



KEHTNA VALLA 2023. AASTA

EELARVE SELETUSKIRI

Sisukord

| | |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 1. Ülevaade..... | 3 |
| 1.1. Eesti majanduskeskkonnast | 3 |
| 1.2. Ülevaade Kehtna vallast | 5 |
| 1.3. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus | 6 |
| 1.4. Eelarve seosed arengukava ja eelarvestrateegiaga | 7 |
| 2. Ülevaade Kehtna valla 2023. aasta eelarvest | 8 |
| 2.1. Koondeelarve..... | 9 |
| 3. Põhitegevus | 10 |
| 3.1. Eelarve tulude planeerimine | 10 |
| 3.1.1. Maksutulud..... | 11 |
| 3.1.2. Saadud toetused..... | 12 |
| 3.1.3. Tulud kaupade ja teenuste müügist | 14 |
| 3.1.4. Muud tegevustulud | 17 |
| 3.2. Eelarve kulude planeerimine | 17 |
| 4. Investeerimistegevus | 31 |
| 5. Finantseerimistegevus | 33 |
| 6. Likviidsete varade muutus | 34 |

1. Ülevaade

1.1. Eesti majanduskeskkonnast

Kuni viimase ajani on Eesti majandusnäitajad olnud head – keskmise palga ja hõive kasv kiire, tarbimine ning tööstustoodang ja eksport tugev. Samas on kindlustunne nii Eestis kui ka kogu ELis sügisest alates stabiilselt nõrgenenud ja langenud tasemele, kus mõningane majanduslangus selle aasta teises pooles on paljudes riikides ilmselt vältimatu.

Ülikiire hinnatõus kiirendab küll palgakasvu, kuid elanike ostujõud väheneb 2022. aastal siiski oluliselt. See on sõja hind. Tööturul sõda olulist tagasilööki siiski kaasa ei too – hõive kasvab 2022. aastal pea 3% ja edaspidi tagasihoidlikult, seoses põgenike tööturule jõudmisega. 11% palgakasv sellel aastal taandub 7% juurde järgmisel ja jääb edaspidi 4-5% juurde.

Tarbijahindade kasvutempo tipp peaks jääma sügiskuudesse, 2023. aasta kevadel taandub inflatsioon ühekohaliseks ning aasta lõpus marginaalseks. See kehtib eeldusel, et kevadel pöörduvad energiahinnad langusesse nagu oodatakse tulevikutehingutes ja uusi üllatusi energiakandjate kättesaadavuses ei tule.

Eratarbimist tervikuna suudetakse säästude kasutamise hinnaga hoida 2022. aastal küll napilt eelmise aasta tasemel, kuid mitte kõikidel leibkondadel ei õnnestu sundkulude katmise järel tarbida endises mahus ka mittehädapäraseid kaupu ja teenuseid. 2023. aastal tagasihoidlik reaalspalga kasv taastub ning pensionitõus saab olema kiire (keskmine pension kasvab 18,3%), mis võimaldab rohkematel inimestel suurendada ka tarbimist.

Investeeringud langevad 2022. aastal mulluse ühekordselt kõrge võrdlusbaasi tõttu, kuid neid püsib ka ülikiire ehituse hinnatõus. Intressitõusu mõju investeeringutele saab loodetavasti olema tagasihoidlik ning surve energiatõhususe suurendamiseks toetab kapitalimahutust veel kaua. Eluasemeinvesteeringuid toetab lisaks eluasemevajadusele ka kinnisvara hinnatõus.

Seni tugeva välisnõudluse toel kiirelt kasvanud ekspordi kasv aeglustub oluliselt, toetudes rohkem teenustele. Eesti kaupade eksport Venemaale on vähenemas ning see suundumus jätkub ka aasta teisel poolel.

Kokkuvõttes aeglustub Eesti majandus 2022. aasta teises pooles oluliselt ja mõne kvartali jooksul majanduse maht kahaneb. 2022. ja 2023. aasta keskmisena peaks SKP kasv jääma siiski kergelt positiivseks ning kiirenema 2024. aastal 3%ni.

Käesoleva aasta eelarvepositsioon on tugevalt mõjutatud Venemaa-Ukraina sõjast, eelarvepuudujääk ulatub 1 miljardi euroni ehk 2,7%ni SKPst. Võrreldes eelmise prognoosiga on suurendatud maksutulude kasvu nii sel kui ka järgmistel aastatel, mille põhjuseks on kiirest hinnakasvust tingitud tarbimismaksude ja palgakasvu ootuste tõttu suurenenud tööjõumaksude laekumine.

Kulude tase kasvab sõja mõjust ja kiiremast inflatsioonist tingituna kõikidel valitsussektori tasanditel. Suurim koormus lisakulude kandmisel jääb riigieelarvele, kuhu lisandub energiajulgeolekuga, kaitseinvesteeringutega ning põgenikega seotud kulusid.

Valitsussektori võlakoormus kasvab defitsiidi tulemusel sel aastal 18,8%ni SKPst ja 2026. aastaks 19,2%ni SKPst.

Majandusprognoosi kohaselt suureneb oluliselt kohalike omavalitsuste tulude laekumine (nii maksutulud, kui ka riigieelarvesse lisandunud toetused). See aitab katta kohalike omavalitsuste lisakulusid, mis on tingitud kiirest üldisest hindade kallinemist kui ka sõjapõgenikele abi ja teenuste pakkumisest. Kohalike omavalitsuste sissetulekud kasvavad 2022. aastal 7,4% ja väljaminekud 6%. Tulude kiirem kasv vähendab omavalitsuste 2022. aasta defitsiiti alla 80 mln euro ning püsib sellisel tasemel eeldatavasti ka järgneval kahel aastal. Prognoositavalt suureneb omavalitsuste netovõlakoormus 2022. aastal 31%lt 32%le põhitegevuse tuludest ning jõuab 40%ni 2025. aasta lõpuks.

Perioodil 2023–2026 kasvab kohalikele omavalitsustele laekuv tulumaks keskmiselt 5,5% aastas.

Tabel 1 Eesti majandusprognoos (Rahandusministeeriumi 2022. aasta suvine majandusprognoos)

| | 2021 tegelik | 2022 prognoos | 2023 prognoos | 2024 prognoos | 2025 prognoos | 2026 prognoos |
|------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| SKP reaalkasv, % | 8,3 | 1,0 | 0,5 | 3,0 | 2,5 | 2,0 |
| Inflatsioon, % | 4,6 | 19,5 | 6,7 | 1,0 | 1,5 | 1,9 |
| Palgakasv, % | 6,8 | 11,0 | 7,4 | 5,0 | 4,6 | 4,5 |
| Tööpuudus, % | 6,1 | 6,0 | 6,4 | 6,1 | 6,0 | 6,0 |

1.2. Ülevaade Kehtna vallast

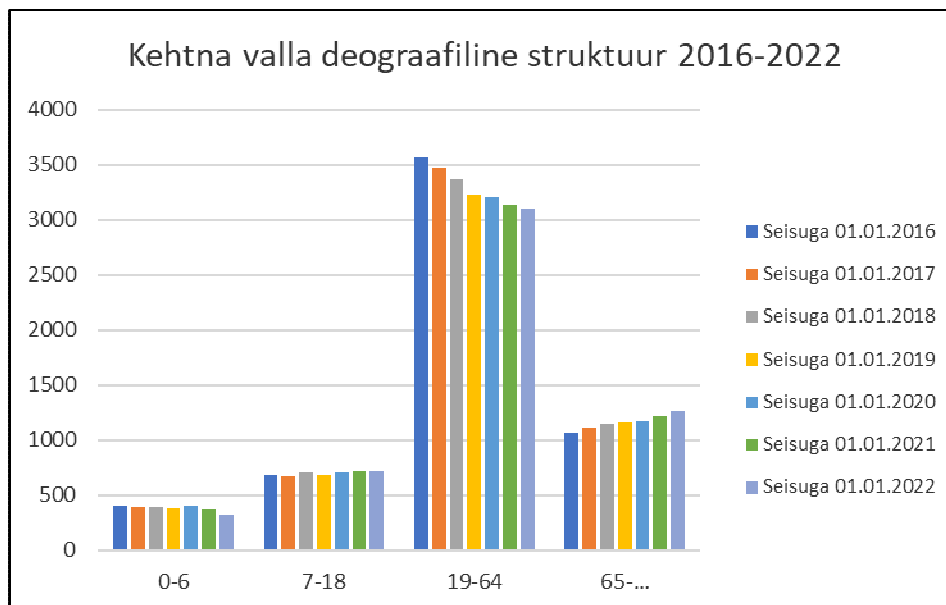
Kehtna vald on 2017. aastal haldusreformi tulemusena liitunud endise Kehtna valla ja Järvakandi valla õigusjärglane. Valla pindala on 51 197 ha. Arengu käigus on valla territooriumil välja kujunenud seitse konkreetset oma kogukonnatunnetusega piirkonda: Eidapere, Inglise, Järvakandi, Kaerepere, Keava, Kehtna ja Lelle.

Kehtna valla rahvaarv:

- seisuga 01.01.2016 5 726;
- seisuga 01.01.2017 5 659;
- seisuga 01.01.2018 5 605;
- seisuga 01.01.2019 5 469;
- seisuga 01.01.2020 5 490;
- seisuga 01.01.2021 5 461;
- seisuga 01.01.2022 5 406.

Eestis on pikka aega olnud madal sündivus, rahvastiku väljaränne ja negatiivne loomulik iive, mis põhjustab ka Kehtna valla elanike arvu langemist. Siin saab rahvastiku püsimine ja kasv toimuda eeskätt sisserände ja loomuliku iibe tagajärjel. Statistikaameti andmete alusel koostatud diagrammist 1 selgub, et Kehtna valla tööealiste inimeste osakaal (vanuses 19-64) aastatega väheneb ja suureneb iga aasta eakate inimeste (vanuses 65-...) osakaal.

Diagramm 1



Valla elanikkonnast moodustavad lapsed (0-18) 19% (2021. aastal 20%), tööealsed (19-64) elanikud 57% (2021. aastal 58%) ja üle 65 aastased 23% (2021. aastal 22%).

