KEHTNA VALLA
EELARVESTRATEEGIA 2027-2030

Kehtna 2026

Sisukord

Sissejuhatus 3
Eelarvestrateegia olemus 3
Majandusprognoos 3
Sotsiaalmajanduslik olukord Kehtna vallas 6
Põhitegevuse tulude prognoos 7
Põhitegevuse kulude prognoos 10
Põhitegevuse tulemi prognoos 11
Investeerimistegevuse eelarveosa 11
Eelarve tulem 13
Finantseerimistegevuse eelarveosa 13
Likviidsete varade eelarveosa 14
Ülevaade valitseva mõju all olevast üksustest 14
Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine 15
Kokkuvõte 15
Eelarvestrateegia koondtabel 16

Sissejuhatus

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 7 ja § 372 lõike 7 ning Kehtna Vallavolikogu 18.04.2018 määruse nr 19 „Arengukava ja eelarvestrateegia koostamise korra kinnitamine“ § 2 lõike 2 alusel.

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 2026. aasta suvine majandusprognoos ja Eesti pankade majandusprognoosid ja -kommentaarid.

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 tööealistest on vähemalt 80%; tulumaksu laekumine kasvab keskmiselt 4,9% aastas; maamaksu laekumine kasvab keskmiselt 4,1%. Eelarvestrateegia on aluseks järgneva aasta eelarve koostamisel.

Majandusprognoos

Eesti majandus on jõudnud taastumise faasi ning eelarvestrateegia perioodil 2027–2030 prognoositakse mõõduka majanduskasvu jätkumist. Rahandusministeeriumi 2026. aasta suvise majandusprognoosi kohaselt kasvab Eesti sisemajanduse koguprodukt 2027. aastal 2,3%, 2028. aastal 2,4%, 2029. aastal 2,2% ja 2030. aastal 2,1%. Seega kujuneb majanduskeskkond varasemate aastatega võrreldes stabiilsemaks, kuid kiiret majanduskasvu strateegiaperioodil ei prognoosita.

Rahandusministeeriumi prognoosiga sarnast majandusarengut näevad ka Eesti Pank ja kommertspangad. Eesti Pank prognoosib 2027.–2028. aastaks ligikaudu 2,5% majanduskasvu, Swedbank 2027. aastaks 2,5% ning SEB vastavalt 2,7% ja 2,8% kasvu 2027. ja 2028. aastal. SEB hinnangul on Eesti majandus jõudnud küpsemasse arengufaasi, mistõttu varasemate perioodide ligi 4% keskmise majanduskasvu

taastumist ei ole põhjust eeldada ning 2–3% majanduskasvu võib pidada praeguses arengufaasis heaks tulemuseks.

Majanduskasvu toetavad lähiaastatel sisenõudlus, majapidamiste suurenenud ostujõud ning välisnõudluse järkjärguline paranemine. Eesti peamiste ekspordipartnerite, sealhulgas Soome ja Rootsi majandusväljavaade on paranenud, mis loob eeldused Eesti ekspordisektori taastumiseks. Samas püsib majanduskeskkonnas märkimisväärne ebakindlus, mis tuleneb eelkõige geopoliitilistest pingetest, energiaturgude arengust ja riigi eelarvepoliitika tulevikust.

Tööturg ja palgakasv

Tööturg püsib eelarvestrateegia perioodil suhteliselt stabiilsena. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt langeb tööpuuduse määr 2027. aasta 6,4%lt 2030. aastaks 6,1%ni. Sarnast arengut prognoosib Swedbank, kelle hinnangul alaneb tööpuuduse määr juba 2027. aastal 6,3%ni. Majanduse taastumine on suurendanud nõudlust tööjõu järele ning töötuse määr läheneb järk-järgult pikaajalisele tavapärasele tasemele.

Keskmise palga kasv jätkub kogu eelarvestrateegia perioodil, kuid selle tempo aeglustub. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt kasvab keskmine palk 2027. aastal 4,7%, 2028. aastal 4,4%, 2029. aastal 4,3% ja 2030. aastal 4,2%. Kuna palgakasv ületab samal ajal hinnakasvu, jätkub töötajate reaalse ostujõu suurenemine.

Palgakasvu jätkumine toetab kohalike omavalitsuste tulubaasi füüsilise isiku tulumaksu laekumise kaudu. Teisalt tähendab kogu strateegiaperioodil üle 4% püsiv palgakasv jätkuvat survet kohalike omavalitsuste personalikuludele. Tööjõukulude kasv kujuneb seetõttu üheks olulisemaks valla kulude kasvu mõjutavaks teguriks.

Eratarbimine ja investeeringud

Majapidamiste tarbimist toetavad strateegiaperioodil kasvavad reaalsissetulekud, hinnakasvu aeglustumine ja tööturu stabiilsus. 2026. aastal jõustunud ühtlane maksuvaba tulu suurendas oluliselt töötavate inimeste netosissetulekuid ning selle mõju kandub tarbimisse ja säästmisse. Swedbanki hinnangul toetavad paranenud ostujõud, majapidamiste kindlustunde paranemine ja madalam tööpuudus eratarbimist ka 2027. aastal.

Pikemaajalise majanduskasvu seisukohalt muutub järjest olulisemaks investeeringute ja tootlikkuse kasv. Eesti Panga hinnangul ei saa jõukuse püsiv kasv tugineda avaliku sektori kulutuste suurenemisele, vaid eeldab ettevõtete investeeringuid, tegevuse uuendamist ning liikumist suurema lisandväärtusega tootmise poole. Ettevõtete rahastamisvõimalused on suhteliselt soodsad, kuid investeerimisaktiivsust piirab ebakindlus majandus- ja eelarvepoliitika tuleviku suhtes.

Investeeringute kogutase jääb lähiaastatel mõnevõrra alla pikaajalise keskmise. Ehitustegevust toetavad Rail Baltica rajamine, hoonete renoveerimine ning avaliku sektori investeeringud. Alates 2028. aastast on Rahandusministeeriumi prognoosis arvestatud ka Euroopa Liidu uue pikaajalise eelarveperioodi 2028–2034 vahendite ja nendega seotud riikliku kaasfinantseerimisega.

Inflatsioon

Hinnakasv aeglustub eelarvestrateegia perioodil. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt langeb inflatsioon 2027. aastal 2,8%ni, 2028. aastal 2,2%ni, 2029. aastal 2,1%ni ning jõuab 2030. aastaks 2,0%ni.

