



**KASTRE VALLA  
EELARVESTRAATEEGIA  
AASTATEKS 2024–2027**

Kurepalu 2023

## Sisukord

Sisukord .....	2
Sissejuhatus .....	3
1. Sotsiaalmajanduslik keskkond.....	4
1.1 Eesti majanduskeskkond.....	4
1.2 Ülevaade Kastre valla elanikkonnast ja lähiaastate arengusuundadest .....	5
2. Põhitegevuse tulude prognoos.....	7
3. Põhitegevuse kulude prognoos .....	9
4. Investeermistegevuse prognoos .....	12
5. Finantseermistegevuse prognoos .....	14
6. Finantsdistsipliin .....	15
7. Kokkuvõte.....	16
LISA Eelarvestrateegia 2024-2027 vormid .....	17

## 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 (KOFs) § 20 sätestatule. Koostamise lähtealuseks on Kastre valla arengukava aastateks 2019-2028, Rahandusministeeriumi ja Kastre valla raamatupidamise andmed.

Eelarvestrateegia aastateks 2024-2027 on koostatud tekkepõhiselt. Võrdlusandmetena on kajastatud 2022. aasta eelarve täitmine rahandusministeeriumi saldoandmiku andmete alusel ning 2023. aasta prognoositav eelarve täitmine.

Vastavalt KOFs-le jaotatakse eelarve ja eelarvestrateegia järgmisteks osadeks:

- Põhitegevuse tulud;
- Põhitegevuse kulud;
- Investeermistegevus;
- Finantseerimistegevus;
- 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 investeermistegevusse;
- toetusrahade kaasamine investeeringuteks.

# 1. Sotsiaalmajanduslik keskkond

## 1.1 Eesti majanduskeskkond

Rahandusministeeriumi majandus- ja rahandusprognoosi eesmärk on anda ajakohane ja võimalikult täpne hinnang majanduse ja riigi rahanduse arenguväljavaadetest seni tehtud eelarvepoliitiliste otsuste valguses. Alates 2022. aastast muutus riigieelarve koostamise protsess, mistõttu ei koostata kevadprognoosi põhjal järgmise nelja aasta eelarvestrateegiat (RESi). Küll aga on käesolev prognoos aluseks Euroopa Liidu fiskaaljärelevalve raames Euroopa Komisjonile ja Nõukogule esitatava stabiilsusprogrammi uuenduse koostamisel. Samuti saab see olema aluseks seadusemuudatuste, sh sõlmitava koalitsioonilepingu meetmete mõjuhinnangutele. Prognoos on mõeldud ka laiemaks avalikuks kasutamiseks, pakkudes analüüsi majanduses ning riigi rahanduses toimuvast. Prognoosi aluseks on viimane avaldatud majandus- ja rahandusstatistika ning see on koostatud jooksva ning järgneva nelja aasta kohta. Käesoleva prognoosi eeldused on fikseeritud 2023. aasta märtsi kesksaiga seisuga.

Majandusolud muutusid 2022. aasta jooksul kiiresti halvemuse suunas kogu Euroopa Liidus. Hinnatõus hakkas kiirenema juba sõja eelõhtul ning sellele lisandusid eelmisel aastal energiakriis ja kaubanduspiirangud. Eesti majandus pidas keerulistele oludele siiski suhteliselt hästi vastu – hõive püsis, palgakasv kiirenes, samas kui ettevõtted tervikuna suutsid kallinenud sisendhinnad väljamüügihindadesse üle kanda ja sedakaudu säilitada kasumlikkust. Statistika kohaselt Eesti SKP reaalne maht aasta jooksul siiski vähenes 1,3% ning 2023. aasta veidi paremad väljavaated ei suuda seda langust veel tasa teha.

Olukord tööturul on vaatamata majanduslangusele püsinud suhteliselt tugev. Hõive kasvas 2022. aastal, töötus püsis alla 6% ja palgakasv oli 9%. Hõive kasvab veidi ka 2023. aastal, kuid põgenike hõlmamise tõttu töötõrjuse kasvab ka töötuse määr. Palgakasvu tempo püsib mullusel tasemel, kuid samas tempos kasvavad ka hinnad, nii et keskmise palgasaaja ostujõud sellel aastal veel ei parane.

Hinnatõus oli 2022. aastal rekordiline (19,4%) mitme ebasoodsa asjaolu kokkulangemise tõttu. Kogu maailmamajandus taastus pandeemiakriisist, millele lisandus energiakriis ja sõjast tingitud tarnehäired. Kuigi aastased inflatsiooninumbriid on veel kahekohalised, kallines tarbimiskorv tervikuna 2022. aasta augustist 2023. aasta veebruarini vaid 1,3% (eelkõige energiahindade selge languse tõttu). 2023. aasta keskmiseks hinnatõusuks kujuneb umbes 9%.

Käesoleva aasta eelarvepositsioon on tugevalt mõjutatud viimastel aastatel langetatud püsikuludid suurendanud eelarveotsustest, mis koos majanduse jähnemisega kaasneva väiksema maksutulu kasvuga viib eelarvepuudujäägi sel aastal 1,7 miljardi euronni ehk 4,3%ni SKPst. Puudujääki süvendab omakorda ka laenukoormuse kasvu ning intressimäärade tõusu toel jõudsalt kasvav intressikulu. Võrreldes 2023. aasta riigieelarve prognoosiga on puudujääk sel aastal 0,5% SKPst suurem ning 2026. aastal juba 1,5% SKPst suurem. Defitsiit suureneb nii keskvalitsuse kui ka kohalike omavalitsuste tasandil. Mõlemat sektorit mõjutavad negatiivselt maksuprognoosi allapoole korrigeerimine ning intressikulude kasv. Sotsiaalkindlustusfondide tulem on mõjutatud nii vähenenud maksulaekumisest kui ka reservidelt teenitava intressitulu kasvust, mis kokkuvõttes jätab nende eelarvepositsiooni eelneva prognoosiga samale tasemele.

Tabel 1. Majandusnäitajate prognoos 2022-2027

	2022 tegelik	2023 prognoos	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos
SKP reaalkasv %	-1,3	-1,5	3,0	2,5	2,3	2,0
Tööpuudus %	5,6	7,4	7,2	6,9	6,6	6,5
Inflatsioon %	19,4	9,2	3,0	2,1	1,3	1,9
Keskmine palk (eurot)	1685	1837	1942	2022	2109	2197
Palgakasv %	8,9	9,0	5,7	4,1	4,3	4,2

Allikas: Rahandusministeeriumi kevadine prognoos 2023

## 1.2 Ülevaade Kastre valla elanikkonnast ja lähiaastate arengusuundadest

Valla arengus on olulisemad tegurid elanike arv, valla maksumaksjate arv ja keskmine brutopalk. Vallas jätkub 2023.aastal investeerimistegevus ning uute elamupiirkondade arendustegevus Haaslaval, Kurepalus ja Aardlapalus.

