

Lisa
Audru Vallavolikogu 01.09.2016
otsusele nr 41



AUDRU VALLA EELARVESTRAATEEGIA
2017-2021

Audru 2016

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Audru valla majanduslik olukord	3
2.1. Tulumaks	4
2.2. Maamaks	4
2.3. Tasandusfond ja toetusfond.....	5
2.4. Muud põhitegevuse tulud	5
3. Põhitegevuse tulude ja kulude prognoos	6
4. Investeeringute kavandamine	7
5. Kohustuste planeerimine	9
6. Likviidsed varad	10
7. Sõltuva üksuse finantstegevuse olukord ja prognoos.....	10
8. Finantsdistsipliin	11
9. Kokkuvõte	11

1. Sissejuhatus

Audru valla eelarvestrateegia käsitleb Audru valla ja seotud üksuste 2017. - 2021. aasta tegevustulusid, tegevustulusid, investeeringuid ja finantseerimistegevust ning nendest lähtuvaid rahavoogusid. Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse, seotud üksuste ja omavalitsuse kui arvestusüksuse finantsseisundist ning võimekusest olemasolevaid kohustusi teenindada. Tegemist on töövahendiga, mis kirjeldab omavalitsuse ja seotud üksuste finantsolukorda ning võimaldab hinnata tulevaste rahavoogude kujunemist ja seeläbi loob aluse tänastele otsustele, mis mõjutavad omavalitsuse ja seotud üksuste tegevust.

Audru valla sõltuv üksus on eelarvestrateegias konsolideerimisgrupi üksus OÜ Lavassaare Kommunaal.

Dokument kuulub valla arengukava juurde, eelarvestrateegia tuleb esitada samuti Rahandusministeeriumile.

2. Audru valla majanduslik olukord

Audru valla konsolideeritud tulude maht oli 2015. aastal üle 5,7 miljoni euro suurenedes aastaga 1,06%. Kulude maht oli 2015. aastal üle 4,7 miljonit eurot kasvades aastaga 1,3%. Audru vallale kuuluvad varad olid 2015. aasta lõpuks 21,9 miljonit eurot vähenedes aastaga 1,0%. Kohustuste maht oli 2,1 miljonit eurot. Vallal on jätkuvalt kohustus Riigi Kinnisvara AS ees (Lindi Lasteaed- Algkool) kuni 15.07.2027. Tasutakse 2012. aastal võetud laenusid AS Danske Bank Eesti filiaalist kuni 20.08.2017 kogusummas 767 000 eurot ja 2013. aastal võetud AS Swedbangast laenu 700 000 eurot kuni 19.09.2018. Liisingud on järgmised: AS SEB liisinguga osteti valla elektrikule tööauto, maksmine toimub kuni 09.03.2016. AS Danske Bank Eesti filiaali liisinguga osteti valla heakorraspetsialistile tööauto, mille tasumine toimub 25.05.2017. 2015. aastal liisiti DBB Panga liisinguga sõiduauto vallavanemale, mille tasumine toimub kuni 28.01.2020.

Järgnevatel aastatel on Audru vallal tegevustes kolm olulist prioriteeti:

1. Olemasolevate teenuste mahu ümbervaatamine lähtuvalt piirkondlikest vajadustest ja eripärast ning maksimaalne säilitamine 2015 aasta mahus.
2. Laenukoormust hoida Rahandusministeeriumi poolt lubatud piires.
3. Tegevustes täiendava toetus rahastuse maksimaalne kaasamine tegevuste ja investeeringute finantseerimiseks.

Koostatud prognooside põhjal suurenevad Audru valla konsolideerimisgrupi maksutulud järgnevatel aastatel keskmiselt 5% aastas.

Põhitegevuse tuludest lähtuvalt on eelarve suhteliselt pingeline. Investeeringuid on võimalik teostada peamiselt vaid investeeringutoetuste ja laenude kaasabil.

2.1. Tulumaks

Tulumaksu prognoosimine põhineb kolme eelduse prognoosimisel – maksumaksjate arvu muutus, sissetuleku kasv ning tulumaksu laekumise ja sissetulekute vahe. Tulumaksu prognoosimisel on arvestatud, et omavalitsus asub Pärnu linna kõrval. Audru vald on kasvav tootmis- ja elamispiirkond. See tähendab elanike arvu kasvu ja sissetulekute tõusu.

Valla elanike arv seisuga 31.12.2015 oli 5 862 ja seisuga 31.12.2014 oli 5 855 elanikku.

