



**KASTRE VALLA
EELARVESTRAATEEGIA
AASTATEKS 2023–2026**

Kurepalu 2022

Sisukord

Sisukord.....	2
Sissejuhatus	3
1. Sotsiaalmajanduslik keskkond	4
1.1 Eesti majanduskeskkond.....	4
1.2 Ülevaade Kastre valla elanikkonnast ja lähiaastate arengusuundadest	4
2. Põhitegevuse tulud	7
3. Põhitegevuse kulud	9
4. Investeermistegevus	10
5. Finantseermistegevus	12
6. Finantsdistsipliin	13
8. Kokkuvõte	14
LISA Eelarvestrateegia 2023-2026 vormid.....	15

Sissejuhatus

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal, täpsustades varasemas eelarvestrateegias kajastatud kolme eelseisva aasta prognoose ja lisades neljanda aasta prognoosid. Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse (KOKS) kohaselt koostatakse omavalitsuse eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks ja kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks.

Kastre valla eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFIS) § 20 sätestatule. Koostamise lähtealuseks on Kastre valla arengukava aastateks 2019-2026, Rahandusministeeriumi ja Kastre valla raamatupidamise andmed.

Eelarvestrateegia aastateks 2023-2026 on koostatud tekkepõhiselt.

Vastavalt KOFIS-le jaotatakse eelarve ja eelarvestrateegia järgmisteks osadeks:

- Põhitegevuse tulud;
- Põhitegevuse kulud;
- Investeeringutegevus;
- Finantseerimisegevus;
- Likviidsete varade muutus.

Eelarvestrateegia arvulised näitajad on kajastatud käesoleva dokumendi lisan, mis on koostatud rahandusministri 07.07.2011 määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused, kord ning vormid“ kohaselt.

Eelarvestrateegia annab rahalised orientiirid valla võimalustest arengukavas kavandatud tegevuste elluviimiseks. Eelarvestrateegia perioodi tegevuste planeerimisel on eesmärkideks seatud:

- valla jätkusuutlikkuse ja finantsvõimekuse säilitamine;
- põhitegevuse kulud ei ületa strateegia perioodil põhitegevuse tulusid;
- positiivne tulem, mis võimaldab lisaks laenude tagasimaksetele panustada vahendeid investeerimisegevusse;
- toetusrahade kaasamine investeringuteks.

1. Sotsiaalmajanduslik keskkond

1.1 Eesti majanduskeskkond

Rahandusministeeriumi kevadine majandusprognoos on tugevalt mõjutatud Venemaa–Ukraina sõjast. Kui tavaliselt on ministeeriumi kevadine prognoos riigi nelja-aastase eelarvestrateegia (RES) ja Euroopa Komisjonile esitatava stabiilsusprogrammi ning suvine prognoos eelkõige järgmise aasta riigieelarve koostamise aluseks, siis 2022. aasta kevadprognoosi põhjal RESi ega riigieelarvet ei kavandata. Seetõttu on ka prognoosinumbritel seekord väiksem roll riigi tulu- ja kuluplaanide kujundamisel.

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi järgi langeb Eesti majandus käesoleval aastal 1% võrra. 2023. aastaks prognoosib ministeerium sisemajanduse koguprodukti (SKP) reaalkasvuks aga 1,2 protsenti. 2024. aasta majanduse reaalkasvuks prognoosib ministeerium 3,2 protsenti, 2025. aastaks 2,7 protsenti ja 2026. aastaks 2,6 protsenti.

Tarbijahinnad kasvavad prognoosi järgi käesoleval aastal 12,7 %, edasi järgnevatel aastatel inflatsioon aeglustub. 2023.aastal aastal on oodata 2,1-protsendist inflatsiooni, 2024. aastal 1,2-protsendist, 2025. aastal 1,7-protsendist ning 2026. aastal 2-protsendist hinnakasvu, mis on seotud elektrihindade tõusuga.

Töötuse määr kasvab käesoleval aastal ühe protsenti võrra, mulluselt 6,2 protsendilt 7,2 protsendini, 2023. aastal kasvab tööpuudus 8,3 protsendini. 2024. aastal oodatakse tööpuuduse määraks taas 7,2 protsenti, 2025. aastal 6,7 protsenti ja 2026. aastal kahaneb see prognoosi järgi 6,4 protsendile.

Keskmine palk kasvab samal ajal 7 protsenti, 2023.aastal aeglustub kasv 5,6 protsendile ja 2024.aastaks 3,6 protsendile. 2025. ja 2026.aastal oodatakse ligi 5 - protsendilist palgakasvu.

Tabel 1. Majandusnäitajate prognoos 2021-2026

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SKP reaalkasv %	8,3	-1,0	1,2	3,2	2,7	2,6
Tööpuudus %	6,2	7,2	8,3	7,2	6,7	6,4
Inflatsioon %	4,6	12,7	2,1	1,2	1,7	2,0
Keskmine palk (eurot)	1448	1504	1588	1668	1749	1832
Palgakasv %	6,8	7,0	5,6	3,6	4,5	5,0

Allikas: Rahandusministeeriumi kevadine prognoos 2022

1.2 Ülevaade Kastre valla elanikkonnast ja lähiaastate arengusuundadest

Valla arengus on olulisemad tegurid elanike arv, valla maksumaksjate arv ja keskmine brutopalk. Vallas jätkub 2022.aastal investeerimistegevus ning uute elamupiirkondade arendustegevus Haaslaval, Kurepalus ja Aardlapalus.

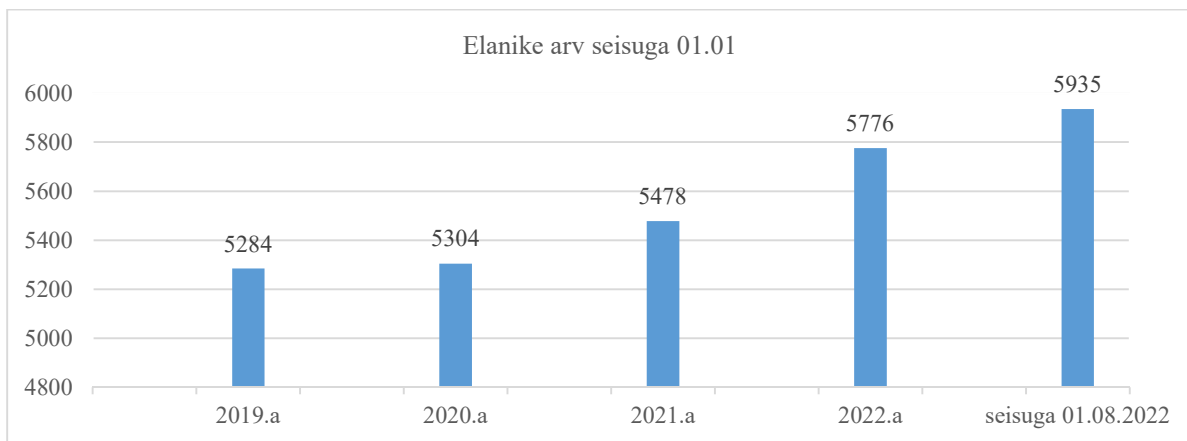
Kastre valla soodne Tartu linna lähedane asukoht ja uute elamupiirkondade edasine arendamine on mõjuteguriteks rahvaarvu ja maksumaksjate arvu jätkuval tõusul.

