



KEHTNA VALLA
EELARVESTRAATEEGIA 2026-2029

Sisukord

Sisukord	2
Sissejuhatus	3
Eelarvestrateegia olemus	3
Majandusprognoos	3
Sotsiaalmajanduslik olukord Kehtna vallas	5
Põhitegevuse tulude prognoos	6
Põhitegevuse kulude prognoos	8
Põhitegevuse tulemi prognoos	9
Investeermistegevuse eelarveosa	9
Eelarve tulem	11
Finantseerimistegevuse eelarveosa	12
Likviidsete varade eelarveosa	12
Ülevaade valitseva mõju all olevast üksustest	12
Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine	13
Kokkuvõte	13
Eelarvestrateegia koondtabel	13

Sissejuhatus

Eelarvestrateegia olemus

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan, mis seob valla prioriteedid, vajadused ja võimalused ning annab rahalised orientiirid kavandatud tegevuste realiseerimiseks. Eelarvestrateegia koostatakse neljaks eesseisvaks eelarveaastaks; täpsustatakse kolme aasta kavasid tulenevalt majanduskeskkonnas toimuvatest muutustest ning täiendatakse ühe aasta võrra.

Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhietappidest: põhitegevuse tulude ja kulude prognoosimine; valdkondade kulude proportsioonide arvestamine; investeerimis- ja finantseerimistegevuse vajaduse planeerimine; sõltuvate üksuste finantstegevuse olukord ja prognoos; finantsdistsipliini meetmete täitmise tagamine. Valla eelarvestrateegia elluviimine toimub valitsemisala arengu- ja tegevuskavade kaudu.

Eelarvestrateegia lähtealused: omavalitsust reguleerivad õigusaktid ja lepingud, sh Kehtna valla poolt vastuvõetud kehtivad õigusaktid, Rahandusministeeriumi 2025. aasta suvine majandusprognoos ja Eesti pankade majandusprognoosid ja -kommentaariid.

Eelarvestrateegias arvestatud põhimõtted: plaanid on konservatiivsed ja jätkusuutlikud - ainus arvestatav eelarveline kate uutele tegevustele on prioriteetide ümbervaatamine valdkondade siseselt; eelarvedistsipliini ja otsustusprotsessi selguse mõttes tehakse vajalikud strateegilised otsused eelarvestrateegia koostamisel kord aastas.

Prognoosi eeldused: valla elanike arv püsib 5 400 inimese piires, maksumaksjate osakaal tööelistest on vähemalt 80%; tulumaksu laekumine kasvab keskmiselt 3,5% aastas; maamaksu laekumine ja riigitoetused jäävad samale tasemele. Eelarvestrateegia on aluseks järgneva aasta eelarve koostamisel.

Majandusprognoos

Eesti majandus liigub aeglase taastumise faasi. Majanduslanguse põhi jäi 2023-24. aastasse, mil negatiivne toodangulõhe paisus ligikaudu 4%ni SKPst. 2025. aastast algab küll selgem majanduskasv, kuid lõhe potentsiaalse tasemega võrreldes palju ei muutu. Alles 2026. aastaks on oodata tugevamat taastumist ehk majandusükli põhi on möödas, kuid majandus liigub edasi madalalt tasemelt.

Rahandusministeeriumi 2025. aasta prognoosi kohaselt langes Eesti majandus 2024. aastal 0,1%. 2025. aastaks on oodata 0,8%-st SKP kasvu, mis 2026. aastal kiireneb 2,5%-ni. Ebakindlus majanduses on jätkuvalt suur, kuid ettevõtted ja majapidamised on siiski teatud määral valmis oma investeerimis- ja tarbimisplaanide ellu viima. Välisnõudlus kosub aegamisi ja ettevõtete ekspordivõimalused paranevad.

Tööturg ja palgakasv

Tööhõive langus jätkub käesoleval aastal, kuid pöördub taas tõusule 2026. aastal, mil majandus saab taas hoo sisse. Töötajate arvu vähendamine erasektoris toimub seniajani, kuid võrreldes majanduslanguse sügavusega on koondamiste arv olnud tagasihoidlik. Ettevõtted on eelmise ehk koroonakriisi õppetundide tõttu viimase majanduskriisi jooksul pigem hoidnud olemasolevaid töötajaid, et olla valmis võimalikuks kasvutsükliks. Hõive kasv pidurdub prognoosi lõpuaastatel, sest tööturul osalemise määr on juba praegu kõrge ja tööjõu pakkumine piiratud. **Tööpuuduse määr alaneb järgnevatel aastatel, jõudes 2029. aastaks 6,6%ni** ehk ligikaudu oma pikaajalisele keskmisele tasemele.

Keskmise palga kasvutempo aeglustub, palga ostujõud taastub viimase kriisi eelsele tasemele 2026. aastaks. Kui aastatel 2022-2023 oli nominaalpalkade kasv inflatsioonisurve tõttu üle 11%, siis 2024. aastal oli see 8% ja prognoosi lõpuks on 4,5% lähedal (Tabel 1).

Eratarbimine ja investeringud

Eratarbimine 2025. aastal väheneb, kuid pöördub selgele kasvule taas 2026. aastal. Tarbimise languse põhjuseks 2025. aastal on sissetulekute ostujõu vähenemine ning väga madal tarbijate kindlustunne, mis ei näita paranemise märke.

