Eelarvestrateegia 2025-2028

Lisa 1

# 4. Eelarvestrateegia 2025-2028

## 

# 4.1 Sissejuhatus

Kuusalu valla eelarvestrateegia on valla arengukaval tuginev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Kohustus eelarvestrateegia koostamiseks on sätestatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusega, mille alusel koostatakse eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist.

Saavutamaks eelpool kirjeldatud eesmärki, annab Kuusalu valla eelarvestrateegia ülevaate Eesti majanduskeskkonnast ja valla finantsolukorrast, toob välja põhitegevuse tulude ja kulude prognoosi, investeerimis- ja finantseerimistegevuse, likviidsete varade muutuse, võimalikud riski stsenaariumid ning sätestab finantsdistsipliini tagamise meetmed.

Lähtuvalt eelarvestrateegia koostamise aja keerulisest ja uudsest olukorrast on prognooside tegemine äärmiselt raske. Käesoleva prognoosi koostamist raskendab asjaolu, et valitsus on kohe tegemas suuremahulisi eelarveotsuseid, mis mõjutavad oluliselt lähiaastate majandusarengut, kuid on vältimatult vajalikud eelarveseisu parandamiseks ja eelarvepoliitika mahutamiseks Euroopa Liidu raamistikku. Eelarveseisu parandavate otsuste ulatusest annab aimu 22. juulil 2024 sõlmitud koalitsioonilepe. Samas selgub meetmete täpne maht ning detailsus septembri lõpuks, kui valitsus on kokku saanud 2025. aasta riigieelarve eelnõu ning riigi eelarvestrateegia aastateks 2025–2028.

Kuusalu valla eelarvestrateegia 2025.-2028. aasta prognoosides kajastub 2024. aasta augustikuu parim teadmine valla tulude, kulude ja võimalike investeeringuobjektide kohta.

Eelarvestrateegia on kooskõlas Kuusalu valla arengukavaga. Kuusalu vallavolikogu vaatab eelarvestrateegia üle iga-aastaselt ning kinnitab esitamiseks Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumile.

# Sotsiaalmajanduslik keskkond

# Eesti majanduskeskkond

Suvine majandus- ja rahandusprognoosi eesmärk on anda ajakohane ja võimalikult täpne hinnang majanduse ja riigi rahanduse arenguväljavaadetest seni tehtud eelarvepoliitiliste otsuste valguses. Käesolev prognoos on aluseks 2025. aasta eelarve eelnõu ning riigi eelarvestrateegia 2025-2028 koostamisel. Prognoos on mõeldud ka laiemaks avalikuks kasutamiseks, pakkudes analüüsi majanduses ning riigi rahanduses toimuvast.

Prognoosi koostamist reguleerib Riigieelarve seadus. Prognoosi aluseks on viimane avaldatud majandus- ja rahandusstatistika ning see on koostatud jooksva ning järgneva nelja aasta kohta. Vastavalt seadusele ollakse selle koostamisel ning metoodilistes valikutes sõltumatud. Metoodilised valikud on tehtud parima teadmise juures ning läbipaistvalt. Prognoos sisaldab võrdlust teiste prognoosidega ning metoodika kirjeldust. Käesoleva prognoosi eeldused on fikseeritud 2024. aasta augusti keskpaiga seisu.

**Alusstsenaariumi kohaselt pöördub majandus 2024. aasta lõpus kasvule**, kuid on aasta kokkuvõttes siiski 1-protsendilises languses. Kevadkuudel ja suve alguses ei ole olnud tugevaid märke majandusaktiivsuse olulisest tõusust, mida kinnitab ka teise kvartali SKP kiirhinnang. Seetõttu ootame suvises prognoosis, et majandus hakkab kasvama hiljem. Järgmisel paaril aastal on reaalne majanduskasv 3 protsendi lähedal ja seda toetab olukorra paranemine nii tööstus-, ehitus- kui ka teenustesektoris.

**Välisnõudluse oodatav elavnemine 2024. aasta teisel poolel hakkab avalduma ka Eesti ekspordimahtude taastumises**. 2023. aastal Eesti eksport langes oluliselt. Selle põhjusteks olid Eesti ekspordi sihtriikide suhteliselt nõrk majanduslik olukord, Eesti eksportööride kulutaseme tõus ja soodsa importtoorme kadumine ning transiitvedude langus. 2024. aasta kokkuvõttes oodatakse ekspordi väikest langust, kuigi teisel poolaastal pöördub see kasvule. Ekspordi jõulisemat taastumist võib oodata järgmisel aastal. Ekspordi maht võiks taastuda 2022. aasta ehk languseelsele tasemele 2027. aastal.

