515 330	14 358 138	21 724 459	23 478 425	32 225 381	41 880 329
Põhitegevuse tulude muutus	12,92%	11,42%	4,55%	8,47%	5,35%	5,93%	5,70%
Põhitegevuse kulude muutus	18,98%	15,40%	1,81%	5,60%	3,83%	3,61%	3,32%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,10	1,07	1,10	1,13	1,14	1,17	1,19
PT tegevuse tulem	9,5	6,3	8,7	11,1	12,4	14,3	16,3

Tabel 7. Viimsi valla 2022-2023 eelarve ja eelarvestrateegia 2024-2028
 Allikas: Viimsi Vallavalitsus.

1.4.1. Viimsi valla põhitegevuse tulude prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhitegevuse tulude eelarveosasse maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused ja muud tegevustulud. Selles eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, tulu põhivara, osaluste ning muude aktsiate ja osade müügist ning finantstulusid. Aastatel 2024–2028 kasvavad Viimsi valla tulud igal aastal keskmiselt 6,0 %. Tulude kasv tuleneb peamiselt maksutulude ning teenuste ja kaupade müügitulu kasvust.

Tulumaksu kasvuks on kavandatud aastatel 2024. aastal 8,5%, 2025. aastal 8% ning järgnevatel aastatel 6,0%. Kavandamisel on aluseks võetud et, alates 2024. aastast muutub kohalikule omavalitsusele tulumaksu eraldamise määr. Alates 2020. aastast kuni 2023. aasta lõpuni on laekunud kohalikule omavalitsusele tema elanike maksustatavalt brutotulult (v.a. pensionid, dividendid ja vara müük) 11,96% füüsilise isiku tulumaksu. Alates 01.01.2024 eraldatakse kohalikule omavalitsusele 11,89% füüsilise isiku maksustatavalt tulult tasutud tulumaksult (v.a. kohustuslik ja täiendav kogumispension, dividendid ja vara võõrandamisest saadud kasu) ning 2,5% füüsilise isiku riiklikult pensionilt tasutud tulumaksult. Tulumaksu laekumise prognoosimisel on võetud arvesse, et valla teenuste hinnad seatakse sõltuvusse sissekirjutusega, nt lasteaia kohatasu soodustust saavad lapsevanemad, kelle mõlema elukoht rahvastikuregistri andmetel on Viimsi vald.

Maksumaksja elukohana kalendriaastal arvestatakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registrisse kantud elukohta. 2020. aastal suurenes maksumaksjate arv 1,7% ehk lisandus 177 maksumaksjat, 2021. aastal suurenes maksumaksjate arv 4,4% ehk lisandus 477 maksumaksjat ning 2022. aastal suurenes maksumaksjate arv 3,8% ehk lisandus 428 maksumaksjat.

Tulude prognoosimisel on arvestatud järgmisi põhimõtteid:

- seoses valla maksumaksjate arvu, keskmise palga kasvuga ja tulenevalt tulumaksuseaduse muudatustest on tulumaksu kasvuks kavandatud 2024. aastal 8,5%, 2025. aastal 8,0% ning aastatel 2026–2028 6,0%;
- maamaksu laekumisel on arvestatud maamaksuseaduse muudatustega ning Viimsi Valavolikogu kehtestatud maamaksu määradega;
- riigi poolt eraldatava üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus suureneb aastatel 2024–2028 7,0% aastas;
- lasteaedade kohatasu laekumine suureneb alates 2024. aastast 33,6% tulenevalt lasteaia kohatasu tõusust ning Pärnamäe lasteaia avamisega, kuhu on kavandatud 160 lasteaia kohta. 2026. aasta sügisel suurenevad tulud seoses Krillimäe lasteaia avamisega, kuhu on kavandatud 160 kohta.

- alates 2025. aastast lisandub jalgpallihalli tulu (225 000 eurot) ning erivajadustega inimeste teenuskeskuse omatulu (300 000 eurot).