Rahvastikuregistri andmetel oli Kastre vallas 01.08.2022 seisuga 5 935 elanikku (aasta algul 5776). Tööealisi elanikke on lisandunud 201 (vt. tabel 2).

Tabel 2. Elanike vanuseline jaotus Kastre vallas

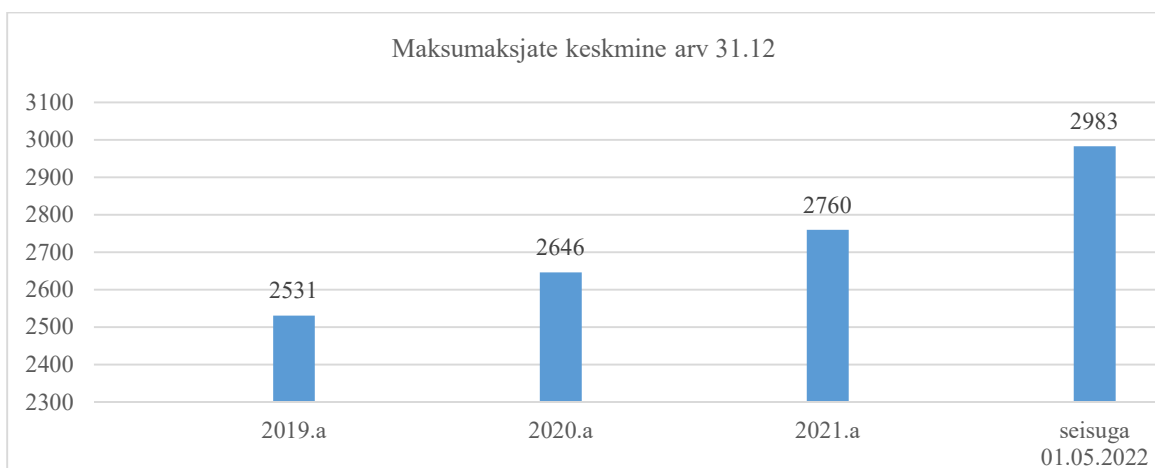
	01.08.2022	01.01.2022
18-aastased ja nooremad	1370	1 391
19- 64 – aastased	3613	3 412
65- aastased ja vanemad	952	973
Kokku	5935	5 776

Käesoleva aasta 8 kuuga on valla rahvaarv kasvanud 159 võrra (2,8%) jõudes 5935 elanikuni (vt. joonis 1).



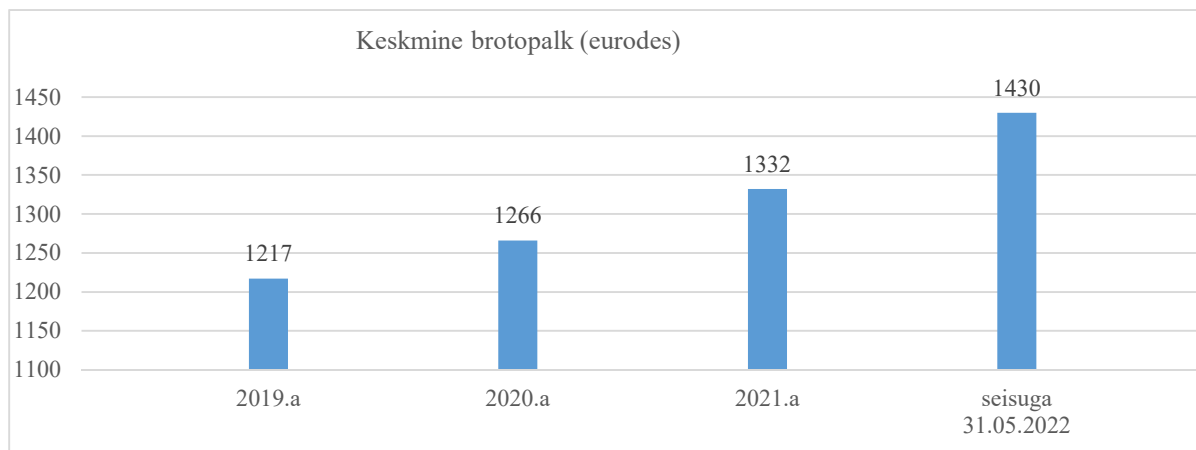
Joonis 1. Elanike arv Kastre vallas (allikas: Rahvastikuregister 2022)

Rahandusministeeriumi andmetel on maksumaksjate keskmine arv käesoleva aasta 5 kuuga kasvanud 223 inimese võrra (8,1 %), 2021.aasta jooksul lisandus 114 maksumaksjat (5 kuu kasv 4,3%) (vt joonis 2).



Joonis 2. Maksumaksjate arv Kastre vallas (allikas: Rahandusministeerium 2022)

Rahandusministeeriumi andmetel oli 2022. a mai lõpu seisuga keskmine palk Kastre vallas 1430 eurot (2021. a keskmine 1332 eurot), 5 kuu kasv 7,4 %.



Joonis 3. Keskmine brutopalk Kastre vallas (allikas: Rahandusministeerium 2022)

Peamised arengusuunad strateegiaperioodil:

I strateegiline valdkond: haridus, kultuur, noorsootöö, sport ja vaba aeg

- Seniste üldharidusasutuste kaasajastamine ja laiendamine;
- Täiendavate lasteaiakohtade loomiseks uue lasteaiahoone ehitamine;
- Investeerimine kultuuriasutuste ruumide ja tehniliste süsteemide olukorra parandamiseks;
- Investeerimine noorsootöö keskustesse;
- Investeerimine avalikesse kultuuriürituste korraldamise paikadesse;
- Investeerimine spordirajatistesse;

II strateegiline valdkond: heaolu ja tervishoid

- Sotsiaalteenuste keskuse ja päevakeskuste pakutavate teenuste (koduteenuste, tugiisikuteenuse, päevahoiuteenuse) arendamine, uute teenuste pakkumine;
- Sotsiaaleluruumide ehitamine;
- Investeerimine perearstide ja apteekide ruumide kaasajastamiseks;
- Puhke- ja terviseradade arendamine;

III Strateegiline valdkond: majandus, maa ja keskkond

- Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rekonstrueerimine/laiendamine;
- Tolmuvaba kattega teede rajamine;
- Kergliiklusteede rajamine liiklusturvalisuse tõstmiseks;
- Säästlike tänavavalgustuse lahenduste hankimine ja paigaldamine.