Vaatamata keskmise brutopalga kasvule jääb maksudejärgse netopalga kasv hinnatõusule oluliselt alla ning säästude kasutuselevõtuks pole praegu piisavalt julgust või võimalust. Netosissetulekute kasv kiireneb aga 2026. aastal oluliselt nii tulumaksukoormuse languse kui ka tööturu olukorra paranemise tõttu. Sellega käib ilmselt kaasas ka säästmise ajutine suurenemine. Pikemas plaanis, majandusolude stabiliseerudes, peaks tarbimise kasv lähenema sissetulekute ostujõu kasvule.

Majanduskeskkond peaks edaspidi investeerimishuvi kasvatama, kuna intressimäärad on praeguseks langenud tasemele, kust märkimisväärset täiendavat langust pole enam oodata. Samuti on Eesti ekspordipartnerite majandused viimase paari aasta raskustest kosumas ja nõudlus Eesti kaupade järele on suurenemas. Nii ettevõtete kui ka majapidamiste investeringud peaksid pöörduma 2025. aastal taas kasvule. Investeeringute kogumahtu kergitab eriti aastatel 2025–2026 valitsussektor, kelle investeeringute osakaal majanduses tõuseb Rail Baltica ja kaitseinvesteeringute kiire kasvu tõttu ajalooliselt kõrgeimale tasemele.

Inflatsioon ja eelarvepositsioon

Erinevate teenuste, välisturgudel toimunud toidutoorme kallinemise ja lisandunud maksumeetmete tulemusena kiireneb inflatsioon 2025. aastal 5,4%ni. Juuli alguses toimunud käibemaksumäära tõusu mõjul jääb inflatsiooni kõrgtase aasta teise poole.

2026. aastal toidu ja teenuste hinnatõus pidurdub ning maksumeetmete mõju väheneb, tuues kaasa inflatsiooni aeglustumise 3,5%ni. Majanduskeskkonna selgemat taastumist võib oodata 2026. aastal, kus tarbimist elavdab tulumaksukoormuse langetamine ja palgakasvu jätkumine. Intressimäärad peaksid saavutama madaltaseme, mis elavdab kinnisvarasektorit. Need tegurid hoiavad ka alusinflatsiooni üleväl. Energiahinnad tõusevad kergelt. Elektri hinda kergitab erinevate tasude tõus (sageduse hoidmise tasu, võrgutasu).

Tabel 1 Eesti majandusprognoos (Rahandusministeeriumi 2025. aasta suvine prognoos)

	2024 tegelik	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos	2029 prognoos
SKP reaalkasv, %	-0,1	0,8	2,5	2,3	2,2	2,2
Inflatsioon, %	3,5	5,4	3,5	2,4	2,3	2,0
Palgakasv, %	8,1	5,7	5,2	4,7	4,5	4,4
Tööpuudus, %	7,6	7,6	7,0	6,7	6,7	6,6

Kohalike omavalitsuste eelarvepuudujääk ulatus 2024. aastal 0,4%ni SKPst. Suur defitsiit oli tingitud omavalitsuste tulude reaalhindades vähenemisest 2021. aastast alates ja kulude kiirest kasvust (sh kasvanud Euriborist). Kuna 2025. aastal on kohalike omavalitsuste valimised, mis tavapäraselt on kaasa toonud keskmisest suurema rõhu investeeringutele ja muudele kuludele, siis võib oodata 2025. aastal tavapärasest suurema defitsiidi jätkumist. Samas võrreldes eelmise prognoosiga on puudujääki vähendatud tulenevalt heast

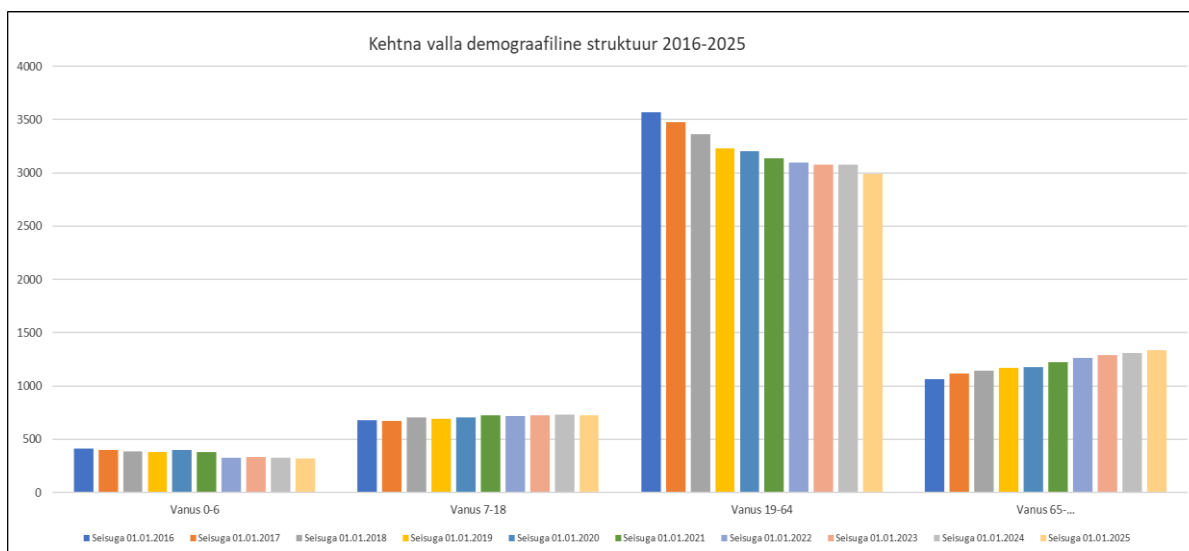
maksulaekumisest ning oodatust väiksemast investeerimisaktiivsusest. Valimistele järgnevatel aastatel väheneb omavalitsuste defitsiit 0,1% kuni 0,2%-ni SKPst. Seda tingib ühelt poolt vähenenud võimekus kohustusi juurde võtta, kuid teiselt poolt aitab investeeringukuludid katta hüppeliselt kasvav saadavate investeeringutoetuste maht (välisabi ja CO2 kvooditulu).