Alljärgnevas tabelis on esitatud Viimsi valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositud põhitegevuse tulud.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulud kokku	50 126 863	55 852 719	58 392 934	63 337 988	66 723 802	70 678 163	74 708 910
Maksutulud	38 606 360	42 397 200	45 852 432	49 682 347	52 771 327	56 030 647	59 470 526
sh tulumaks	36 034 515	39 779 200	43 811 432	47 316 347	50 155 327	53 164 647	56 354 526
sh maamaks	2 516 583	2 550 000	1 975 000	2 300 000	2 550 000	2 800 000	3 050 000
sh muud maksutulud	55 261	68 000	66 000	66 000	66 000	66 000	66 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 591 758	1 624 400	1 917 214	2 943 637	3 003 903	3 121 217	3 126 110
Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 728 714	11 721 119	10 421 139	10 509 855	10 746 423	11 324 150	11 910 125
sh tasandusfond	118 575	126 098	701 098	376 098	126 098	126 098	126 098
sh toetusfond	7 262 918	9 274 001	8 941 658	9 447 374	9 987 878	10 565 605	11 183 160
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	2 347 221	2 321 020	778 383	686 383	632 447	632 447	600 867
Muud tegevustulud	200 031	110 000	202 150	202 150	202 150	202 150	202 150

Tabel 8. Põhitegevuse tulud 2022–2028

1.4.2. Viimsi valla põhitegevuse kulude prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhitegevuse kulude eelarveosasse antavad toetused ja muud tegevuskulud. Selles eelarve osas ei kajastata põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust, osaluste ning muude aktsiate ja osade soetust ning finantskulusid.

Kõikides valla asutustes on majandamiskulud kavandatud nende kokkuhoiu vajadust silmas pidades. Eelarvestrateegias kajastatavate uute tegevuste alustamisel tuleb vajadusel arvestada:

- valdkondade siseselt prioriteetide ja tegevuste ümberseadmisega;
- valdkondade siseselt eelarveliste vahendite kasutamise paindlikkuse ja vajadusepõhisusega;
- kokkuhoiu võimaluste ja säästliku majandamisega.

Eelarvestrateegia perioodil kasvavad kulud keskmiselt 3,6%.
Kulude prognoosimisel on arvestatud järgmisi põhimõtteid:

- kõikide asutuste palgafondide kasvu korrigeeritakse aasta eelarvega vastavalt toetusfondist saadavale hariduskulude toetusele, riigi poolt kehtestatavale õpetaja palga alammäärale, majandusprognoosile ning valla eelarveliste vahendite olemasolule;
- Aastatel 2024-2028 on kütte- ja elektrikulude kasvuks kavandatud vastavalt 5-10% võrreldes eelneva perioodiga;
- reservfondi suuruseks on arvestatud 500 000 eurot;
- alates 2022. aastast on kavandatud strateegiaperioodil loodud või loodavate haldatavate asutuste kuludega järgnevalt:
 - alates 2022. aastast lisandusid Viimsi Teaduskooli tegevuskulud;
 - alates 2024. aastast lisanduvad:
Randvere Kooli juurdeehitusega seotud ülalpidamiskulud;
Viimsi Noortekeskuse Randvere moodulhoone ülalpidamiskulud;
Haabneeme Kooli juurdeehitusega seotud ülalpidamiskulud;
 - Pärnamäe Lasteaia tegevuskulud (6 kuud);
 - alates 2025. aastast lisanduvad:
jalgpallihalli ülalpidamiskulud (6 kuud);
riigigümnaasiumi kõrvale rajatavate õpperuumidega seotud ülalpidamiskulud;
erivajadustega inimeste teenuskeskuse tegevuskulud;
 - alates 2026. aastast lisanduvad Krillimäe Lasteaia tegevuskulud (6 kuud);
alates 2027. aastast lisanduvad:
Viimsi Noortekeskuse Pärnamäe moodulhoone ülalpidamiskulud;
Viimsi Raamatukogu Prangli raamatukoguhoone ülalpidamiskulud;
- SA Kultuuri- ja hariduskeskuse Viimsi Artium tegevustoetuseks on kavandatud 2023. aastal 650 000 eurot ning SA Rannarahva Muuseumi tegevustoetuseks 350 000 eurot. Järgnevatel aastatel on tegevustoetuste kasvuks kavandatud 5% aastas.