Kehtna valla maksumaksjate arv:

- seisuga 01.01.2016 2 525 (71 % tööalisest elanikkonnast);
- seisuga 01.01.2017 2 518 (72 % tööalisest elanikkonnast);
- seisuga 01.01.2018 2 612 (78 % tööalisest elanikkonnast);
- seisuga 01.01.2019 2 658 (82 % tööalisest elanikkonnast);
- seisuga 01.01.2020 2 616 (82 % tööalisest elanikkonnast);
- seisuga 01.01.2021 2 605 (83 % tööalisest elanikkonnast);
- seisuga 01.01.2022 2 608 (84% tööalisest elanikkonnast).

1.3. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus sätestab kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse põhimõtted, kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse finantsdistsipliini tagamise meetmed, finantsdistsipliini tagamise meetmete rakendamise kava koostamise põhimõtted ning raske finantsolukorra ohu kõrvaldamise menetluse põhimõtted.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus jõustus 1. jaanuaril 2012. aastal. Alates 2012. aastast on eelarve koostamise ja investeringute kavandamise aluseks nii arengukava kui ka eelarvestrateegia.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele koosneb eelarve osadest. Kehtna valla 2023. aasta eelarve on koostatud tekkepõhiselt.

Eelarve on jaotatud seitsmeks osaks.

- Põhitegevuse tulud.

Maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused, muud tegevustulud.

- Põhitegevuse kulud.

Antavad toetused, muud tegevuskulud.

- Investeerimistegevuse tulud.
- Investeerimistegevuse kulud.

Põhivara soetus ja põhivara müük, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, osaluste soetus ja müük, muude aktsiate ja osade soetus ja müük, antavad ja tagasilaekuvad laenud, finantstulud ja finantskulud.

- Finantseerimistegevuse tulud.
- Finantseerimistegevuse kulud.

Laenude võtmine, võlakirjade emitteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

- Likviidsete varade muutus.

Raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus, soetatud võlakirjade saldo muutus.

Selline eelarvestruktuuri jaotus annab võimaluse eristada põhi- ja investeerimistegevust. Eelarvestruktuurist selgub omavalitsuse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahekord, dünaamika ja omafinantseerimise võimekus (investeeringute tegemise ja kohustuste tasumise võimekus). Netovõlakoormuse arvestuses võetakse omafinantseerimise võimekus omakorda aluseks omavalitsusüksuse netovõlakoormuse piirmäära suurendava näitajana.

1.4. Eelarve seosed arengukava ja eelarvestrateegiaga

Arengukava määrab kohaliku omavalitsuse prioriteetsed tegevussuunad ning eelarvestrateegia koostatakse selleks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist eelseisval neljal eelarveaastal.

Kehtna valla arengukavast prioriteetsed strateegilised tegevussuunad on järgmised:

- valla asukoha eeliste ja kohalike ressursside ärakasutamine ettevõtluse, elukeskkonna, külastuskeskkonna ja loomemajanduse arendamiseks;
- maalise eluviisi propageerimine, valla elanike juurdekasvu ja tagasirände toetamine ning noortepärase, lastesõbraliku ja turvalise elukeskkonna loomine;
- tööturu arendamine, õppevõimaluste suurem sidumine tööturu vajadustega ja toimetulekuga ning täiend- ja ümberõppe võimaluste avardamine;
- avalike teenuste kvaliteedi parandamine, e-teenuste nutikas arendamine ning osutatavate teenuste isikukesksuse suurendamine;
- avalike teenuste kättesaadavuse ja töökohtadele ligipääsu tagamine transpordi paindliku korraldamisega;
- liikumiskeskonna ja sporditegevuste arendamine;
- kogukondade kaasamine arendustegevusse ja külaliikumise kandepinna laiendamine;
- Kehtna valla ühtse identiteedi kujundamine ja valla turundustegevuse aktiveerimine;
- Kehtna valla koostöö laiendamine kohalike omavalitsuste ja teiste koostööpartneritega;
- valla eelarveväliste vahendite kaasamine valla arengusse.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Kehtna valla eelarvestrateegia aastateks 2023-2026 kinnitati Kehtna Vallavolikogu määrusega 28.09.2022 nr 12 „Kehtna valla eelarvestrateegia 2023-2026“.

Kehtna valla eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusmetoodikast. Tekkepõhisel eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Kehtna valla eelarvestrateegia käsitleb Kehtna valla põhitegevuse tulusid ja - kulusid, investeerimistegevust ja finantseerimistegevust ning likviidsete varade muutust. Eelarvestrateegia annab ülevaate omavalitsuse ja omavalitsuse kui arvestusüksuse finantsseisundist ning võimekusest olemasolevaid ja võetavaid kohustusi teenindada.

2. Ülevaade Kehtna valla 2023. aasta eelarvest

Kehtna valla 2023. aasta eelarve eelnõu koostamise aluseks on: valla arengukava, valla eelarvestrateegia, valla finantsjuhtimise kord ning Rahandusministeeriumi 2022. aasta suvine majandusprognoos.

Eelarve projekti koostamise algatas Kehtna Vallavalitsus 28. septembril 2022 korraldusega nr 329 „Kehtna valla 2023. aasta eelarve koostamise ajagraafiku, taotluste koostajate ja piirmäärade kinnitamine“. Taotlused esitati veebipõhisel eelarverakenduses VeeRa 14. oktoobriks 2022. Personalikulud planeeriti esialgselt 9% kasvuga ja majandamiskulud 3% kasvuga 2022. aasta esialgsel eelarvest.

Seoses riikliku õpetaja töötasu alammäära prognoositava tõusuga (+24%) on personalikulud haridusasutustes kasvanud enam kui 9% (vald kokku tõusu +15%) ja majandamiskulud on kütte- ja elektrikulude suure kasvuga tõusnud kokku 20% Kehtna valla 2022. aasta esialgsel eelarvest.

Kehtna valla 2023. aasta eelarve koosneb seitsmest ettenähtud osast:

- põhitegevuse tulud;
- põhitegevuse kulud;
- investeerimistegevuse tulud;
- investeerimistegevuse kulud;
- finantseerimistegevuse tulud;
- finantseerimistegevuse kulud;
- likviidsete varade muutus.

Vastavalt Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele § 59 lõikele 10 koostatakse Kehtna valla 2023. aasta eelarve tekkepõhiselt. Tekkepõhisel eelarves on kajastatud tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha

laekub või välja makstakse. Eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks ning esitlusvaluutaks on euro.

2.1. Koondeelarve

2023. aasta tulude eelarve kogumaht on 15,3 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 11 miljonit eurot, investeerimistegevuse tulud 0,4 miljonit eurot, võetav investeerimislaen 3 miljonit eurot, likviidsete varade muutus 0,9 miljonit eurot) ning kulude kogumaht 15,3 miljonit eurot (põhitegevuse kulud 11 miljonit eurot, investeerimistegevuse kulud 3,8 miljonit eurot, laenu tagasimakse 0,5 miljonit eurot).

Tabel 2 Kehtna valla koondeelarve 2021-2023

| | | Täitmine 2021 | Lõplik eelarve 2022 | Eelarve 2023 | Muutus % 2023/2022 | Muutus € 2023/2022 |
|-------------|-------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| | PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU | 9 368 938 | 10 302 794 | 11 067 088 | 7% | 764 294 |
| | Maksutulud | 4 978 917 | 5 562 049 | 6 118 000 | 10% | 555 951 |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 4 757 073 | 5 339 049 | 5 895 000 | 10% | 555 951 |
| 3030 | Maamaks | 221 844 | 223 000 | 223 000 | 0% | 0 |
| | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 443 310 | 476 139 | 529 932 | 11% | 53 793 |
| | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 3 912 369 | 4 234 606 | 4 387 156 | 4% | 152 550 |
| 352 | Tasandusfond | 845 919 | 827 385 | 824 000 | 0% | -3 385 |
| 352 | Toetusfond | 2 893 350 | 3 084 622 | 3 528 256 | 14% | 443 634 |
| 350, 352 | Muud saadud toetused tegevuskuludeks | 173 100 | 322 599 | 34 900 | -89% | -287 699 |
| | Muud tegevustulud | 34 342 | 30 000 | 32 000 | 7% | 2 000 |
| 382 | Kaevandamisõiguse tasu | 15 452 | 15 000 | 16 000 | 7% | 1 000 |
| 382 | Laekumine vee erikasutusest | 13 960 | 15 000 | 16 000 | 7% | 1 000 |
| 388 | Muud tegevustulud | 4 930 | | | | |
| | PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU | 8 609 154 | 10 213 386 | 10 979 087 | 7% | 765 701 |
| | Antud toetused tegevuskuludeks | 858 660 | 1 157 371 | 1 052 078 | -9% | -105 293 |
| 413 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | 462 835 | 754 407 | 622 793 | -17% | -131 614 |
| 450 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 172 087 | 159 249 | 186 915 | 17% | 27 666 |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | 223 738 | 243 715 | 242 370 | -1% | -1 345 |
| | Muud tegevuskulud | 7 750 494 | 9 056 015 | 9 927 009 | 10% | 870 994 |
| 50 | Tööjõukulud | 4 729 046 | 5 356 271 | 6 072 172 | 13% | 715 901 |
| 55 | Majandamiskulud | 3 020 485 | 3 491 482 | 3 644 537 | 4% | 153 055 |
| 60 | Muud kulud | 962 | 208 262 | 210 300 | 1% | 2 038 |
| | PÕHITEGEVUSE TULEM | 759 785 | 89 408 | 88 001 | -2% | -1 407 |
| | INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU | -593 276 | -1 033 155 | -3 400 000 | 229% | -2 366 845 |
| 381 | Põhivara müük (+) | 155 201 | 47 500 | 30 000 | -37% | -17 500 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -915 809 | -1 435 664 | -3 375 000 | 7% | 10 000 |

| | | | | | | |
|------|--------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 606 987 | 551 009 | 360 000 | -35% | -191 009 |
| 1501 | Osaluste soetus (-) | -450 000 | -140 000 | -150 000 | 7% | -10 000 |
| 450 | Antud sihtfinantseerimine (-) | | -13 000 | -20 000 | 54% | -7 000 |
| 655 | Finantstulud (+) | 212 | | | | |
| 652 | Tulem osalustelt (+) | 50 000 | | | | |
| 658 | Muud finantstulud (+) | 261 | | | | |
| 650 | Finantskulud (-) | -40 129 | -43 000 | -245 000 | 470% | -202 000 |
| | EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-)) | 166 509 | -943 747 | -3 311 999 | 251% | -2 368 252 |
| | FINANTSEERIMISTEGEVUS | | 1 222 616 | 3 618 001 | 196% | 2 395 385 |
| 2585 | Kohustuste võtmine (+) | 576 000 | 700 000 | 3 040 000 | 334% | 2 340 000 |
| 2586 | Kohustuste tasumine (-) | 527 170 | 522 616 | 578 001 | 11% | 55 385 |
| | LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | | -766 363 | -850 000 | | |

3. Põhitegevus

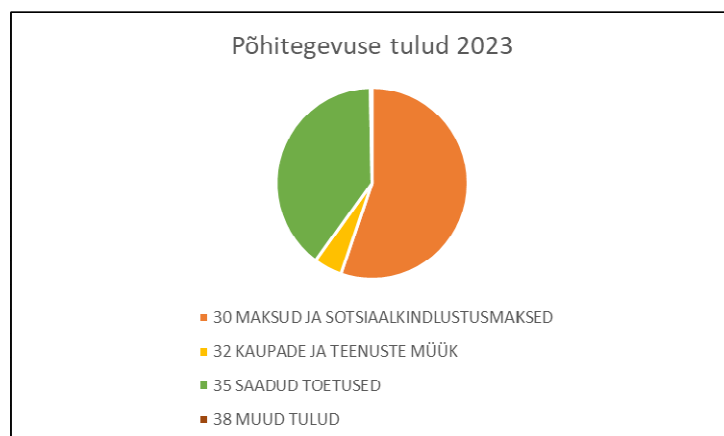
3.1. Eelarve tulude planeerimine

Põhitegevustulud jagunevad:

- maksutulud;
- saadavad toetused tegevuskuludeks;
- tulud kaupade ja teenuste müügist;
- muud tegevustulud.