**Sissetulekute ostujõu kasv, tarbimiskindluse kosumine ja vähenevad intressimaksed pööravad eratarbimise tõusule**. 2024. aastal ületab sissetulekute kasv selgelt hinnatõusu ja intressimaksed hakkavad vähenema, mistõttu on tarbimise kasvuks tingimused taas loodud. Erasektori investeeringud ootavad aga majandusolude tuntavamat paranemist. Eksporditurgude kosumine ja intressimäärade langus peaks taastama tavapärase investeeringute taseme alates 2025. aastast.

**Välis- ja sisemaised tegurid, aga ka maksumeetmed toovad kaasa mõningase hinnatõusu kiirenemise järgmisel aastal.** 2024. aasta esimest poolt iseloomustanud inflatsiooni aeglustumise trend on nüüdseks läbi saanud, inflatsiooni 2,5%ne madaltase jäi juunikuusse. Sügiskuudel võib oodata tarbijahindade tõusu kiirenemist tulenevalt energiahindade languse taandumisest, oodatava majanduse elavnemisega kaasnevast mõjust ning osade toidutoormete kallinemisest välisturgudel. 2025. aastal toob automaksu lisandumine kaasa inflatsiooni ajutise kiirenemise. Järgnevatel prognoosiaastatel stabiliseerub inflatsioon 2% juures.

**Suuremad koondamised on seljataga, aga tööpuuduse tipp võiks jääda käesoleva aasta lõppu**. Ettevõtete ootused nii kasvuväljavaatele kui ka uute töötajate palkamisele on viimastel kuudel veidi parenenud, kuid jäävad ajaloolises võrdluses endiselt madalaks, mistõttu ootame käesoleva aasta lõpus tööpuuduse väikest kasvu, sh osaliselt hooajaliste tegurite tõttu. Tööturu seisu on suhteliselt soodsana hoidnud töötajate arvu hoidmine ettevõtete poolt, et olla valmis uueks kasvutsükliks. Seega kui majanduskasv hakkab tasapisi taastuma käesoleva aasta teisest poolest, siis võib hõive suurenemist oodata viitajaga ehk alles 2025. aasta keskpaigast. Pikemaajaliselt piirab edasist hõive kasvu juba praegu kõrge osalusmäär ning oskustööjõu nappus. Seetõttu ei prognoosi me alates 2027. aastast märkimisväärset töötajate arvu kasvu. Tööpuudus stabiliseerub prognoosiperioodi lõpuks oma normaaltasemele 6% lähedusse.

**Palgakasvu surved vähenevad koos hinnatõusu aeglustumisega.** Inflatsioonisurve vähenemise ning käibekasvu aeglustumise tõttu rauges erasektori palgakasv eelmise aasta jooksul ning jõudis 2024. aasta suve alguseks 6-7% lähedale. Prognoosi kohaselt aeglustub palgakasv veelgi, ulatudes käesoleva aasta teises pooles veidi üle 5%. Palgatöötaja ostujõu taastumine võtab aega – netopalga ostujõud taastub kehtivate maksuseaduste kohaselt sõjaeelsele tasemele umbes 2025. aasta lõpuks.

**Kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu** 2024. aasta suveprognoosi kohaselt vähenes laekumine võrreldes kevadprognoosiga 6 mln euro võrra 1850 mln euroni peamiselt majanduskasvule pöördumise edasi lükkumise tõttu. Kohalikele omavalitsustele laekuv osa moodustab 73% kogu 2024. aastal tasutavast füüsilise isiku tulumaksust. Kohalikele omavalitsustele laekub 2024. aastast tulumaksu 2,5% isikute riiklikust pensionitulust ning muudelt tuludelt laekuv tulumaksu määr langes 11,89%le. 2025. aastal langeb muudelt tuludelt eraldatav tulumaksu 11,29%le, 2026. aastal 10,64%le ja 2027. aastal 10,23%le. Samal ajal suurendatakse KOVidele pensionitulust laekuva eraldise määra – 2025. aastal tõuseb see 5,5%le, 2026. aastal 8,5%le ja jõuab 2027. aastaks samuti 10,23%ni. Need muudatused on peaaegu tasakaalus ega mõjuta seetõttu oluliselt RE ega KOV füüsilise isiku tulumaksu kogulaekumist. Perioodil 2026–28 stabiliseerub laekumise kasv keskmiselt 5,0%le aastas ja osakaal kogu tasutavast füüsilise isiku tulumaksust ulatub 2028. aastal 81%ni.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rahandusministeeriumi 2024. aasta suvine prognoos** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| SKP reaalkasv, % | -3,0 | -1,0 | 3,3 | 3,0 | 2,5 | 2,5 |
| Tarbijahinnaindeks % | 9,2 | 3,8 | 4,2 | 2,2 | 2,0 | 2,0 |
| Keskmine palk, eurot | 1 833 | 1 951 | 2 040 | 2 141 | 2 244 | 2 347 |
| Keskmine palga reaalkasv % | 2,1 | 2,6 | 0,3 | 2,7 | 2,7 | 2,5 |
| Tööhõive kasv, % | 2,5 | 0,0 | 0,2 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Tööpuudus % | 6,4 | 7,7 | 7,5 | 6,3 | 6,3 | 6,3 |