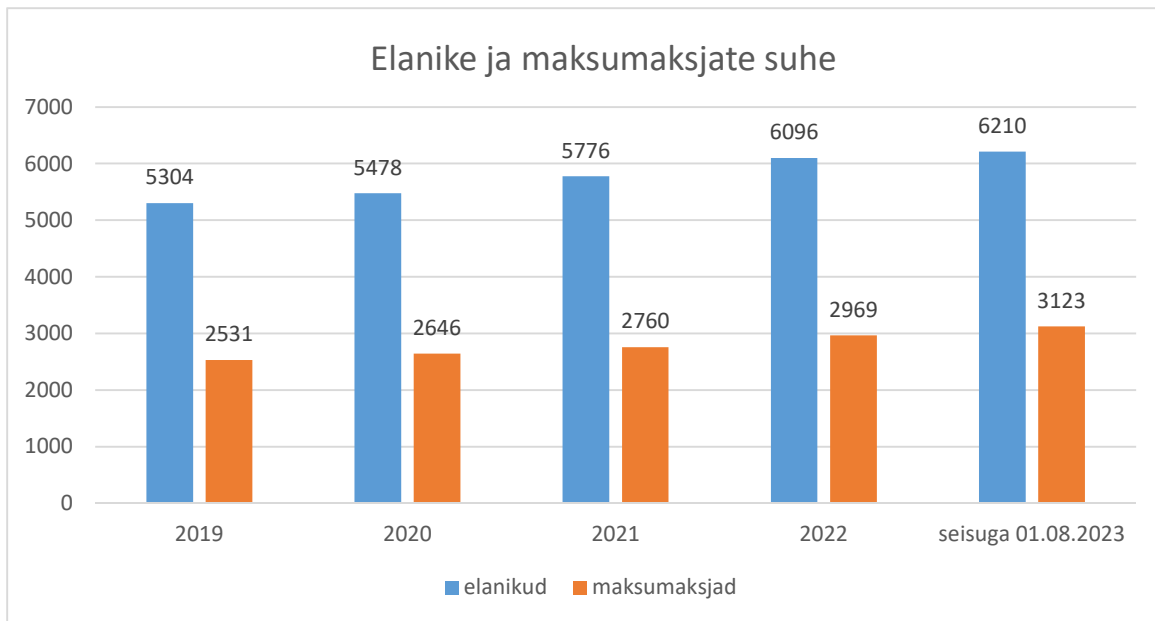
Kastre valla soodne Tartu linna lähedane asukoht ja uute elamupiirkondade edasine arendamine on mõjuteguriteks rahvaarvu ja maksumaksjate arvu jätkuval tõusul.

Rahvastikuregistri andmetel oli Kastre vallas 01.08.2023 seisuga 6210 elanikku (aasta algul 6096) (vt. tabel 2).

Tabel 2. Elanike vanuseline jaotus Kastre vallas

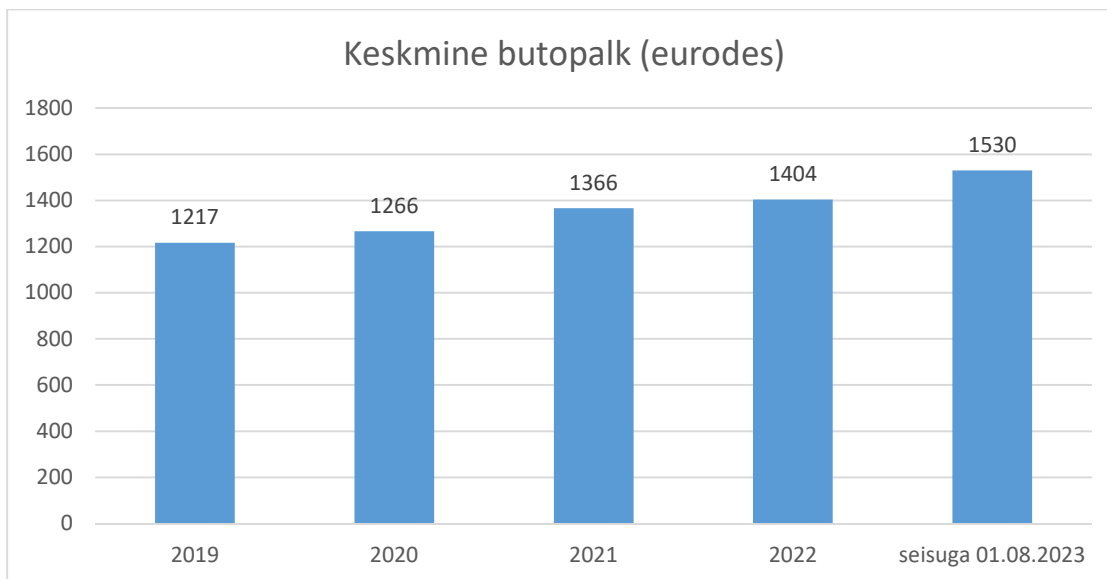
	01.08.2023	01.01.2023
18-aastased ja nooremad	1 469	1 473
19- 64 – aastased	3 773	3 694
65- aastased ja vanemad	968	929
<b>Kokku</b>	<b>6 210</b>	<b>6 096</b>

Käesoleva aasta 8 kuuga on valla rahvaarv kasvanud 114 inimese võrra. Rahandusministeeriumi andmetel on maksumaksjate keskmine arv käesoleva aasta 7 kuuga kasvanud 154 inimese võrra, 2022.aasta jooksul lisandus 209 maksumaksjat (vt joonis 1).



Joonis 1. Elanike ja maksumaksjate suhe Kastre vallas (allikas: Rahvastikuregister ja Rahandusministeerium 2023)

Rahandusministeeriumi andmetel oli 2023.a juuli lõpu seisuga keskmine palk Kastre vallas 1530 eurot (2022.a keskmine 1404 eurot), 8 kuu kasv 9 %.



Joonis 2. Keskmine brutopalk Kastre vallas (allikas: Rahandusministeerium 2023)

Peamised arengusuunad strateegiaperioodil:

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

- Seniste üldharidusasutuste kaasajastamine ja laiendamine;
- Täiendavate lasteaiakohtade loomiseks uue lasteaiahoone ehitamine;

- Investeeringimine kultuuriasutuste ruumide ja tehniliste süsteemide olukorra parandamiseks;
- Investeeringimine avalikesse kultuuriürituste korraldamise paikadesse;
- Investeeringimine spordirajatistesse;

## II strateegiline valdkond: heaolu ja tervishoid

- Sotsiaalteenuste keskuse ja päevakeskuste pakutavate teenuste (koduteenuste, tugiisikuteenuse, päevahoiuteenuse) arendamine, uute teenuste pakkumine;
- Sotsiaaleluruumide ehitamine;
- 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 tulude prognoos

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 maksutulused, tulusid kaupade ja teenuste müügist, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid

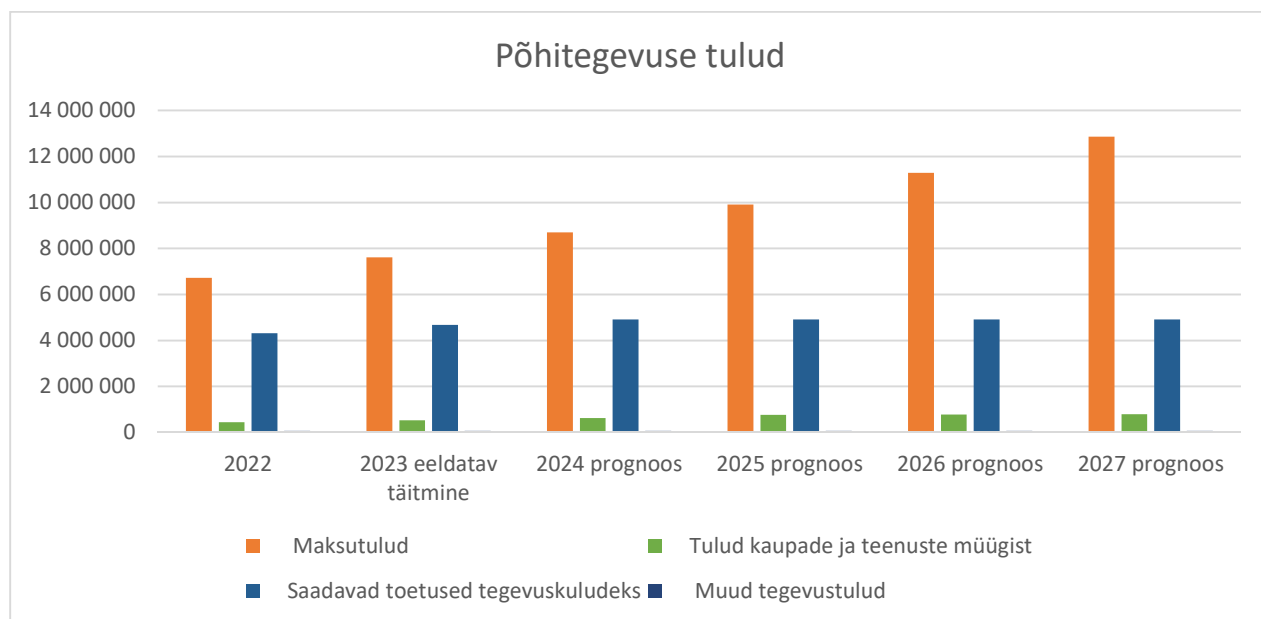
Põhitegevuse tulude prognoosi eeldused eelarvestrateegia perioodil 2024-2027:

- Kastre valla elanike arv ja maksumaksjate arv suureneb, brutosissetulek jätkab tõusu;
- Kohaliku omavalitsuse üksusele laekub alates 2024.aastast 2,5% sealsete elanike pensionist ning 11,89% töötasust
- Tänapäevases projektis on arvestatud maamaksu 10% tõusuga igal aastal, võrrelduna eelmise perioodiga;
- Kohalikke makse ei kehtestata;
- Tulu kaupade ja teenuste müügist on planeeritud kasvuga tulenevalt lasteaialaste arvu suurenemisest;
- Riigieelarvelised eraldised - tasandusfond ja toetusfond. Tasandusfondi maht on planeeritud 2024.aastal veidi kõrgem eelmisest perioodist (kavandatavad muudatused tasandus- ja toetusfondis). Toetusfondi aluseks on eelneva perioodi maht ning riigi poolt toetatud õpetajate palgafondi osa suurendamine sama protsendi võrra, mis on planeeritud valla personalikulude tõusuks.
- Muud saadavad sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks on kavandatud võrdsena 2023. aasta eraldistega;
- Muud tegevustulud on planeeritud 2023.a mahus

Tabel 2. Põhitegevuse tulud 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>11 554 121</b>	<b>12 899 430</b>	<b>14 316 386</b>	<b>15 655 473</b>	<b>17 049 541</b>	<b>18 636 375</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>6 726 577</b>	<b>7 615 000</b>	<b>8 697 526</b>	<b>9 907 115</b>	<b>11 285 239</b>	<b>12 855 414</b>
sh tulumaks	6 533 056	7 420 000	8 495 900	9 685 326	11 041 272	12 587 050
sh maamaks	193 522	195 000	201 626	221 789	243 967	268 364
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>447 939</b>	<b>526 439</b>	<b>631 751</b>	<b>761 249</b>	<b>777 193</b>	<b>793 852</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>4 313 832</b>	<b>4 681 991</b>	<b>4 911 109</b>	<b>4 911 109</b>	<b>4 911 109</b>	<b>4 911 109</b>
sh tasandusfond	1 489 627	1 597 415	1 677 286	1 677 286	1 677 286	1 677 286
sh toetusfond	2 211 213	2 872 076	3 021 323	3 021 323	3 021 323	3 021 323
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	612 992	212 500	212 500	212 500	212 500	212 500
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>65 772</b>	<b>76 000</b>	<b>76 000</b>	<b>76 000</b>	<b>76 000</b>	<b>76 000</b>
Põhitegevuse tulude muutus	-	12%	11%	9%	9%	9%

Eelarvestrateegia perioodi 2024-2027 tulud kasvavad keskmiselt 9,6 % (tabel 2).



Joonis 4. Põhitegevuse tulud aastatel 2022-2027

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

Üksikisiku 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 14% aastas (tabel 2). 2023.aasta tegelik tulumaksu laekumine selgub 2024.aasta jaanuari lõpuks, 7 kuu keskmine kasv oli ca 14%.

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks, mis laekub täies mahus omavalitsusüksuse eelarvesse. Kastre valla territooriumil maamaksumäärad 2024.aastast:

- 1) elumumaale ja maatulundusmaa õuemaale kõlvikule maamaksumäär 0,5% maa maksustamishinnast aastas;
- 2) käesoleva lõike punktis 1 nimetatata maatulundusmaale maamaksumäär 0,5% maa maksustamishinnast aastas;
- 3) käesoleva lõike punktides 1 ja 2 nimetatata sihtotstarbega maale 1% maa maksustamishinnast aastas.

Tulud kaupade ja teenuste müügist koosnevad riigilõivudest, haridusteenuste kohatasudest, valla allasutuste omatuludest ning üüri- ja rendituludest. Tulu kaupade ja teenuste müügist on planeeritud perioodil 2024-2027 kasvuga keskmiselt 11 % aastas. Arvestatud on lasteaedades laste arvu suurenemisega ning lasteaia kohatasu tõusuga (osalustasu suurus on seotud alampalgamääraga).

Saadavad toetused tegevuskuludeks on eraldised riigieelarve tasandus- ja toetusfondist. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Konkreetsele omavalitsusele riigieelarvest kantav summa leitakse valemi alusel, sealjuures on olulisteks parameetriteks tulumaksu laekumine, arvestuslik maamaks, elanike arv eri vanusegruppide lõikes, gümnaasiumiõpilaste arv munitsipaalkoolis, tagamaalisuse koefitsient jm. 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. Toetusfondi eraldised sõltuvad riigieelarvest. Rahandusministeerium töötab praegu välja uut KOV rahastamise mudelit, kus osad toetusfondi vahendid suunatakse tasandusfondi.

Muud saadavad toetused on erinevate riigiasutuste sihtotstarbelised toetused ja projektipõhised toetused rahastamise meetmetest. Strateegia koostamisel on nimetatud toetused arvestatud 2023.aasta suurusjärgus.

Muude tegevustulude all on kajastatud vee erikasutustasu, saastetasu, saadud trahve ja muid eelpool nimetatata tulusid. Muude tegevustulude osas tõusu ette pole näha. Tulud jäävad 2023.a tasemele.

### **3. Põhitegevuse kulude prognoos**

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

Põhitegevuse kulud on perioodil 2024-2027 prognoositud järgmistel eeldustel:

- Toetuste osas toimub hooldereformist tulenev ümberpaigutus kulude kajastamises. Varem kajastati hooldekodude kohatasusid majandamiskulude eelarves, kuid nüüd toetuste eelarves;
- 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 laiendamisest tulenevate täiendavate kuludega.
- Muudes kuludes on kajastatud reservfond ettenägematute väljaminekute tegemiseks. Eelarvestrateegias on reservfondi suuruseks kavandatud 100 000 eurot.