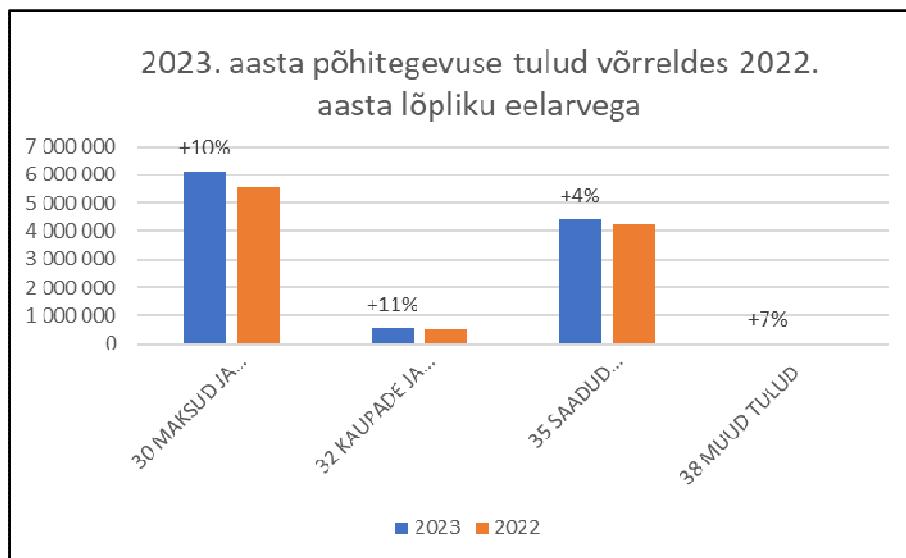
Kehtna valla 2023. aasta põhitegevuse tulud kokku on 11 miljonit eurot, sellest 55% moodustab maksutulu, 40% saadavad toetused tegevuskuludeks (sh tasandus- ja toetusfond), 5% tulud kaupade ja teenuste müügist ja muud tegevuskulud kokku. Tulude jaotus on välja toodud järgnevas Diagrammis 2.

Diagramm 2



Põhitegevuse tulude maht on võrreldes 2022. aasta lõpliku eelarvega kasvanud 764 tuhande euro võrra. Kasvavad maksutulud 556 tuhat eurot (5,7%), kaupade ja teenuste müük 28 tuhat eurot (6,6%) ja muud tulud 10 tuhande euro võrra. Väheneb saadud toetuste maht 136 tuhande euro võrra (-3,5%). Lisatud Diagramm 3.

Diagramm 3

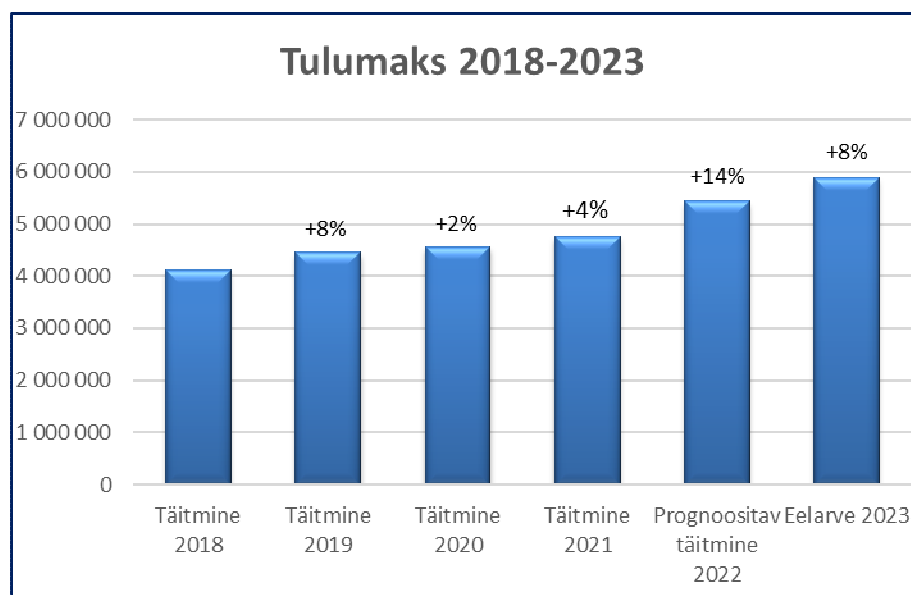


3.1.1. Maksutulud

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Maksukorralduse seaduse alusel on riiklikud maksud füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Need on maksud, mis osaliselt või täielikult laekuvad kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Kehtna valla põhitegevustuludest suurima osakaaluga on maksutulud- 55% põhitegevuse tuludest ehk 6,1 miljonit eurot. Maksutulud jagunevad füüsilise isiku tulumaksuks ja maamaksuks.

Tulumaksu prognoosi aluseks on Rahandusministeeriumi 2022. suvine majandusprognoos, mille kohaselt palga nominaalkasv 2023. aastal 7,4%. Kohalikele omavalitsustele laekub 11,96% füüsilise isiku brutotulust. Tulumaksu planeeritav laekumine 2023. aastal 5,9 miljonit eurot (kasv +8% 2022. aasta prognoositavast täitmisest). Järgnevas Diagrammis 4 on välja toodud tulumaksu laekumine aastatel 2018-2023.

Diagramm 4



Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv maks, mis laekub täies ulatuses kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Vastavalt maamaksuseadusele on maamaksumäär 0,1 kuni 2,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas, välja arvatud põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksu määr, mis on 0,1 kuni 2,0 protsenti aastas. Maksumäära kehtestab kohaliku omavalitsusüksuse volikogu. Kehtna Vallavolikogu on oma 24. jaanuari 2018 määrusega nr 5 kehtestanud maamaksumääraks 2,5% maa maksustamishinnast aastas, välja arvatud põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumäär, milleks on kehtestatud 2,0% maa maksustamishinnast aastas. Maamaksu eelarve maht on planeeritud 2022. aasta tegeliku laekumise tasemel, ehk 0,2 miljonit eurot.

3.1.2. Saadud toetused

Teise suurema tulurühma moodustavad saadavad toetused tegevuskuludeks (40% põhitegevuse tuludest) ehk 4,4 miljonit eurot. Toetused võib jaotada kolmeks: tasandusfond, toetusfond ja projektipõhised toetused.

Tasandusfond on mõeldud valdade ja linnade eelarveliste võimaluste ühtlustamiseks: toetusvahendid nõrgema tulubaasiga kohalikele omavalitsustele. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada võimalusi avalike teenuste osutamisel.

Toetusfondi vahendid on ette nähtud üldhariduse andmiseks (õpetajate ja koolijuhtide tööjõukulud, õppevahendid, koolilõuna jne), toimetulekutoetuse kulude katmiseks, kohalike teede hoiu toetuseks, rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetuseks, asendus- ja järelhooldusteenuseks, matusetootuseks, huvihariduse ja -tegevuse toetuseks ning koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks. Toetusfondi vahendite jaotuse kehtestab Vabariigi Valitsus. Toetusfond toetab kohalikke omavalitsusi konkreetsete ülesannete täitmisel. Toetust antakse üldistel alustel taotlusi kogumata ning arvestuse aluseks on parameetrite hinded (ühiku maksumus) eurodes: ühe lapse; kooliealise, tööealise, vanuri; arvestusliku teepikkuse ja hooldatava või hooldajateenust saava puudega isiku kohta. Arvestuslik keskmine tegevuskulu saadakse statistiliste näitajate ning ühiku maksumuse korrutiste summeerimisega. Arvestuse alused on kättesaadavad [Rahandusministeeriumi kodulehel aadressil https://www.rahandusministeerium.ee/et/kov/finantseerimine.](https://www.rahandusministeerium.ee/et/kov/finantseerimine)

Toetus- ja tasandusfondi vahendite jaotus 2023. aastaks ei ole Vabariigi Valitsuse poolt veel kinnitatud. Tabelis 3 on välja toodud toetusfondi eraldused aastatel 2018-2022 ja prognoositav eraldus 2023. aastaks.