Vallaelanikest on tööealisi (15-65 aasta vanused) inimesi 3 855. Töötutena oli 31.12. 2015 seisuga arvel 136 inimest. Sama näit 2014. aasta lõpu seisuga oli 131 inimest. 31.01.2016 seisuga oli töötuid 147 inimest.

Tabel 1. Üksikisiku tulumaksu laekumine

Aasta	Laekumine	Muutus %
2010	1 979 157	-5,6
2011	2 101 714	+6,2
2012	2 261 833	+7,6
2013	2 639 012	+16,7
2014	2 801 997	+6,2
2015	3 093 820	+10,4

2.2. Maamaks

Maamaks on kehtestatud maksukorraldusseaduse ja maamaksuseaduse alusel. 2016. aastal moodustab maamaksu tulu ca 2,3 % valla põhitegevuse tuludest. Maamaks sõltub riigi poolt kehtestatud maa maksustamishinnast maamaksu tsoonis ja maamaksu määrast, mis on vastavalt maamaksuseadusest lähtuvalt maksimaalselt 2,5% maa maksustamishinnast aastas.

Maamaksu määramise aluseks olev maksustamishind on kehtestatud 2001. aastal riigi poolt teostatud hindamise alusel. Maamaksu tulusid saab Audru vald tõsta muutes maamaksumäära.

Audru vallas on alates 2016. aastast maamaksumäär 2% maa maksustamismäärast aastas.

Põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maksumääraks on 2% maa maksustamishinnast aastas. Maamaksuvabastust saavad taotlelda

okupatsioonirežiimide poolt represseeritud isiku seaduse alusel maamaksuvabastuse saajad nende kasutuses olevalt elumumaalt tingimisel, et maksuvabastuse taotleja ei saa maa kasutusõiguse alusel rendi- või üüritulu.

2.3. Tasandusfond ja toetusfond

Kohaliku omavalitsuse eelarve tulude suurema osa moodustavad saadavad toetused tegevuskuludeks. Siia alla kuuluvad tasandus- ja toetusfond.

Tasandusfondi arvutamisel arvestatakse tulumaksu ja loodusvarade kasutamise tasude laekumiste prognoos. Aluseks on samuti rahvastiku arv erinevate vanusegruppide kaupa, hooldatavate või hooldajateenust saavate puudega isikute arv, kohalike teede ja tänavate pikkus. Tasandusfondi koefitsendid määratakse igal aastal Vabariigi Valitsuse määrusega. Tasandusfondi eraldis sõltub elanike arvust, kohaliku omavalitsuse arvestuslikust keskmisest tegevuskulust, tulumaksu laekumisest, arvestuslikust maamaksust, maavarade kaevandamisõiguse tasude laekumisest. Riigi eelarvestrateegia 2017-2020 kohaselt ei ole riik kavandanud kohaliku omavalitsuse üksuste tasandusfondi suurendamist.

Toetusfond jaguneb:

- hariduskuludeks sh investeeringuteks,
- toimetulekutoetusteks,
- sotsiaalteenuste osutamise toetuseks,
- sündide ja surmade registreerimiseks.

2.4. Muud põhitegevuse tulud

Muud põhitegevuse tulud on laekumised majandustegevusest ja mitmesuguste kaupade ja teenuste müügist (haridusasutused, kultuuriasutused, spordiasutused, tervishoiuasutused, sotsiaalasutused, elamu- ja kommunaalasutused, muud laekumised). Prognoos on järgnevatel aastatel stabiilne.

Siia kuuluvad veel maavarade kaevandamisõiguse tasud, laekumine vee erikasutusest ja saastetasud ning keskkonnale tekitatud kahju hüvitis.

Enamik saadavaid toetusi on nõ ühekordse iseloomuga ehk projektipõhised. Sellest lähtuvalt tuleb neid ka prognoosida. Toetuse laekumisega ja vastavalt toetusest tehtavate kuludega arvestatakse ainult juhul, kui on piisavalt suure kindlusega teada, et antud projekt realiseerub. Toetused on soovitatav liigendada üksikute toetuste ehk projektide kaupa..

3. Põhitegevuse tulude ja kulude prognoos

Põhitegevuse tulude maht on 2016. aastal 6 miljonit eurot. Maksutulud moodustab sellest 56,3 % ja saadavad toetused 32,7 %. Muud tulud 11%.

Audru valla põhitegevuse kulude maht on 2016. aastal üle 5,1 miljoni euro. Põhitegevuse kuluvaldkonnad on: haridus 63%, sotsiaalne kaitse 9%, üldised valitsussektori teenused (sh vallavolikogu ja – vallavalitsus, laenude intressid, reservfond, liikmemaksud) 12%, majandus 10%, vaba aeg ja kultuur 6 %.