Inflatsiooni stabiliseerumine 2% lähedal vähendab võrreldes viimaste aastatega survet kohalike omavalitsuste majandamis- ja investeerimiskulude kasvule. Samas ületab keskmise palga kasv kogu strateegiaperioodil üldist hinnakasvu, mistõttu jääb tööjõukulude kasv kohalike omavalitsuste jaoks üldisest inflatsioonist olulisemaks kulusurve allikaks.

Inflatsiooniprognoosiga seotud ebakindlus on siiski suur. Eesti Pank ja kommertspangad toovad peamise riskina esile geopoliitilise olukorra ja selle võimaliku mõju energia- ja toormehindadele. Energiahindade uus tõus võib suurendada inflatsiooni ning mõjutada samaaegselt majanduskasvu, intressimäärasid ja majapidamiste ostujõudu.

Tabel 1 Eesti majandusprognoos (Rahandusministeeriumi 2026. aasta suvine prognoos)

	2025 tegelik	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos	2029 prognoos	2030 prognoos
SKP reaalkasv, %	1,3	2,5	2,3	2,4	2,2	2,1
Inflatsioon, %	4,8	3,2	2,8	2,2	2,1	2,0
Palgakasv, %	5,6	5,6	4,7	4,4	4,3	4,2
Tööpuudus, %	7,5	6,7	6,4	6,3	6,2	6,1

Valitsussektori ja kohalike omavalitsuste eelarvepositsioon

Majanduse taastumisest hoolimata püsib valitsussektori eelarvepositsioon kogu eelarvestrateegia perioodil pingeline. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt ulatub valitsussektori nominaalne eelarvepuudujääk 2027. aastal 4,5%ni SKPst, 2028. aastal 4,4%ni ja 2029. aastal 4,3%ni. Alles 2030. aastaks prognoositakse puudujäägi vähenemist 2,9%ni SKPst.

Suure eelarvepuudujäägi tõttu kasvab kiiresti ka valitsussektori võlakoormus. Kui 2026. aastal moodustab võlg prognoosi kohaselt 25,9% SKPst, siis 2027. aastal suureneb see 29,7%ni, 2028. aastal 34,0%ni, 2029. aastal 37,3%ni ja 2030. aastaks 38,6%ni SKPst. Kuigi Eesti võlakoormus jääb Euroopa Liidu võrdluses endiselt suhteliselt madalaks, on selle kasvutempo kiire.

Kasvava võlakoormusega kaasneb riigi intressikulude suurenemine. Eesti Pank on juhtinud tähelepanu sellele, et iga-aastase intressikulu suurenemine vähendab muude riiklike kulutuste rahastamiseks kasutatavat eelarveruumi ning piirab riigi võimalusi reageerida tulevastele kriisidele. Püsiv eelarvepuudujääk tekitab ühtlasi ebakindlust tulevase maksu- ja kulupoliitika suhtes, mis võib omakorda pärssida erasektori investeeringuid.

Kohalike omavalitsuste eelarvepositsioon püsib strateegiaperioodil mõõdukas puudujäägis. Rahandusministeeriumi prognoosi kohaselt moodustab kohalike omavalitsuste eelarvepuudujääk 2027. aastal 0,19%, 2028. aastal 0,12%, 2029. aastal 0,27% ja 2030. aastal 0,20% SKPst. Omavalitsuste võimalusi puudujääki

suurendada piirab vähenenud võimekus uusi kohustusi võtta, samal ajal toetavad investeerimistegevust välisabi ja CO_2 kvoodituludest rahastatavad toetused.

Riigi rahanduse kiire halvenemine kujutab endast kohalike omavalitsuste jaoks strateegiaperioodil täiendavat riski. Riigi kasvavad kaitse- ja intressikulud ning vajadus eelarvepuudujääki tulevikus vähendada võivad piirata riigi võimalusi suurendada kohalikele omavalitsustele suunatavat rahastamist ja investeeringutoetusi. Seetõttu on pikaajalises finantsplaneerimises oluline säilitada piisav omafinantseerimisvõimekus ning arvestada riigipoolse rahastamisega seotud ebakindlusega.

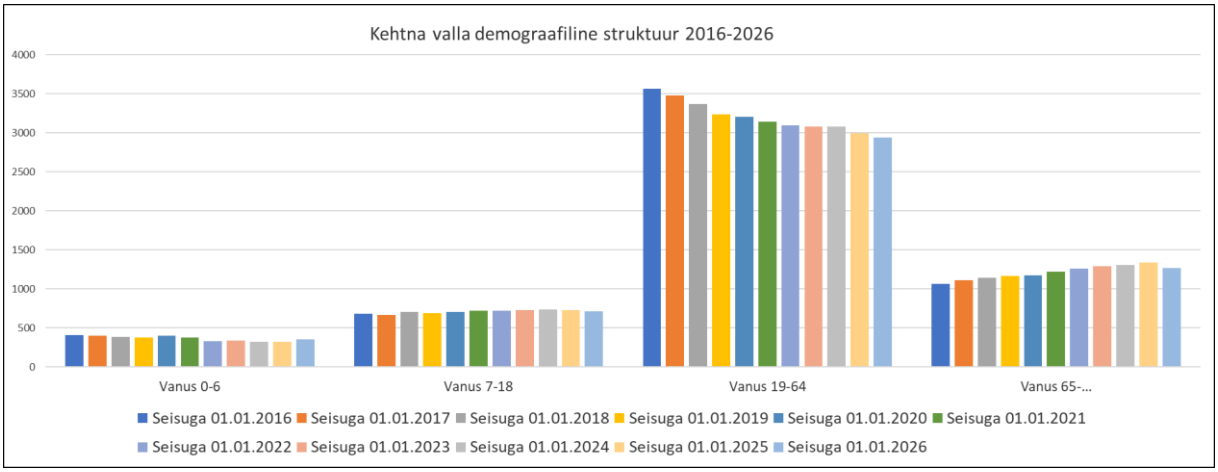
Kokkuvõttes on eelarvestrateegia perioodi 2027–2030 majanduskeskkonna väljavaade mõõdukalt positiivne. Erinevate prognooside hinnangud kinnitavad, et lähiaastatel võib oodata ligikaudu 2–3% majanduskasvu, tööpuuduse püsimist madalal tasemel ning inflatsiooni stabiliseerumist 2% lähedal. Palgakasvu jätkumine toetab kohalike omavalitsuste tulubaasi, kuid suurendab samal ajal personalikulusid. Peamisteks riskideks on geopoliitiline ebakindlus, investeeringute tagasihoidlik kasv ning riigi suur eelarvepuudujääk ja kiiresti kasvav võlakoormus.