Sotsiaalmajanduslik olukord Kehtna vallas

Valla pindala on 51 197 hektarit. Arengu käigus on valla territooriumil välja kujunenud seitse konkreetset oma kogukonnatunnetusega piirkonda: Eidapere, Inglise, Järvakandi, Kaerepere, Keava, Kehtna ja Lelle.

Eestis on pikka aega olnud madal sündimus, märkimisväärne väljaränne ning negatiivne loomulik iive, mis mõjutab ka Kehtna valla elanike arvu. Rahvastiku püsimine ja kasv saab siin toimuda eelkõige sisse- ja väljarände ning positiivse loomuliku iibe kaudu. Viimase aasta jooksul on Kehtna valla elanike arv vähenenud 69 inimese võrra. Kõige suurem kahanemine on toimunud tööealiste elanike seas (vanuses 19–64), keda on 86 võrra vähem. Samal ajal on kasvanud eakate (65+) elanike arv, suurenedes 28 inimese võrra (Diagramm 1).

Diagramm 1 Kehtna valla demograafiline struktuur 2016-2025



Valla elanikkonnast moodustavad lapsed (0-18) 19% (2024. aastal 19%), tööealsed (19-64) elanikud 56% (2024. aastal 57%) ja üle 65-aastased 25% (2024. aastal 24%). Viimastel aastatel on pidevalt kasvanud üle 65-aastaste osakaal – võrreldes 2016. aastaga on eakate arv kasvanud 270 inimese võrra ehk 25%.

Kehtna valla arenguvõimalused sõltuvad kõige enam tulumaksu laekumisest (2024. aastal 53% valla põhitegevuse tuludest). Seetõttu on oluline rahvaarvu ja tööealise elanikkonna püsimine ja keskmise sissetuleku suurenemine. Järgnevad tabelid annavad ülevaate Kehtna valla tööealiste elanike arvust ning keskmisest sissetulekust.

Tabel 2 Rahvaarv, tööealiste elanike arv ja keskmine sissetulek Kehtna vallas aastatel 2016-2024 (Rahandusministeerium, Rahvasikuregister)

Aasta	Rahvaarv	Tööealised (19-64)	Keskmine sissetulek kuus aasta lõikes
2025	5 378	2 994	1 843*
2024	5 447	3 080	1 756
2023	5 432	3 077	1 647
2022	5 406	3 097	1 498
2021	5 461	3 141	1 353
2020	5 490	3 207	1 283
2019	5 469	3 232	1 217
2018	5 605	3 366	1 137
2017	5 659	3 476	1 076
2016	5 726	3 567	1 002

*7 kuu keskmine

Põhitegevuse tulude prognoos

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFIS-i regulatsioonist järgmisi tulusid: maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused tegevuskuludeks, muud tegevustulud.

Aastatel 2026-2029 kasvavad Kehtna valla põhitegevuse tulud kogu perioodi vältel keskmiselt 2,4% aastas. Võrreldes 2025. aastaga kasvavad põhitegevuse tulud 2029. aastaks 1,3 miljoni euro võrra. Põhitegevuse tulude kasv tuleneb peamiselt maksutulude kasvust.

Eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 3 Kehtna valla põhitegevuse tulud perioodil 2024-2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 460 842	12 808 250	13 135 510	13 408 939	13 740 582	14 101 751
Maksutulud	6 820 683	7 137 509	7 362 274	7 643 485	7 935 945	8 240 102
<i>sh tulumaks</i>	6 585 487	6 825 509	7 030 274	7 311 485	7 603 945	7 908 102
<i>sh maamaks</i>	235 196	312 000	332 000	332 000	332 000	332 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	767 492	680 518	687 323	694 196	701 138	708 150
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 816 313	4 965 223	5 055 913	5 041 257	5 053 499	5 103 499
<i>sh tasandusfond</i>	1 236 496	1 184 858	1 134 858	1 084 858	1 034 858	984 858
<i>sh toetusfond</i>	3 299 859	3 289 198	3 339 198	3 389 198	3 489 198	3 589 198
<i>sh muud saadud toetused tegevuskuludeks</i>	279 958	491 167	581 857	567 201	529 443	529 443
Muud tegevustulud	56 354	25 000	30 000	30 000	50 000	50 000

Kehtna valla põhitegevuse tuludest moodustab **tulumaks** strateegia perioodil keskmiselt **55%** kogu põhitegevuse tuludest. Planeeritav tulumaksu laekumise kasvab 2026. aastal 3% ning aastatel 2027-2029 4% aastas.

2026. aastal prognoositakse **maamaksu** laekumise kasvu 20 tuhande euro võrra. Kehtna Vallavolikogu otsusega on suurendatud elamumaa maamaksumäära 0,8% - ni maa maksustamishinnast (senise 0,5% asemel) ja määratud kodualuse maa maksusoodustus 150 eurot. Selle tulemusena ei suurene võrreldes 2025. aastaga elamu- ja õuemaalt laekuv maamaksu summa. 2026. aastal rakendub kaitsemehhanism, mille kohaselt ei tohi maamaks tõusta rohkem kui 15% võrreldes eelmise aasta summaga. Kaitsemehhanismi tulemusena maatulundusmaalt (v.a õuemaalt) maalt laekuv maamaksusumma suureneb 7,5% ja muu sihtotstarbega maalt 14%. Aastateks 2027–2028 on planeeritud maamaksu laekumine püsima 2026. aasta tasemel.

Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu moodustab keskmiselt 5% põhitegevuse tuludest. Strateegia perioodil on arvestatud kaupade ja teenuste müügitulu kasvuga keskmiselt 1% aastas. On arvestatud lasteaedade toiduraha (üldise hinnatõusu kulude katteks) ja kohatasude (seotud alampalga tõusuga) ning Kehtna Kunstide Kooli õppetasude tõusuga.

Kõikide kaupade ja teenuste hinnad planeeritakse iga-aastaselt üle vaadata ja vajadusel korrigeerida vastavalt tegelikele kulude kasvule.

Toetusfondist eraldatud vahendid kinnitatakse Vabariigi Valitsuse korraldusega hiljemalt iga eelarveaasta alguses. Toetusfondi sihtotstarbelised eraldised moodustavad 25% põhitegevuse tuludest ja planeeritavad vahendid järgnevatel aastatel on välja toodud järgnevas tabelis.

Tabel 4 Toetusfondi tulude prognoos aastateks 2025-2029

	Eraldus 2025	Prognoositav eraldus 2026	Prognoositav eraldus 2027	Prognoositav eraldus 2028	Prognoositav eraldus 2029
Õpetajate tööjõukulud	1 967 324	2 017 324	2 067 324	2 167 324	2 267 324
Direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukulud	79 313	79 313	79 313	79 313	79 313
Õpetajate täiendkoolitus	8 425	8 425	8 425	8 425	8 425
Õppekirjandus	27 246	27 246	27 246	27 246	27 246
Koolilõuna	83 650	83 650	83 650	83 650	83 650
Tõhustatud ja eritoe tegevuskulud	201 432	201 432	201 432	201 432	201 432
Kultuuriranits	7 338	7 338	7 338	7 338	7 338
Lasteaiaõpetajate tööjõukulud	99 766	99 766	99 766	99 766	99 766
Suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus	10 323	10 323	10 323	10 323	10 323
Huvihariduse ja -tegevuse toetus	104 781	104 781	104 781	104 781	104 781
Toimetulekutoetus	442 622	442 622	442 622	442 622	442 622
Vaimse tervise edendamine	8 804	8 804	8 804	8 804	8 804
Rahvastikutoimingute kulude hüvitis	157	157	157	157	157
Kohalike teede hoiu toetus	248 017	248 017	248 017	248 017	248 017
Kokku:	3 289 198	3 339 198	3 389 198	3 489 198	3 589 198

Tasandusfondi eraldamise aluseks on arvestusliku keskmise tegevuskulu ja arvestuslike tulude vahe. Vahe kaetakse kehtestatud koefitsiendi ulatuses. Strateegias on arvestuse aluseks Rahandusministeeriumi kodulehel saadav arvestusfail, mis võimaldab arvutada tasandusfondi ligikaudse eraldise. Tasandusfondi eraldis sõltub riigieelarves tasandusfondi arvatud vahendite kogumahust ning kõikide KOV-de näitajatest. Tasandusfondi peamine eesmärk on tasandada kohalike omavalitsuste omavahelisi võimalusi kulude tegemisel. Tulud tasandusfondis moodustavad keskmiselt 8% põhitegevuse tuludest.

Muud saadud toetused tegevuskuludeks moodustavad 4% põhitegevuse tuludest. 2026. aastaks on prognoositud tulude kasv 18% ehk 90 tuhat eurot. Kasv tuleneb PEEK 2 projekti tegevustulude kajastamisest. Projekti eeldatav kogumaht on 200 tuhat eurot, millest 150 tuhat eurot kaetakse toetusena ning 50 tuhat eurot on valla omaosalus. Kogumahust on kavandatud 100 tuhat eurot Järvakandi Klaasikeskuse personalikulude katmiseks ning 100 tuhat eurot tööstusala uuringu, ettevõtete õppereiside ja muude seotud tegevuste läbiviimiseks.

Muud tegevustulude all on arvestatud vee erikasutuse tasu ja kaevandamiseõiguse tasu. Volikogu eelarve- ja arengukomisjonis 29.09.2025 toimunud arutelul lepidi kokku, et kui kaevandamiseõiguse tasu laekub tegelikkuses rohkem, kui strateegias on praegu prognoositud, suunatakse saadud lisatulust vähemalt 50% valla teede parendamise kulude katteks.

Põhitegevuse kulude prognoos

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegiast tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi kulusid: toetused tegevuskuludeks ja muud tegevuskulud. **2026. aastal kasvab põhitegevuse kulude maht 5% ehk 606 tuhande euro võrra. Aastatel 2027-2028 kasvavad põhitegevuse kulud keskmiselt 1% aastas.**

Eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse kulud on välja toodud järgnevas tabelis.