Põhitegevuse tulude ja kulude vahe on Audru vallal positiivsed. Tulude ja kulude positiivset vahet kasutatakse investeringute finantseerimiseks, samuti olemasolevate laenude teenindamiseks (Tabel 2).

Tabel 2 Audru valla finantstegevus ja prognoos eurodes

Audru Vallavalitsus	2015 tekkepõhine täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	5 708 067	6 006 475	6 184 512	6 447 122	6 533 217	6 628 240	6 825 152
Maksutulud	3 261 492	3 380 000	3 542 000	3 712 100	3 890 705	4 078 240	4 275 152
sh tulumaks	3 122 232	3 240 000	3 402 000	3 572 100	3 750 705	3 938 240	4 135 152
sh maamaks	139 260	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	515 274	517 725	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 900 034	1 965 750	2 042 512	2 135 022	2 042 512	1 950 000	1 950 000
sh tasandusfond	670 023	679 570	680 000	680 000	680 000	680 000	680 000
sh toetusfond	1 116 050	1 169 118	1 170 000	1 170 000	1 170 000	1 170 000	1 170 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	113 961	117 062	192 512	285 022	192 512	100 000	100 000
Muud tegevustulud	31 267	143 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhitegevuse kulud kokku	4 726 324	5 131 538	5 431 020	5 640 122	5 781 385	5 993 968	6 198 009
Antavad toetused tegevuskuludeks	429 240	446 289	455 215	464 319	473 605	483 078	490 000
Muud tegevuskulud	4 297 084	4 685 249	4 975 805	5 175 803	5 307 780	5 510 890	5 708 009
sh personalikulud	2 643 501	2 865 315	3 031 710	3 196 243	3 298 360	3 463 280	3 631 444
sh majandamiskulud	1 435 525	1 799 287	1 844 095	1 879 560	1 909 420	1 947 610	1 976 565
sh muud kulud	218 058	20 647	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhitegevuse tulem	981 743	874 937	753 492	807 000	751 832	634 272	627 143
Investeeringustegevus kokku	-454 703	-1 130 025	-2 032 742	-415 494	-531 512	-437 000	-435 000
Põhivara müük (+)	53 544	66 995	60 000				
Põhivara soetus (-)	-481 961	-1 175 000	-2 000 000	-250 000	-400 000	-400 000	-400 000
sh projektide omaosalus		-1 175 000	-2 000 000	-250 000	-400 000	-400 000	-400 000
Põhivara soetus ühinemistoetuse arvelt	0	0	-43 692	-122 494	-92 512		
Finantstulud (+)	86	80	80				
Finantskulud (-)	-26 372	-22 100	-49 130	-43 000	-39 000	-37 000	-35 000

Eelarve tulem	527 040	-255 088	-1 279 250	391 506	220 320	197 272	192 143
Finantseerimistegevus	-362 839	-364 395	1 288 045	-473 936	-202 688	-198 396	-200 000
Kohustuste võtmine (+)	0	0	1 600 000	0			
Kohustuste tasumine (-)	-362 839	-364 395	-311 955	-473 936	-202 688	-198 396	-200 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	182 136	-619 483	8 795	-82 430	17 632	-1 124	-7 857
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	17 935	0					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	719 179	99 696	108 491	26 061	43 692	42 568	34 711
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 173 707	1 747 161	3 035 206	2 561 270	2 358 582	2 160 186	1 960 186
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses hajaaasustus	62 151						
Netovõlakoormus (eurodes)	1 454 528	1 647 465	2 926 715	2 535 209	2 314 890	2 117 618	1 925 475
Netovõlakoormus (%)	25,5%	27,4%	47,3%	39,3%	35,4%	31,9%	28,2%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	5 708 067	5 249 622	4 520 953	4 842 000	4 510 989	3 976 944	4 095 091
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	100,0%	87,4%	73,1%	75,1%	69,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	4 253 539	3 602 157	1 594 238	2 306 790	2 196 100	1 859 326	2 169 617
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulude muutus	-	5%	3%	4%	1%	3%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	9%	6%	4%	3%	4%	3%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,21	1,17	1,14	1,14	1,13	1,11	1,10

4. Investeeringute kavandamine

Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat:

- omavahendeid,

- laenude võtmist,
- toetusi.