Alljärgnevatel tabelites on esitatud Viimsi valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositud põhitegevuse kulud kulu liikide ja valdkondade lõikes.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse kulud kokku	45 363 910	52 351 776	53 299 463	56 285 685	58 438 666	60 546 609	62 559 716
Antavad toetused tegevuskuludeks	6 279 605	6 938 050	6 659 677	6 815 006	6 972 565	7 097 109	7 225 646
Muud tegevuskulud	39 084 305	45 413 726	46 639 786	49 470 679	51 466 101	53 449 501	55 334 070
sh tööjõukulud	19 221 382	23 817 121	24 992 804	27 263 537	28 998 297	31 158 060	32 709 938
sh majandamiskulud	19 678 251	20 930 397	20 959 804	21 518 095	21 841 840	21 787 440	22 120 132
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	886 683	301 594	301 594	301 594	301 594	301 594	301 594
sh muud kulud	184 672	666 208	687 178	689 047	625 965	504 000	504 000

Tabel 9. Põhitegevuse kulud 2022–2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Üldised valitsussektori teenused	5 148 456	6 561 946	6 640 336	6 967 073	7 016 306	7 183 358	7 403 992
Avalik kord ja julgeolek	61 681	199 505	114 743	114 833	114 928	115 028	115 133
Majandus	4 308 420	4 847 385	4 875 448	5 051 921	5 061 472	5 066 211	5 180 363
Keskkonnakaitse	751 312	1 200 580	653 690	484 068	449 629	454 142	458 429
Elamu- ja kommunaal-majandus	1 348 154	1 543 235	1 555 311	1 582 115	1 638 797	1 672 022	1 710 300
Tervishoid	12 338	23 300	16 650	17 018	17 403	17 809	18 234
Vaba aeg, kultuur, sport	3 939 472	5 134 836	5 067 237	5 297 951	5 632 801	5 957 947	6 046 862
Haridus	26 898 192	29 686 783	30 988 038	32 615 054	34 110 631	35 528 718	36 912 906
Sotsiaalne kaitse	2 895 885	3 154 206	3 388 011	4 155 653	4 396 699	4 551 375	4 713 498
Põhitegevuse kulud	45 363 910	52 351 776	53 299 463	56 285 685	58 438 666	60 546 609	62 559 716

Tabel 10. Põhitegevuse kulud valdkondade lõikes 2022–2028

1.4.3. Viimsi valla investeerimistegevuse prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse investeerimistegevuse eelarveosasse põhivara soetus ja müük, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, osaluste soetus ja müük, muude aktsiate ja osaluste soetus ja müük, antavad ning tagasilaekuvad laenud, finantskulud- ja tulud. Investeerimistegevuse eelarves on kajastatud ka sihtfinantseerimisega seotud tehingud, mille korral sihtfinantseerimise üle kandja kannab raha otse üle tarnijale, kellelt Viimsi vald saab kaupu või teenuseid.

Strateegiaperioodi investeeringute, finantseerimistehingute ja likviidsete varade muutuse osas on järgitud, et otsused oleksid jätkusuutlikud ja kõiki rahastamisallikaid ühtselt käsitlevad.

Investeeringute liigitus erineb arengukavas toodud tegevuskava liigitusest, kuna eelarvevahendid on jaotatud vastavalt eelarve klassifikaatorile.

Investeeringute tabelis on toodud investeerimistegevuse eelarveosas kajastatud põhivara soetus. Projektipõhistel põhivara soetustel on eraldi välja toodud saadav sihtfinantseering ning omafinantseering.