2. Põhitegevuse tulud

Valla tulubaas sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast ning riigi eelarve- ja regionaalpoliitikast. Eesti kohalike omavalitsuste finantsautonoomia on väike. Enamus tuludest otsustatakse keskvalitsuse tasandil rahastamismudelite kaudu.

Kõige otsesemat mõju tulubaasile omavad valla elanike arv ja tööturul toimuvad muutused, kuna tööturu seisukorrast sõltub otseselt valla suurima tuluallika füüsilise isiku tulumaksu laekumine.

Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest käsitletakse eelarve põhitegevuse tuludena maksutuluseid, tulusid kaupade ja teenuste müügist, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid

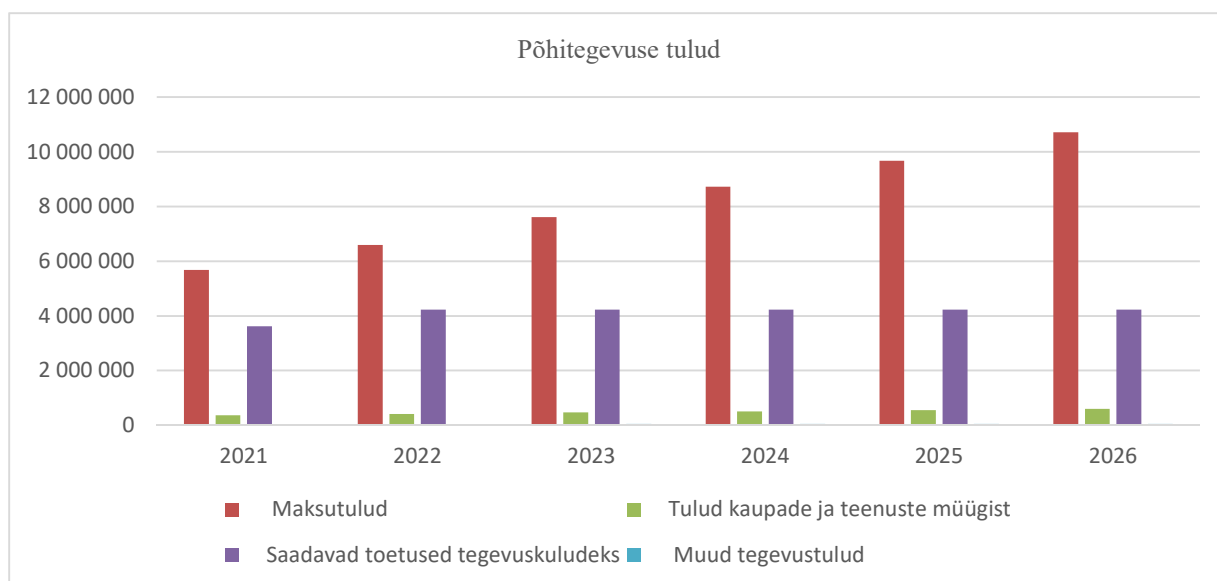
Põhitegevuse tulude prognoosi eeldused eelarvestrateegia perioodil 2023-2026:

- Kastre valla elanike arv ja maksumaksjate arv suureneb, brutosissetulek jätkab tõusu;
- Füüsilise isiku tulumaksust laekub valla eelarvesse 11,96%.
- Maamaksu laekumine ei muutu, kehtima jäävad strateegia perioodil 2021.a maksumäärad;
- Kohalikke makse ei kehtestata;
- Tulu kaupade ja teenuste müügist on planeeritud kasvuga tulenevalt lasteaialaste arvu suurenemisest;
- Riigieelarvelised eraldised - tasandusfond ja toetusfond on 2022.a eelarve tasemel;
- Muud saadavad sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks on kavandatud võrdsena 2022. aasta eraldistega;
- Muud tegevustulud on planeeritud 2022.a mahus.

Tabel 2. Põhitegevuse tulud 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	9 703 092	11 278 990	12 367 031	13 517 752	14 497 176	15 583 107
Maksutulud	5 679 189	6 590 200	7 613 432	8 726 197	9 664 629	10 706 287
sh tulumaks	5 486 909	6 395 200	7 418 432	8 531 197	9 469 629	10 511 287
sh maamaks	192 280	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	361 754	414 288	474 451	512 407	553 399	597 672
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 617 460	4 233 052	4 232 148	4 232 148	4 232 148	4 232 148
sh tasandusfond	1 233 677	1 489 627	1 489 627	1 489 627	1 489 627	1 489 627
sh toetusfond	2 000 730	2 164 521	2 164 521	2 164 521	2 164 521	2 164 521
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	383 053	578 904	578 000	578 000	578 000	578 000
Muud tegevustulud	44 689	41 450	47 000	47 000	47 000	47 000
Põhitegevuse tulude muutus	-	16%	10%	9%	7%	7%

Eelarvestrateegia perioodi 2023-2026 tulud kasvavad keskmiselt 8,2 % (tabel 2).



Joonis 4. Põhitegevuse tulud aastatel 2021-2026

Põhilise osa eelarve sissetulekutest moodustavad maksutulud ja saadavad toetused: toetused riigieelarvest ning projektipõhine rahastus

Füüsilise isiku tulumaks on valla suurim tuluallikas. Tulumaksu laekumist mõjutavad maksumaksjate arv, keskmine palk ning riigipoolsed tulumaksu jaotusmeetodika muutused. Vallale eelarvesse laekub maksumaksjate tulu, kelle Maksu- ja Tolliameti peetavasse maksukohustuslaste registrisse kantud elukoht on 1. jaanuari seisuga Kastre vald.

Kastre valla eelarvestrateegias on arvestatud tulumaksu kasvuks keskmiselt 13% aastas (tabel 2) (2022.aasta 6 kuu keskmine kasv oli ca 19%).

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks, mis laekub täies mahus omavalitsusüksuse eelarvesse. Eelarvestrateegia perioodil ei ole planeeritud maamaksu laekumine suurenemist.

Tulud kaupade ja teenuste müügist koosnevad riigilõivudest, haridusteenuste kohatasudest, valla allasutuste omatuludest ning üüri- ja rendituludest. Tulu kaupade ja teenuste müügist on planeeritud perioodil 2023-2026 kasvuga keskmiselt 8 % aastas. Arvestatud on lasteaedades laste arvu suurenemisega.