Tabel 5 Kehtna valla põhitegevuse kulude jaotus majandusliku sisu järgi perioodil 2024 – 2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	11 120 319	12 120 989	12 726 555	13 033 602	13 171 005	13 302 314
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 441 491	1 479 676	1 629 676	1 629 676	1 629 676	1 629 676
Muud tegevuskulud	9 678 828	10 641 313	11 096 879	11 403 926	11 541 329	11 672 638
sh personalikulud	6 211 546	6 840 879	7 099 081	7 325 019	7 460 348	7 577 899
sh majandamiskulud	3 467 073	3 799 449	3 866 443	3 944 818	3 943 576	3 953 722
sh sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	2 160	48 030	48 153	48 283	47 737	45 750
sh muud kulud	209	985	131 355	134 089	137 406	141 018

Antavad toetused tegevuskuludeks moodustavad keskmiselt 12% põhitegevuse kuludest. Antavad toetused kasvavad 2026. aastal 150 tuhande euro võrra, sest kavandatud on tüüarettevõttele Valtu Spordimaja OÜ tegevustoetuse eraldamine (2024. ja 2025. aastal kajastatud investeeringute eelarve kontol, ehk osakapitali sissemaksena).

Personalikulud moodustavad keskmiselt 56% põhitegevuse kuludest.

- 2026. aastal on planeeritud personalikulude kasv 4% ehk 258 tuhat eurot, millest 28 tuhat eurot on seotud PEEK projekti personalikuludega. Ilma PEEK projekti mõjuta tõus 3%
- 2027. aastaks on prognoositud 3% kasv ehk 226 tuhat eurot, millest 41 tuhat eurot moodustavad PEEK projekti kulud. Ilma PEEK projekti mõjuta tõus 3%.
- 2028. aastaks on kavandatud 2% kasv ehk 135 tuhat eurot, millest PEEK projekti kuludeks arvestatakse 31 tuhat eurot. Ilma PEEK projekti mõjuta tõus 2%.

- 2029. aastaks on planeeritud 2% kasv ehk 118 tuhat eurot.

Majandamiskulud moodustavad keskmiselt **30%** põhitegevuse kuludest. Aastatel 2026–2029 on kavandatud kulude **kasv keskmiselt 1%** aastas ehk kokku 154 tuhat eurot. Sellest 100 tuhat eurot on seotud PEEK projektiga kaasnevate kulude katmisega.

Majandamiskulude koosseisus on arvestatud ka kaasava eelarve raames valitava objekti rahastamisega 2026. ja 2028. aastal, mõlemal aastal summas 10 tuhat eurot (Tabel 8).

Muud kulud moodustavad keskmiselt 1% põhitegevuse kuludest. Muude kulude all on arvestatud valla reservfond. Vastavalt Kehtna valla finantsjuhtimise korrale peab valla reservfond olema vähemalt 1% kavandatud põhitegevuse tulude mahust.

Põhitegevuse tulemi prognoos

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja kulude vahe. Põhitegevuse tulem peab olema positiivne või võrduma nulliga. **Strateegiaperioodi eesmärgiks on põhitegevuse tulude - kulude ülejäägi saavutamine määral, mis tagab vähemalt laenuintresside tagasimaksed.** Strateegiaperioodi aastatel kasvavad tulud kuid laenude tagasimakseks ja intresside tasumiseks sellest ei piisa, selle tulemusena väheneb iga-aastaselt likviidsete varade maht. Põhitegevuse tulem eelarvestrateegia perioodil on kajastatud järgnevas tabelis.

Tabel 6 Põhitegevuse tulem perioodil 2024 – 2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 120 319	12 120 989	12 726 555	13 033 602	13 171 005	13 302 314
Põhitegevuse kulud kokku	11 120 319	12 120 989	12 726 555	13 033 602	13 171 005	13 302 314
Põhitegevuse tulem	1 340 523	687 261	408 955	375 337	569 577	799 437

Investeeringustegevuse eelarveosa

Strateegiaperioodil plaanitakse teostada investeeringuid 2,8 miljoni euro ulatuses, sh 1,8 miljonit toetusvahendeid kasutades. Investeeringustegevuse eelarve on kogu strateegia perioodi jooksul negatiivne ehk investeeringustegevuse kulud ületavad investeeringuteks saadavaid tulusid. Negatiivset investeeringustegevuse tulemit võimaldab positiivne põhitegevuse tulem (investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest) ja laenuvõimekus.

Investeeringustegevuse negatiivne väärtus tuleb katta likviidsete vahendite ja uute laenudega. Strateegia perioodil tasutakse laenuintresse kokku 481 tuhat eurot.

Tabel 7 Investeeringustegevus perioodil 2024 – 2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-424 163	-2 712 905	-1 458 500	-850 000	-206 000	-188 000
Põhivara müük (+)	261 548	80 000	80 000	50 000	30 000	30 000
Põhivara soetus (-)	-276 799	-2 833 945	-2 832 000	-510 000	-115 000	-120 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-228 412	-1 878 616	-1 440 500	-460 000	-115 000	-120 000

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	48 387	955 329	1 391 500	50 000		
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)			-20 000			
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-350 000	-753 000		-307 000		
Tagasilaekuvad laenud (+)		50 000	45 000			
Antavad laenud (-)		-95 000				
Finantstulud (+)	40 415	15 711	10 000	5 000	5 000	5 000
Finantskulud (-)	-147 714	-132 000	-133 000	-138 000	-126 000	-103 000
Eelarve tulem	916 360	-2 025 644	-1 049 545	-474 663	363 577	611 437

Järgnevas tabelis on välja toodud suuremad Kehtna valla investeeringud objektide lõikes.