Tabel 3 Toetusfondi eraldused 2018-2023

| Toetusfondi jaotus | Eraldus 2019 | Eraldus 2020 | Eraldus 2021 | Eraldus 2022 | Prognoositav eraldus 2023 | Muutus % 2023/2022 | Muutus € 2023/2022 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Õpetajate tööjõukulud | 1 301 660 | 1 311 287 | 1 325 011 | 1 379 540 | 1 818 816 | 31,84% | 439 276 |
| Direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukulud | 79 313 | 79 313 | 79 313 | 79 313 | 79 313 | 0,00% | 0 |
| Õpetajate täiendkoolitus | 8 425 | 8 425 | 8 425 | 8 425 | 8 425 | 0,00% | 0 |
| Õppekirjandus | 27 474 | 27 303 | 27 531 | 26 391 | 27 759 | 5,18% | 1 368 |
| Koolilõuna | 84 350 | 83 650 | 84 350 | 80 850 | 85 225 | 5,41% | 4 375 |
| Tõhustatud ja eritoe tegevuskulud | 96 096 | 77 280 | 82 344 | 95 616 | 128 304 | 34,19% | 32 688 |
| Kultuurirahitis | | | | 4 867 | 7 397 | 51,98% | 2 530 |
| Lasteaiaõpetajate tööjõukulud | 95 327 | 95 888 | 94 262 | 96 505 | 96 505 | 0,00% | 0 |
| Raske ja sügava puudega laste abi osutamine | 7 904 | 9 323 | 7 888 | 6 059 | 6 059 | 0,00% | 0 |
| Huvihariduse ja -tegevuse toetus | 218 726 | 250 940 | 218 994 | 152 957 | 152 957 | 0,00% | 0 |
| Toimetulekutoetus | 276 961 | 248 147 | 287 675 | 493 016 | 450 000 | -8,73% | -43 016 |
| Matusetootus | 17 391 | 18 556 | 17 198 | 19 214 | 19 214 | 0,00% | 0 |
| Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus | 106 764 | 253 344 | 335 296 | 396 104 | 396 104 | 0,00% | 0 |
| Rahvastikutoimingute kulude hüvitis | 672 | 706 | 401 | 697 | | -100,00% | -697 |
| Kohalike teede hoiu toetus | 253 154 | 252 993 | 253 494 | 252 277 | 252 178 | -0,04% | -99 |
| Kokku: | 2 574 217 | 2 717 155 | 2 822 182 | 3 091 831 | 3 528 256 | -100,00% | 436 425 |

Järgnevas Tabelis 4 on välja toodud saadud toetused võrrelduna 2022. aasta lõpliku eelarvega.

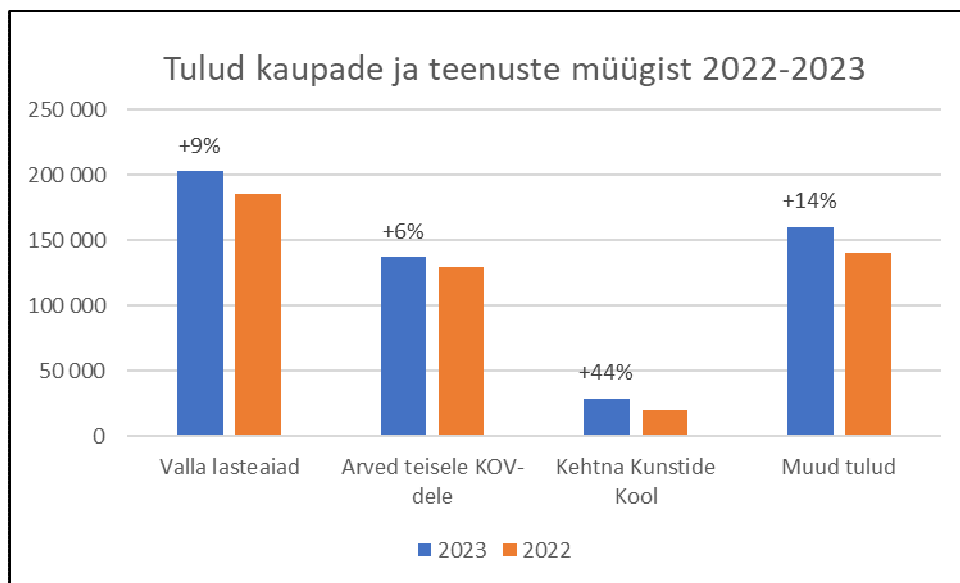
Tabel 4 Saadud toetused

| Saadud toetused | Eelarve 2023 | Lõplik eelarve 2022 | Muutus | Selgitus |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Üldised tulud | | 35 615 | -35 615 | Erakondade toetused |
| Tasandusfond | 824 000 | 828 082 | -4 082 | Tasandusfondi eralus |
| Päästeteenused | | 5 245 | -5 245 | Projektitoetused Päästekomandole |
| Tänavate ja teede korrashoid | 252 178 | 252 178 | 0 | Toetusfondist toetus tänavate ja teede korrashoiuks ja lumetõrjeks |
| Üldmajanduslikud arendusprojektid | 4 900 | | 4 900 | Projektitoetus veebipõhise üldplaneeringu arendamiseks |
| Elamumajandus | | 6 452 | -6 452 | Projekt "Kodud tuleohutuks" |
| Veevarustus | 15 000 | 12 892 | 2 108 | Hajaasustuse projekt |
| Tänavavalgustus | | 869 | -869 | Liikluskahju hüvitamine |
| Valla tervisenõukogu | | 3 000 | -3 000 | Valla sterviseedenduslik toetus |
| Piirkondlikud spordi ja vabaaja üritused | | 3 360 | -3 360 | Valla spordisärkide soetuse toetus |
| Huviharidus ja huvitegevus | | 1 200 | -1 200 | Maleva toetus |
| Valla kultuuri projektid | | 13 095 | -13 095 | Kultuuriasutuste väiksemad projektid, lisanduvad 2023. aasta jooksul |
| Alusharidus üldine | 96 505 | 96 505 | 0 | Toetusfondi toetus lasteaiaõpetajate palgatõusuks |
| Järvakandi Lasteaed | | 154 | -154 | Praktika juhendamine |
| Kehtna Lasteaed | | 650 | -650 | KIK projekt |
| Valtu Lasteaed | | 200 | -200 | KIK projekt |
| Koolid-teenuses osalemine | | 28 870 | -28 870 | Õpilätkade tasandamise toetus |
| Riiklik hariduskulude toetus | | 82 137 | -82 137 | Ukraina sõjapõgenikest laste hariduskulu toetus |
| Eidapere Kool | | 163 | -163 | Jalgratturite koolitus |
| Järvakandi Kool | | 194 | -194 | Praktika juhendamine |
| Järvakandi Kool haridusprojektid | | 2 500 | -2 500 | Erinevad haridusprojektid |
| Kehtna Põhikool | | 475 | -475 | Jalgratturite koolitus ja võistlussärgid |
| Kehtna Põhikool haridusprojektid | | 1 937 | -1 937 | KIK haridusprojekt |
| Valtu Põhikool | | 200 | -200 | Jalgratturite koolitus |
| Valtu Põhikool haridusprojektid | | 2 100 | -2 100 | KIK haridusprojekt |
| Huviharidus üldine | 152 957 | 152 957 | 0 | Toetusfondi eraldus huvihariduseks |
| Koolitoit- riigi rahastus | | 4 408 | -4 408 | Koolipiima ja koolipuuvilja toetus, lisandub aasta jooksul |
| Hariduse haldus | 2 155 239 | 1 675 002 | 480 237 | Toetusfondi eraldus koolide ülalpidamiseks |
| Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 15 000 | 15 000 | 0 | ISTE projekt |
| Riiklik raske ja sügava puudega laste abi osutamine | 6 059 | 21 059 | -15 000 | Toetusfondi eraldus ja 2022. aastal puuetega laste tugisiku teenuse tagamise projekt |
| Asendus- ja järelhooldusteenus | 396 104 | 396 104 | 0 | Toetusfondi eraldus |
| Muud sots.toetused | | 61 373 | -61 373 | 2022. aasta riiklik toetus energiakulude hüvitamine peredele |
| Matusetoetus | 19 214 | 19 214 | 0 | Toetusfondi eraldus |
| Riiklik toimetulekutoetus | 450 000 | 485 906 | -35 906 | Toetusfondi eraldus |
| Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | | 1 719 | -1 719 | Ukraina sõjapõgenike üürikulude ja tõlketeenuste kuluks |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | | 23 791 | -23 791 | Ukraina sõjapõgenikele vältimatu abi osutamine |
| Kokku | 4 387 156 | 4 234 606 | 152 550 | |

3.1.3. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustab valla põhitegevuse tuludest 5% ehk 530 tuhat eurot (seda on 54 tuhat eurot rohkem kui 2022. aasta lõplik eelarve). Suurimad tulud on seotud valla lasteaedades kohatasu- ja toiduarvetega ning arvlemine teiste kohalike omavalitsustega (seotud teiste õpilastega meie koolides ja lasteaedades), lisatud Diagramm 4.

Diagramm 4



Tabelis 5 on välja toodud tulud kaupade ja teenuste müügist võrrelduna 2022. aasta lõpliku eelarvega.

Tabel 5 Tulud kaupade ja teenuste müügist

| Tulud kaupade ja teenuste müügist | Eelarve 2023 | Lõplik eelarve 2022 | Muutus € | Selgitus |
|---------------------------------------|--------------|---------------------|----------|-------------------------------------|
| Omatulude eelarve | 16 050 | 15 790 | 260 | Riigilõivud, hoonestusõiguse tasud |
| Päästeteenused valla eelarvest | | 5 345 | -5 345 | Tehnika müük, paakauto kasutus |
| Päästeteenused riigieelarvest | 11 742 | 19 275 | -7 533 | Valmisoleku hüvitis, väljasõidud jm |
| Üldmajanduslikud arendusprojektid | 10 000 | | 10 000 | Detailplaneeringu kulude katmine |
| Jäätmemajandus | 1 500 | 1 660 | -160 | Jäätmejaamade tasuline teenus |
| Haljastus | | 3 730 | -3 730 | Hakkepuidu müük |
| Elamumajandus | 42 000 | 2 150 | 39 850 | Munitsipaalkorterite üüritulu |
| Tänavavalgustus | | 280 | -280 | Kehtna aiamaade elekter |
| Järvakandi saun | 10 000 | 8 500 | 1 500 | Sauna piletid |
| Järvakandi teenindusmaja | 7 450 | 6 650 | 800 | Ruumide üüritulu |
| Toetused spordiorganisatsioonidele | 6 505 | 6 505 | 0 | Paluküla maa-ala rendileping |
| Piirkondl. spordi ja vabaaja üritused | | 2 658 | -2 658 | Sportisärgid teiste valdadele |
| Kehtna staadion | | 100 | -100 | Renditulu |