Sotsiaalmajanduslik olukord Kehtna vallas

Valla pindala on 51 197 hektarit. Arengu käigus on valla territooriumil välja kujunenud seitse konkreetset oma kogukonnatunnetusega piirkonda: Eidapere, Ingliste, 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 sisserände ning positiivse loomuliku iibe kaudu. Viimase aasta jooksul on Kehtna valla elanike arv vähenenud 105 inimese võrra. Kõige suurem kahanemine on toimunud eakate elanike seas (vanuse 65+), keda on 69 võrra vähem. Samal ajal on kasvanud 0–6-aastaste laste arv, suurenedes 32 inimese võrra.

Diagramm 1 Kehtna valla demograafiline struktuur 2016-2026



Valla elanikkonnast moodustavad lapsed (0-18) 20% (2025. aastal 19%), tööealised (19-64) elanikud 56% (2025. aastal 56%) ja üle 65-aastased 24% (2025. aastal 25%). Kehtna valla arenguvõimalused sõltuvad kõige enam tulumaksu laekumisest

(2026. aastal 53% valla põhitegevuse tuludest). Seetõttu on oluline rahvaarvu ja tööealise elanikkonna püsimine.

Tabel 2 Rahvaarv, tööealiste elanike arv ja keskmine sissetulek Kehtna vallas aastatel 2020-2026 (Rahandusministeerium, Rahvasikuregister)

Aasta	Rahvaarv	Tööealised (19-64)	Keskmine sissetulek kuus aasta lõikes
2026	5 273	2 941	1 937
2025	5 378	2 994	1 865
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

*7 kuu keskmine

Põhitegevuse tulude prognoos

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

Aastatel 2027-2030 kasvavad Kehtna valla põhitegevuse tulud kogu perioodi vältel keskmiselt 2,2% aastas. Võrreldes 2026. aastaga kasvavad põhitegevuse tulud 2030. aastaks 1,2 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 2025-2030

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	**12 946 510**	**13 479 196**	**13 653 618**	**14 018 136**	**14 325 003**	**14 723 842**
Maksutulud	7 138 437	7 461 329	7 989 682	8 334 860	8 686 833	9 045 216
sh tulumaks	6 815 979	7 119 329	7 617 682	7 952 860	8 294 833	8 643 216
sh maamaks	322 459	342 000	372 000	382 000	392 000	402 000
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	847 815	697 911	704 890	711 939	719 058	726 249
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 900 727	5 238 931	4 889 045	4 921 336	4 879 111	4 912 377
sh tasandusfond	1 172 877	1 198 645	1 420 000	1 420 000	1 420 000	1 420 000
sh toetusfond	3 310 143	3 557 104	3 092 870	3 125 161	3 157 936	3 191 202
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	417 707	483 182	376 175	376 175	301 175	301 175

Kehtna valla põhitegevuse tuludest moodustab **tulumaks** strateegia perioodil keskmiselt **57%** kogu põhitegevuse tuludest. Planeeritav tulumaksu laekumise kasvab strateegia perioodil keskmiselt 5% aastas.

Maksutulude prognoosimisel on arvestatud riikliku tulubaasi reformiga, mille käigus ühtlustatakse aastatel 2025–2027 sujuvalt kohalikele omavalitsustele eraldatavad tulumaksu määrad. Palgatulult laekuv KOV-i osa langeb seniselt 11,29%-lt (2025) ja

10,64%-lt (2026) lõplikule tasemele 10,23% alates 2027. aastast. Samal ajal tõuseb pensionitululT vallale laekuv tulumaksuosa seniselt 5,5%-lt (2025) ja 8,50%-lt (2026) samuti 10,23%-ni alates 2027. aastast. Kuna Kehtna valla elanikkonnas on eakate osakaal märkimisväärne, aitab pensionitulu maksuosa tõstmine tasandada palgatulu määra langust ning toetab valla tulubaasi stabiilsust.

Lisaks mõjutab strateegia perioodi 2027. aastast rakenduv riigitoetuste reform, millega riik annab seni sihtotstarbeliselt jagatud toetused (nt kohalike teede hoid, huvihariduse toetus) üle otse kohalike omavalitsuste tulubaasi. Suur osa sellest toetusfondi rahast suunatakse valdadeni tulumaksu täiendava laekumise kaudu, mis annab vallavalitsusele suurema finantsautonoomia kohalike teenuste rahastamise otsustamisel.

Aastatel 2027-2030 prognoositakse **maamaksu** laekumise kasvu 10 tuhande euro võrra igal aastal. 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 suurenenud võrreldes 2025. aastaga elamu- ja õuemaalt laekuv maamaksu summa. 2026. aastal rakendus kaitsemehhanism, mille kohaselt ei tohi maamaks tõusta rohkem kui 15% võrreldes eelmise aasta summaga.

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 23% põhitegevuse tuludest ja planeeritavad vahendid järgnevatel aastatel on välja toodud järgnevas tabelis.

Strateegia perioodil on toetusfondi prognoosimisel arvestatud riikliku finantsautonoomia reformiga, mis muudab oluliselt toetusfondi ülesehitust alates 2027. aastast. Reformi eesmärgil kaovad toetusfondist sihtotstarbelised read nagu *kohalike teede hoiu toetus, huvihariduse ja -tegevuse toetus ning lasteaiaõpetajate tööjõukulude toetus*, mis on tabelis 4 kajastatud alates 2027. aastast nullsuurustena. Nimetatud vahendid ei kao valla eelarvest, vaid riik suunab need ümber otse kohalike omavalitsuste tulubaasi (füüsilise isiku tulumaksu üldise laekumise kasvu kaudu). See muudatus vähendab küll toetusfondi sihtotstarbelist kogumahtu alates 2027. aastast ligikaudu 464 000 euro võrra, kuid annab Kehtna vallale suurema vabaduse ja paindlikkuse nende valdkondade juhtimisel ja rahastamisel.