Üldjuhul nõuavad toetused omaosaluse olemasolu. Olulisemad lähiinvesteeringute projektid on järgmised (Tabel 3):

Tabel 3. Audru valla investeeringuprojektid eurodes

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
08 Audru Spordihoone	20 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000					
09 Jõõpre kool	14 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	14 000					
09 Lavassaare Lasteaed	3 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 000					
09 Audru valla osalus Pärnus paiknevas lasteaias	0	100 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000				
09 Aruvälja Lasteaed	500 000	500 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	500 000	500 000				
09 Audru kool	50 000	500 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000	500 000				
04 TEED	350 000	250 000	125 000	200 000	200 000	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	350 000	250 000	125 000	200 000	200 000	200 000
06 Projekti omaosalus	3 000	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 000					
08 Audru park	0	100 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000				
06 Välivalgus	20 000	100 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	100 000				
04 Valla kergliiklusteed	210 000	100 000	0	0	0	0

<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	210 000	100 000				
09 Hallatavate asutuste remont	0	100 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		100 000				
06 Vee- ja kanalisatsiooni trassid	5 000	250 000	125 000	200 000	200 000	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000	250 000	125 000	200 000	200 000	200 000
KÕIK KOKKU	1 175 000	2 000 000	250 000	400 000	400 000	400 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 175 000	2 000 000	250 000	400 000	400 000	400 000

5. Kohustuste planeerimine

2015. aastalõpu seisuga moodustus kohustus AS Riigi Kinnisvara poolt ehitatud Lindi Lasteaed- Algkooli kapitalirendi jääkmaksumus 1 345 947 eurot. Kapitalirendi pikkus on kokku 20 aastat ja lõpptähtaeg on 15.07.2027.a. Igal aastal AS Riigi Kinnisvara teatab uue kapitalirendi hinna vastavalt intressimäära ja Eesti tarbijahinnaindeksi muutusele aasta jooksul. 2016. aastaks kinnitati intressimääraks 0,748 % ja Eesti tarbijahinna indeksi muutuks -0,6%.

2012. aasta märtsis liisiti valla elektrikule auto Opel Combo summas 7 500 eurot. Liisingusumma tagasimaksed algasid märtsis 2012 ja kestavad märtsini 2016. Intressimääraks on 3,186% aastas (baasintress 1,336% ja marginaal 1,85%). Jääkmaksumus 2015. aasta lõpus oli 282 eurot.

2012. aasta augustis saadi laenu AS Danske Bank Eesti filiaalist 767 000 eurot. Laen võeti Jõõpre kooli laienduseks lasteaia ruumide näol. Laenusumma tagasimaksed algasid septembris 2012 ja kestavad augustini 2017. Baasmääraks on 6 kuu EURIBOR ja marginaal 1,04% aastas. Jääkmaksumus 2015. aasta lõpus oli 255 680 eurot.

2013. aasta juulis liisiti AS Danske Bank Eesti filiaalist valla heakorratöötajale tööauto Renault Kangoo Express summas 13 425,53 eurot. Liisingusumma tagasimaksed algasid juulis 2013 ja kestavad juulini 2017. Intressimääraks aastas 2,58%. Jääkmaksumus 2014. aasta lõpus oli 5 480 eurot.

AS Swedbangast võeti 2013. aastal laenu 700 000 eurot. Laenu tagasimaksed algavad 2014. aasta jaanuarist. Intresse tasuti septembrist 2013. Laenu algus september 2013 ja lõpp

september 2018. baasmääraks on 6 kuu EURIBOR ja marginaal 1,14% aastas. Jääkmaksumus 2015. aasta lõpus oli 485 680 eurot.

AS DNB pangast liisiti vallavanemale sõiduauto Škoda summas 22 390 eurot. Liisingsumma tagasimaksed algasid veebruaris 2015 ja kestavad jaanuarini 2020. Intressimääraks aastas 2,429%. 2015. aasta lõpus oli jääkmaksumus 18 486 eurot.

Aastatel 2017 – 2021 on prognoositud täiendavate laenude võtmist. Kuna toimuvad väikeasulate veeprojektid, siis on omaosaluste katteks planeeritud laenud.

6. Likviidsed varad

Likviidsed varad on raha ja pangakontodel olevad vahendid, rahaturu- ja intressifondide aktsiad ja osakud ning soetatud võlakirjad.

Likviidsete varade kogumuutus arvutatakse automaatselt, liites eelarvetulemile finantseerimistegevuse. Likviidsed varad suurenevad selle võrra, kui võrd eelarvetule on positiivne ja/või võlakohustuste maht suureneb, ning vähenevad selle võrra, kui võrd eelarvetule on negatiivne ja/või kohustuste maht väheneb.

Ülevaade likviidsete varade muutusest ja jäägist aasta lõpus on Tabel 2.

7. Sõltuva üksuse finantstegevuse olukord ja prognoos

Audru vallal on üks sõltuva üksusena tegutsevat üksust.