Tabel 8 Suuremad investeeringud objektide lõikes 2025- 2029

	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Valtu Põhikooli juurdeehitus (KVAT projekt)	1 750 000	1 340 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>	513 000	392 500			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 237 000	947 500			
Valtu Põhikooli sisustus (KVAT projekt)		60 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		60 000			
MATA projekti omaosalus tütarettevõttele	220 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	220 000				
Kaarepere kergliiklustee ehitus	158 500				
<i>sh toetuse arvelt</i>	104 600				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	53 900				
Järvakandi Kooli spordiväljaku renoveerimine	220 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	220 000				
Järvakandi Lasteaia projekteerimine		20 000	180 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	180 000		
Järvakandi Klaasikeskuse arendamine	325 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>	235 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	90 000				
Inglise lasteaia soojustamise	19 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	19 000				
Kehtna Skatepargi ehitamine	97 729				
<i>sh toetuse arvelt</i>	82 729				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000				

Hepa-Räägu kergliiklustee projekteerimine ja ehituse osalus	12 000	47 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 000	47 000			
Kehtna jäätmejaama projekteerimine ja ehitus	10 000	1 100 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>		879 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	221 000			
Kehtna Lasteaia basseini- ja duširuumide rekonstrueerimistööd			160 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			160 000		
Lelle aleviku ÜVK rajamine	363 000		307 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	363 000		307 000		
Lelle aleviku kergliiklustee ehitamine	50 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000				
Paluküla puhke- ja spordikeskuse arendamine	77 716	40 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>	20 000	20 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	57 716	20 000			
Paluküla suusasilla ehitus		94 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>		82 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		12 000			
Kehtna valla teede parendustööd	100 000	105 000	110 000	115 000	120 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 000	105 000	110 000	115 000	120 000
Rohelise Jõeama Koostöökogu ja Raplamaa Partneluskogu projektid		120 000	60 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>		100 000	50 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	10 000		
Kaasava eelarve valitav objekt		10 000		10 000	
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000		10 000	

Eelarve tulem

Eelarve tulem võrdub põhitegevuse eelarveosa ja investeerimistegevuse eelarveosa summaga. Negatiivne eelarvetulem näitab, et planeeritavate investeringute omaosaluste katmiseks jääb vahendeid puudu ja vajadus on laenuvahendite järgi. Negatiivne eelarve tulem tuleb katta kas täiendava laenuga või likviidsete varade arvelt. Tehtavad investeerimiskulutused mõjutavad negatiivselt valla finantspositsiooni suurendades võlakoormust, samas tuleb arvestada investeringute sotsiaalmajanduslikku kasutegurit.

Valla eelarvestrateegias planeeritav eelarve tulem on välja toodud Tabelis 7.

Finantseerimistegevuse eelarveosa

Finantseerimistehingud on eelarve tulemi katmiseks teostatavad finantstehingud. Netovõlakoorumus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoorumus ulatuda kuni 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Kehtna vallal on kehtivaid laenulepinguid kokku 11, mille jääk moodustab 3,6 miljonit eurot. Võetud laenude keskmine intressimarginaal on 1,039%, millele lisandub Euribor. Strateegias on arvestatud, et uued laenulepingud sõlmitakse 10-aastase tähtajaga. Aastatel 2026–2029 on kavandatud võtta täiendavaid laene kogumalus 1,9 miljonit eurot investeringute finantseerimiseks.

Tabel 9 Finantseerimistegevus perioodil 2024 – 2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Finantseerimistegevus	-516 542	972 877	583 090	-59 836	-753 487	-702 097
Kohustiste võtmine (+)		1 473 000	1 228 000	647 000		
Kohustiste tasumine (-)	-516 542	-500 123	-644 910	-706 836	-753 487	-702 097

Investeeringutegevuse ülevaade objektide lõikes on välja toodud Tabelis 8. Eelarvestrateegia perioodil lõpeb 5 laenulepingut.

Likviidsete varade eelarveosa

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel kuuluvad likviidsete varade muutuse koosseisu raha ja pangakontode saldo muutus, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute ning võlakirjade saldo muutus. Likviidsete vahendite olemasolu lihtsustab valla rahavoogude planeerimist ning uute laenukohustuste võtmist kuna vähendab netovõlakoorumust. Antud strateegia perioodil likviidsete varade maht iga-aastaselt väheneb.

Tabel 10 Likviidsed varad perioodil 2024 – 2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	404 480	-1 052 767	-466 455	-534 499	-389 910	-90 660
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 699 796	1 647 029	1 180 574	646 075	256 164	165 504

Ülevaade valitseva mõju all olevast üksustest

Arvestusüksustele kehtivad täpselt samad põhitegevuse tulemi ning netovõlakoorumuse nõuded nagu kohaliku omavalitsuse üksusele. Arvestusüksuse koosseisu kuuluvad sõltuvad üksused määratakse raamatupidamise andmete alusel iga aasta lõpu seisuga. Kehtna valla

sõltuvaks üksuseks on OÜ Valtu Spordimaja. Sõltuva üksuse andmed on välja toodud Tabelis 12.

Vald tegi tütarettevõttesse OÜ Valtu Spordimaja osakapitali sisse makse 2024. aastal summas 150 tuhat eurot ja 2025. aastal summas 390 tuhat eurot, millest 220 tuhat eurot oli seotud MATA projekti omaosaluse katmisega. Strateegia perioodil on kavandatud maksta ettevõttele iga-aastaselt tegevustoetust 150 tuhat eurot. Lisaks on 2026. aastaks planeeritud 20 tuhande euro suurune toetus investeerimistegevuseks, mis on seotud piksekaitsse paigaldusega hoonele.

Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFs) kohaselt on finantsdistsipliini tagamise meetmeks: kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile ja kinni pidamine netovõlakooormuse ülemmäärast. Nende näitajate alusel otsustatakse KOV-i finantsolukorra üle ning nende täitmata jätmine võib kaasa tuua sanktsioonid.

KOFs näeb ette finantsdistsipliini tagamise meetmed kogu kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele. Kohaliku omavalitsuse arvestusüksuseks on kohaliku omavalitsuse üksus ja temast sõltuvad üksused. Sõltuvaks üksuseks loetakse raamatupidamise seaduse mõistes üksust, mis on kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all; saab kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalikult-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksuselt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Kehtna valla eelarvestrateegia perioodiks planeeritud põhitegevuse tulem ja netovõlakooormus vastavad KOFs-i normatiividele.

Tabel 11 Võlakohustised ja netovõlakooormus perioodil 2024 – 2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Netovõlakooormus (eurodes)	105 631	2 540 745	3 542 137	3 968 518	3 557 204	2 900 017
Netovõlakooormus (%)	1%	20%	27%	30%	26%	21%

Kokkuvõte

Eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on omavalitsuse jätkusuutliku finantspoliitika tagamine: positiivne põhitegevuse tulem, laenude teenindamise ja investeerimisvõimekuse ja reservide olemasolu. Planeerimise eesmärgiks on tagada *eelarveprotsessi stabiilsus, vahendite sihipärane ja efektiivne kasutamine*. Raskemini prognoositavad on kaks olulist tululiiki – üksikisiku tulumaksu ja riigi tasandusfond. Tulumaks moodustab keskmiselt 55% kõigist Kehtna valla põhitegevuse tuludest.

Eelarvestrateegia koondtabel

Järgnevalt on välja toodud eelarvestrateegia andmed Rahandusministeeriumile esitatavas formaadis.

Tabel 12 Eelarvestrateegia koondtabel

Kehtna Vallavalitsus	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 460 842	12 808 250	13 135 510	13 408 939	13 740 582	14 101 751
Maksutulud	6 820 683	7 137 509	7 362 274	7 643 485	7 935 945	8 240 102
sh tulumaks	6 585 487	6 825 509	7 030 274	7 311 485	7 603 945	7 908 102
sh maamaks	235 196	312 000	332 000	332 000	332 000	332 000
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	767 492	680 518	687 323	694 196	701 138	708 150
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 816 313	4 965 223	5 055 913	5 041 257	5 053 499	5 103 499
sh tasandusfond	1 236 496	1 184 858	1 134 858	1 084 858	1 034 858	984 858
sh toetusfond	3 299 859	3 289 198	3 339 198	3 389 198	3 489 198	3 589 198
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	279 958	491 167	581 857	567 201	529 443	529 443
Muud tegevustulud	56 354	25 000	30 000	30 000	50 000	50 000
Põhitegevuse kulud kokku	11 120 319	12 120 989	12 726 555	13 033 602	13 171 005	13 302 314
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 441 491	1 479 676	1 629 676	1 629 676	1 629 676	1 629 676
Muud tegevuskulud	9 678 828	10 641 313	11 096 879	11 403 926	11 541 329	11 672 638
sh personalikulud	6 211 546	6 840 879	7 099 081	7 325 019	7 460 348	7 577 899
sh majandamiskulud	3 467 073	3 799 449	3 866 443	3 944 818	3 943 576	3 953 722
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	2 160	48 030	48 153	48 283	47 737	45 750
sh muud kulud	209	985	131 355	134 089	137 406	141 018
Põhitegevuse tulem	1 340 523	687 261	408 955	375 337	569 577	799 437
Investeeringustegevus kokku	-424 163	-2 712 905	-1 458 500	-850 000	-206 000	-188 000
Põhivara müük (+)	261 548	80 000	80 000	50 000	30 000	30 000
Põhivara soetus (-)	-276 799	-2 833 945	-2 832 000	-510 000	-115 000	-120 000
sh projektide omaosalus	-228 412	-1 878 616	-1 440 500	-460 000	-115 000	-120 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	48 387	955 329	1 391 500	50 000	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0	0	-20 000			
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-350 000	-753 000		-307 000		
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	50 000	45 000			