## 

# Kuusalu vald

2024. aasta alguses elas Kuusalu vallas 6 628 elanikku. Valla paiknemine Tallinna linna lähiümbruses on olnud toeks valla perspektiivsel kasvul. Vallas on määratletud ja välja arendatud võimalused mitmekülgseks ettevõtluse arenguks. Valla ettevõtluskeskkonda turundatakse ühtse tervikuna. Ettevõtlus on keskkonda säästev. Ettevõtluses väärtustatakse piirkonna loodust ja ajaloolis-kultuurilist eripära. Töökohad vallas on tervist edendavad ja turvalised. Ettevõtjad teevad omavahelist koostööd ja toetavad kogukonna aktiivsust.

Järgnevate aastate kõige olulisemad eesmärgid:

1. Elanikonnale tarvilike avalike teenuste tagamiseks oluliste investeeringute teostamine, suurendades vajadusel võlakoormust.
2. Kvalifitseeritud töötajate palgataseme säilitamine.
3. Majandamiskulude kontrolli all hoidmine.
4. Välisvahendite maksimaalne kaasamine tegevuste ja investeeringute finantseerimiseks.

# 4.3 Tulude prognoos

Kuusalu valla tulubaas on viimastel aastatel püsinud tululiikide jaotuse lõikes stabiilsena. Valdava osa tuludest on moodustanud maksutulud, sealjuures füüsilise isiku tulumaks ning maamaks – kokku 60%. Maksutuludest suuruselt järgmise osakaaluga tululiigiks on olnud saadavad toetused jooksvateks kuludeks, mis moodustasid 30 % tulubaasist. Tulud kaupade ja teenuste müügist (omatulud) on moodustanud 6% põhitegevuse tuludest. Muude tulude (kaevandamistasu ja vee erikasutustasu) osakaal on kuni 4%.

Tululiikide proportsioonid jäävad 2024. aasta eeldatava laekumise osas samaks. Maksutulude osakaal jääb ligi 67% ja saadavate toetuste osakaal ligi 28%.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tekkepõhised tulud** | **2021 täitmine** | **2022 täitmine** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav** |
| Maksud | 7 017 415 | 7 921 279 | 8 655 450 | 9 480 000 |
| Kaupade ja teenuste müük | 674 752 | 754 702 | 726 472 | 790 000 |
| Toetused | 3 786 144 | 3 929 869 | 4 502 215 | 4 116 431 |
| Muud tulud | 333 665 | 401 686 | 396 935 | 400 000 |
|  | **11 811 976** | **13 007 536** | **14 281 072** | **14 786 431** |

# 

# 4.3.1 Maksutulud

Tulumaksu prognoos põhineb Rahandusministeeriumi suvises majandusprognoosis välja töötatud majanduskeskkonda iseloomustavatel arvnäitajatel. Kohalikele omavalitsustele laekub 2024. aastast tulumaksu 2,5% isikute riiklikust pensionitulust ning muudelt tuludelt laekuv tulumaksu määr langes 11,89%le.

2025. aastal langeb muudelt tuludelt eraldatav tulumaks 11,29%le, 2026. aastal 10,64%le ja 2027. aastal 10,23%le.

Samal ajal suurendatakse KOVidele pensionitulust laekuva eraldise määra – 2025. aastal tõuseb see 5,5%le, 2026. aastal 8,5%le ja jõuab 2027. aastaks 10,23%ni.