| | | | | |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|--------|-------------------------------------------------|
| Järvakandi Noortekeskus | 1 000 | 2 320 | -1 320 | Renditulu |
| Eidapere noortetuba | 50 | 100 | -50 | Renditulu |
| Keava Raamatukogu | | 64 | -64 | Renditulu |
| Kehtna Raamatukogu | 300 | 2 700 | -2 400 | Lelle Postipunkt |
| Eidapere Rahvamaja | | 274 | -274 | Renditulu |
| Järvakandi Kultuurihall | 2 000 | 2 000 | 0 | Renditulu |
| Kehtna Klubi | 500 | 700 | -200 | Renditulu |
| Lelle Rahvamaja | 1 000 | 1 099 | -99 | Renditulu |
| Valtu Seltsimaja | 800 | 1 155 | -355 | Renditulu |
| Järvakandi Klaasimuuseum | 10 400 | 8 398 | 2 002 | Piletitulu |
| Valla Ajaleht | 2 000 | 2 700 | -700 | Reklaam valla vaatlejas |
| Alusharidus üldine | 106 000 | 99 000 | 7 000 | Arved teisel KOV-dele |
| Eidapere Lasteaed | 12 315 | 11 088 | 1 227 | Lasteaia toit ja kohatasu |
| Järvakandi Lasteaed | 41 000 | 36 950 | 4 050 | Lasteaia toit ja kohatasu |
| Kehtna Lasteaed | 108 130 | 98 952 | 9 178 | Lasteaia toit ja kohatasu |
| Valtu Lasteaed | 41 690 | 38 820 | 2 870 | Lasteaia toit ja kohatasu |
| Koolid- teenuses osalemine | 29 500 | 29 000 | 500 | Arved teisel KOV-dele |
| Eidapere Kool vald | | 1 704 | -1 704 | Renditulu |
| Järvakandi Kool vald | 3 500 | 3 535 | -35 | Võimla kasutus |
| Järvakandi kool haridusprojektid | | 120 | -120 | Bussitranspordi hüvitis |
| Kehtna Põhikool vald | 5 000 | 4 800 | 200 | Renditulu |
| Kunstikooli vabahariduse koolitus täiskasvanud | 3 840 | 1 895 | 1 945 | Ringi läbiviimise tasu |
| Huviharidus üldine | 1 800 | 1 500 | 300 | Arved teisel KOV-dele |
| Kehtna Kunstide Kool | 20 700 | 16 000 | 4 700 | Õppetasu lapsevanematelt |
| Kehtna Kunstide kooli filiaal Järvakandis | 4 470 | 2 300 | 2 170 | Õppetasu lapsevanematelt |
| Eidapere Kool koolitoit | 2 000 | 2 400 | -400 | Personali toit |
| Järvakandi Kool koolitoit | 2 500 | 2 622 | -122 | Personali toit |
| Kehtna Põhikool koolitoit | 4 000 | 4 500 | -500 | Personali toit |
| Valtu Põhikool koolitoit | 3 850 | 3 100 | 750 | Personali toit |
| Hooldekodu teenuste ost | | 500 | -500 | Personali toit |
| Koduteenindus | 13 500 | 20 600 | -7 100 | Sotsiaalkorterite üüritulu ja koduteenus eakale |
| Muud sotsiaaltoetused | 240 | | 240 | Lastelaagri lapsevanema osalus |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 2 600 | 2 600 | 0 | Sotsiaaltransport |
| Kokku | 529 932 | 476 139 | | |

3.1.4. Muud tegevustulud

Muude tegevustulude all on planeeritud kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu ja vee erikasutuse tasu 2022. aasta laekumise tasemel.

3.2. Eelarve kulude planeerimine

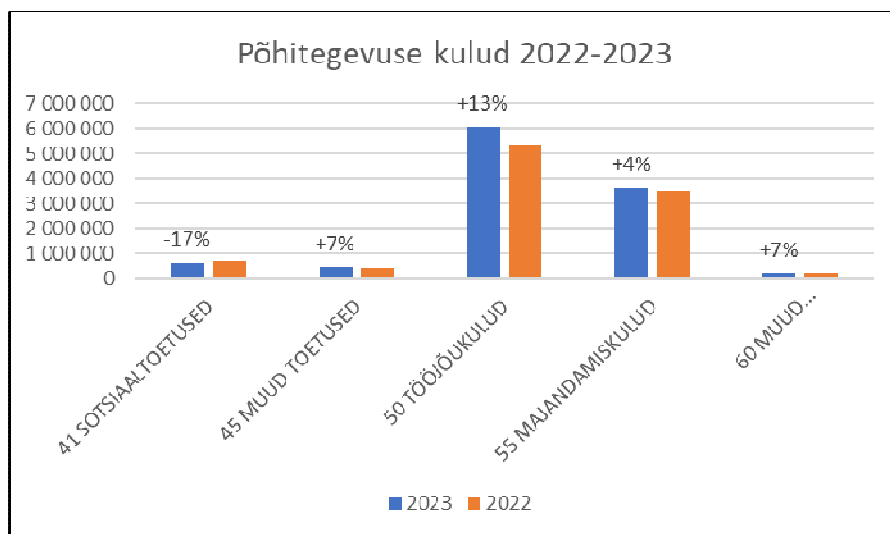
2023. aasta eelarves on planeeritud põhitegevuse kulud 11 miljonit eurot. See on 766 tuhat eurot ehk 7% rohkem kui 2022. aasta lõplik eelarve.

Põhitegevuse kulud jaotuvad järgmiselt:

- haridusvaldkonnale on planeeritud 54% ehk 5,9 miljonit eurot, kasv 14%;
- kultuuri-, vaba aja ja spordivaldkonnale planeeritud 12% ehk 1,3 miljonit eurot, kasv 3%;
- majandusvaldkonnale sh teede- ja tänavate, haljasalade ning elamu-ja konnaalrajanduse korrashoiuks planeeritud 11% ehk 1,2 miljonit eurot, kasv 10%;
- sotsiaalvaldkonnale planeeritud 14% ehk 1,5 miljonit eurot, langus 6% (langus seotud Ukraina sõjapõgenike täiendava toetusega 2022. aastal);
- valitsemiskuludeks planeeritud 8% ehk 915 tuhat eurot (sh arvestatud reservfond 210 tuhat eurot), kulude kasv 7%;
- tervishoiule, avalikule korrale ja julgeolekule on planeeritud 1% ehk 90 tuhat eurot, langus 42% (langus seotud 2022. aastal kriisi valmiduse tõstmise projekti eraldusega).

Majandamis- ja personalikulud tervikuna moodustavad põhitegevuskuludest 89% ehk 9,7 miljonit eurot, kasvades 2% võrrelduna 2022. aasta lõpliku eelarvega. Antavad toetused moodustavad 10% ehk 1 miljonit eurot, vähenedes 1% võrra võrrelduna 2022. aasta lõpliku eelarvega. Muude tegevuskulude all on arvestatud reservfond 210 tuhat eurot, moodustades põhitegevuskuludest 2%.

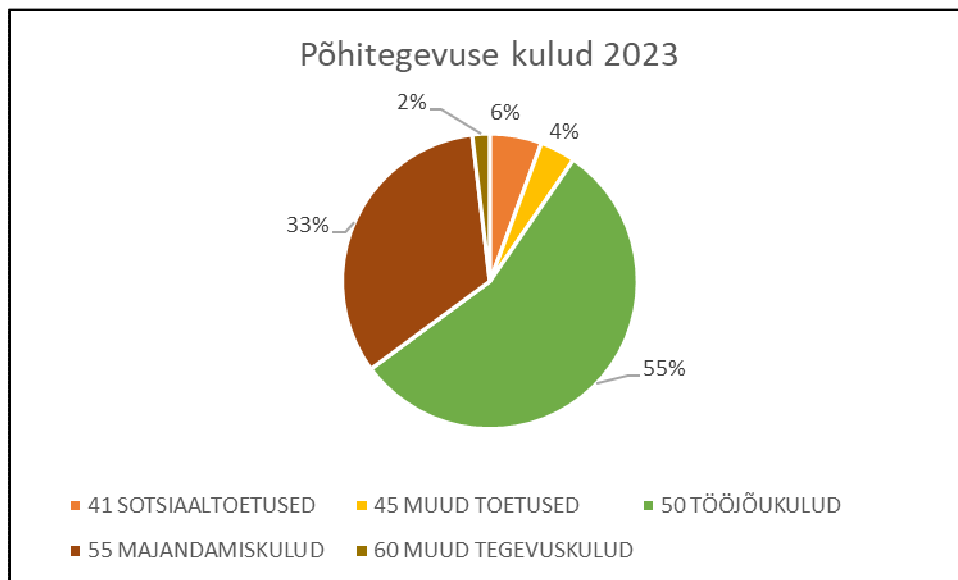
Diagramm 5



Diagrammis 5 on välja toodud põhitegevuse kulud 2023. aastal võrrelduna 2022. aasta lõpliku eelarvega. Tööjõukulude kasv 13% on kogu vald kokku, sh on arvestatud kooliõpetaja ja lastaiaõpetajate palga alammäära tõusuga 24%, valdavalt on asutustel 9% tööjõukulude kasv.

Diagrammis 6 on välja toodud põhitegevuse kulud kulu liikide lõikes.

Diagramm 6



Tabelis 6 on välja toodud põhitegevuse kulude jaotus kulu objekti ja kulu liigi lõikes võrreldes 2022. aasta lõpliku eelarvega.