Saadavad toetused tegevuskuludeks on eraldised riigieelarve tasandus- ja toetusfondist. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Toetusfond, so eraldised konkreetsete tegevuste katteks – hariduskulude, koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus, toimetulekutoetus, matusetootus, raske ja sügava puudega lastele abi osutamine, asendus- ja järelhooldusteenuste toetus, noorte huvihariduse ja -tegevuse toetus, rahvastikutoimingute hüvitis, teede korrashoid. Tasandus- ja toetusfond on kavandatud eelarvestrateegias 2022.a tasemel. Toetusfondi eraldised sõltuvad riigieelarvest.

Muud saadavad toetused on erinevate riigiasutuste sihtotstarbelised toetused ja projektipõhised toetused rahastamise meetmetest. Strateegia koostamisel on nimetatud toetused arvestatud 2022.aasta suurusjärgus.

Muude tegevustulude all on kajastatud vee erikasutustasu, saastetasu, saadud trahve ja muid eelpool nimetatud tulud. Muude tegevustulude osas tõusu ette pole näha, tulud jäävad 2022.a tasemele.

3. Põhitegevuse kulud

Eelarvestrateegia perioodil on tegevuskulude kasvu kavandamisel lähtutud eelkõige seadusejärgsete avalike teenuste osutamiseks vajalike kulude katmisega.

Põhitegevuse kulud on perioodil 2023-2026 prognoositud järgmistel eeldustel:

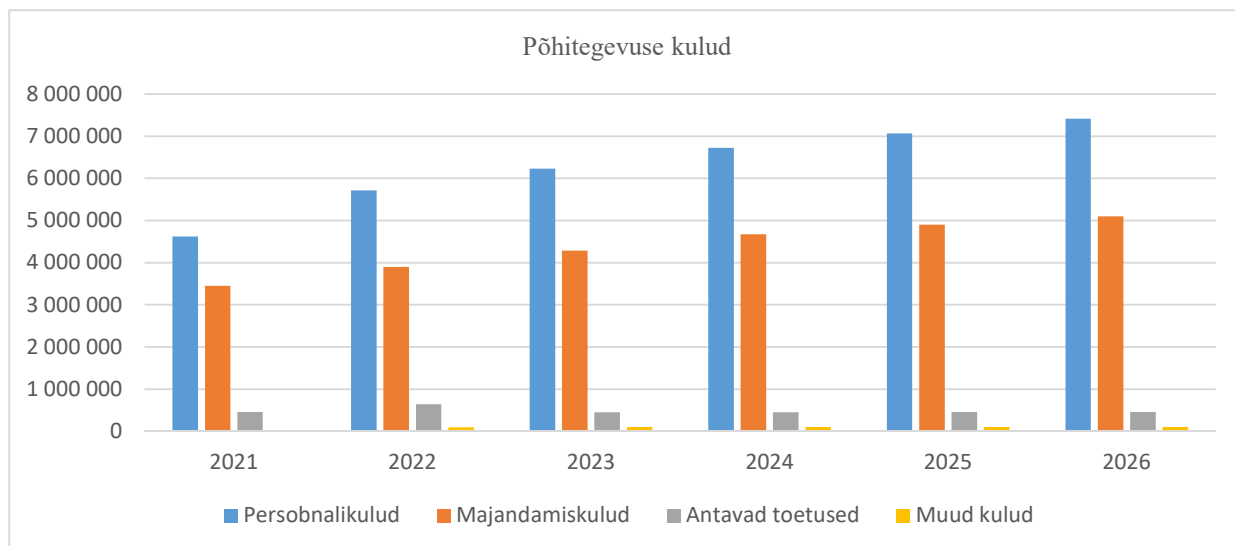
- Antavad toetused planeeritakse strateegiaperioodil samas suurusjärgus;
- Tööjõukulude kasvu aluseks on töötasu alammäära kasv ja riigipoolsete palkade tõus haridusasutustes ning muutused personali koosseisus;
- Majandamiskulude kavandamisel arvestatakse lepinguliste kohustustega ning kaupade ja teenuste hinnatõusudega ning haridusasutuste laiendamise tulenevate täiendavate kuludega.
- Muudes kuludes on kajastatud reservfond ettenägematute väljaminekute tegemiseks. Eelarvestrateegias on reservfondi suuruseks 1% kavandatud põhitegevuse kulude mahust.

Tabel 3. Põhitegevuse kulud aastatel 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	8 538 041	10 347 602	11 065 893	11 949 799	12 524 254	13 078 060
Antavad toetused tegevuskuludeks	459 614	640 810	452 700	452 700	457 300	461 800
Muud tegevuskulud	8 078 428	9 706 792	10 613 193	11 497 099	12 066 954	12 616 260
sh personalikulud	4 622 292	5 713 792	6 228 033	6 726 275	7 062 589	7 415 720
sh majandamiskulud	3 454 717	3 895 600	4 285 160	4 670 824	4 904 365	5 100 540
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	45 915	33 962	28 231	25 797	14 028	5 699
sh muud kulud	1 419	97 400	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhitegevuse kulude muutus	-	21%	7%	8%	5%	4%

Strateegiaperioodi kulude kasv on keskmiselt 6,0 % aastas (tabel 3). Tegevuskulude kasvu mõjutavad järgmised asjaolud: Melliste koolihoone laiendamine põhihariduse omandamiseks – lisanduvad uued klassikomplektid ja lasteaeda rühmad; Sillaotsa koolihoone juurdeehitus (ruumid ca 70 õpilasele), lasteaiaaiohtade kitsikuse leevendamiseks Tuigole 5-6 rühmaga lasteaia ehitamine, Roiu keskusehoone käikulaskmine.

Kastre valla põhitegevuse kuludest on suurima osakaaluga personalikulud, kasv keskmiselt 6,75 % aastas. Majandamiskulude kasvuks on planeeritud keskmiselt 4,5 %. Eraldised toetusteks on planeeritud strateegiaperioodi jooksul stabiilsetena, arvestamata 2022.a erakorralisi toetusi (nt elektrihinna tõusu hüvitis jt.).



Joonis 5. Põhitegevuse kulud aastatel 2021-2026

4. Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse eelarve koosneb investeeringustegevuse tuludest ja kuludest.

Tuludeks on põhivara müük, saadavad toetused põhivara soetuseks, osaluste ning muude aktsiate müük, tagasilaekuvad laenud ja finantsitud.

Kuludeks on põhivara soetus, põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine, osaluste ning muude aktsiate soetus, antavad laenud ja finantskulud.