Need muudatused on peaaegu tasakaalus ega mõjuta seetõttu oluliselt KOV füüsilise isiku tulumaksu kogulaekumist. Perioodil 2026–2028 stabiliseerub laekumise kasv keskmiselt 5,0%le aastas ja osakaal kogu tasutavast füüsilise isiku tulumaksust ulatub 2028. aastal 81%ni.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| **Tulumaksu laekumine** | **8 307 066** | **9 140 000** | **9 600 000** | **10 100 000** | **10 600 000** | **11 150 000** |
| Aastane kasv tulumaks | 0,00% | 10,03% | 5,03% | 5,21% | 4,95% | 5,19% |

Prognoosimisel on arvestatud:

1. Kuusalu valla elanike keskmine sissetulek on kõrgem võrreldes Eesti keskmisega (2023. oli Eesti keskmine sissetulek 1 671 eurot ja Kuusalu vallas oli elanike keskmine sissetulek 1 875 eurot).

2. Kuusalu valla maksumaksjate arv on 3 863 seisuga 31.07.2024 (3 508 seisuga 31.12.2023).

3. Kuusalu valla pensionisaajate arv on 1 610 seisuga 31.06.2024 ja keskmine pension 816 eur.

4. Registreeritud töötuid seisuga 31.07.2024 on 192, seisuga 31.12.2023 oli töötuid 198.

5. 2025-2028 tulumaksu laekumise kasv on arvestatud keskmiselt 5,0%.

**Maamaksu** on käesolevas strateegias planeeritud alates 2025. aastast 494 000 eurot, vastavalt uuele kehtestatud maamaksumäära laekumise prognoosile.

# 4.3.2 Muud tulud

**Tulud kaupade ja teenuste müügist** on võrreldes 2024. aasta eeldatava täitmisega suurendatud 3-5% aastatel 2025-2028.

**Tasandusfondist** saadav toetus on arvestatud samale tasemele 2024. aastaga.

**Toetusfond** on võrreldes 2024. aastaga jäetud samaks. Toetusfond kuulub korrigeerimisele, kui riik kinnitab eraldatavad toetused.

**Muud saadud toetused tegevuskuludeks** on sihtotstarbelised rahad. 2025-2028. aastaks on planeeritud raamatute toetus 10 000 eurot ja Kaitseministeeriumi toetus 150 000 eurot.

**Muude tegevustulude** puhul on tegemist põhiliselt kaevandamistasuga. 2023. aastal laekus kavandamistasu ligi 341 000 eurot. 2024. aastal on loodetav kaevandamistasu arvestatud 385 000 eurot ja aastatel 2025-2028 on planeeritud laekumist samuti 385 000 eurot.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **14 281 072** | **14 786 431** | **15 338 892** | **15 843 392** | **16 348 392** | **16 898 392** |
| Maksutulud | 8 655 450 | 9 480 000 | 10 094 000 | 10 594 000 | 11 094 000 | 11 644 000 |
| sh tulumaks | 8 307 066 | 9 140 000 | 9 600 000 | 10 100 000 | 10 600 000 | 11 150 000 |
| sh maamaks | 348 384 | 340 000 | 494 000 | 494 000 | 494 000 | 494 000 |
| sh muud maksutulud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 726 472 | 790 000 | 820 500 | 825 000 | 830 000 | 830 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 502 215 | 4 116 431 | 4 024 392 | 4 024 392 | 4 024 392 | 4 024 392 |
| sh tasandusfond | 563 393 | 559 555 | 559 555 | 559 555 | 559 555 | 559 555 |
| sh toetusfond | 3 631 639 | 3 281 035 | 3 304 837 | 3 304 837 | 3 304 837 | 3 304 837 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 307 183 | 275 841 | 160 000 | 160 000 | 160 000 | 160 000 |
| Muud tegevustulud | 396 935 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 |

# 4.4 Kulude prognoos

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kulud majandusliku sisu järgi** | **2021 täitmine** | **2022 täitmine** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav** |
| Investeeringud | 5 385 667 | 1 638 260 | 606 479 | 1 520 500 |
| Antavad toetused | 683 575 | 834 545 | 1 011 923 | 1 099 289 |
| Personalikulud | 6 198 244 | 6 741 811 | 8 018 272 | 8 602 824 |
| Majandamiskulud | 3 690 176 | 4 445 443 | 4 432 193 | 4 286 539 |
| Muud kulud | 14 141 | 8 626 | 9 136 | 18 200 |
| Laenuintressid | 66 051 | 109 098 | 334 745 | 415 000 |
| Laenude ja kapitalirendi tagasimaksmine | 367 354 | 519 728 | 455 078 | 500 000 |
| **KÕIK KOKKU** | **16 405 208** | **14 297 511** | **14 867 826** | **16 442 352** |