Tabel 4 Toetusfondi tulude prognoos aastateks 2026-2030

Toetusfondi jaotus	Eraldus 2026	Prognoositav eraldus 2027	Prognoositav eraldus 2028	Prognoositav eraldus 2029	Prognoositav eraldus 2030
Õpetajate tööjõukulud	2 152 713	2 152 713	2 185 004	2 217 779	2 251 045
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	26 676	26 676	26 676	26 676	26 676

Koolilõuna	81 900	81 900	81 900	81 900	81 900
Tõhustatud ja eritoe tegevuskulud	242 208	242 208	242 208	242 208	242 208
Kultuuriranits	7 366	7 366	7 366	7 366	7 366
Lasteaiaõpetajate tööjõukulud	99 447	0	0	0	0
Suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus	10 327	10 327	10 327	10 327	10 327
Huvihariduse ja -tegevuse toetus	114 418	0	0	0	0
Toimetulekutoetus	475 277	475 277	475 277	475 277	475 277
Vaimse tervise edendamine	8 665	8 665	8 665	8 665	8 665
Rahvastikutoimingute kulude hüvitis	0	0	0	0	0
Kohalike teede hoiu toetus	250 369	0	0	0	0
Kokku:	**3 557 104**	**3 092 870**	**3 125 161**	**3 157 936**	**3 191 202**

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 10% põhitegevuse tuludest.

Kuna riikliku tulubaasi reformiga muudetakse tulumaksu jaotust (palgatulu KOV-osa väheneb tasemele 10,23% ja pensionitulu osa tõuseb 10,23%-ni), mõjutab see otseselt valla arvestuslike tulusid. Tasandusfondi mehhanism aitab kaitsvalt tasandada riiklike reformide ja tulumaksuprotsentide nihkumise võimalikke negatiivseid mõjusid, tagades, et Kehtna valla tegelik finantsvõimekus ja elanikele pakutavate teenuste kvaliteet strateegia perioodil ei vähene.

Muud saadud toetused tegevuskuludeks moodustavad strateegiaperioodil keskmiselt 2,7% põhitegevuse tuludest. 2027. aastaks on sellel tulu real prognoositud langus 22,1% ehk 107 tuhat eurot.

Langus tuleneb KVAT projekti tulude laekumisest 2026. aastal, kuna kõnealuse projekti tegevused lõppevad 2026. aasta lõpuks. Samuti väheneb 60 tuhande euro võrra riiklik kodulähedase algkooli pidamist soodustav toetus (väikekoolide toetus), sest Järvakandi Kooli Eidapere õpipaigas on laste arv langenud alla 20, mis on selle toetuse saamise kohustuslik tingimus.

Langust leevendab asjaolu, et 2027. ja 2028. aastaks on planeeritud 75 tuhat eurot aastas PEEK 2 projekti tegevustulude kajastamisest. Projekti eeldatav kogumaht on 200 tuhat eurot, millest 150 tuhat eurot kaetakse toetusena (mis jaguneb kahe eelarveaasta vahel võrdselt) 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.

Perioodi lõpus, aastatel 2029–2030, väheneb see tulu rida veelgi, kuna PEEK 2 projekti tegevused ja sellega seotud toetuse laekumine lõppevad.

Muud tegevustulude all on arvestatud vee erikasutuse tasu ja kaevandamiseõiguse tasu laekumisega.

Põhitegevuse kulude prognoos

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegiast tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi kulusid: toetused tegevuskuludeks ja muud tegevuskulud. **Aastatel 2027-2030 kasvavad põhitegevuse kulud keskmiselt 1,6% aastas.** Võrreldes 2026. aastaga kasvavad põhitegevuse kulud aastaks 2030. 850 tuhande euro võrra.

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 2025 – 2030

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	**11 585 018**	**13 004 121**	**13 237 333**	**13 542 149**	**13 613 977**	**13 853 248**
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 410 048	1 650 391	1 664 124	1 664 124	1 650 391	1 650 391
Muud tegevuskulud	10 174 970	11 353 730	11 573 209	11 878 025	11 963 586	12 202 857
sh personalikulud	6 414 288	7 444 521	7 635 168	7 861 223	7 916 448	8 074 777
sh majandamiskulud	3 753 990	3 908 419	3 938 041	4 016 802	4 047 138	4 128 081
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	6 044	43 800	44 079	43 688	41 433	37 500
sh muud kulud	6 692	790				

Antavate toetuste maht tegevuskuludeks on strateegiaperioodiks planeeritud stabiilsena, säilitades ülejäänud osas 2026. aasta eeldatava täitmise taseme. Muudatusena on aastateks 2027 ja 2028 kavandatud täiendav PEEK 2 projekti ühistegevusteks antav toetus summas 13,7 tuhat eurot aastas Raplamaa Arendus- ja Ettevõtluskeskusele. Keskmiselt moodustavad antavad toetused tegevuskuludeks 12% valla põhitegevuse kuludest.

Personalikulud moodustavad keskmiselt **58%** põhitegevuse kuludest.

- 2027. aastal on planeeritud personalikulude kasv 3% ehk ligikaudu 190 tuhat eurot. Muutust mõjutavad ühelt poolt lisanduvad PEEK projekti personalikulud mahus 50 tuhat eurot, kuid teistpidi vähenevad kulud alates 2027. aastast 80 tuhande euro võrra seoses KVAT projekti lõppemisega.
- 2028. aastaks on prognoositud personalikulude kasvuks samuti 3% ehk ligi 226 tuhat eurot.
- 2029. aastaks on kavandatud mõõdukam, 1%-line kasv ehk ligikaudu 55 tuhat eurot. Seda kasvu pidurdab PEEK projekti tegevuste lõppemine, mis vähendab projektipõhiseid personalikulusid 100 tuhande euro võrra. Ilma PEEK projekti mõjuta on valla sisemine personalikulude tõus planeeritud tasemele 2%.
- 2030. aastal jätkub stabiilne areng ning personalikulude kasvuks on planeeritud 2% ehk ligikaudu 158 tuhat eurot.

Majandamiskulud moodustavad keskmiselt **30%** põhitegevuse kuludest. Aastatel 2026–2029 on kavandatud kulude kasv keskmiselt 1% aastas ehk kokku

220 tuhat eurot. Sellest 100 tuhat eurot on seotud PEEK projektiga kaasnevate kulude katmisega.