Alljärgnevatel tabelites on esitatud Viimsi valla käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiskavandatud investeeringud.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
01 Üldised valitsussektori teenused	7 470	32 000	22 000	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 470	32 000	22 000	150 000	0	0	0
03 Avalik kord	35 186	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 186	0	0	0	0	0	0
04 Majandus	623 826	2 581 040	3 275 000	3 275 000	2 875 000	3 350 000	3 325 000
sh toetuse arvelt	0	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	623 826	2 106 040	2 800 000	2 800 000	2 400 000	2 875 000	3 325 000
05 Keskkonnakaitse	657 063	914 320	683 000	1 220 000	624 000	624 000	1 124 000
sh toetuse arvelt	0	568 210	320 000	680 000	0	0	300 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	657 063	346 110	363 000	540 000	624 000	624 000	824 000
06 Kommunaalmajandus	614 661	994 000	1 040 000	1 715 000	2 000 000	1 080 000	745 000
sh toetuse arvelt	284 797	0	200 000	450 000	400 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	329 864	994 000	840 000	1 265 000	1 600 000	1 080 000	745 000
08 Vaba aeg, kultuur, sport	420 175	2 519 104	4 425 000	2 955 000	1 050 000	380 000	380 000
sh toetuse arvelt	0	1 450 000	0	0	378 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	420 175	1 069 104	4 425 000	2 955 000	672 000	380 000	380 000
09 Haridus	1 571 833	1 172 500	6 606 000	1 352 000	3 605 000	317 000	1 055 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	49 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 571 833	1 172 500	6 606 000	1 303 000	3 605 000	317 000	1 055 000
10 Sotsiaalhoolekanne	3 590	466 780	800 000	2 000 000	2 000 000	50 000	0
sh toetuse arvelt	0	160 000	320 000	1 800 000	1 800 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 590	306 780	480 000	200 000	200 000	50 000	0
KÕIK KOKKU	3 933 804	8 679 744	16 851 000	12 667 000	12 154 000	5 801 000	6 629 000
sh toetuse arvelt	284 797	2 653 210	1 315 000	3 454 000	3 053 000	475 000	300 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 649 007	6 026 534	15 536 000	9 213 000	9 101 000	5 326 000	6 329 000

Tabel 11. Põhivara soetus valdkondade järgi 2022-2028

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
01 Üldised valitsussektori teenused	7 470	32 000	22 000	150 000	0	0	0
Vallavalitsus: IT serverite ost, tarkvara arendus	7 470	32 000	22 000	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 470	32 000	22 000	150 000	0	0	0
03 Avalik kord	35 186	0	0	0	0	0	0
Avalik kord	35 186	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 186	0	0	0	0	0	0
04 Majandus	623 826	2 581 040	3 275 000	3 275 000	2 875 000	3 350 000	3 325 000
Teede ja tänavate projekteerimine, rekonstrueerimine ja ehitus	216 574	1 983 840	2 800 000	2 800 000	2 400 000	2 875 000	3 325 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	216 574	1 983 840	2 800 000	2 800 000	2 400 000	2 875 000	3 325 000
Valla keskses asuval peatänaval rohestamis- ja kliimategevuste elluviimine ning tarkade süsteemide arendamine	0	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	0
sh toetuse arvelt	0	475 000	475 000	475 000	475 000	475 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0	0
Teede hooldus: RIA II projekt GIS põhise registri-menetuskeskkonna loomine	315 090	49 500	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	315 090	49 500	0	0	0	0	0
Maakorraldus: muud investeeringud	20 229	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 229	0	0	0	0	0	0
Ühistranspordikorraldus: bussiootepaviljonide paigaldamine	71 933	48 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	71 933	48 000	0	0	0	0	0
Muud investeeringud	0	24 700	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	24 700	0	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	657 063	914 320	683 000	1 220 000	624 000	624 000	1 124 000
Sademeveekäitlus: kanalisatsiooni-trasside rekonstrueerimine, LIFE projekti elluviimine	138 563	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	138 563	0	0	0	0	0	0
Sademevee käitlus: Clean Storm Water projekti elluviimine	263 483	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	263 483	0	0	0	0	0	0
Sademevee käitlus: MUST BE projekti elluviimine	0	460 975	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	368 780	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	92 195	0	0	0	0	0