# 4.4.1 Põhitegevuse kulud

Personalikulud kasvasid 2024. aastal võrreldes 2023. aastaga 7%. Alates 01.01.24 tõusis alampalk, õpetajate palgad ja õpetajate palgaga võrdsustatud töötajate palgad. Alates 01.04.24 valla töötajatel ja alates 01.09.2024 allasutustes 5%-ti (v.a õpetajad). Personalikuludele on 2025. aastal võrreldes 2024. aastaga lisatud kasvu 3,57%.

Majandamiskulud 2024. aastal võrreldes 2023. aastaga on väiksemad, mis on tingitud 2023. aastal sihtotstarbeliste rahade ning ületuleva rahajäägi suunamisest majanduskulude katteks. Majanduskulude osas kavandatakse alates 2025. aastast mõõdukat kasvu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tekkepõhised kulud** | **2021 täitmine** | **2022 täitmine** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav** |
| Antavad toetused | 683 575 | 834 545 | 1 011 923 | 1 099 289 |
| Personalikulud | 6 198 244 | 6 741 811 | 8 018 272 | 8 602 824 |
| Majandamiskulud | 3 690 176 | 4 445 712 | 4 432 193 | 4 286 539 |
| Muud kulud | 14 141 | 8 613 | 9 136 | 18 200 |
|  | **10 586 136** | **12 030 681** | **13 471 524** | **14 006 852** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** | **14 006 852** | **14 318 700** | **14 520 700** | **14 620 700** | **14 670 700** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 011 923 | 1 099 289 | 1 100 000 | 1 150 000 | 1 150 000 | 1 150 000 |
| Muud tegevuskulud | 12 459 601 | 12 907 563 | 13 218 700 | 13 370 700 | 13 470 700 | 13 520 700 |
| sh personalikulud | 8 018 272 | 8 602 824 | 8 908 000 | 9 000 000 | 9 050 000 | 9 100 000 |
| sh majandamiskulud | 4 432 193 | 4 286 539 | 4 290 000 | 4 350 000 | 4 400 000 | 4 400 000 |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | 19 602 | 19 602 | 15 915 | 9 258 | 4 344 | 30 |
| sh muud kulud | 9 136 | 18 200 | 20 700 | 20 700 | 20 700 | 20 700 |

# 4.4.2 Investeeringud

Kuusalu vald kasutab investeeringute teostamiseks kolme allikat:

* omavahendid
* finantseerimistehingud
* sihtfinantseeringud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-815 356** | **-1 326 000** | **-2 865 000** | **-1 999 000** | **-1 497 400** | **-2 595 000** |
| Põhivara müük (+) | 56 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Põhivara soetus (-) | -574 958 | -1 381 500 | -4 669 838 | -2 034 000 | -982 400 | -3 260 000 |
| *sh projektide omaosalus* | -519 628 | -846 000 | -2 430 000 | -1 444 000 | -982 400 | -2 080 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 55 330 | 594 500 | 2 259 838 | 610 000 | 20 000 | 1 200 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -31 521 | -139 000 | -50 000 | -120 000 | -50 000 | -50 000 |
| Finantstulud (+) | 14 238 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Finantskulud (-) | -334 745 | -415 000 | -420 000 | -470 000 | -500 000 | -500 000 |

**Investeeringud tegevusalade järgi**:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeeringuobjektid\* (alati "+" märgiga)** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **15 900** | **0** | **0** | **20 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus) Kiiu Mõis* | 15 900 |  |  | 20 000 |  |
| **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** | **263 000** | **400 000** | **220 000** | **220 000** | **220 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 21 500 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus) vallateed ja üldplaneering* | 241 500 | 400 000 | 220 000 | 220 000 | 220 000 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **10 000** | **10 000** | **10 000** | **10 000** | **10 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| **07 Tervishoid** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **08 Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **60 000** | **0** | **0** | **0** | **2 030 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  | 1 180 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 60 000 |  |  |  | 850 000 |
| **09 Haridus** | **1 032 600** | **4 259 838** | **1 804 000** | **732 400** | **1 000 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 514 000 | 2 239 838 | 590 000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 518 600 | 2 020 000 | 1 214 000 | 732 400 | 1 000 000 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **KÕIK KOKKU** | **1 381 500** | **4 669 838** | **2 034 000** | **982 400** | **3 260 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 535 500 | 2 239 838 | 590 000 | 0 | 1 180 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 846 000 | 2 430 000 | 1 444 000 | 982 400 | 2 080 000 |