Põhivara soetuste loetelu on kajastatud käesoleva määruse lisas „Eelarvestrateegia 2023-2026 vormid“ punktis 2 „Investeeringusvaldkonnad ja –objektid“. Eelarvestrateegias esitatud investeeringuobjektide maksumused on hinnangulised summad, mis sõltuvad ehitusturul tulevikus aset leidvatest muutustest ja investeeringuteks kaasatud struktuurifondide vahenditest.

Tabel 4. Investeeringustegevus aastatel 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-2 279 701	-2 484 727	-5 294 197	-1 636 450	-1 862 550	-1 838 650
Põhivara müük (+)	82 537	74 000	20 000	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-2 823 570	-2 717 136	-5 878 925	-2 400 000	-2 230 000	-2 800 000
sh projektide omaosalus	-1 911 317	-2 376 713	-5 194 937	-1 480 000	-1 700 000	-1 670 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	912 253	340 423	683 988	920 000	530 000	1 130 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-11 244	-57 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-399 540	-84 428	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantsitud (+)	262	262	250	250	250	250
Finantskulud (-)	-40 399	-40 848	-49 510	-86 700	-92 800	-98 900

Investeeringustegevuse põhiaineteks Kastre vallas on valla omavahendid ja EL struktuuritoetuse meetmed. Investeeringuid tehakse omavahenditest ca 70 % (tabel 4). Omavahenditeks on siinses kontekstis põhitegevuse tulemi ülejääk ja pangalaenu ning tulud varadelt. Põhivara müüki ei ole strateegiaperioodil planeeritud. Planeeritud on vahendid AS Emajõe Veevõrk noteerimata aktsiate ostuks keskmiselt 50 000 eurot aastas tulenevalt veemajandusprojektide elluviimisest.

Finantstuludeks on depositeeritud intressitulu ja finantskuludeks on pangalaenu intressikulu.

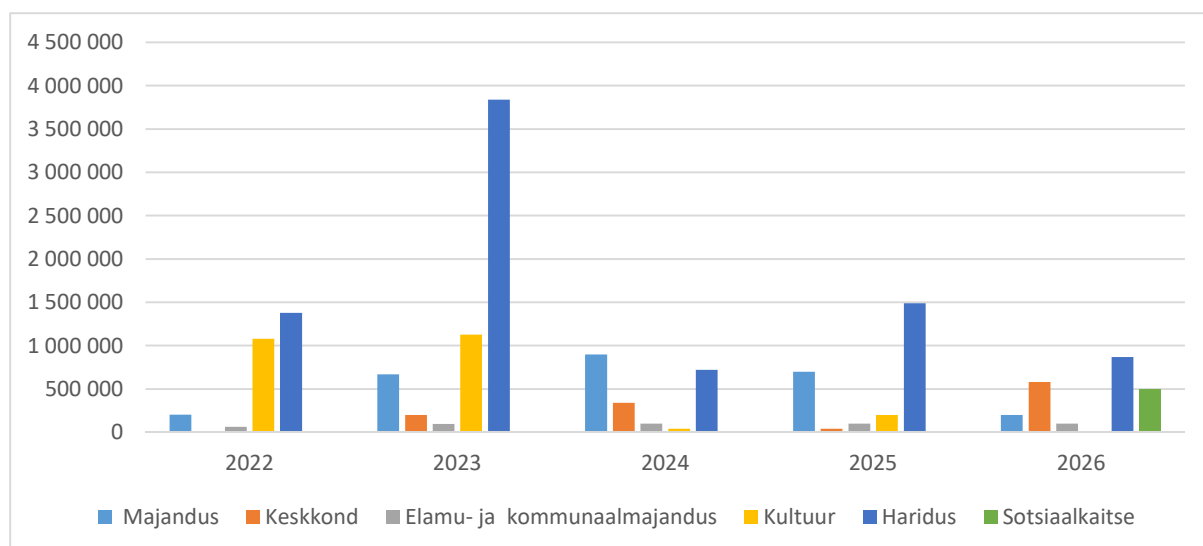
Eelarvestrateegia perioodi aastatel on investeeringustegevuse eelarve negatiivne, st kulud ületavad investeeringustegevuseks saadavaid tulusid (tabel 4).

Strateegiaperioodi (2023-2026) jooksul on planeeritud suunata põhivara soetusele kokku 13 308 925 eurot. Mahukaim investeeringutegevus langeb 2023.aastasse (5 787 925 eurot) (tabel 4), mil põhivõrk on hariduse ja kultuuri valdkonna arendamisel (joonis 6).

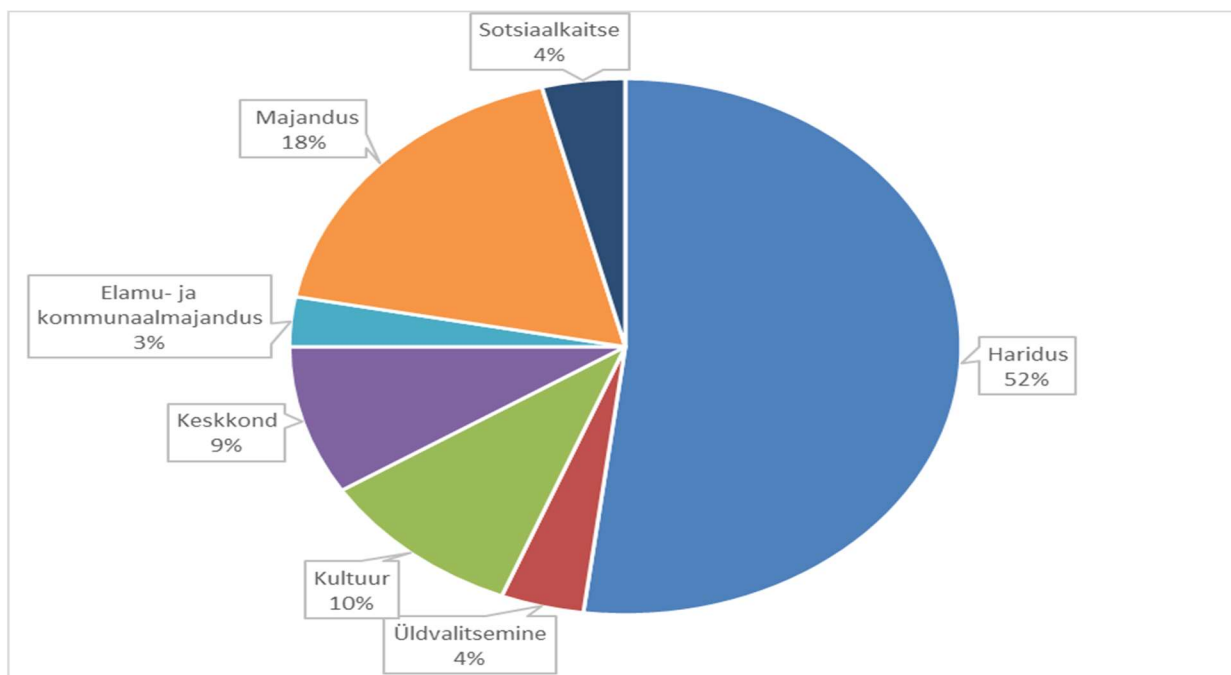
- Tuigo lasteaia ehitamine (2 550 000 eurot);
- Sillaotsa Kooli juurdeehitus (1 000 000 eurot) ja siseruumide rekonstrueerimine (400 tuhat eurot);
- Roiu keskusehoone ehitamine (500 000 eurot);
- Priiuse seltsimaja rekonstrueerimine (345 700 eurot).