Majandamiskulude koosseisus on arvestatud ka kaasava eelarve raames valitava objekti rahastamisega 2028. ja 2030. aastal, mõlemal aastal summas 10 tuhat eurot.

Põhitegevuse tulemi prognoos

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja kulude vahe, mis kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise head tava järgides peab olema positiivne või võrduma nulliga. Eelarvestrateegia perioodi peamiseks eesmärgiks on saavutada põhitegevuse tulude ja kulude ülejääk määral, mis tagab valla võetud laenukohustuste põhiosa ja intresside sujuva tagasimakse. Kuigi 2026. ja 2027. aastal põhitegevuse tulem ajutiselt deklareeritud kulude kasvu tõttu väheneb (saavutades madalaima taseme 416 tuhat eurot aastal 2027), pöördub tulem strateegiaperioodi teises pooles kasvule. Aastatel 2028–2030 kasvavad valla põhitegevuse tulud kuludest kiiremini, mille tulemusena suureneb põhitegevuse tulem 2030. aastaks 871 tuhande euroni. Nimetatud kasv parandab valla maksevõimet, tagab vajaliku finantspuhvri kohustuste teenindamiseks ning pidurdab likviidsete varade liigset vähenemist perioodi lõpuks. Põhitegevuse tulemi kujunemine eelarvestrateegia perioodil on kajastatud järgnevas tabelis.

Tabel 6 Põhitegevuse tulem perioodil 2025 – 2030

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 946 510	13 479 196	13 653 618	14 018 136	14 325 003	14 723 842
Põhitegevuse kulud kokku	11 585 018	13 004 121	13 237 333	13 542 149	13 613 977	13 853 248
Põhitegevuse tulem	**1 361 492**	**475 075**	**416 284**	**475 986**	**711 026**	**870 594**

Investeerimistegevuse eelarveosa

Strateegiaperioodil plaanitakse **teostada investeeringuid 2,45 miljoni euro ulatuses, sh 1,14 miljonit toetusvahendeid kasutades.** Investeerimistegevuse eelarve on kogu strateegia perioodi jooksul negatiivne ehk investeerimistegevuse kulud ületavad investeerimiseks saadavaid tulusid. Negatiivset investeerimistegevuse tulemit võimaldab positiivne põhitegevuse tulem (investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest) ja laenuvõimekus.

Investeerimistegevuse negatiivne väärtus tuleb katta likviidsete vahendite ja uute laenudega. Strateegia perioodil tasutakse laenuintresse kokku 423 tuhat eurot.

Tabel 7 Investeerimistegevus perioodil 2025 – 2030

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Investeerimistegevus kokku	**-2 898 320**	**-855 828**	**-1 217 232**	**-263 000**	**-246 000**	**-230 000**
Põhivara müük (+)	29 551	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-2 934 787	-1 771 328	-1 937 300	-165 000	-170 000	-175 000
sh projektide omaosalus	-1 965 115	-822 235	-796 232	-165 000	-170 000	-175 000

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	969 672	940 500	1 141 068			
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-37 380	-20 000				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-753 000		-307 000			
Tagasilaekuvad laenud (+)		95 000				
Antavad laenud (-)	-95 000					
Finantstulud (+)	12 738	5 000				
Finantskulud (-)	-90 114	-125 000	-134 000	-118 000	-96 000	-75 000
Eelarve tulem	**-1 536 828**	**-380 753**	**-800 948**	**212 986**	**465 026**	**640 594**

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

Tabel 8 Suuremad investeeringud objektide lõikes 2026- 2030

	2026 eeldatav täitmine	**2027 eelarve**	**2028 eelarve**	**2029 eelarve**	**2030 eelarve**
Valtu Põhikooli juurdeehitus (KVAT projekt)	**1 439 735**				
sh toetuse arvelt	909 500				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	530 235				
Valtu Põhikooli sisustus (KVAT projekt)	**100 000**				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000				
Järvakandi Lasteaia projekteerimine	**20 000**	**180 000**			
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	180 000			
Hepa-Räägu kergliiklustee projekteerimine ja ehituse osalus	**47 000**				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	47 000				
Kehtna jäätmejaama rajamine ja Järvakandi jäätmejaama rekonstrueerimine		**1 400 000**			
sh toetuse arvelt		1 120 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		280 000			
Ühistranspordi ligipääsetavuse parendamine	**19 593**				
sh toetuse arvelt	19 593				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
Kehtna Lasteaia basseini- ja duširuumide rekonstrueerimistööd		**160 000**			
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		160 000			
Lelle aleviku ÜVK rajamine		**307 000**			
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		307 000			
Paluküla puhke- ja spordikeskuse arendamine	**40 000**				
sh toetuse arvelt	20 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000				

Kehtna valla teede parendustööd	**105 000**	**110 000**	**115 000**	**120 000**	**125 000**
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	105 000	110 000	115 000	120 000	125 000
Kehtna valla haridusasutuste väiksemad investeeringud		**50 000**	**50 000**	**50 000**	**50 000**
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		50 000	50 000	50 000	50 000
Järvakandi Klaasikeskuse kogukonnaala arendamine		**37 300**			
sh toetuse arvelt		21 068			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		16 232			
Kaasava eelarve valitav objekt	**10 000**		**10 000**		**10 000**
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000		10 000		10 000

Eelarve tulem

Eelarve tulem võrdub põhitegevuse eelarveosa ja investeerimistegevuse eelarveosa summaga. Negatiivne eelarvetulem (aastatel 2025–2027) näitab, et planeeritavate mahukate investeeringute omaosaluse ja finantskulude katmiseks jääb jooksvatest tuludest vahendeid puudu ning vajadus on uute laenuvahendite ja likviidsete varade kasutamise järgi.

Tehtavad investeerimiskulutused mõjutavad ajutiselt valla finantspositsiooni ja suurendavad võlakoormust, kuid selle sotsiaalmajanduslik kasutegur tagab valla pikaajalise arengu. Alates 2028. aastast investeeringute mahud vähenevad, uusi laene enam ei võeta ja eelarve tulem pöördub ülejääki, võimaldades alustada finantspuhvri taastamist. Valla eelarvestrateegias planeeritav eelarve tulem on välja toodud Tabelis 7.