Tabel 6 Põhitegevuse kulude jaotus kulu objekti ja kulu liigi lõikes

| | Põhitegevuse kulud | Eelarve 2023 | Lõplik eelarve 2022 | Muutus € | Muutus % |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------------|-------------|----------|
| Volikogu | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 45 760 | 45 760 | 0 | 0% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 11 100 | 8 700 | 2 400 | 28% |
| Kehtna Noortevolikogu | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 1 000 | 2 500 | -1 500 | -60% |
| Küladekomisjon | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 1 500 | 2 000 | -500 | -25% |
| Kehtna Vallavalitsus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 280 194 | 269 682 | 10 512 | 4% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 114 205 | 92 943 | 21 262 | 23% |
| Projektide omaosalus | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 20 000 | 10 040 | 9 960 | 99% |
| Finantsosakond | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 142 434 | 132 020 | 10 414 | 8% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 32 350 | 27 802 | 4 548 | 16% |
| Reservfond | | | | | |
| | 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 210 000 | 207 902 | 2 098 | 1% |
| Liikmemaks ja ühistegevus | | | | | |
| | 45 MUUD TOETUSED | 50 645 | 45 990 | 4 655 | 10% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 5 500 | 9 172 | -3 672 | -40% |
| Valitsussektori võla teenindamine | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | | 1 400 | -1 400 | -100% |
| Päästeteenused valla eelarvest | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|------|
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 51 491 | 47 239 | 4 252 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 6 295 | 11 455 | -5 160 | -45% |
| Päästeteenused riigieelarvest | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 2 336 | 5 624 | -3 288 | -58% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 9 406 | 25 962 | -16 556 | -64% |
| Politsei, muu avalik kord | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 750 | 26 729 | -25 979 | -97% |
| Maakorraldus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 28 684 | 25 047 | 3 637 | 15% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 6 810 | 6 710 | 100 | 1% |
| Energiamajandus | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 30 000 | 19 500 | 10 500 | 54% |
| Tänavate ja teede korrashoid | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 202 178 | 148 778 | 53 400 | 36% |
| Üldmajanduslikud arendusprojektid | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 23 240 | 40 914 | -17 674 | -43% |
| Majanduse haldus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 171 281 | 152 970 | 18 311 | 12% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 35 636 | 24 326 | 11 310 | 46% |
| Jäätmemajandus | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 76 760 | 78 506 | -1 746 | -2% |
| Lumetõrje | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 150 000 | 150 000 | 0 | 0% |
| Heitveekäitlus, kanalisatsioon | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 7 582 | 4 935 | 2 647 | 54% |
| Haljastus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 23 281 | 36 691 | -13 410 | -37% |

| | | | | | |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|-------|
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 119 610 | 122 971 | -3 361 | -3% |
| Elamumajandus | | | | | |
| | 45 MUUD TOETUSED | | 17 238 | -17 238 | -100% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 44 000 | 31 652 | 12 348 | 39% |
| Veevarustus | | | | | |
| | 45 MUUD TOETUSED | 40 000 | 36 504 | 3 496 | 10% |
| Tänavavalgustus | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 160 000 | 117 149 | 42 851 | 37% |
| Järvakandi Saun | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 8 933 | 8 212 | 721 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 10 200 | 5 800 | 4 400 | 76% |
| Kalmistud | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 17 833 | 17 064 | 769 | 5% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 17 040 | 22 144 | -5 104 | -23% |
| Vet. teenistus ja rekollete likvideerimine | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 4 000 | 6 500 | -2 500 | -38% |
| Järvakandi teenindusmaja | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 14 183 | 12 897 | 1 286 | 10% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 20 975 | 16 175 | 4 800 | 30% |
| Erimeditsiiniteenused | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 13 000 | 25 000 | -12 000 | -48% |
| Esmatasandi tervishoid | | | | | |
| | 45 MUUD TOETUSED | 6 515 | 10 921 | -4 406 | -40% |
| Valla tervisenõukogu | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | | 535 | -535 | -100% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 500 | 2 965 | -2 465 | -83% |
| Toetused spordiorganisatsioonidele | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|-------|
| | 45 MUUD TOETUSED | 215 400 | 216 780 | -1 380 | -1% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 3 000 | 3 000 | 0 | 0% |
| Piirkondlikud spordi ja vabaaja üritused | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 28 684 | 24 178 | 4 506 | 19% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 30 300 | 28 438 | 1 862 | 7% |
| Kehtna staadion | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 5 820 | 8 831 | -3 011 | -34% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 24 500 | 24 269 | 231 | 1% |
| Huviharidus ja huvitegevus | | | | | |
| | 45 MUUD TOETUSED | 85 000 | 39 806 | 45 194 | 114% |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 40 140 | 85 028 | -44 888 | -53% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 27 000 | 34 599 | -7 599 | -22% |
| Järvakandi Noortekeskus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 41 189 | 28 450 | 12 739 | 45% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 16 050 | 14 763 | 1 287 | 9% |
| Eidapere noortetuba | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 3 200 | 3 900 | -700 | -18% |
| Kehtna Noortekeskus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 30 323 | 21 354 | 8 969 | 42% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 16 980 | 14 972 | 2 008 | 13% |
| Kaerepere Noortetuba | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 4 463 | 2 870 | 1 593 | 56% |
| Valla ühised kultuuriüritused | | | | | |
| | 45 MUUD TOETUSED | 16 575 | 20 575 | -4 000 | -19% |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | | 24 178 | -24 178 | -100% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 24 200 | 23 424 | 776 | 3% |
| MTÜ-de toetused | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|-------|
| | 45 MUUD TOETUSED | 15 000 | 15 000 | 0 | 0% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | | 14 640 | -14 640 | -100% |
| Valla kultuuri projektid | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 6 065 | 13 826 | -7 761 | -56% |
| Arengukava ja kultuuriüritused | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 20 500 | | 20 500 | |
| Eidapere Raamatukogu | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 2 046 | 1 045 | 1 001 | 96% |
| Ingliste Raamatukogu | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 5 357 | 2 050 | 3 307 | 161% |
| Järvakandi Raamatukogu | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 3 771 | 3 160 | 611 | 19% |
| Keava Raamatukogu | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 2 760 | 1 399 | 1 361 | 97% |
| Kehtna Raamatukogu | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 170 846 | 156 739 | 14 107 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 55 096 | 60 133 | -5 037 | -8% |
| Lelle Raamatukogu | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 2 966 | 2 400 | 566 | 24% |
| Valtu Raamatukogu | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 8 220 | 7 800 | 420 | 5% |
| Eidapere Rahvamaja | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 26 272 | 24 101 | 2 171 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 31 006 | 30 657 | 349 | 1% |
| Järvakandi Kultuurihall | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 42 834 | 39 296 | 3 538 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 38 662 | 37 086 | 1 576 | 4% |

| | | | | | |
|--------------------------------|----------------------|---------|---------|---------|-------|
| Kehtna Klubi | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 33 180 | 30 640 | 2 540 | 8% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 23 547 | 22 715 | 832 | 4% |
| Lelle Rahvamaja | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 29 100 | 26 697 | 2 403 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 28 368 | 26 099 | 2 269 | 9% |
| Valtu Seltsimaja | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 34 200 | 31 376 | 2 824 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 18 646 | 17 487 | 1 159 | 7% |
| Järvakandi Klaasimuseum | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 39 519 | 36 257 | 3 262 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 17 595 | 16 539 | 1 056 | 6% |
| Valla Ajaleht | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 30 000 | 25 000 | 5 000 | 20% |
| Alusharidus üldine | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 73 000 | 66 000 | 7 000 | 11% |
| Eidapere Lasteaed | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 81 920 | 70 931 | 10 989 | 15% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 29 475 | 32 392 | -2 917 | -9% |
| Järvakandi Lasteaed | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 291 657 | 262 248 | 29 409 | 11% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 69 220 | 53 414 | 15 806 | 30% |
| Kehtna Lasteaed | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 827 458 | 738 434 | 89 024 | 12% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 164 090 | 198 153 | -34 063 | -17% |
| | 60 MUUD TEGEVUSKULUD | | 60 | -60 | -100% |
| Valtu Lasteaed | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|-------|
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 265 542 | 225 757 | 39 785 | 18% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 84 338 | 72 430 | 11 908 | 16% |
| Koolid- teenuses osalemine | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 138 000 | 143 684 | -5 684 | -4% |
| Riiklik hariduskulude toetus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 712 776 | | 712 776 | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 44 417 | 44 417 | 0 | 0% |
| Eidapere Kool | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 162 413 | 149 001 | 13 412 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 75 020 | 59 337 | 15 683 | 26% |
| Eidapere Kool toetusfond | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 257 418 | 302 408 | -44 990 | -15% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 3 981 | 4 018 | -37 | -1% |
| Järvakandi Kool | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 162 583 | 149 998 | 12 585 | 8% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 87 780 | 86 309 | 1 471 | 2% |
| Järvakandi Kool toetusfond | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 323 334 | 400 438 | -77 104 | -19% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 9 100 | 13 407 | -4 307 | -32% |
| Järvakandi Kool haridusprojektid | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | | 2 620 | -2 620 | -100% |
| Kehtna Põhikool | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 179 328 | 166 094 | 13 234 | 8% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 120 000 | 120 275 | -275 | 0% |
| Kehtna Põhikool toetusfond | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 483 897 | 573 343 | -89 446 | -16% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 17 631 | 21 768 | -4 137 | -19% |