Antavad laenud (-)	0	-95 000				
Finantstulud (+)	40 415	15 711	10 000	5 000	5 000	5 000
Finantskulud (-)	-147 714	-132 000	-133 000	-138 000	-126 000	-103 000
Eelarve tulem	916 360	-2 025 644	-1 049 545	-474 663	363 577	611 437
Finantseerimistegevus	-516 542	972 877	583 090	-59 836	-753 487	-702 097
Kohustiste võtmine (+)	0	1 473 000	1 228 000	647 000		
Kohustiste tasumine (-)	-516 542	-500 123	-644 910	-706 836	-753 487	-702 097
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	404 480	-1 052 767	-466 455	-534 499	-389 910	-90 660
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	4 662	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 699 796	1 647 029	1 180 574	646 075	256 164	165 504
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	2 805 427	4 187 774	4 722 711	4 614 593	3 813 368	3 065 521
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	9 202	418 672	370 519	322 237	274 499	228 749
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	105 631	2 540 745	3 542 137	3 968 518	3 557 204	2 900 017
Netovõlakoormus (%)	0,8%	19,8%	27,0%	29,6%	25,9%	20,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	12 460 842	9 606 188	9 194 857	8 715 810	8 244 349	8 461 051
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	12 355 211	7 065 442	5 652 721	4 747 292	4 687 145	5 561 034
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	3%	3%	2%	2%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	9%	5%	2%	1%	1%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,12	1,06	1,03	1,03	1,04	1,06
Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)		2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
02 Riigikaitse		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
03 Avalik kord ja julgeolek		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
04 Majandus		320 500	152 000	110 000	115 000	120 000
sh toetuse arvelt		104 600				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		215 900	152 000	110 000	115 000	120 000
05 Keskkonnakaitse		10 000	1 100 000	0	0	0
sh toetuse arvelt			879 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		10 000	221 000			
06 Elamu- ja kommunaalmajandus		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
07 Tervishoid		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon		514 445	160 000	60 000	0	0
sh toetuse arvelt		337 729	120 000	50 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		176 716	40 000	10 000		
09 Haridus		1 989 000	1 420 000	340 000	0	0
sh toetuse arvelt		513 000	392 500			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		1 476 000	1 027 500	340 000		
10 Sotsiaalne kaitse		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
KÕIK KOKKU		2 833 945	2 832 000	510 000	115 000	120 000
sh toetuse arvelt		955 329	1 391 500	50 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		1 878 616	1 440 500	460 000	115 000	120 000

	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Suuremad investeeringud nimeliselt					
Valtu Põhikooli juurdeehitus (KVAT projekt)	1 750 000	1 340 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	513 000	392 500			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 237 000	947 500			
Valtu Põhikooli sisustus (KVAT projekt)	0	60 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		60 000			
MATA projekti omaosalus tütarettevõttele	220 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	220 000				
Kaerepere kergliiklustee ehitus	158 500	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	104 600				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	53 900				
Järvakandi Kooli spordiväljaku renoveerimine	220 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	220 000				
Järvakandi Lasteaia projekteerimine	0	20 000	180 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	180 000		
Järvakandi Klaasikeskuse arendamine	325 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	235 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	90 000				
Inglise lasteaia soojustamise	19 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	19 000				

Kehtna Skatepargi ehitamine	97 729	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	82 729				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000				
Hepa-Räägu kergliiklustee projekteerimine ja ehituse osalus	12 000	47 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 000	47 000			
Kehtna jäätmejaama projekteerimine ja ehitus	10 000	1 100 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		879 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	221 000			
Kehtna Lasteaia basseini- ja duširuumide rekonstrueerimistööd	0	0	160 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			160 000		
Lelle aleviku ÜVK rajamine	363 000	0	307 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	363 000		307 000		
Lelle aleviku kergliiklustee ehitamine	50 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000				
Paluküla puhke- ja spordikeskuse arendamine	77 716	40 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	20 000	20 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	57 716	20 000			
Paluküla suusasilla ehitus	0	94 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		82 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		12 000			
Kehtna valla teede parendustööd	100 000	105 000	110 000	115 000	120 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 000	105 000	110 000	115 000	120 000

Rohelise Jõemaa Koostöökogu ja Raplamaa Partneluskogu projektid	0	120 000	60 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		100 000	50 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000	10 000		
Kaasava eelarve valitav objekt	0	10 000	0	10 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000		10 000	

	2024	2025				
	täitmine	eeldatav	2026	2027	2028	2029
Sõltuv üksus Valtu Spordimaja OÜ		täitmine	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	249 928	209 846	468 763	476 370	483 844	490 521
sh saadud tulud kohalikut omavalitsuselt	27 788	31 114	185 441	186 287	187 118	187 861
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	432 731	528 074	473 925	469 669	484 995	500 251
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
Põhitegevuse tulem	-182 803	-318 228	-5 162	6 701	-1 151	-9 730
Investeermistegevus kokku (+/-)	6 417	15 574	0			
Eelarve tulem	-176 386	-302 654	-5 162	6 701	-1 151	-9 730
Finantseerimistegevus (-/+)		45 000	-45 000			
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-26 386	-17 654	-50 162	6 701	-1 151	-9 730
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	150 000	240 000				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	73 293	55 639	5 477	12 178	11 027	1 297
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		45 000	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Arvestusüksus Kehtna Vallavalitsus	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 682 982	12 986 982	13 418 832	13 699 022	14 037 308	14 404 412
Põhitegevuse kulud kokku	11 525 262	12 617 949	13 015 039	13 316 984	13 468 882	13 614 705
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	2 160	48 030	48 153	48 283	47 737	45 750
Põhitegevuse tulem	1 157 720	369 033	403 793	382 038	568 426	789 707
Investeermistegevus kokku	-417 746	-2 652 331	-1 503 500	-850 000	-206 000	-188 000
Eelarve tulem	739 974	-2 283 298	-1 099 707	-467 962	362 426	601 707
Finantseerimistegevus	-516 542	972 877	583 090	-59 836	-753 487	-702 097
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	378 094	-1 070 421	-516 617	-527 798	-391 061	-100 390
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	154 662	240 000	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 773 089	1 702 668	1 186 051	658 253	267 192	166 802
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 805 427	3 823 304	4 361 394	4 301 558	3 548 071	2 845 974
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	32 338	2 120 636	3 175 343	3 643 305	3 280 879	2 679 172
Netovõlakoormus (%)	0,3%	16,3%	23,7%	26,6%	23,4%	18,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	11 598 801	9 740 236	9 393 182	8 904 364	8 422 385	8 642 647
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	91,5%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	11 566 463	7 619 600	6 217 839	5 261 059	5 141 505	5 963 475