OÜ Lavassaare Kommunaal

Seoses liitumisega Lavassaare vallaga lisandus Audru valla omandisse OÜ Lavassaare Kommunaal. Lavassaare vald oli siiani tellinud oma tütarettevõttest valla haldusterritooriumi korrashoidu. Korrashoiu teenuseid oli tellitud Lavassaare valla hooldatavate haljasalade, kõnniteede, vallale kuuluvate teeäärte ja liikluskorraldusvahendite korrashoidu ning remonditöid vastavalt kokkuleppele. Selleks on sõlmitud koostööleping.

Tabel 4 Lavassaare Kommunaal OÜ finantstegevus ja prognoos eurodes

Lavassaare Kommunaal OÜ	2015 tekkepõhine täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112
Põhitegevuse kulud kokku (+)	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112	5 112
Põhitegevustulem	0	0	0	0	0	0	0

8. Finantsdistsipliin

Audru vald on jätkusuutlikkuse tagamiseks investeerinud elukeskkonna arendamisse.

Laenukoormus on Rahandusministeeriumi poolt lubatud piiris.

Tabel 5 Audru valla arvestusüksuse finantsvõimekus 2017-2021 eurodes

Arvestusüksus (nimi)	2015 tekkepõhine täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	5 702 955	6 001 363	6 179 400	6 442 010	6 528 105	6 623 128	6 820 040
Põhitegevuse kulud kokku	4 721 212	5 126 426	5 425 908	5 635 010	5 776 273	5 988 856	6 192 897
Põhitegevustulem	981 743	874 937	753 492	807 000	751 832	634 272	627 143
Investeeringustegevus kokku	-454 703	-1 130 025	-2 032 742	-415 494	-531 512	-437 000	-435 000
Eelarve tulem	527 040	-255 088	-1 279 250	391 506	220 320	197 272	192 143
Finantseerimistegevus	-362 839	-364 395	1 288 045	-473 936	-202 688	-198 396	-200 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	182 136	-619 483	8 795	-82 430	17 632	-1 124	-7 857
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	17 935	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	719 179	99 696	108 491	26 061	43 692	42 568	34 712
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 173 707	1 747 161	3 035 206	2 561 270	2 358 582	2 160 186	1 960 186
Netovõlakoormus (eurodes)	1 454 528	1 647 465	2 926 715	2 535 209	2 314 890	2 117 618	1 925 474
Netovõlakoormus (%)	25,5%	27,5%	47,4%	39,4%	35,5%	32,0%	28,2%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	5 708 067	5 249 622	4 520 953	4 842 000	4 510 989	3 976 944	4 095 091
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	100,0%	87,5%	73,2%	75,2%	69,1%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	4 253 539	3 602 157	1 594 238	2 306 790	2 196 100	1 859 328	2 169 617

9. Kokkuvõte

Eelarvestrateegia dokumendi puhul saab teha järgmised järeldused:

- Audru vald ja sõltuv üksus on finantsseisuga, kus peamine tähelepanu on kulude pideval jälgimisel ja laenude tagasimaksmisel.

- Tänapäevase eelarvestrateegiaga suudab Audru vald vastata 2019. aasta lõpuks Rahandusministeeriumi kehtestatud normatiividele.

Seletuskiri eelarvestrateegia juurde

Vastavalt Kohaliku Omavalitsusüksuse Finantsjuhtimise seadusele §le 20 tuleb koostada eelarvestrateegia. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostamisel ja menetlemisel lähtutakse Kohaliku Omavalitsuse Korralduse seaduse §st 37. Eelarvestrateegia koostatakse eelseisva nelja eelarveaasta kohta.

Eelarvestrateegia koosneb sissejuhatuses ja kümnest peatükist, kus esitatakse nii riigi kui kohaliku omavalitsuse majanduslikust olukorrast ülevaade. Periood on 2017-2021.a. Tuuakse välja põhitegevusetulud ja –kulud jooksva aasta ja eelarvestrateegia perioodiks. Samuti prognoositakse investeerimistegevusi võimalike finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistegevuse maht ning likviidsete varade muutus.

Ülevaade kohaliku omavalitsusüksuse ja temast sõltuva üksuse majandusolukorrast sh arvnäitajad, mis on vajalikud põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse määra arvutamiseks. Kohalik omavalitsus peab esitama eelarvestrateegia andmed samuti Rahandusministeeriumile.

Eelarvestrateegia läbis Rahandusministeeriumi kontrolli ja sai positiivse otsuse.

Koostaja: Ülle Kaljumäe
finantsjuht
august 2016