Kavandatavad investeeringud aastatel 2025 – 2028 on:

* Üldised valitsussektori teenused- Kiiu mõisapargi projekt
* Majandus- valla teede- ja tänavate remont ja ehitus, Kuusalu Keskväljaku arendus ning valla üldplaneering
* Elamu- ja kommunaalmajandus- kaasava eelarve projektid
* Vabaaeg. Kultuur ja religioon- Kuusalu raamatukogu ja noortekeskuse ehitus ning Vihasoo Rahvamaja renoveerimisprojekt
* Haridus- jätkata Kuusalu Keskkooli ehituse ja renoveerimisega, alustada Kolga Kooli renoveerimisega ja võimalusel teiste haridusasutuste renoveerimisega.

# 4.4.3 Finantseerimistegevus

Perioodil 2025-2028 võetavad laenud on arvestatud baas intressimääraks 3,8% ja tagasimaksetähtajaga 20 aastat. 2024. aastal on kavas laenu võtta Kuusalu Keskkooli ehituseks. Aastatel 2025-2028 on kavandatud laenu võtta Kuusalu Keskkooli ehituseks ja renoveerimiseks ning Kolga Kooli renoveerimiseks.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Finantseerimistegevus** | **485 000** | **1 400 000** | **325 000** | **-200 000** | **330 000** |
| Kohustiste võtmine (+) | 985 000 | 2 000 000 | 1 000 000 | 500 000 | 1 000 000 |
| Kohustiste tasumine (-) | -500 000 | -600 000 | -675 000 | -700 000 | -670 000 |

25.10.2019.a. on Swedbank AS ja Steniard OÜ vahel sõlmitud Kuusalu Spordikeskuse laenu refinantseerimise leping lõpptähtajaga 15.10.2026 ning jääkmaksumusega 1 658 424 eurot. Arvestades käesoleval ajal tekkinud majanduslangust prognoosime, et vallal puuduvad vahendid laenujäägi koheseks tagastamiseks. Laenuleping tuleb kas pikendada või refinantseerida. Seega ei ole 2026. aasta laenumakse kohustustes kajastatud laenu lõppmakset ja laenu tagasimaksed on ajatatud järgnevate aastate peale.

# Sõltuvad üksused

Kuusalu Vallavalitsuse tütarettevõtteks on OÜ Kuusalu Soojus. Kuusalu Soojus OÜ loodi 1998. aastal. Põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine ja müük. Kuusalu Vallavalitsus omab Kuusalu Soojus OÜ 100% osalust ning osaluse suuruseks on 215 389 eurot. Kuusalu Soojus OÜ konsolideeritakse rida-realt ning kajastatakse emaettevõtte bilansis tuletatud soetusmaksumuses.

Kuusalu Vallavalitsuse sidusettevõte on OÜ Sõnumitooja. OÜ Sõnumitooja asutati 09.09.1994. Põhitegevusala on ajalehe Sõnumitooja kirjastamine. Kuusalu Vallavalitsus omab OÜ-s Sõnumitooja 33,3% osalust võrdselt teiste omavalitsusüksustega – Anija ja Raasiku vallaga. Kõigi omavalitsuste osaluse suuruseks on 3 764 eurot. Kuusalu Vallavalitsus kajastab OÜ-d Sõnumitooja sidusettevõttena.

Kuusalu Vallavalitsusel puuduvad sõltuvad üksused.

# 4.6 Finantsdistsipliin

Kuusalu vald on oma arengu kavandamisel ja elluviimisel lähtunud kestlikkuse printsiibist. Teostatud investeeringud ja võetud kohustused on säilitanud vallale piisava maksevõime sealjuures olemasolevate teenuste osutamiseks senises mahus. Kuusalu vallavalitsusel on võimalik planeerida täiendavaid investeeringuid laenuvahendite abil enne Rahandusministeeriumi kehtestatud piiri saavutamist.

Finantsdistsipliini tagamiseks sätestab kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadus finantsdistsipliini tagamise meetmed. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistsipliini tagamise meetmed on kinnipidamine kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei tohi olla aruandeaasta lõpu seisuga väiksem kui null va arvatud juhul kui sellele eelnenud aasta põhitegevuse tulem oli suurem kui null.