Finantseerimistegevuse eelarveosa

Finantseerimistehingud on laenude võtmine ja tagasimaksmine, millega kaetakse eelarve puudujääki. Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt ei tohi valla netovõlakoormus ületada 60% tema põhitegevuse tuludest. Kehtna valla tegelik laenukoormus püsib sellest lubatud piirist seadusega kooskõlas ja lubatud normi piires.

Kehtna vallal on praegu 12 kehtivat laenulepingut, mille prognoositav jääk 2026. aasta lõpuks on 3,94 miljonit eurot. Laenude keskmine intressimarginaal on 1,04%, millele lisandub Euribor. Eelarvestrateegia perioodil lõppeb 4 laenulepingut.

Uute investeeringute tegemiseks ja projektide omaosaluste katmiseks planeeritakse laene järgmiselt:

Uute laenude võtmine: strateegias on arvestatud, et uued laenud võetakse 10-aastase tähtajaga. 2026. aastal on plaanis laenata 595 tuhat eurot ja 2027. aastal täiendavalt 927 tuhat eurot. Alates 2028. aastast ei ole planeeritud täiendavate laenude võtmist.

Laenude tagasimaksmine: vanade ja lisanduvate laenude põhiosade tagasimaksed on kõige suuremad aastatel 2026–2028, ulatudes 643 kuni 718 tuhande euroni aastas. Perioodi lõpuks (2030) on tagasimaksete summa 480 tuhat eurot aastas.

Kuna alates 2028. aastast uusi laene juurde ei võeta, hakkab Kehtna valla üldine laenukoormus strateegiaperioodi lõpupoole järjekindlalt vähenema.

Tabel 9 Finantseerimistegevus perioodil 2025 – 2030

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Finantseerimistegevus	**972 063**	**-49 910**	**283 464**	**-718 187**	**-666 797**	**-479 697**
Kohustiste võtmine (+)	1 473 000	595 000	927 000			
Kohustiste tasumine (-)	-500 937	-644 910	-643 536	-718 187	-666 797	-479 697

Investeerimistegevuse ülevaade objektide lõikes on välja toodud Tabelis 8.

Likviidsete varade eelarveosa

Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse alusel kajastatakse likviidsete varade muutuse koosseisus raha ja pangakontode jääkide, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute ning võlakirjade saldomuutusi. Likviidsete vahendite piisav olemasolu optimeerib valla rahavoogude juhtimist ning toetab uute finantskohustuste kaasamise võimekust, kuivõrd see vähendab otseselt finantsnäitajates kajastuvat netovõlakoormust.

Eelarvestrateegia perioodi esimesel kolmel aastal (2027–2029) on planeeritud likviidsete varade mahu järjepidev kahanemine, mis on tingitud investeeringute omaosaluste finantseerimisest ning olemasolevate laenukohustuste teenindamisest. Likviidsete varade vähenemine on intensiivsem 2027. ja 2028. aastal, mil negatiivne rahavooline muutus on vastavalt 517 tuhat ja 505 tuhat eurot. Valla suunamata rahaline jääk kahaneb eelarveaastate lõikes perioodi madalaimale tasemele ehk 482 tuhande euroni 2029. aasta lõpuks.

Strateegiaperioodi viimasel aastal ehk 2030. aastal finantspositsioon stabiliseerub. Uute laenude puudumise ja põhitegevuse tulemi kasvu tulemusena suureneb valla likviidsete varade maht 2030. aastal 161 tuhande euro võrra, kasvatades suunamata jäägi aasta lõpuks 643 tuhande euroni.

Tabel 10 Likviidsed varad perioodil 2025 – 2030

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-562 623	-430 663	-517 484	-505 201	-201 771	160 897
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 137 173	1 706 510	1 189 026	683 825	482 054	642 952

Ülevaade valitseva mõju all olevast üksustest

Arvestusüksustele kehtivad täpselt samad põhitegevuse tulemi ning netovõlakoormuse 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.

Strateegia perioodil on kavandatud maksta ettevõttele iga-aastast tegevustoetust 150 tuhat eurot.

Finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmine

Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) kohaselt on finantsdistsipliini tagamise põhilisteks meetmeteks seaduses sätestatud nõuetest kinnipidamine põhitegevuse tulemile ning netovõlakoormuse ülemmäärale. Nimetatud kriteeriumid on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse finantsolukorra hindamisel ning nende normatiivide täitmata jätmine võib kaasa tuua riiklikud sanktsioonid või saneerimismenetluse.

Seadus näeb ette finantsdistsipliini tagamise meetmete kohaldamise kogu kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele. Sõltuvaks üksuseks loetakse raamatupidamise seaduse tähenduses üksust, mis on kohaliku omavalitsuse otsese või kaudse valitseva mõju all, saab avalik-õiguslikust sektorist üle poole oma tuludest või mille rendi- ja toetustulud vallalt ületavad 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Kehtna valla eelarvestrateegia perioodiks planeeritud põhitegevuse tulem ja netovõlakoormuse vastavad kõigile seaduses sätestatud normatiividele. Võlakohustuste kogumaht saavutab planeeritud investeeringute kaasrahastamise tõttu kõrgeima taseme 2027. aasta lõpuks (4179 tuhat eurot), misjärel hakkab laenujääk uute kohustuste puudumisel ja järjepidevate tagasimaksete toel kiiresti kahanema, jõudes 2030. aastaks 2192 tuhande euroni. Netovõlakoormus saavutab kõrgeima taseme samuti 2027. aastal, ulatudes 3 miljoni euroni ehk 21,9%-ni põhitegevuse tuludest.

Tabel 11 Võlakohustised ja netovõlakoormus perioodil 2025 – 2030

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	3 702 480	3 940 095	4 179 480	3 417 605	2 709 375	2 192 178
Netovõlakoormus (eurodes)	1 565 307	2 233 585	2 990 454	2 733 779	2 227 321	1 549 227
Netovõlakoormus (%)	12,1%	16,6%	21,9%	19,5%	15,5%	10,5%

Kokkuvõte

Kehtna valla eelarvestrateegia 2027–2030 lähtub konservatiivse ja jätkusuutliku finantsplaneerimise põhimõttest. Strateegia eesmärk on tagada valla põhitegevuse positiivne tulem, olemasolevate kohustuste teenindamise võimekus, investeeringute elluviimiseks vajalik omafinantseerimisvõime ning piisavate reservide olemasolu.