Eelarvestrateegia perioodil suunatakse enim vahendeid hariduse valdkonda (52%). Põhjuseks lasteaia- ja koolikohtade vajadus.

Majanduse valdkonna objektid moodustavad 18% investeeringute mahust. Kergliiklusteede rajamiseks suunatakse 1 570 000 eurot ja tolmuvaaba kattega teede rajamiseks 850 000 eurot. Kultuurivaldkonna investeeringute osatähtsus on 10%. Suurimaks investeeringuks on Roiu keskusehoone ehitamine, kus saavad ruumid noortekeskus, raamatukogu ja perearstipraksis. Sotsiaalkaitse valdkonna investeeringud jäävad 2026. aastasse, planeeritud on sotsiaalmajaja ehitamine.



Joonis 6. Investeeringustegevus tegevusvaldkondade lõikes perioodil 2022 - 2026



Joonis 7. Investeeringuste osatähtsus tegevusvaldkondade lõikes perioodil 2023-2026

5. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse näitajad käesolevas eelarvestrateegias on kohustuste võtmine ja kohustuste tasumine.

Investeeringute osaliseks rahastamiseks on planeeritud strateegia perioodil võtta uusi pangalaene kokku 6 500 000 euro ulatuses (tabel 5). Kohustuste tasumisel on arvestatud, et see ei ületaks põhitegevuse tulemit.

Tabel 5. Finantseerimistegevus 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Finantseerimistegevus	-313 789	1 695 902	4 100 424	316 634	249 634	-817 366
Kohustuste võtmine (+)	0	2 000 000	4 500 000	1 000 000	1 000 000	0
Kohustuste tasumine (-)	-313 789	-304 098	-399 576	-683 366	-750 366	-817 366

Finantsplaneerimisel on arvestatud järgmiste kehtivate laenukohustustega:

LHV Pank laenulepingud:

- KL-050716OV sõlmitud Danske Bank A/S Eesti filiaaliga 05.07.2016, laenusumma 184 000 eurot; lõpptähtpäev 01.07.2023; intressimäär 0,89%;
- KL-280817HA sõlmitud Danske Bank A/S Eesti filiaaliga 28.08.2017, laenusumma 535 000 eurot; lõpptähtpäev 01.09.2027; intressimäär 1,2%;
- LL-20200709KV sõlmitud AS LHV Pank 09.07.2020, laenusumma 2 300 000 eurot; lõpptähtpäev 20.12.2035; intressimäär 1,19%.

SEB Pank laenuleping nr 2018026911 sõlmitud AS SEB Pank 20.11.2018, laenusumma 948 000 eurot; lõpptähtpäev 19.11.2028; intressimäär 1,1%.

6. Finantsdistsipliin

Finantsdistsipliini tagamiseks sätestab kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadus meetmed, milleks on kinnipidamine kohaliku omavalitsuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja kinnipidamine netovõlakooormuse ülempiirist.

Põhitegevuse tulemi on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Tulude positiivset vahet kasutatakse investeringute finantseerimiseks, samuti olemasolevate laenude teenindamiseks. Põhitegevuse tulemi väärtus aruandeaasta lõpu seisuga ei või olla väiksem kui null.

Eelarvestrateegia perioodi jooksul on Kastre valla põhitegevuse tulemi positiivne, ületades 1 miljonit eurot (tabel 6) , mis võimaldab suunata vahendeid investeerimistegevuseks. Kastre valla põhitegevuse tulemi tagab valla omafinantseerimise võimekuse.

Netovõlakooormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe.

Maksimaalne lubatav netovõlakooormus võib olla 6-kordne põhitegevuse tulemi või 60% põhitegevuse tuludest, kumb on suurem, kuid mitte rohkem kui 100%. Covid-19 pandemiast tingitud majandusolukorra tõttu on 60% tingimus asendatud ajutiselt 80% tingimusega. Ülemmäär 80 % kehtib aastani 2024 k.a.

Eelarvestrateegia perioodi prognoositud netovõlakooormuse maksimumväärtuseks on 66,5% 2023.aastal. Netovõlakooormuse järsk tõus 2023. aastal kahaneb strateegia perioodi lõpuks 47,9% le. (tabel 6).

Tabel 6. Põhitegevuse tulemi ja netovõlakooormus aastatel 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	9 703 092	11 278 990	12 367 031	13 517 752	14 497 176	15 583 107
Põhitegevuse kulud kokku	8 538 041	10 347 602	11 065 893	11 949 799	12 524 254	13 078 060
Põhitegevustulemi	1 165 051	931 388	1 301 138	1 567 953	1 972 922	2 505 047
Investeerimistegevus kokku	-2 279 701	-2 484 727	-5 294 197	-1 636 450	-1 862 550	-1 838 650
Eelarve tulemi	-1 114 650	-1 553 339	-3 993 059	-68 497	110 372	666 397
Finantseerimistegevus	-313 789	1 695 902	4 100 424	316 634	249 634	-817 366
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 554 268	142 563	107 365	248 137	360 006	-150 969
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	-125 829	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	718 342	860 905	968 270	1 216 407	1 576 413	1 425 444
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3 452 048	5 113 988	9 186 181	9 477 018	9 412 624	8 889 559
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäär (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (eurodes)	2 733 705	4 253 082	8 217 910	8 260 610	8 136 210	7 464 114
Netovõlakooormus (%)	28,2%	37,7%	66,5%	61,1%	56,1%	47,9%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	9 703 092	9 653 500	12 367 031	13 517 752	14 497 176	15 583 107
Netovõlakooormuse ülemmäär (%)	100,0%	85,6%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	6 969 387	5 400 418	4 149 121	5 257 142	6 360 966	8 118 993

8. Kokkuvõte

Kastre valla eelarvestrateegia aastateks 2023-2026 on tasakaalus ning kooskõlas arengukavas toodud eesmärkidega.