Tabel 3. Põhitegevuse kulud aastatel 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>10 158 347</b>	<b>12 665 133</b>	<b>14 084 650</b>	<b>14 795 738</b>	<b>15 475 115</b>	<b>16 188 460</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>626 258</b>	<b>569 273</b>	<b>908 204</b>	<b>908 204</b>	<b>908 204</b>	<b>908 204</b>
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>9 532 089</b>	<b>12 095 860</b>	<b>13 176 446</b>	<b>13 887 534</b>	<b>14 566 911</b>	<b>15 280 256</b>
sh personalikulud	5 570 166	7 145 685	8 159 270	8 819 894	9 260 889	9 723 933
sh majandamiskulud	3 961 601	4 848 475	4 917 176	4 967 640	5 206 022	5 456 323
sh muud kulud	322	101 700	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhitegevuse kulude muutus	-	25%	11%	5%	5%	5%

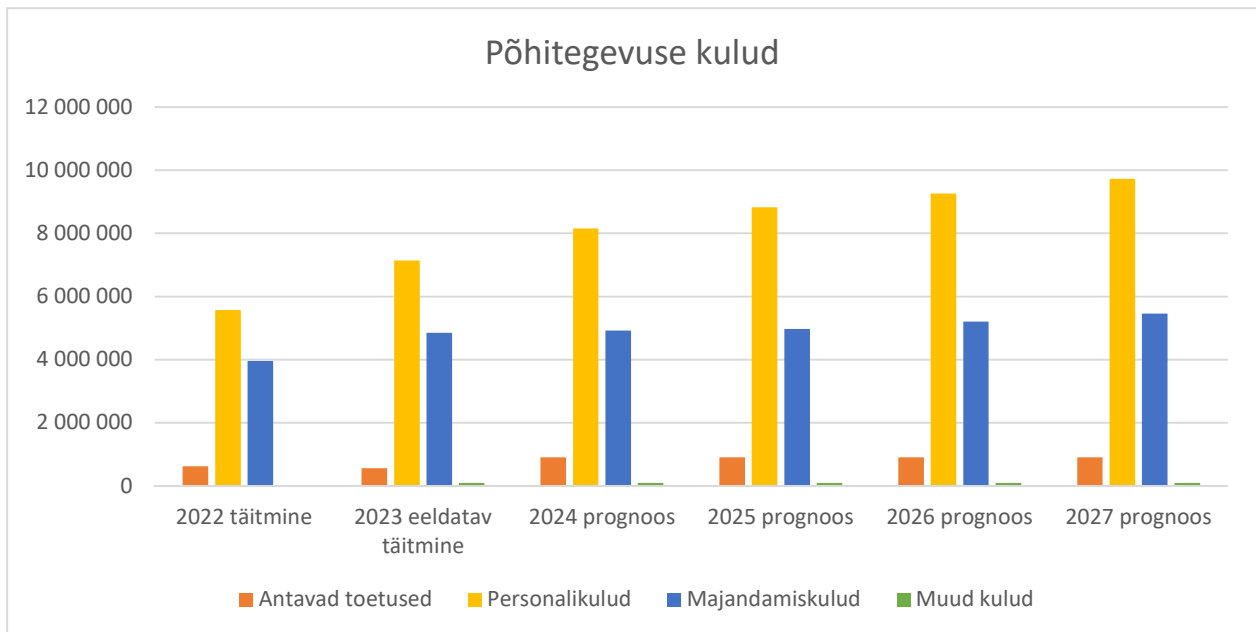
Strateegiaperioodi kulude kasv on keskmiselt 6 % aastas (tabel 3).

Antavad toetused tegevuskuludeks on kõik valla poolt antavad toetused – sotsiaaltoetused (sünnitoetus, kooli alustamise toetus, üldhooldusteenuse tagamise toetus, toimetulekutoetus, matusetoetus, hooldajatoetus, isikliku abistaja teenus, täiendavad sotsiaaltoetused jne). Toetused moodustavad põhitegevuskuludest 6 %.

Personalikulud kasvasid 2023. aastal haridusvaldkonna õpetajate palgatõusu, alampalgamäärade tõusu ning valla töötajate üldise palgatõusu mõjul. Õpetajate palgamäär kasvas 23,9% ja alampalgamäär 10,9%. Eelarvestrateegia koostamise ajal puudub teadmine, millises määras ja mis aastatel õpetajate töötasu alammäär muutetakse. 2024.aastal on arvestatud üldhariduskoolide ja lasteaedade palgatõusuga 11%, muudel töötajatel 5% tõusuga. Arvestatud on ka Tuigo lasteaia personali koosseisu lisandumisega. Järgnevatel aastatel on planeeritud palgatõusuks 5% aastas.

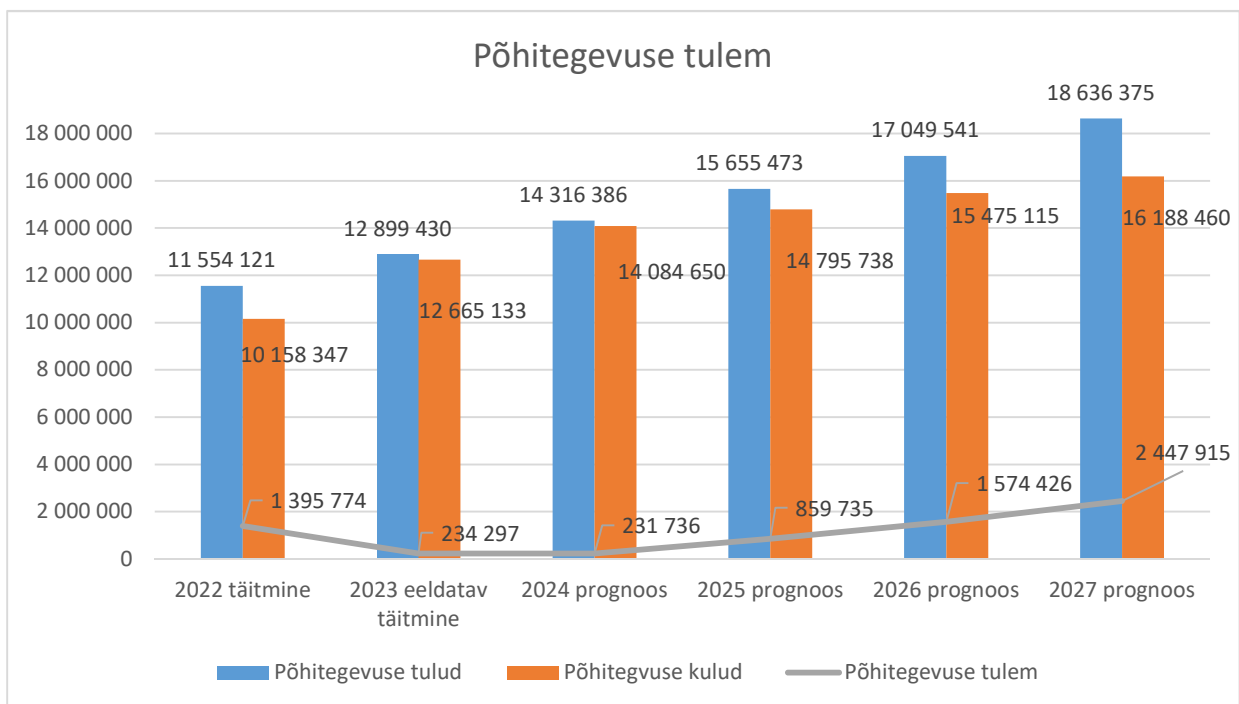
Seoses lisanduvate põhitegevuse kuludega (näiteks hooldereform, Tuigo lasteaed), jätkuvalt suurenevate palgakuludega ning hoonete ülalpidamiskulude kasvuga hinnatõusu tõttu on majandamiskulude suurenemine kavandatud kokkuhoidlikult. Majandamiskulude eelarvest on välja viidud hooldekodude kohatasu. See on kajastatud antavate toetuste eelarves.