Strateegiaperioodil kasvavad põhitegevuse tulud keskmiselt 2,2% ja põhitegevuse kulud 1,6% aastas. Põhitegevuse tulem püsib kogu perioodi vältel positiivne, kuid on 2027. aastal kulude kasvu tõttu perioodi madalaimal tasemel – 416 tuhat eurot.

Seejärel hakkab põhitegevuse tulem paranema ning jõuab 2030. aastaks 871 tuhande euroni.

Valla tulubaas sõltub olulisel määral füüsilise isiku tulumaksust, mis moodustab strateegiaperioodil keskmiselt 57% põhitegevuse tuludest. Seetõttu mõjutavad valla finantsvõimekust eelkõige elanike ja maksumaksjate arvu muutused, palgakasv ning riiklikud otsused kohalike omavalitsuste tulubaasi kujundamisel. Kulude poolel on suurimaks surveallikaks personalikulud, mis moodustavad keskmiselt 58% põhitegevuse kuludest.

Aastatel 2027–2030 on kavandatud investeeringuid kokku 2,45 miljoni euro ulatuses, millest 1,14 miljonit eurot kaetakse toetusvahenditest. Investeeringute ja nende omaosaluse rahastamiseks kasutatakse lisaks valla omavahenditele laenu. 2027. aastal on kavandatud võtta 927 tuhat eurot laenu, alates 2028. aastast uusi laenukohustusi strateegias ette nähtud ei ole.

Võlakohustuste kogumaht saavutab kõrgeima taseme 2027. aasta lõpus, ulatudes 4,18 miljoni euroni. Seejärel hakkab laenujääk järjepidevalt vähenema ning jõuab 2030. aasta lõpuks 2,19 miljoni euroni. Netovõlakoormus on suurim samuti 2027. aastal, moodustades 21,9% põhitegevuse tuludest, ning langeb 2030. aastaks 10,5%-ni. Seega jääb valla netovõlakoormus kogu strateegiaperioodi vältel seadusega lubatud piirmäärast madalamaks.

Investeeringute omaosaluste ja laenukohustuste teenindamise tõttu vähenevad strateegiaperioodi esimestel aastatel valla likviidsed varad. Suunamata rahaliste vahendite jääk langeb 2029. aasta lõpuks 482 tuhande euroni. 2030. aastal pöördub likviidsete vahendite maht taas kasvule ning aasta lõpuks prognoositakse nende jäägiks 643 tuhat eurot.

Kokkuvõttes on Kehtna valla finantspositsioon strateegiaperioodil pingeline eelkõige perioodi esimestel aastatel, mil viiakse ellu kavandatud investeeringuid ning kasutatakse nende rahastamiseks nii laenu kui ka olemasolevaid likviidseid vahendeid. Alates 2028. aastast uusi laene ei kavandata ning põhitegevuse tulemi paranemise ja laenude tagasimaksmise tulemusena tugevneb valla finantspositsioon järk-järgult. Kõik finantsdistsipliini näitajad püsivad kogu strateegiaperioodi vältel seaduses sätestatud piirides.

Eelarvestrateegia koondtabel

Järgnevalt on välja toodud eelarvestrateegia andmed Rahandusministeeriumile esitatavas formaadis.

Tabel 12 Eelarvestrateegia koondtabel

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	**12 946 510**	**13 479 196**	**13 653 618**	**14 018 136**	**14 325 003**	**14 723 842**
Maksutulud	7 138 437	7 461 329	7 989 682	8 334 860	8 686 833	9 045 216
sh tulumaks	6 815 979	7 119 329	7 617 682	7 952 860	8 294 833	8 643 216
sh maamaks	322 459	342 000	372 000	382 000	392 000	402 000
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	847 815	697 911	704 890	711 939	719 058	726 249
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 900 727	5 238 931	4 889 045	4 921 336	4 879 111	4 912 377
sh tasandusfond	1 172 877	1 198 645	1 420 000	1 420 000	1 420 000	1 420 000
sh toetusfond	3 310 143	3 557 104	3 092 870	3 125 161	3 157 936	3 191 202
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	417 707	483 182	376 175	376 175	301 175	301 175
Muud tegevustulud	59 530	81 025	70 000	50 000	40 000	40 000
Põhitegevuse kulud kokku	**11 585 018**	**13 004 121**	**13 237 333**	**13 542 149**	**13 613 977**	**13 853 248**
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 410 048	1 650 391	1 664 124	1 664 124	1 650 391	1 650 391
Muud tegevuskulud	10 174 970	11 353 730	11 573 209	11 878 025	11 963 586	12 202 857
sh personalikulud	6 414 288	7 444 521	7 635 168	7 861 223	7 916 448	8 074 777
sh majandamiskulud	3 753 990	3 908 419	3 938 041	4 016 802	4 047 138	4 128 081
*sh alates **2012** sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed*	6 044	43 800	44 079	43 688	41 433	37 500
sh muud kulud	6 692	790				
Põhitegevuse tulem	**1 361 492**	**475 075**	**416 284**	**475 986**	**711 026**	**870 594**
Investeerimistegevus kokku	**-2 898 320**	**-855 828**	**-1 217 232**	**-263 000**	**-246 000**	**-230 000**
Põhivara müük (+)	29 551	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-2 934 787	-1 771 328	-1 937 300	-165 000	-170 000	-175 000
sh projektide omaosalus	-1 965 115	-822 235	-796 232	-165 000	-170 000	-175 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	969 672	940 500	1 141 068	0	0	0

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-37 380	-20 000				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-753 000	0	-307 000			
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	95 000				
Antavad laenud (-)	-95 000	0				
Finantstulud (+)	12 738	5 000				
Finantskulud (-)	-90 114	-125 000	-134 000	-118 000	-96 000	-75 000
Eelarve tulem	**-1 536 828**	**-380 753**	**-800 948**	**212 986**	**465 026**	**640 594**
Finantseerimistegevus	**972 063**	**-49 910**	**283 464**	**-718 187**	**-666 797**	**-479 697**
Kohustiste võtmine (+)	1 473 000	595 000	927 000			
Kohustiste tasumine (-)	-500 937	-644 910	-643 536	-718 187	-666 797	-479 697
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-562 623	-430 663	-517 484	-505 201	-201 771	160 897
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	2 142	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	**2 137 173**	**1 706 510**	**1 189 026**	**683 825**	**482 054**	**642 952**
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	3 702 480	3 940 095	4 179 480	3 417 605	2 709 375	2 192 178
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	21 850	309 375	265 296	221 608	180 175	142 675
Netovõlakoormus (eurodes)	1 565 307	2 233 585	2 990 454	2 733 779	2 227 321	1 549 227
Netovõlakoormus (%)	12,1%	16,6%	21,9%	19,5%	15,5%	10,5%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	12 307 819	9 435 437	9 557 532	8 410 881	8 595 002	8 834 305
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	95,1%	70,0%	70,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	10 742 512	7 201 852	6 567 078	5 677 102	6 367 681	7 285 079
Põhitegevuse tulude muutus	-	4%	1%	3%	2%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	12%	2%	2%	1%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,12	1,04	1,03	1,04	1,05	1,06