Sademevee käitlus: kanalisatsioonitras- side rekonstrueerimine, LIFE LATEST projekti elluviimine	0	199 430	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	199 430	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0	0
Sademevee käitlus: Metsakasti küla sademeveesüsteemi rekonstrueerimine	30 000	60 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	60 000	0	0	0	0	0
Sademevee käitlus: Rummu tee eesvoolutoru rekonstrueerimine	130 000	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	130 000	0	0	0	0	0	0
Sademeveesüsteemide rekonstrueer- imine	95 017	193 915	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
sh toetuse arvelt	0	0	320 000	320 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	95 017	193 915	280 000	280 000	600 000	600 000	600 000
Prügivedu-jäätmekäitlus: jäätmejaama rajamine	0	0	65 000	600 000	0	0	500 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	360 000	0	0	300 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	65 000	240 000	0	0	200 000
Prügivedu-jäätmekäitlus: muud in- vesteeringud	0	0	18 000	20 000	24 000	24 000	24 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	18 000	20 000	24 000	24 000	24 000
06 Kommunaalmajandus	614 661	994 000	1 040 000	1 715 000	2 000 000	1 080 000	745 000
Tänavavalgustuse rekonstrueerimine	213 055	671 000	200 000	300 000	300 000	300 000	300 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	213 055	671 000	200 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Tänavavalgustuse rekonstrueerimine, LED projekt	363 551	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	284 797	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	78 754	0	0	0	0	0	0
Viimsi valla randade korrashoid	19 800	131 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	19 800	131 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000
Viimsi valla randade korrashoid: Haabneeme rannapromenaadi rajamine	0	0	30 000	100 000	200 000	200 000	200 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	30 000	100 000	200 000	200 000	200 000
Mänguväljakute rajamine ja rekonstrueerimine	18 255	192 000	200 000	135 000	100 000	100 000	100 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	18 255	192 000	200 000	135 000	100 000	100 000	100 000
Tammede pargi rajamine	0	0	400 000	900 000	450 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	200 000	450 000	400 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	200 000	450 000	50 000	0	0
Lennart Meri mälestise rajamine	0	0	0	25 000	125 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	25 000	125 000	0	0
Püüsi staadionile automaatse kastmissüsteemi rajamine	0	0	85 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	85 000	0	0	0	0
Püüsi Kooli tenniseväljakute rekonstrueerimine	0	0	0	125 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	125 000	0	0	0
Karulaugu tee 11 asuva skatepargi rekonstrueerimine	0	0	0	0	80 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	80 000	0	0
Mõisapargi tenniseväljakute rekonstrueerimine	0	0	0	0	220 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	220 000	0	0
Randvere mängu- ja spordiväljaku (Aadu kinnistu) multifunktsionaalseks ehitamine	0	0	0	0	150 000	200 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	150 000	200 000	0
Ülase põik 3 asuva korvpalliväljaku rekonstrueerimine	0	0	0	0	55 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	55 000	0	0
Silva tee 23a asuva tenniseväljaku rekonstrueerimine	0	0	0	0	60 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	60 000	0	0
Randvere staadionile automaatse kastmissüsteemi rajamine	0	0	0	0	125 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	125 000	0	0
Pargi tee 7 asuva skatepargi rekonstrueerimine	0	0	0	0	0	80 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	80 000	0
Ülase põik 3 asuva tenniseväljaku rekonstrueerimine	0	0	0	0	0	60 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	60 000	0
Heakord: haljakute rajamine rekreatsioonialadeks	0	0	40 000	45 000	50 000	55 000	60 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	40 000	45 000	50 000	55 000	60 000
08 Vaba aeg, kultuur, sport	420 175	2 519 104	4 425 000	2 955 000	1 050 000	380 000	380 000
Spordiväljakute ja vaba aja taristu rajamine ja rekonstrueerimine	87 660	0	0	80 000	80 000	80 000	80 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	87 660	0	0	80 000	80 000	80 000	80 000
Pumptracki raja projekteerimine	0	0	0	20 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	20 000	0	0	0
Riigigümnaasiumi kõrvale spordikeskuse projekteerimine	0	310 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	310 000	0	0	0	0	0
Jalgpallihalli rajamine	1 542	1 450 000	4 200 000	2 800 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	1 450 000	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 542	0	4 200 000	2 800 000	0	0	0
Randvere staadioni rekonstrueerimine	0	0	0	0	0	50 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	50 000	0
Viimsi staadioni kunstmuru vahetus	0	0	0	0	375 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	375 000	0	0
Laiaküla spordiväljaku ehitamine	28 523	129 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	28 523	129 000	0	0	0	0	0
Karulaugu terviseraja pikendus (lõik Artiumist kuni Vimkani) rajamine	0	374 600	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	374 600	0	0	0	0	0
Viimsi Noortekeskus: Randverre ja Pärnamäele mooduli soetamine	0	0	200 000	0	0	200 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	200 000	0	0	200 000	0
Prangli Rahvamaja: hoone parendamine ja remont	0	50 000	0	25 000	25 000	0	250 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	0	25 000	25 000	0	250 000
Prangli laululava rekonstrueerimine	207 190	84 504	10 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	207 190	84 504	10 000	0	0	0	0
Kirikud ja kogudued: hoonete parendamine ja remont	30 394	0	15 000	30 000	30 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 394	0	15 000	30 000	30 000	50 000	50 000
Viimsi Raamatukogu: muud investeeringud	17 166	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	17 166	0	0	0	0	0	0
SA Rannarahva Muuseumi hoonete ja hoidla rekonstrueerimine	0	14 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	14 000	0	0	0	0	0