Kastre valla põhitegevuse kuludest on suurima osakaaluga personalikulud, kasv keskmiselt 8% aastas. Majandamiskulude kasvuks on planeeritud keskmiselt 3%.



Joonis 5. Põhitegevuse kulud aastatel 2022-2027

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulem peab olema positiivne või võrduma nulliga. Strategiaperioodi eesmärgiks on põhitegevuse tulude- ja kulude ülejäägi saavutamine võimalikult suurel määral, tagamaks piisavad vahendid laenukohustuste tasumiseks ja investeerimiseks. Kastre valla põhitegevuse tulem on seni olnud ning planeeritud kogu strateegia perioodi jooksul positiivne.



Joonis 6. Põhitegevuse tulem aastatel 2022-2027

#### 4. Investeeringustegevuse prognoos

Investeeringustegevuse eelarve koosneb investeeringustegevuse tuludest ja kuludest.

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

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 2024-2027 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 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-2 459 655</b>	<b>-3 234 057</b>	<b>-3 277 856</b>	<b>-443 136</b>	<b>-1 517 927</b>	<b>-2 917 754</b>
Põhivara müük (+)	52 232	12 750	0	250 000	0	0
Põhivara soetus (-)	-2 473 539	-3 394 285	-2 860 000	-240 000	-1 100 000	-2 710 000
sh projektide omaosalus	-2 350 431	-3 152 997	-2 770 000	-220 000	-1 080 000	-2 460 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	123 108	441 278	90 000	20 000	20 000	250 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-39 366	-20 000	-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 (-)	-76 809	-50 000	-80 800	-50 000	-50 000	-50 000
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	138	6 200	6 000	4 000	3 000	1 000
Finantskulud (-)	-45 420	-230 000	-413 056	-407 136	-370 927	-388 754

Investeeringustegevuse põhiallikaks Kastre vallas on valla omavahendid ja EL struktuuritoetuse meetmed. Investeeringuid tehakse omavahenditest ca 90% (tabel 4). Omavahenditeks on siinses kontekstis põhitegevuse tulemi ülejääk ja pangalaenud ning tulud varadelt. Põhivara müük on planeeritud 2025. aastal, Melliste ja Issaku järvede äärsed maatükid.

Planeeritud on vahendid AS Emajõe Veevõrk noteerimata aktsiate ostuks keskmiselt 50 000 eurot aastas tulenevalt veemajandusprojektide elluviimisest. Kaasava eelarve toetuseks on planeeritud igal aastal 20 000 eurot. Finantstuludeks on deposiitide intressitulu ja finantskuluks on pangalaenude intressikulu.

Eelarvestrateegia 2024 ja 2027 aastatel on investeeringustegevuse eelarve negatiivne, st kulud ületavad investeeringustegevuseks saadavaid tulusid (tabel 4).

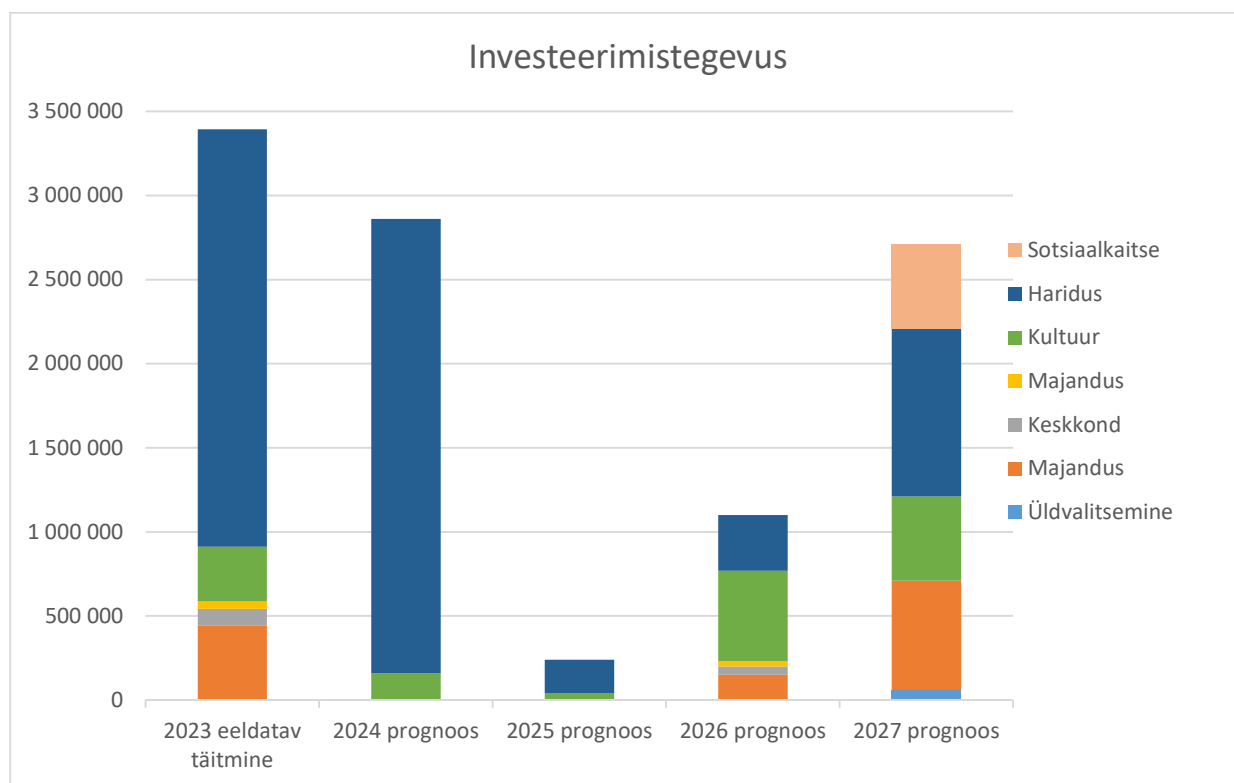
Strateegiaperioodi (2024-2027) jooksul on planeeritud suunata põhivara soetusse kokku 6 910 000 eurot. Mahukaim investeeringustegevus langeb 2024.aastasse (2 860 000 eurot) ja 2025. aastasse (2 710 000 eurot) (tabel 4), mil põhirõhk on hariduse ja kultuuri valdkonna arendamisel (joonis 6).