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)		2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
04 Majandus		**171 593**	**110 000**	**115 000**	**120 000**	**125 000**
sh toetuse arvelt		19 593				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		152 000	110 000	115 000	120 000	125 000
05 Keskkonnakaitse		**0**	**1 400 000**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt			1 120 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			280 000			
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon		**40 000**	**37 300**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt		20 000	21 068			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000	16 232			
09 Haridus		**1 559 735**	**390 000**	**50 000**	**50 000**	**50 000**
sh toetuse arvelt		909 500				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		650 235	390 000	50 000	50 000	50 000
KÕIK KOKKU		**1 771 328**	**1 937 300**	**165 000**	**170 000**	**175 000**
sh toetuse arvelt		949 093	1 141 068	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		822 235	796 232	165 000	170 000	175 000
Suuremad investeeringud nimeliselt	**2025 täitmine**	**2026 eeldatav täitmine**	**2027 eelarve**	**2028 eelarve**	**2029 eelarve**	**2030 eelarve**
Valtu Põhikooli juurdeehitus (KVAT projekt)		**1 439 735**	**0**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt		909 500				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		530 235				
Valtu Põhikooli sisustus (KVAT projekt)		**100 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		100 000				
Järvakandi Lasteaia projekteerimine		**20 000**	**180 000**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000	180 000			
Hepa-Räägu kergliiklustee projekteerimine ja ehituse osalus		**47 000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Suuremad investeeringud nimeliselt	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		47 000				
Kehtna jäätmejaama rajamine ja Järvakandi jäätmejaama rekonstrueerimine		**0**	**1 400 000**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt			1 120 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			280 000			
Ühistranspordi ligipääsetavuse parendamine		**19 593**	**0**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt		19 593				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
Kehtna Lasteaia basseini- ja duširuumide rekonstrueerimistööd		**0**	**160 000**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			160 000			
Lelle aleviku ÜVK rajamine		**0**	**307 000**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			307 000			
Paluküla puhke- ja spordikeskuse arendamine		**40 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt		20 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000				
Kehtna valla teede parendustööd		**105 000**	**110 000**	**115 000**	**120 000**	**125 000**
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		105 000	110 000	115 000	120 000	125 000
Kehtna valla haridusasutuste väiksemad investeeringud		**0**	**50 000**	**50 000**	**50 000**	**50 000**
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			50 000	50 000	50 000	50 000
Järvakandi Klaasikeskuse kogukonnaala arendamine		**0**	**37 300**	**0**	**0**	**0**
sh toetuse arvelt			21 068			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			16 232			

Suuremad investeeringud nimeliselt	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Kaasava eelarve valitav objekt		**10 000**	**0**	**10 000**	**0**	**10 000**
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		10 000		10 000		10 000

Valtu Spordimaja OÜ	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	**300 374**	**526 197**	**529 810**	**538 166**	**546 317**	**554 244**
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	**37 380**	**150 000**	**150 000**	**150 000**	**150 000**	**150 000**
Põhitegevuse kulud kokku (+)	**539 364**	**500 388**	**502 311**	**514 801**	**530 868**	**546 987**
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	**35 604**	**35 604**	**36 601**	**37 406**	**38 191**	**38 955**
Põhitegevuse tulem	**-238 990**	**25 809**	**27 499**	**23 365**	**15 449**	**7 256**
Investeerimistegevus kokku (+/-)	**-173 769**	**70 025**	**-16 230**	**-15 000**	**-15 000**	**-15 000**
Eelarve tulem	**-412 759**	**95 834**	**11 269**	**8 365**	**449**	**-7 744**
Finantseerimistegevus (-/+)	**95 000**	**-95 000**				
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-317 759	834	11 269	8 365	449	-7 744
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	**82 900**	**83 734**	**95 003**	**103 367**	**103 816**	**96 073**
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	95 000	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	12 100	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	4,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Arvestusüksus Kehtna Vallavalitsus	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	**13 173 900**	**13 819 790**	**13 996 827**	**14 368 896**	**14 683 129**	**15 089 131**
Põhitegevuse kulud kokku	**12 051 398**	**13 318 905**	**13 553 044**	**13 869 545**	**13 956 654**	**14 211 281**
*sh alates **2012** sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed*	**6 044**	**43 800**	**44 079**	**43 688**	**41 433**	**37 500**
Põhitegevuse tulem	**1 122 502**	**500 884**	**443 783**	**499 351**	**726 475**	**877 850**
Investeerimistegevus kokku	**-2 977 089**	**-880 803**	**-1 233 462**	**-278 000**	**-261 000**	**-245 000**
Eelarve tulem	**-1 854 587**	**-379 919**	**-789 679**	**221 351**	**465 475**	**632 850**
Finantseerimistegevus	**972 063**	**-49 910**	**283 464**	**-718 187**	**-666 797**	**-479 697**
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	**-880 382**	**-429 829**	**-506 215**	**-496 836**	**-201 322**	**153 153**
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	**2 220 073**	**1 790 244**	**1 284 029**	**787 193**	**585 871**	**739 024**
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	**3 797 480**	**3 940 095**	**4 179 480**	**3 417 605**	**2 709 375**	**2 192 178**
Netovõlakoormus (eurodes)	1 577 407	2 149 851	2 895 451	2 630 412	2 123 504	1 453 154
Netovõlakoormus (%)	12,0%	15,6%	20,7%	18,3%	14,5%	9,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	10 156 911	9 673 853	9 797 779	8 621 337	8 809 877	9 053 479
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	77,1%	70,0%	70,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	8 579 503	7 524 002	6 902 328	5 990 925	6 686 373	7 600 325