Valla tulubaas sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast ja valla arengust ning keskvalitsuse otsustest kohaliku omavalitsuse rahastamisel. Peamine tulubaasi kasv tuleneb maksutuludest, mille laekumise prognoos on oluliselt parenenud võrreldes eelmise vallaeelarve strateegia aluseks olnud prognoosiga. Muutus tuleneb valla rahvaarvu kasvust. Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud suurenevad keskmiselt 8,2 % aastas ja kulud 6%. Kulude kasvu tingib olemasolevate sotsiaalobjektide laiendamine, uute ehitamine ning jätkuv inflatsioon.

Kastre valla investeerimisvõimekus on vajadustele vastav. Investeerimistegevust kaetakse põhitegevuse tulemi arvelt ja laenuga ning investeeringutoetustega. Eelarvestrateegia perioodil on planeeritud viia ellu investeeringuid summas 13,3 miljonit eurot, millest 6,5 miljonit eurot kaetakse pangalaenuga.

Kastre vald peab strateegiaperioodil kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest - positiivsest tulemist ja netovõlakoormuse ülemmäärast, jäädes alla 80%.

Kastre vald on jätkusuutlik ja arenev kohalik omavalitsus omafinantseerimise võimekuse näitajaga üle 1,0.

LISA Eelarvestrateegia 2023-2026 vormid

1. Eelarvestrateegia näitajad majandusliku sisu järgi

Kastre Vald	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	9 703 092	11 278 990	12 367 031	13 517 752	14 497 176	15 583 107
Maksutulud	5 679 189	6 590 200	7 613 432	8 726 197	9 664 629	10 706 287
sh tulumaks	5 486 909	6 395 200	7 418 432	8 531 197	9 469 629	10 511 287
sh maamaks	192 280	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	361 754	414 288	474 451	512 407	553 399	597 672
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 617 460	4 233 052	4 232 148	4 232 148	4 232 148	4 232 148
sh tasandusfond	1 233 677	1 489 627	1 489 627	1 489 627	1 489 627	1 489 627
sh toetusfond	2 000 730	2 164 521	2 164 521	2 164 521	2 164 521	2 164 521
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	383 053	578 904	578 000	578 000	578 000	578 000
Muud tegevustulud	44 689	41 450	47 000	47 000	47 000	47 000
Põhitegevuse kulud kokku	8 538 041	10 347 602	11 065 893	11 949 799	12 524 254	13 078 060
Antavad toetused tegevuskuludeks	459 614	640 810	452 700	452 700	457 300	461 800
Muud tegevuskulud	8 078 428	9 706 792	10 613 193	11 497 099	12 066 954	12 616 260
sh personalikulud	4 622 292	5 713 792	6 228 033	6 726 275	7 062 589	7 415 720
sh majandamiskulud	3 454 717	3 895 600	4 285 160	4 670 824	4 904 365	5 100 540
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	45 915	33 962	28 231	25 797	14 028	5 699
sh muud kulud	1 419	97 400	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhitegevuse tulem	1 165 051	931 388	1 301 138	1 567 953	1 972 922	2 505 047
Investeeringustegevus kokku	-2 279 701	-2 484 727	-5 294 197	-1 636 450	-1 862 550	-1 838 650
Põhivara müük (+)	82 537	74 000	20 000			
Põhivara soetus (-)	-2 823 570	-2 717 136	-5 878 925	-2 400 000	-2 230 000	-2 800 000
sh projektide omaosalus	-1 911 317	-2 376 713	-5 194 937	-1 480 000	-1 700 000	-1 670 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	912 253	340 423	683 988	920 000	530 000	1 130 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-11 244	-57 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-399 540	-84 428	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Tagasilaeuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	262	262	250	250	250	250
Finantskulud (-)	-40 399	-40 848	-49 510	-86 700	-92 800	-98 900
Eelarve tulem	-1 114 650	-1 553 339	-3 993 059	-68 497	110 372	666 397
Finantseerimistegevus	-313 789	1 695 902	4 100 424	316 634	249 634	-817 366
Kohustiste võtmine (+)	0	2 000 000	4 500 000	1 000 000	1 000 000	0
Kohustiste tasumine (-)	-313 789	-304 098	-399 576	-683 366	-750 366	-817 366
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 554 268	142 563	107 365	248 137	360 006	-150 969

Kastre valla eelarvestrateegia 2023-2026

Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+/-)	-125 829	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suuremine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suuremine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	718 342	860 905	968 270	1 216 407	1 576 413	1 425 444
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	3 452 048	5 113 988	9 186 181	9 477 018	9 712 624	8 889 559
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038)	107 717	73 755	45 524	19 727	5 699	0
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäär	0	0				
Netovõlakooormus (eurodes)	2 733 705	4 253 082	8 217 910	8 260 610	8 136 210	7 464 114
Netovõlakooormus (%)	28,2%	37,7%	66,5%	61,1%	56,1%	47,9%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	9 703 092	9 653 500	12 367 031	13 517 752	14 497 176	15 583 107
Netovõlakooormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	85,6%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	6 969 387	5 400 418	4 149 121	5 257 142	6 360 966	8 118 993
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	16%	10%	9%	7%	7%
Põhitegevuse kulude muutus	-	21%	7%	8%	5%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,14	1,09	1,12	1,13	1,16	1,19

2. Investeerimisvaldkonnad ja -objektid

Investeerimisvaldkonnad	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
01 Üldvalitsemine	0	0	50 000	0	600 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0		50 000		600 000
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0
04 Majandus	204 000	668 225	900 000	700 000	200 000
sh toetuse arvelt	0	221 288	450 000	400 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	204 000	446 937	450 000	300 000	200 000
05 Keskkonnakaitse	0	200 000	340 000	40 000	580 000
sh toetuse arvelt	0	100 000	30 000	30 000	430 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	100 000	310 000	10 000	150 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	50 370	45 000	100 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt	0	0	20 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 370	45 000	80 000	50 000	50 000
07 Tervishoid	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0

Kastre valla eelarvestrateegia 2023-2026

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	0
08 Vabaalg, kultuur ja religioon	1 081 011	1 125 700	40 000	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	332 971	362 700	20 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	748 040	763 000	20 000	200 000	0
09 Haridus	1 381 755	3 840 000	970 000	1 240 000	870 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	7 452	0	400 000	100 000	400 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 374 303	3 840 000	570 000	1 140 000	470 000
10 Sotsiaalne kaitse	0	0	0	0	500 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	300 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	200 000
KÕIK KOKKU	2 717 136	5 878 925	2 400 000	2 230 000	2 800 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	340 423	683 988	920 000	530 000	1 130 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 376 713	5 194 937	1 480 000	1 700 000	1 670 000