- Tuigo lasteaia ehitamine 3,5 miljonit eurot (2023. aastal 800 000 eurot, 2024. aastal 2 700 000 eurot);

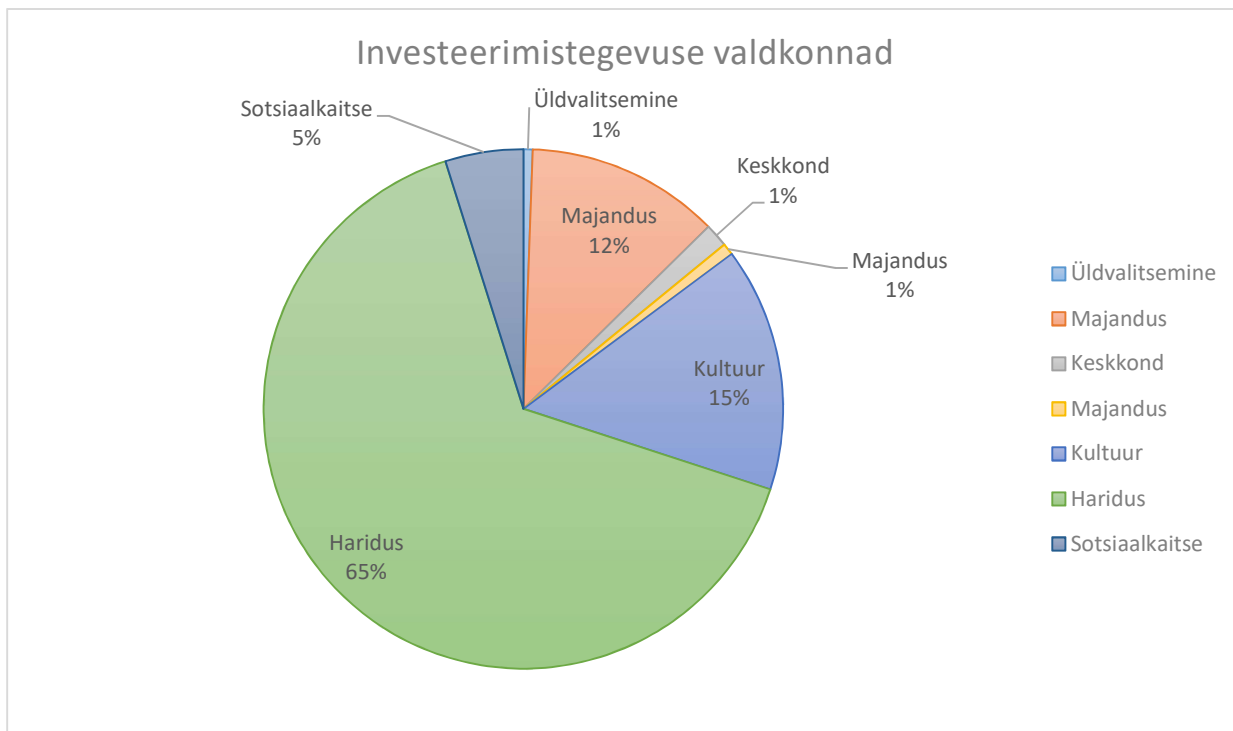
- Võnnu Keskkooli renoveerimine 720 000 eurot (2026. aastal 170 000 eurot, 2027. aastal 550 000 eurot);
- Melliste Kooli siseruumide (vana osa) rekonstrueerimine 570 000 eurot (2025. aastal 160 000 eurot, 2027. aastal 410 000 eurot);
- Priiuse seltsimaja rekonstrueerimine 1,0 miljonit eurot (2026. aastal 500 000 eurot, 2027. aastal 500 000 eurot).

Eelarvestrateegia perioodil suunatakse enim vahendeid hariduse valdkonda (65%). Põhjuseks lasteaiakohtade vajadus ning amortiseerunud hooned. Majanduse valdkonna objektid moodustavad 12% investeeringute mahust. Kergliiklusteede rajamisse suunatakse 892 025 eurot ja tolmuvaba kattega teede rajamisse 350 000 eurot. Kultuurivaldkonna investeeringute osatähtsus on 15%. Suurimaks investeeringuks on Priiuse seltsimaja renoveerimine. Sotsiaalkaitse valdkonna investeeringud jäävad 2027. aastasse, planeeritud on sotsiaalimaja ehitamine.

Kuna laenumaksete intressimäär on oluliselt suurenenud ning prognoosi kohaselt võib euribor edasi jääda kolme protsendi juurde, siis seetõttu väheneb valla laenude teenindamise võimekus oluliselt. Vähenenud on ka kohalike omavalitsustele antavate toetuste arv ning suurenenud omaosaluse määr. See kõik toob omakorda kaasa selle, et valla investeerimisvõimekus lähiaastatel väheneb. Aastatel 2025 ja 2026 on investeerimistegevust oluliselt vähendatud, kuna selle perioodi kohta on väga palju teadmatust. Vastavate aastate investeerimistegevust korrigeeritakse järgmiste eelarvestrateegiatega.



Joonis 6. Investeeringustegevus tegevusvaldkondade lõikes perioodil 2023 - 2027



Joonis 7. Investeeringustegevuse osatähtsus tegevusvaldkondade lõikes perioodil 2023-2027

## 5. Finantseeringustegevuse prognoos

Finantseeringustegevuse näitajad käesolevas eelarvestrateegias on kohustuste võtmine ja kohustuste tasumine.

Investeeringute osaliseks rahastamiseks on planeeritud strateegia perioodil võtta uusi pangalaene kokku 5 870 800 euro ulatuses (tabel 5).

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos
<b>Finantseeringustegevus</b>	<b>1 695 902</b>	<b>2 801 897</b>	<b>2 251 069</b>	<b>-811 117</b>	<b>135 592</b>	<b>1 042 383</b>
Kohustiste võtmine (+)	2 000 000	3 222 997	2 870 800	0	1 000 000	2 000 000
Kohustiste tasumine (-)	-304 098	-421 100	-619 731	-811 117	-864 408	-957 617

Tabel 5. Finantseeringustegevus 2023-2027

Finantsplaneerimisel on arvestatud järgmiste kehtivate laenukohustustega:

LHV Pank laenulepingud:

- 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 20.11.2018, laenusumma 948 000 eurot; lõpptähtpäev 19.11.2028; intressimäär 1,1%.

Swedbank laenuleping nr 22-075187-JI sõlmitud 03.11.2022, laenusumma 2 000 000 eurot; lõpptähtpäev 20.10.2032; intressimäär 1,080%.

## 6. Finantsdistsipliin

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

Põhitegevuse tulem 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 tulem positiivne (tabel 6). Strateegiaperioodi eesmärgiks on põhitegevuse tulude ja kulude ülejäägi saavutamine nii, et põhitegevuse tulem katab laenude ja intresside tagasimaksed ning võimaldab viia ellu investeringuid.

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe.

Maksimaalne lubatav netovõlakoormus võib olla 6-kordne põhitegevuse tulem või 60% põhitegevuse tuludest, kumb on suurem, kuid mitte rohkem kui 100%. Covid-19 pandeemiast tingitud majandusolukorra tõttu on 60% tingimus asendatud leebemate piirmääradega. Aastatel 2020-2024 on 60% kriteeriumi asemel 80% ning 6-kordse põhitegevuse tulemi asemel 10-kordne tulem. Aastal 2025 on nimetatud piirmäärad 75% ja 9-kordne tulem, 2026. aastal 70% ja 8-kordne tulem ning 2027.aastal 65% ja 7-kordne tulem. Alates 2028. aastast kehtivad endised piirmäärad (KOFs § 59 lõige 13).

Eelarvestrateegia perioodi prognoositud netovõlakoormuse maksimumväärtuseks on 67,2% 2024.aastal. Netovõlakoormuse järsk tõus 2024. aastal kahaneb strateegia perioodi lõpuks 51,5% le. (tabel 6).