Pranglile raamatukogu ja kultuuri ning sporditegevuseks vaba aja hoone rajamine	0	17 000	0	0	540 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	378 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	17 000	0	0	162 000	0	0
Viimsi Vabaõhumuuseumi külustuskeskuse rajamine	0	70 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	70 000	0	0	0	0	0
Muud investeeringud	47 700	20 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	47 700	20 000	0	0	0	0	0
09 Haridus	1 571 833	1 172 500	6 606 000	1 352 000	3 605 000	317 000	1 055 000
MLA Viimsi Lasteaiad: hoonete parendamine ja remont	38 016	159 000	336 000	370 000	280 000	147 000	250 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	38 016	159 000	336 000	370 000	280 000	147 000	250 000
Püünsi kool: hoone parendamine ja remont	0	55 000	0	520 000	50 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		55 000	0	520 000	50 000	0	0
Viimsi kool: ujula rekonstrueerimine	0	500 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	500 000	0	0	0	0	0
Viimsi kool: hoone parendamine ja remont, õuesõppeklassi rajamine	67 538	60 000	345 000	312 000	375 000	170 000	760 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	49 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	67 538	60 000	345 000	263 000	375 000	170 000	760 000
Haabneeme kool: hoone parendamine ja remont	0	0	20 000	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	20 000	50 000	0	0	0
Haabneeme kool: koolihoone klasside juurdeehitus	0	0	1 000 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	1 000 000		0	0	0
Randvere kool: hoone parendamine ja remont	95 918	143 500	40 000	0	0	0	45 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	95 918	143 500	40 000	0	0	0	45 000
SA Kultuuri- ja hariduskeskuse Viimsi Artium rajamine ja sisustamine	1 370 361	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 370 361	0	0	0	0	0	0
Pärnamäe lasteaia rajamine	0	255 000	2 865 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	255 000	2 865 000	0	0	0	0
Krillimäe lasteaia rajamine	0	0	0	100 000	2 900 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	100 000	2 900 000	0	0
Riigigümnaasiumi kõrvale spordikeskuse hoone I etapi rajamine (sh riigigümnaasiumi õpperuumid)	0	0	2 000 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	2 000 000	0	0	0	0
10 Sotsiaalhoolekanne	3 590	466 780	800 000	2 000 000	2 000 000	50 000	0
Hoolekandekeskus: erivajadustega inimeste teenuskeskuse rajamine	3 590	466 780	800 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	160 000	320 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 590	306 780	480 000	0	0	0	0
Hoolekandekeskus: kogukonnapõhiste toetatud eluasemete rajamine	0	0	0	2 000 000	2 000 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	1 800 000	1 800 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	200 000	200 000	0	0
Hoolekandekeskus: hoone parendamine ja remont	0	0	0	0	0	50 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	50 000	0
KÕIK KOKKU	3 933 804	8 679 744	16 851 000	12 667 000	12 154 000	5 801 000	6 629 000
sh toetuse arvelt	284 797	2 653 210	1 315 000	3 454 000	3 053 000	475 000	300 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 649 007	6 026 534	15 536 000	9 213 000	9 101 000	5 326 000	6 329 000

Tabel 12. Investeeringuobjektid 2022–2028

1.4.4. Viimsi valla finantseerimistingute prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse finantseerimistegevuse eelarveosasse laenude kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ja täitmine, võlakirjade emiteerimine ja lunastamine ning teenuste kontsessioonikokkulepete alusel kohustuste võtmine ja tagasimaksmine.

Eelpool investeerimistegevuse eelarveosas toodud investeeringud eeldavad lähiaastatel finantseerimistingute mahu suurendamist, sest põhitegevuse tulud ei ole nende katmiseks piisavad. Finantseerimistingute suurust mõjutavad kohaliku omavalitsuse üksuse juhtimise seaduses toodud nõuded netovõlakoormuse, põhitegevuse tulemi ja likviidsete varade arvutamise meetoodika kohta.