Investeeringuobjektid	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
01 Vallamaja juurdeehitus	0	0	50 000	0	600 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	50 000	0	600 000
04 Vallateede parendamine	150 000	250 000	200 000	200 000	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	150 000	250 000	200 000	200 000	200 000
04 Haaslava-Tuigo kergliiklustee rajamine	23 900	370 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	221 288	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	23 900	166 937	0	0	0
04 Vana-Kastre - Kaagvere kergliiklustee rajamine	30 100	0	400 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	250 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 100	0	150 000	0	0
04 Aardlapalu-Aardla kergliiklustee rajamine	0	30 000	300 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	200 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	30 000	100 000	0	0
04 Vana-Kastre - Melliste kergliiklustee rajamine	0	0	0	500 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	400 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	100 000	0
05 Puhkekohtade arendamine (sh Emajõe ligipääsud)	0	200 000	40 000	40 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	100 000	30 000	30 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	100 000	10 000	10 000	0
05 Võnnu paisjärve puhastamine	0	0	0	0	300 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	230 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	70 000
05 Jäätmejaama rajamine	0	0	300 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	300 000	0	0
05 Kurepalu paisjärve puhastamine	0	0	0	0	280 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	200 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	80 000

Kastre valla eelarvestrateegia 2023-2026

06 Tänavavalgustus	22 530	20 000	25 000	25 000	25 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	22 530	20 000	25 000	25 000	25 000
06 Võnnu vana kalmistu kabeli renoveerimine	0	0	50 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	20 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	30 000	0	0
06 Veevõtukohtade rajamine	27 840	25 000	25 000	25 000	25 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	27 840	25 000	25 000	25 000	25 000
08 Vooremäe tervisespordikeskuse hoone ehitamine	727 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	200 000		0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	527 000		0	0	0
08 Vooremäe lumetootmissüsteemi rajamine	37 271	120 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	37 271	70 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	50 000	0	0	0
08 Võnnu kultuurimaja hoone kaasajastamine	10 000	0	120 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	70 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	0	50 000	0	0
08 Võnnu kultuurimaja õueala asfalteerimine	7 440	160 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	7 440	160 000	0	0	0
08 Suitsu muuseumi välikompleksi rajamine	0	0	40 000	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	20 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	20 000	200 000	0
08 Roiu keskusehoone (perearst, noortekeskus, raamatukogu) ehitamine	35 000	500 000	700 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	197 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	35 000	303 000	700 000	0	0
08 Priiuse seltsimaja rekonstrueerimine	264 300	345 700	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	95 700	95 700	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	168 600	250 000	0	0	0
09 Võnnu Keskkooli parkla laiendamine	162 680	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	162 680	0	0	0	0
09 Võnnu Keskkooli tehnoarajatiste projekteerimine ja rajamine	0	60 000	0	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	60 000	0	200 000	0
09 Võnnu Keskkooli võimla rekonstrueerimine	0	0	0	40 000	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	40 000	200 000
09 Võnnu Keskkooli tualettruumide rekonstrueerimine	0	100 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	100 000	0	0	0
09 Võnnu lasteaia rühmaruumide rekonstrueerimine	12 503	230 000	50 000	50 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 503	230 000	50 000	50 000	0

Kastre valla eelarvestrateegia 2023-2026

09 Võnnu Lasteaia õuealale ronila rajamine	20 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	0	0	0	0
09 Võnnu lasteaia ventilatsioonisüsteemi rekonstrueerimine	0	0	0	50 000	670 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	400 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	50 000	270 000
09 Sillaotsa Kooli juurdeehitus (projekteerimine ja ehitamine)	118 800	1 000 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	118 800	1 000 000	0	0	0
09 Sillaotsa Kooli Roiu lasteaia rekonstrueerimine	27 500	50 000	670 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	7 452	0	400 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 048	50 000	270 000	0	0
09 Sillaotsa Kooli Haaslava lasteaia valguskaabli rajamine	28 380	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	28 380	0	0	0	0
09 Tuigo lasteaia ehitamine	50 000	2 300 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000	2 300 000	0	0	0
09 Melliste Kooli soojasõlme ehitus	50 592	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 592	0	0	0	0
09 Melliste Kooli siseruumide (vana majaosa) rekonstrueerimine	117 600	100 000	250 000	250 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	117 600	100 000	250 000	250 000	0
09 Melliste Kooli juurdeehitus	775 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	775 000	0	0	0	0
09 Melliste Kooli õueala atraktsiooni soetamine	18 700	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	18 700	0	0	0	0
09 Melliste Kooli staadioni rajamine	0	60 000	0	350 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	60 000	0	350 000	0
09 Melliste Kooli ventilatsioonisüsteemi ehitamine	0	0	0	300 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	100 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	200 000	0
09 Haaslava koolimaja ehitamine (ideekonkurss + projekteerimine)	0	0	25 000	0	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	25 000	0	200 000
10 Sotsiaalmaja ehitamine	0	0	0	0	500 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	300 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	200 000
Kokku	2 717 136	5 878 925	2 400 000	2 230 000	2 800 000
<i>sh toetuste arvelt</i>	340 423	683 988	920 000	530 000	1 130 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 376 713	5 194 937	1 480 000	1 700 000	1 670 000

3. Eelarvestrateegia põhinäitajad

Põhinäitajad	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	9 703 092	11 278 990	12 367 031	13 517 752	14 497 176	15 583 107
Põhitegevuse kulud kokku	8 538 041	10 347 602	11 065 893	11 949 799	12 524 254	13 078 060
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	45 915	33 962	28 231	25 797	14 028	5 699
Põhitegevustulem	1 165 051	931 388	1 301 138	1 567 953	1 972 922	2 505 047
Investeeringustegevus kokku	-2 279 701	-2 484 727	-5 294 197	-1 636 450	-1 862 550	-1 838 650
Eelarve tulem	-1 114 650	-1 553 339	-3 993 059	-68 497	110 372	666 397
Finantseerimistegevus	-313 789	1 695 902	4 100 424	316 634	249 634	-817 366
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 554 268	142 563	107 365	248 137	360 006	-150 969
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	-125 829	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	718 342	860 905	968 270	1 216 407	1 576 413	1 425 444
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3 452 048	5 113 988	9 186 181	9 477 018	9 712 624	8 889 559
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	2 733 705	4 253 082	8 217 910	8 260 610	8 136 210	7 464 114
Netovõlakoormus (%)	28,2%	37,7%	66,5%	61,1%	56,1%	47,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 703 092	9 653 500	12 367 031	13 517 752	14 497 176	15 583 107
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	85,6%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	6 969 387	5 400 418	4 149 121	5 257 142	6 360 966	8 118 993