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	11 554 121	12 899 430	14 316 386	15 655 473	17 049 541	18 636 375
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	10 158 347	12 665 133	14 084 650	14 795 738	15 475 115	16 188 460
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>1 395 774</b>	<b>234 297</b>	<b>231 736</b>	<b>859 735</b>	<b>1 574 426</b>	<b>2 447 915</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	-2 459 655	-3 234 057	-3 277 856	-443 136	-1 517 927	-2 917 754
<b>Eelarve tulem</b>	-1 063 881	-2 999 760	-3 046 120	416 599	56 499	-469 839
<b>Finantseerimistegevus</b>	1 695 902	2 801 897	2 251 069	-811 117	135 592	1 042 383
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	719 525	-197 863	-795 051	-394 518	192 091	572 544

<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)</b>	87 504	0	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	1 437 868	1 240 005	444 953	50 435	242 526	815 070
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	5 111 912	7 846 186	10 070 679	9 244 754	9 374 193	10 416 575
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	3 674 044	6 606 182	9 625 725	9 194 319	9 131 667	9 601 506
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>31,8%</b>	<b>51,2%</b>	<b>67,2%</b>	<b>58,7%</b>	<b>53,6%</b>	<b>51,5%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	11 554 121	10 319 544	11 453 109	11 741 604	12 644 633	17 135 406
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	100,0%	80,0%	80,0%	75,0%	74,2%	91,9%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	7 880 077	3 713 362	1 827 383	2 547 286	3 512 966	7 533 901

Tabel 6. Põhitegevuse tuleml ja netovõlakoormus aastatel 2022-2027

## 7. Kokkuvõte

Kastre valla eelarvestrateegia aastateks 2024-2027 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 kasvuks on prognoositud 2024-2027 14% aastas. Muutus tuleneb valla rahvaarvu kasvust.

Kuna käesolev eelarvestrateegia on koostatud ebakindlates poliitilistes - ja majandusoludes, mis valitsevad nii Eesti kui kogu maailmas, siis on eelarvestrateegias välja toodud andmed prognoositud kulude kokkuhoiu vajadust arvestades ning andmed täpsustatakse vajadusel vastava aasta eelarvetes. Praeguse informatsiooni põhjal avaldavad olulist mõju hooldereform, õpetajate töötasu- ja alampalgamäära tõus ning käibemaksu- ja intressimäärade oluline tõus. Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud suurenevad keskmiselt 9,6% aastas ja kulud 6%. Kulude kasvu tingib olemasolevate objektide laiendamine, uute ehitamine ning jätkuv inflatsioon.

Kõrge inflatsioon ning tõusvad intressimäärad raskendavad oluliselt valla laenude teenindamise võimekust. 2025-2026 aastal väheneb investeeringute maht tulenevalt laenude teenindamise võimekuse vähenemisest. Kui jooksva aasta eelarve koostamisel kujuneb aasta lõpu raha jääk suuremaks kui strateegias prognoositud, siis suunatakse see arengukavas välja toodud eesmärkide elluviimiseks või vähendatakse kavandatud laenuvahendeid.

Kastre vald peab strateegiaperioodil kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest - positiivsest tulemist ja netovõlakoormuse ülemmäärast. Netovõlakoormuse määr jääb aastatel 2024-2027 vahemikku 51,5-67,2%.

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



## LISA Eelarvestrateegia 2024-2027 vormid

### 1. Eelarvestrateegia näitajad majandusliku sisu järgi

Kastre vald	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve prognoos	2025 eelarve prognoos	2026 eelarve prognoos	2027 eelarve prognoos
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>11 554 121</b>	<b>12 899 430</b>	<b>14 316 386</b>	<b>15 655 473</b>	<b>17 049 541</b>	<b>18 636 375</b>
Maksutulud	6 726 577	7 615 000	8 697 526	9 907 115	11 285 239	12 855 414
sh tulumaks	6 533 056	7 420 000	8 495 900	9 685 326	11 041 272	12 587 050
sh maamaks	193 522	195 000	201 626	221 789	243 967	268 364
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	447 939	526 439	631 751	761 249	777 193	793 852
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 313 832	4 681 991	4 911 109	4 911 109	4 911 109	4 911 109
sh tasandusfond	1 489 627	1 597 415	1 677 286	1 677 286	1 677 286	1 677 286
sh toetusfond	2 211 213	2 872 076	3 021 323	3 021 323	3 021 323	3 021 323
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	612 992	212 500	212 500	212 500	212 500	212 500
Muud tegevustulud	65 772	76 000	76 000	76 000	76 000	76 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>10 158 347</b>	<b>12 665 133</b>	<b>14 084 650</b>	<b>14 795 738</b>	<b>15 475 115</b>	<b>16 188 460</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	626 258	569 273	908 204	908 204	908 204	908 204
Muud tegevuskulud	9 532 089	12 095 860	13 176 446	13 887 534	14 566 911	15 280 256
sh personalikulud	5 570 166	7 145 685	8 159 270	8 819 894	9 260 889	9 723 933
sh majandamiskulud	3 961 601	4 848 475	4 917 176	4 967 640	5 206 022	5 456 323
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	38 140	67 622	26 577	14 808	6 153	0
sh muud kulud	322	101 700	100 000	100 000	100 000	100 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 395 774</b>	<b>234 297</b>	<b>231 736</b>	<b>859 735</b>	<b>1 574 426</b>	<b>2 447 915</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-2 459 655</b>	<b>-3 234 057</b>	<b>-3 277 856</b>	<b>-443 136</b>	<b>-1 517 927</b>	<b>-2 917 754</b>
Põhivara müük (+)	52 232	12 750	0	250 000	0	0
Põhivara soetus (-)	-2 473 539	-3 394 285	-2 860 000	-240 000	-1 100 000	-2 710 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-2 350 431	-3 152 997	-2 770 000	-220 000	-1 080 000	-2 460 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	123 108	441 278	90 000	20 000	20 000	250 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-39 366	-20 000	-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 (-)	-76 809	-50 000	-80 800	-50 000	-50 000	-50 000
Tagasilackuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	138	6 200	6 000	4 000	3 000	1 000
Finantskulud (-)	-45 420	-230 000	-413 056	-407 136	-370 927	-388 754
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-1 063 881</b>	<b>-2 999 760</b>	<b>-3 046 120</b>	<b>416 599</b>	<b>56 499</b>	<b>-469 839</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 695 902</b>	<b>2 801 897</b>	<b>2 251 069</b>	<b>-811 117</b>	<b>135 592</b>	<b>1 042 383</b>
Kohustiste võtmine (+)	2 000 000	3 222 997	2 870 800	0	1 000 000	2 000 000
Kohustiste tasumine (-)	-304 098	-421 100	-619 731	-811 117	-864 408	-957 617
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>719 525</b>	<b>-197 863</b>	<b>-795 051</b>	<b>-394 518</b>	<b>192 091</b>	<b>572 544</b>
<b>Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+/-)</b>	<b>87 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 437 868</b>	<b>1 240 005</b>	<b>444 953</b>	<b>50 435</b>	<b>242 526</b>	<b>815 070</b>
<b>Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>5 111 912</b>	<b>7 846 186</b>	<b>10 070 679</b>	<b>9 244 754</b>	<b>9 374 193</b>	<b>10 416 575</b>
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	115 159	47 537	20 961	6153	0	0
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära	0	0				
<b>Netovõlakooormus (eurodes)</b>	<b>3 674 044</b>	<b>6 606 182</b>	<b>9 625 725</b>	<b>9 194 754</b>	<b>9 131 667</b>	<b>9 601 506</b>
<b>Netovõlakooormus (%)</b>	<b>31,8%</b>	<b>51,2%</b>	<b>67,2%</b>	<b>58,7%</b>	<b>53,6%</b>	<b>51,5%</b>
<b>Netovõlakooormuse ülemäär (eurodes)</b>	<b>11 554 121</b>	<b>10 319 544</b>	<b>11 453 109</b>	<b>11 741 604</b>	<b>12 644 636</b>	<b>17 135 406</b>
<b>Netovõlakooormuse individuaalne ülemäär (%)</b>	<b>100,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>75,0%</b>	<b>74,2%</b>	<b>91,9%</b>
<b>Vaba netovõlakooormus (eurodes)</b>	<b>7 880 077</b>	<b>3 713 362</b>	<b>1 827 383</b>	<b>2 547 286</b>	<b>3 512 966</b>	<b>7 533 901</b>
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kohustiste võtmise kontroll</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>	<b>OK</b>
Põhitegevuse tulude muutus	-	12%	11%	9%	9%	9%
Põhitegevuse kulude muutus	-	25%	11%	5%	5%	5%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,14	1,02	1,02	1,06	1,10	1,15