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda:  
1) aastatel 2021–2024 lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat või 80 protsendini vastava aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordne vahe on väiksem kui 80 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;  
2) 2025. aastal lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat või 75 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 75 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

3) 2026. aastal lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat või 70 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 70 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

4) 2027. aastal lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat või 65 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 65 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Kuusalu valla põhitegevuse tulem on igal aastal kindlalt positiivne ning kasvab 2028. aastaks 2,2 miljonini. Põhitegevuse tulem on ebapiisav kogu investeerimistegevuse finantseerimiseks ning puudu jääv osa tuleb katta laenudega.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **14 281 072** | **14 786 431** | **15 338 892** | **15 843 392** | **16 348 392** | **16 898 392** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** | **14 006 852** | **14 318 700** | **14 520 700** | **14 620 700** | **14 670 700** |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **19 602** | **19 602** | **15 915** | **9 258** | **4 344** | **30** |
| **Põhitegevustulem** | **809 548** | **779 579** | **1 020 192** | **1 322 692** | **1 727 692** | **2 227 692** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-815 356** | **-1 326 000** | **-2 865 000** | **-1 999 000** | **-1 497 400** | **-2 595 000** |
| **Eelarve tulem** | **-5 808** | **-546 421** | **-1 844 808** | **-676 308** | **230 292** | **-367 308** |
| **Finantseerimistegevus** | **-455 078** | **485 000** | **1 400 000** | **325 000** | **-200 000** | **330 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-430 651** | **-61 421** | **-444 808** | **-351 308** | **30 292** | **-37 308** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **30 235** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **943 343** | **881 922** | **437 114** | **85 806** | **116 098** | **78 790** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **7 527 200** | **7 992 598** | **9 376 683** | **9 692 425** | **9 488 081** | **9 818 051** |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 6 583 857 | 7 110 676 | 8 939 569 | 9 606 619 | 9 371 983 | 9 739 261 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 46,1% | 48,1% | 58,3% | 60,6% | 57,3% | 57,6% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 11 424 858 | 11 829 145 | 11 504 169 | 11 090 374 | 12 124 252 | 13 366 332 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 75,0% | 70,0% | 74,2% | 79,1% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 4 841 001 | 4 718 469 | 2 564 600 | 1 483 756 | 2 752 269 | 3 627 071 |

# 4.6.1 Tundlikkusanalüüs

Kuusalu valla eelarvestrateegia on koostatud konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt. Kuna teatud tõenäosusega võivad ilmneda sündmused, mis parandavad või halvendavad kohaliku omavalitsuse finantspositsiooni baas-stsenaariumiga võrreldes.

Tundlikkusanalüüsi eesmärk on anda ülevaade võimalike riskistsenaariumite realiseerumise korral kulude vähendamise vajalikust mahust. Baas-stsenaarium on koostatud eelarvestrateegia olemasoleva versiooni põhjal. Tundlikkusanalüüs näitab, et isegi mõne protsendine muutus tuludes või kuludes mõjutab oluliselt eelarve võimalusi. Järgnevates tabelites on toodud põhinäitajad baas-stsenaariumi ja nelja erineva riskistsenaariumi korral, milleks on:

* sissetulekud kasvavad oodatust 2% protsendi võrra vähem.
* personalikulude kasv on oodatust 5% suurem
* põhitegevuse kulude kasv on oodatust 5% suurem
* laenuintressid kujunevad oodatust 100% võrra suuemaks