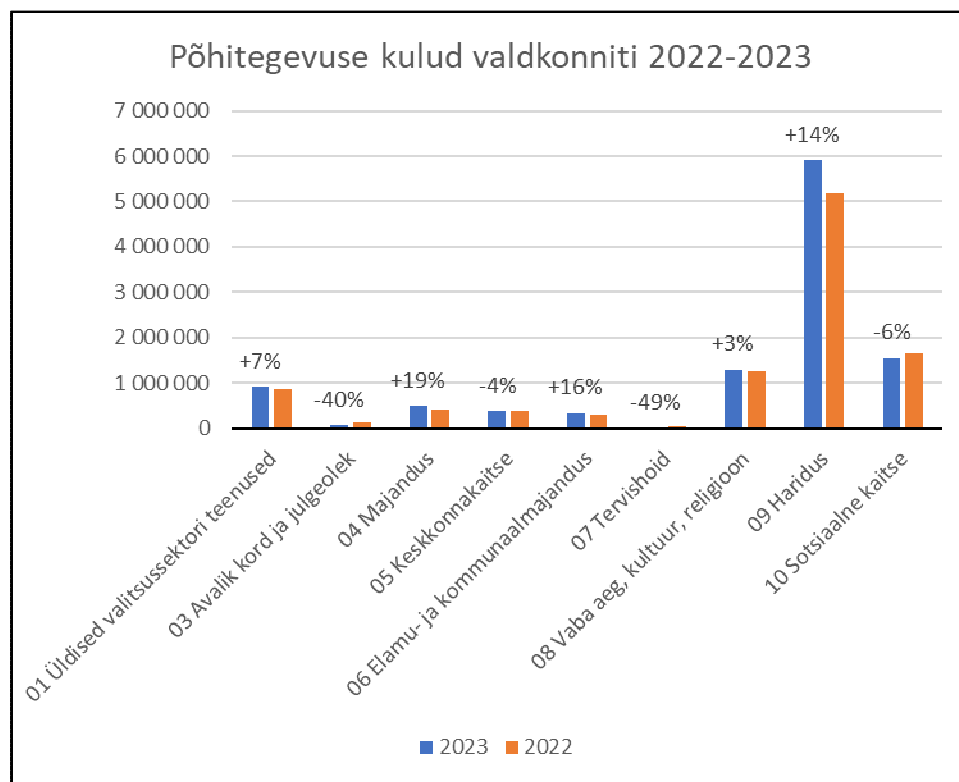
| | | | | | |
|-------------------------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|-------|
| Kehtna Põhikool haridusprojektid | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | | 1 937 | -1 937 | -100% |
| Valtu Põhikool | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 139 806 | 128 263 | 11 543 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 107 850 | 101 455 | 6 395 | 6% |
| Valtu Põhikool toetusfond | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 360 903 | 408 886 | -47 983 | -12% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 15 451 | 14 009 | 1 442 | 10% |
| Valtu Põhikool haridusprojektid | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | | 2 100 | -2 100 | -100% |
| Kunstikooli vabahariduse koolitus täiskasvanud | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 1 521 | 1 445 | 76 | 5% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 1 496 | 450 | 1 046 | 232% |
| Huviharidus- üldine | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 39 000 | 35 000 | 4 000 | 11% |
| Kehtna Kunstide Kool | | | | | |
| | 45 MUUD TOETUSED | 150 | 150 | 0 | 0% |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 171 637 | 160 948 | 10 689 | 7% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 25 995 | 23 233 | 2 762 | 12% |
| Kehtna Kunstide kooli filiaal Järvakandis | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 50 797 | 46 629 | 4 168 | 9% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 6 880 | 4 970 | 1 910 | 38% |
| Õpilastransport | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 120 000 | 100 000 | 20 000 | |
| Eidapere Kool koolitoit | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 9 350 | 14 654 | -5 304 | -36% |
| Järvakandi Kool koolitoit | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------|---------|---------|-------|
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 19 300 | 26 050 | -6 750 | -26% |
| Kehtna Põhikool koolitoit | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 36 550 | 42 012 | -5 462 | -13% |
| Valtu Põhikool koolitoit | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 62 326 | 50 224 | 12 102 | 24% |
| Hariduse haldus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 66 382 | 57 748 | 8 634 | 15% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 9 350 | 7 490 | 1 860 | 25% |
| Valla ühised haridusüritused | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 6 000 | 6 000 | 0 | 0% |
| Puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | | | | | |
| | 41 SOTSIAALTOETUSED | 57 000 | 39 283 | 17 717 | 45% |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | | 1 717 | -1 717 | -100% |
| Riiklik raske ja sügava puudega laste abi osutamine | | | | | |
| | 41 SOTSIAALTOETUSED | 6 059 | 21 059 | -15 000 | -71% |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | | 3 611 | -3 611 | -100% |
| Hooldekodu teenuste ost | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 225 000 | 200 500 | 24 500 | 12% |
| Koduteenindus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 63 137 | 64 850 | -1 713 | -3% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 16 005 | 22 550 | -6 545 | -29% |
| Asendus- ja järelhooldusteenus | | | | | |
| | 41 SOTSIAALTOETUSED | 5 870 | | 5 870 | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 396 104 | 396 104 | 0 | |
| Muud sotsiaaltoetused | | | | | |
| | 41 SOTSIAALTOETUSED | 98 864 | 145 797 | -46 933 | -32% |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 17 729 | 21 170 | -3 441 | -16% |

| | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|---------|---------|---------|-------|
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 13 700 | 11 000 | 2 700 | 25% |
| Sünnitoetus | | | | | |
| | 41 SOTSIAALTOETUSED | 15 000 | 16 500 | -1 500 | -9% |
| Nõustamisteenused | | | | | |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 14 580 | | 14 580 | |
| Riiklik toimetulekutoetus | | | | | |
| | 41 SOTSIAALTOETUSED | 440 000 | 510 092 | -70 092 | -14% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 10 000 | 10 562 | -562 | -5% |
| Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | | | | | |
| | 41 SOTSIAALTOETUSED | | 21 676 | -21 676 | -100% |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | | 6 423 | -6 423 | -100% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | | 1 390 | -1 390 | -100% |
| Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | | | | | |
| | 50 TÖÖJÕUKULUD | 143 417 | 125 063 | 18 354 | 15% |
| | 55 MAJANDAMISKULUD | 25 613 | 26 569 | -956 | -4% |
| | 60 MUUD TEGEVUSKULUD | 300 | 300 | 0 | 0% |

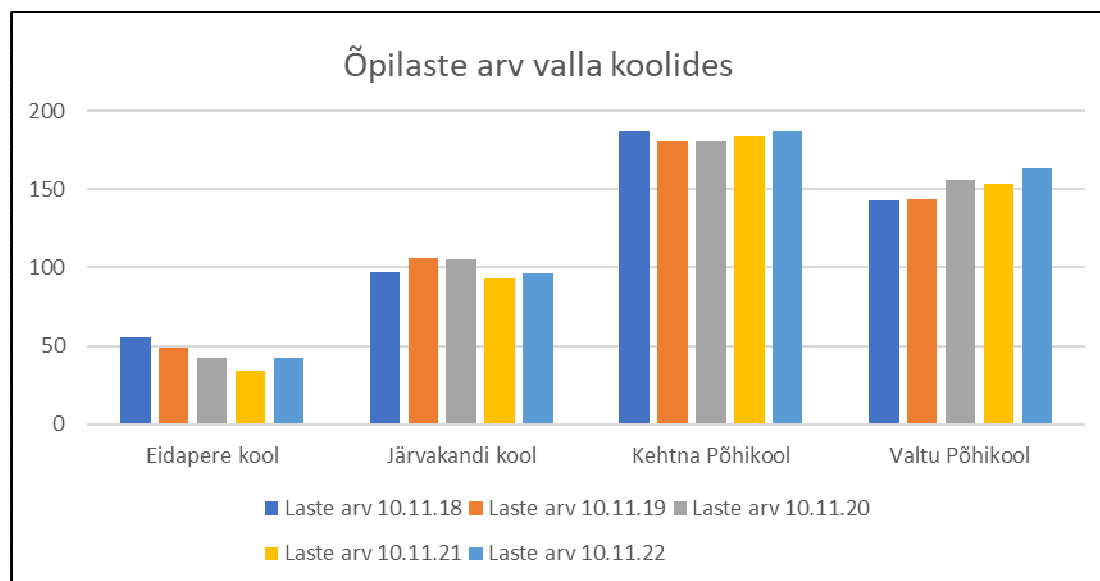
Põhitegevuse kuludest suurim valdkond on haridus, moodustades 53% kogu põhitegevuse kuludest, lisatud Diagramm 7.

Diagramm 7



Kehtna vallas on neli põhikooli ja neli lasteaeda. Õpilaste arv valla üldhariduskoolides ja lasteaedades on välja toodud Diagrammis 8 ja Diagrammis 10.

Diagramm 8



Valla koolide lõikes arvestuslikud tegevuskulud õpilase kohta kalendrikuus aastatel 2019-2023 on välja toodud Diagrammis 9.