## 2. Investeeringisvaldkonnad ja -objektid

Investeeringisvaldkonnad	2023 eeldatav täitmine	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos
<b>01 Üldvalitsemine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	60 000
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0
<b>04 Majandus</b>	<b>442 025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>650 000</b>
sh toetuse arvelt	221 288	0	0	0	250 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	220 737	0	0	150 000	400 000
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000	0	0	50 000	0
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>45 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	45 000	0	0	30 000	0

<b>07 Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	0
<b>08 Vabaag, kultuur ja religioon</b>	<b>325 700</b>	<b>160 000</b>	<b>40 000</b>	<b>540 000</b>	<b>500 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	20 000	90 000	20 000	20 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	305 700	70 000	20 000	520 000	500 000
<b>09 Haridus</b>	<b>2 481 560</b>	<b>2 700 000</b>	<b>200 000</b>	<b>330 000</b>	<b>1 000 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 481 560	2 700 000	200 000	330 000	1 000 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	500 000
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>3 394 285</b>	<b>2 860 000</b>	<b>240 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>2 710 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	241 288	90 000	20 000	20 000	250 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 152 997	2 770 000	220 000	1 080 000	2 460 000

<b>Investeeringuobjektid</b>	<b>2023 eeldatav täitmine</b>	<b>2024 eelarve prognoos</b>	<b>2025 eelarve prognoos</b>	<b>2026 eelarve prognoos</b>	<b>2027 eelarve prognoos</b>
<b>01 Vallamaja juurdeehitus projekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	60 000
<b>04 Vallateede parendamine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>200 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	150 000	200 000
<b>04 Haaslava-Tuigo kergliiklustee rajamine</b>	<b>397 025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	221 288	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	175 737	0	0	0	0
<b>04 Vana-Kastre - Kaagvere kergliiklustee rajamine</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000	0	0	0	0
<b>04 Aardlapalu-Aardla kergliiklustee rajamine</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	250 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	0	0	0	200 000
<b>05 Puhkekohtade arendamine (sh Emajõe ligipääsud)</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 000	0	0	0	0
<b>05 Järvede puhastamine (Melliste, Võnnu, Kurepalu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	50 000	0
<b>06 Tänavavalgustus (lampide vahetus + rajamine)</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	0	0	30 000	0

<b>06 Veevõtukohtade rajamine</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	0	0	0	0
<b>08 Vooremäe tervisespordikeskuse hoone ehitamine</b>	<b>17 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	17 200	0	0	0	0
<b>08 Vooremäe lumetootmissüsteemi rajamine</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	70 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	0	0	0
<b>08 Vooremäe tervisespordirajad</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	20 000	20 000	20 000	20 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	20 000	20 000	20 000	0
<b>08 Võnnu kultuurimaja õueala asfalteerimine</b>	<b>160 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt		0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	160 000	0	0	0	0
<b>08 Roiu keskusehoone (perearst, noortekeskus, raamatukogu) projekteerimine</b>	<b>78 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	78 500	0	0	0	0
<b>08 Priiuse seltsimaja rekonstrueerimine</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	0	0	500 000	500 000
<b>09 Võnnu Keskkooli renoveerimine</b>	<b>7 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170 000</b>	<b>550 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 560	0	0	170 000	550 000
<b>09 Võnnu lasteaia rühmaruumide rekonstrueerimine</b>	<b>108 000</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	<b>160 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	108 000	0	40 000	160 000	0
<b>09 Sillaotsa Kooli juurdeehitus (projekteerimine ja ehitamine)</b>	<b>1 450 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 450 000	0	0	0	0
<b>09 Sillaotsa Kooli Roiu lasteaia rekonstrueerimine</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	0	0	0	0
<b>09 Tuigo lasteaia ehitamine</b>	<b>800 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	800 000	2 700 000	0	0	0
<b>09 Melliste Kooli siseruumide (vana majaosa) rekonstrueerimine</b>	<b>66 000</b>	<b>0</b>	<b>160 000</b>	<b>0</b>	<b>410 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	66 000	0	160 000	0	410 000
<b>09 Melliste Kooli staadioni rajamine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	40 000
<b>10 Sotsiaalimaja ehitamine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	500 000
<b>Kokku</b>	<b>3 394 285</b>	<b>2 860 000</b>	<b>240 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>2 710 000</b>
sh toetuste arvelt	241 288	90 000	20 000	20 000	250 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 152 997	2 770 000	220 000	1 080 000	2 460 000

### 3. Eelarvestrateegia põhinäitajad

Põhinäitajad	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	11 554 121	12 899 430	14 316 386	15 655 473	17 049 541	18 636 375
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	10 158 347	12 665 133	14 084 650	14 795 738	15 475 115	16 188 460
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	38 140	67 622	26 577	14 808	6 153	0
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>1 395 774</b>	<b>234 297</b>	<b>231 736</b>	<b>859 735</b>	<b>1 574 426</b>	<b>2 447 915</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	-2 459 655	-3 234 057	-3 277 856	-443 136	-1 517 927	-2 917 754
<b>Eelarve tulem</b>	-1 063 881	-2 999 760	-3 046 120	416 599	56 499	-469 839
<b>Finantseerimistegevus</b>	1 695 902	2 801 897	2 251 069	-811 117	135 592	1 042 383
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	719 525	-197 863	-795 051	-394 518	192 091	572 544
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)</b>	87 504	0	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	1 437 868	1 240 005	444 953	50 435	242 526	815 070
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	5 111 912	7 846 186	10 070 679	9 244 754	9 374 193	10 416 575
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoomuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoomus (eurodes)</b>	3 674 044	6 606 182	9 625 725	9 194 319	9 131 667	9 601 506
<b>Netovõlakoomus (%)</b>	<b>31,8%</b>	<b>51,2%</b>	<b>67,2%</b>	<b>58,7%</b>	<b>53,6%</b>	<b>51,5%</b>
<b>Netovõlakoomuse ülemmäär (eurodes)</b>	11 554 121	10 319 544	11 453 109	11 741 604	12 644 636	17 135 406
<b>Netovõlakoomuse ülemmäär (%)</b>	100,0%	80,0%	80,0%	75,0%	74,2%	91,9%
<b>Vaba netovõlakoomus (eurodes)</b>	7 880 077	3 713 362	1 827 383	2 547 286	3 512 966	7 533 901