Alljärgnevas tabelis on esitatud Viimsi valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud finantseerimistingud.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Finantseerimistegevus	3 617 752	-290 555	10 377 258	2 322 614	1 933 442	-4 491 001	-5 326 788
Kohustiste võtmine (+)	7 660 000	4 330 000	15 350 000	8 850 000	8 700 000	2 400 000	1 000 000
Kohustiste tasumine (-)	-4 042 248	-4 620 555	-4 972 742	-6 527 386	-6 766 558	-6 891 001	-6 326 788

Tabel 13. Finantseerimistingud 2022–2028

Viimsi vallas on vajadus investeerida suuremas mahus, kui on planeeritav tegevustulude ja -kulude ülejääk, seega on vajalik kaasata laenu raha. Kaasates täiendavaid laenuvahendeid, peab arvestama sellega, et võlakohustuse määr jääks kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses ettenähtud piiridesse.

Alljärgnevas tabelis on esitatud Viimsi valla eelmise aasta tegelik, käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodi netovõlakoormus.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse tulem	4 762 953	3 500 943	5 093 471	7 052 303	8 285 136	10 131 554	12 149 194
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,00%	80,00%	92,39%	100,00%	100,00%	100,00%	99,99%
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	30 523 612	29 931 463	40 007 127	42 028 147	43 659 995	38 867 400	33 239 018
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimis-tegevuses	1 960 338	1 658 744	1 357 150	1 055 556	753 962	452 368	150 774
Netovõlakoormus (%)	46,0%	49,3%	64,5%	62,6%	61,7%	51,6%	41,4%

Tabel 14. Netovõlakoormus 2022–2028

Alljärgnevas tabelis on esitatud Viimsi valla eelmise aasta tegelikud ning käesoleva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks kavandatud laenukohustused.

	31.12.2021	24 945 522
Investeeringute katteks kavandatud laenu võtmine		7 660 000
Võetud laenu tagasimaksmine		-4 042 248
	31.12.2022	28 563 274
Investeeringute katteks kavandatud laenu võtmine		4 330 000
Võetud laenu tagasimaksmine		-4 620 555
	31.12.2023	28 272 719
Investeeringute katteks kavandatud laenu võtmine		15 350 000
Võetud laenu tagasimaksmine		-4 972 742
	31.12.2024	38 649 977
Investeeringute katteks kavandatud laenu võtmine		8 850 000
Võetud laenu tagasimaksmine		-6 527 386
	31.12.2025	40 972 591
Investeeringute katteks kavandatud laenu võtmine		8 700 000
Võetud laenu tagasimaksmine		-6 766 558
	31.12.2026	42 906 033
Investeeringute katteks kavandatud laenu võtmine		2 400 000
Võetud laenu tagasimaksmine		-6 891 001
	31.12.2027	38 415 032
Investeeringute katteks kavandatud laenu võtmine		1 000 000
Võetud laenu tagasimaksmine		-6 326 788
	31.12.2028	33 088 244

Tabel 15. Laenukohustused 2022–2028

1.4.5. Viimsi valla likviidsete varade muutuse prognoos

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse likviidsete varade muutuse eelarveosasse raha ja pangakontode, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute, soetatud võlakirjade saldode muutused. Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse vastavalt kas plussiga või miinusega.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Likviidsete varade jääk aasta algul	3 113 339	4 556 146	764 617	414 617	414 617	414 617	414 617
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 442 807	-3 791 529	-350 000	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	4 556 146	764 617	414 617	414 617	414 617	414 617	414 617

Tabel 6. Likviidsete varade muutus 2022–2028

Eelarvestrateegia on tasakaalus. Kui jooksva aasta eelarve koostamisel kujuneb aasta lõpu raha jääk suuremaks kui strateegias prognoositud, suunatakse see arengukavas toodud eesmärkide elluviimiseks või vähendatakse kavandatud laenuvahendeid.

Kõik eelarvestrateegias toodud arvandmed on prognoositud kulude kokkuhoiu vajadust silmas pidades. Arvandmed täpsustatakse aasta eelarves.

**Viimsi valla
eelarvestrateegia
aastani 2024–2028**

viimsi.ee



VIIMSI