Diagramm 9

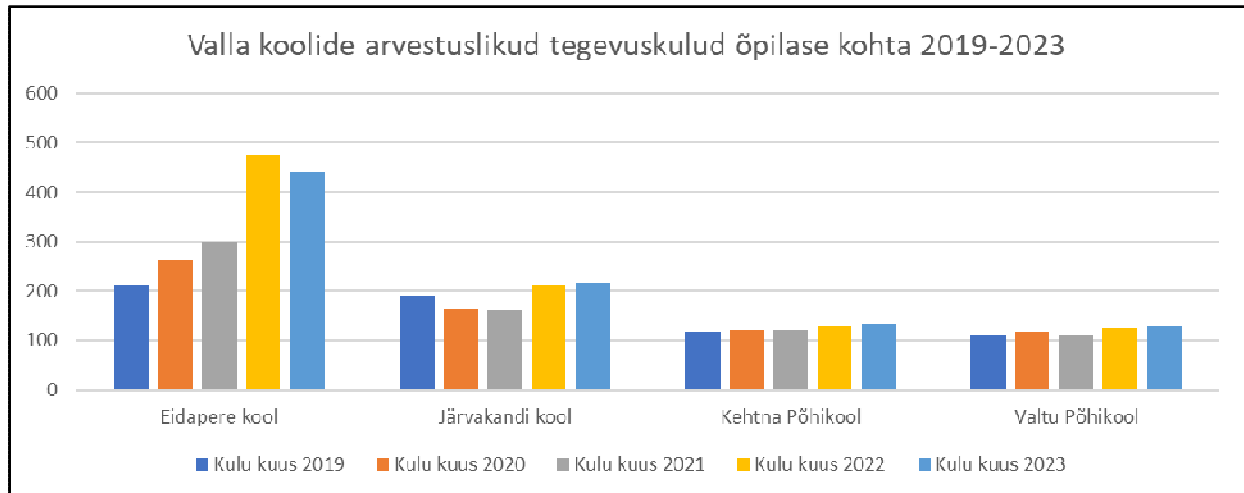


Diagramm 10

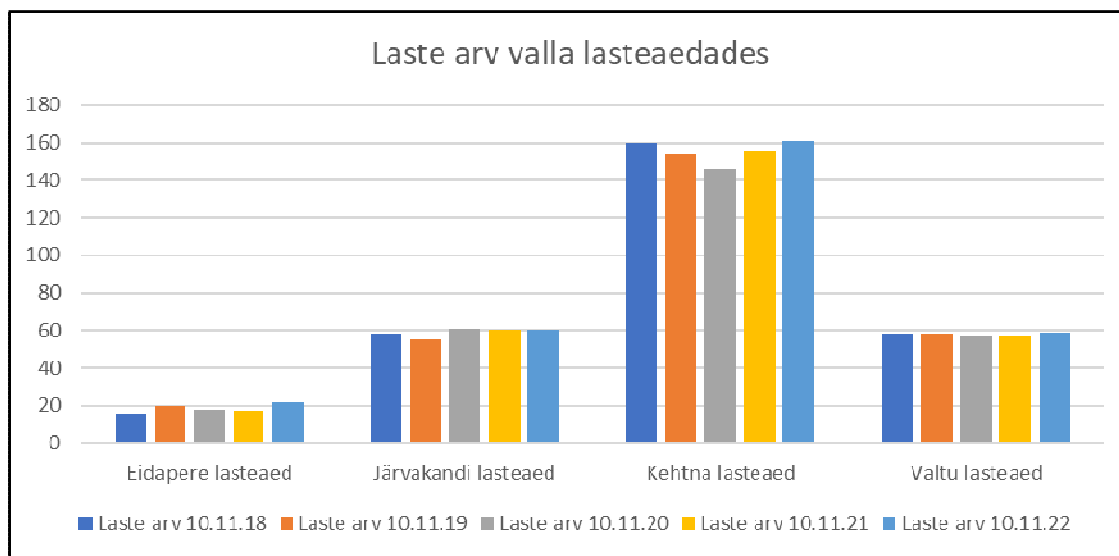
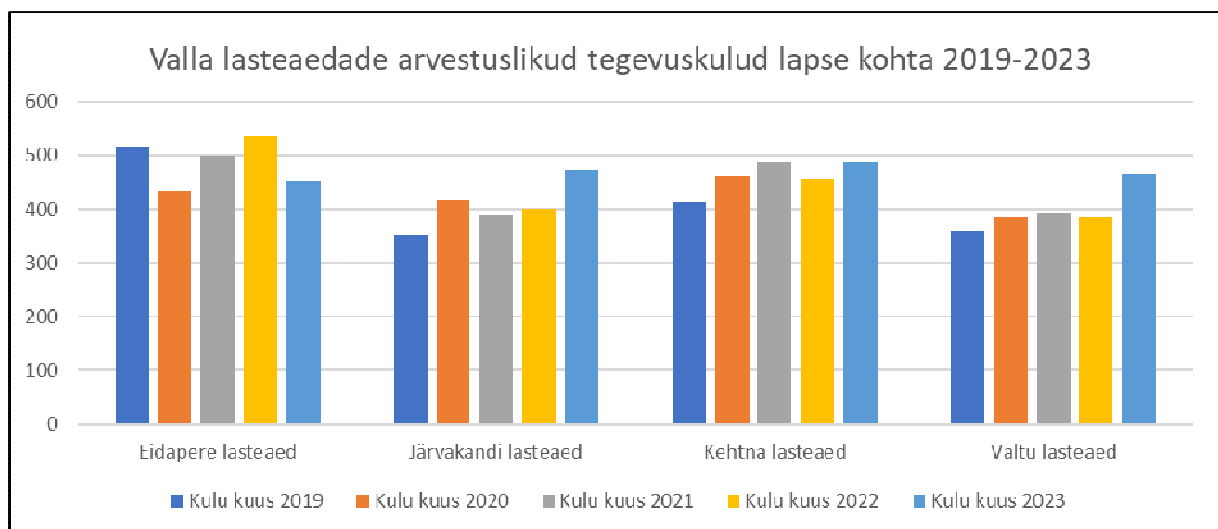


Diagramm 11



Haridusasutuste arvestuslikud tegvuskulud kinnitatakse, et teiste valdade/linnade õpilaste eest oleks võimalik kulu katmiseks seda teiselt vallalt/linnalt tagasi küsida. Valla haridusasutuste arvestuslik tegevuskulude maksumus on kinnitatud Kehtna vallavalitsuse korraldusega.

Lasteaedade puhul katab teine omavalitsus kõik kulud (va investeerimiskulud), ehk valla eelarvele antud lasteaialapse eest täiendav kulu puudub. Koolide puhul on arvlemiseks teiste omavalitsustega kinnitatud Vabariigi Valitsuse määrusega „Õppekoha tegevuskulu piirmäär ühe kuu kohta 2022. aastal“ 06.12.2021 nr 110, mis kehtestab piirmääraks ühe kuu kohta 96 eurot (tegelikud kulud keskmiselt 230 eurot lapse kohta). Vastavalt määrusele saab vald võõra valla/linna õpilase eest teiselt omavalitsuselt tagasi küsida 96 eurot, ülekulu õpilase eest katab Kehtna vald.

2023. aasta eelarves kavandatud **põhitegevuse tulem** ehk põhitegevuse tulude ja kulude vahe on 88 001 eurot.

4. Investeerimistegevus

Investeerimistegevuse eelarveosasse planeeritakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt põhivara soetust ja põhivara müüki, põhivara soetuseks saadavat ja antavat sihtfinantseerimist, osaluste soetust ja müüki, muude aktsiate ja osade soetust ja müüki, antavaid ja tagasilaekuvaid laenusid ning finantstulusid ja finantskulusid.

Vallale mittevajaliku põhivara ehk munitsipaalkorterite müügist on planeeritud saada tulu 30 tuhat eurot.

Põhivara soetus kokku 3,5 miljonit eurot, sellest põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine 360 tuhat eurot. Ülevaade investeerimisobjektidest on välja toodud Tabelis 7. Finantskulude all on planeeritud laenuintresside tagasimaks summas 245 tuhat.

Tabel 7 Kehtna valla 2023. aasta investeerimistegevus

| | | INVESTEERIMISTEGEVUSE KULUDE JAOTUS TEGEVUSALA JÄRGI | 3 545 000 |
|-----------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 01 | Üldised valitsussektori teenused | | 175 000 |
| | 01330 | Tütarettevõtte Kehtna Vesi OÜ osakapitali sissemakse (Lelle aleviku ÜVK arenduseks) | 150 000 |
| | 01330 | Kaasava eelarve valitav objekt (2022. a ja 2023. a objektid) | 25 000 |
| 04 | Majandus | | 550 000 |
| | 04510 | Kehtna valla teede mustkatendi rajamine ja kruusateede parendus | 100 000 |
| | 04510 | Lelle aleviku kergliiklustee ehitus (seoses uue poe ehitusega ja liikluskorralduse muudatusega) | 50 000 |
| | 04740 | Maakonna arengustrateegia elluviimise toetusmeetme projekt | 400 000 |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | | 10 000 |
| | 06605 | Järvakandi Teenindusmajas muuseumi laoruumide väljaehitus | 10 000 |
| 08 | Vabaaeg, kultuur ja religioon | | 60 000 |
| | 08102 | Kehtna staadionihoone ehitus- ja remonditööd | 10 000 |
| | 08102 | Paluküla teenindushoone ehituse toetuseks | 20 000 |
| | 08109 | Valla väiksemate piirkondade investeeringud | 30 000 |
| 09 | Haridus | | 2 750 000 |
| | 09110 | Järvakandi lasteaia renoveerimise projekteerimine | 50 000 |
| | 09212 | Järvakandi Kooli spordiväljaku renoveerimine | 300 000 |
| | 09212 | Valtu Põhikooli renoveerimine (sh raamatukogu ruumide väljaehitus) | 2 400 000 |

Eelarve tulem saadakse põhitegevuse tulude kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahena, millele on liidetud investeerimistegevuse kogusumma. Seega 88 001+(-3 400 000) = -3 311 999

Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga. Eelarve on ülejäägis, kui tulem on positiivne ning puudujäägis kui tulem on negatiivne. Kehtna valla 2023. aasta eelarve tulem on negatiivne, mis on tingitud investeerimistegevusest.

Tabel 8 Kehtna valla netovõlakoormus aasta lõpu seisuga

| | 2022 | 2023 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Põhitegevuse tulud | 10 302 794 | 11 067 088 |
| Laenukohustuste jääk aasta lõpu seisuga | 3 615 328 | 6 077 328 |
| Laenude ja intresside tagasimaks | 561 088 | 824 887 |
| Likviidsed varad aasta lõpuks | 1 862 992 | 1 515 181 |
| Netovõlakoormus aasta lõpuks (eurodes) | 1 752 337 | 4 562 147 |
| Netovõlakoormus aasta lõpuks (%) | 17% | 41% |

Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60%ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

5. Finantseerimistegevus

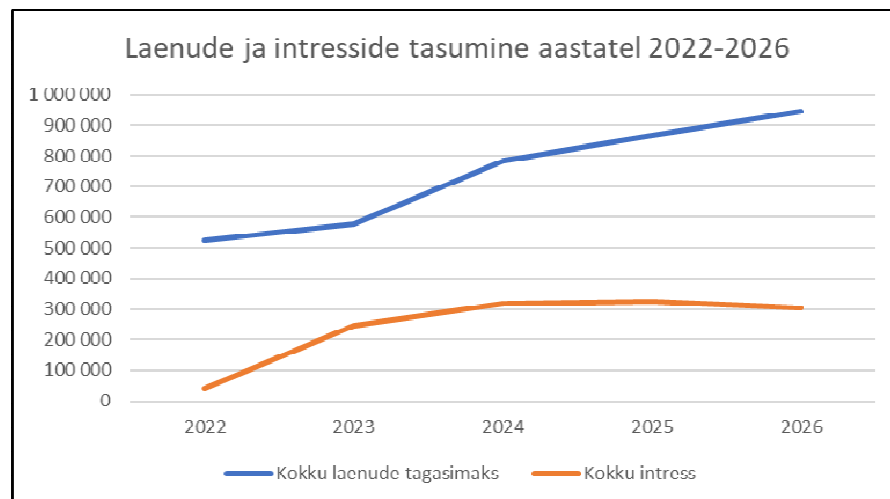
Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse järgi kuuluvad finantseerimistegevuse eelarveosa koosseisu laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel ja võetud laenude tagasimaksmise, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Investeeringustegevuseks on planeeritud võtta laenu 3 040 000 eurot, mis kasutatakse:

- Valtu Põhikooli renoveerimine (sh raamatukogu ruumide väljaehitus) 2 400 000;
- Järvakandi Kooli spordiväljaku renoveerimine 240 000;
- Tütarettevõtte Kehtna Vesi OÜ osakapitali sissemaks (Lelle ÜVK) 150 000;
- Maakonna arengustrateegia elluviimise toetusmeetme omaosalus 100 000;
- Lelle aleviku kergliiklustee ehitus 50 000;
- Järvakandi lasteaia renoveerimise projekteerimine 50 000;
- Kehtna valla väiksemate piirkondade investeeringud 30 000;
- Paluküla teenindushoone ehituse toetus 20 000;

Võetud laenud tagasimaksuks on 2023. aastal planeeritud 578 tuhat eurot. Diagrammis 12 on välja toodud laenude ja intresside tasumine aastatel 2022-2026.

Diagramm 12



6. Likviidsete varade muutus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse eelarveosa koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus ning soetatud võlakirjade saldo muutus.

Seisuga 31.12.2022 prognoositav raha ja pangakontode jääk 1 850 000 eurot (31.12.2021 jääk 1 853 328 eurot). 2023. aasta eelarves likviidsete varade maht väheneb 850 tuhande euro võrra.

Tabel 9 Likviidsete varade muutus

| LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine) | -850 000 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| Raha ja pangakontode saldode muutus | -850 000 |

Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves pluss märgiga ja saldo vähenemine miinus märgiga. Sarnaselt investeerimis- ja finantseerimistulemite kajastamisele on vastav regulatsioon vajalik eelarve ülejäägi või puudujäägi arvestamiseks.