Tabel 1. **Baas-stsenaarium:** Eelarvestrateegia olemasoleva versiooni põhjal

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **14 281 072** | **14 786 431** | **15 338 892** | **15 843 392** | **16 348 392** | **16 898 392** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** | **14 006 852** | **14 318 700** | **14 520 700** | **14 620 700** | **14 670 700** |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **19 602** | **19 602** | **15 915** | **9 258** | **4 344** | **30** |
| **Põhitegevustulem** | **809 548** | **779 579** | **1 020 192** | **1 322 692** | **1 727 692** | **2 227 692** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-815 356** | **-1 326 000** | **-2 865 000** | **-1 999 000** | **-1 497 400** | **-2 595 000** |
| **Eelarve tulem** | **-5 808** | **-546 421** | **-1 844 808** | **-676 308** | **230 292** | **-367 308** |
| **Finantseerimistegevus** | **-455 078** | **485 000** | **1 400 000** | **325 000** | **-200 000** | **330 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-430 651** | **-61 421** | **-444 808** | **-351 308** | **30 292** | **-37 308** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **30 235** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **943 343** | **881 922** | **437 114** | **85 806** | **116 098** | **78 790** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **7 527 200** | **7 992 598** | **9 376 683** | **9 692 425** | **9 488 081** | **9 818 051** |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 6 583 857 | 7 110 676 | 8 939 569 | 9 606 619 | 9 371 983 | 9 739 261 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 46,1% | 48,1% | 58,3% | 60,6% | 57,3% | 57,6% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 11 424 858 | 11 829 145 | 11 504 169 | 11 090 374 | 12 124 252 | 13 366 332 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 75,0% | 70,0% | 74,2% | 79,1% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 4 841 001 | 4 718 469 | 2 564 600 | 1 483 756 | 2 752 269 | 3 627 071 |

Tabel 2. **Riskistsenaarium 1**: Sissetulekud kasvavad oodatust 2% protsendi võrra vähem

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **14 281 072** | **14 786 431** | **15 032 114** | **15 526 524** | **16 021 424** | **16 560 424** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** | **14 006 852** | **14 318 700** | **14 520 700** | **14 620 700** | **14 670 700** |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **19 602** | **19 602** | **15 915** | **9 258** | **4 344** | **30** |
| **Põhitegevustulem** | **809 548** | **779 579** | **713 414** | **1 005 824** | **1 400 724** | **1 889 724** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-815 356** | **-1 326 000** | **-2 865 000** | **-1 999 000** | **-1 497 400** | **-2 595 000** |
| **Eelarve tulem** | **-5 808** | **-546 421** | **-2 151 586** | **-993 176** | **-96 676** | **-705 276** |
| **Finantseerimistegevus** | **-455 078** | **485 000** | **1 400 000** | **325 000** | **-200 000** | **330 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-430 651** | **-61 421** | **-751 586** | **-668 176** | **-296 676** | **-375 276** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **30 235** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **943 343** | **881 922** | **130 336** | **-537 840** | **-834 516** | **-1 209 791** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **7 527 200** | **7 992 598** | **9 376 683** | **9 692 425** | **9 488 081** | **9 818 051** |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 6 583 857 | 7 110 676 | 9 246 347 | 10 230 264 | 10 322 596 | 11 027 842 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 46,1% | 48,1% | 61,5% | 65,9% | 64,4% | 66,6% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 11 424 858 | 11 829 145 | 11 274 086 | 10 868 567 | 10 413 926 | 11 338 525 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 75,0% | 70,0% | 65,0% | 68,5% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 4 841 001 | 4 718 469 | 2 027 739 | 638 303 | 91 329 | 310 683 |

Tabel 3. **Riskistsenaarium 2**: Personalikulude kasv on oodatust 5% suurem

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **14 281 072** | **14 786 431** | **15 338 892** | **15 843 392** | **16 348 392** | **16 898 392** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** | **14 006 852** | **14 764 100** | **14 970 700** | **15 073 200** | **15 125 700** |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **19 602** | **19 602** | **15 915** | **9 258** | **4 344** | **30** |
| **Põhitegevustulem** | **809 548** | **779 579** | **574 792** | **872 692** | **1 275 192** | **1 772 692** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-815 356** | **-1 326 000** | **-2 865 000** | **-1 999 000** | **-1 497 400** | **-2 595 000** |
| **Eelarve tulem** | **-5 808** | **-546 421** | **-2 290 208** | **-1 126 308** | **-222 208** | **-822 308** |
| **Finantseerimistegevus** | **-455 078** | **485 000** | **1 400 000** | **325 000** | **-200 000** | **330 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-430 651** | **-61 421** | **-890 208** | **-801 308** | **-422 208** | **-492 308** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **30 235** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **943 343** | **881 922** | **-8 286** | **-809 594** | **-1 231 802** | **-1 724 110** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **7 527 200** | **7 992 598** | **9 376 683** | **9 692 425** | **9 488 081** | **9 818 051** |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 6 583 857 | 7 110 676 | 9 384 969 | 10 502 019 | 10 719 883 | 11 542 161 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 46,1% | 48,1% | 61,2% | 66,2% | 65,5% | 68,2% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 11 424 858 | 11 829 145 | 11 508 669 | 11 094 574 | 10 630 355 | 10 672 332 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 75,0% | 70,0% | 65,0% | 63,1% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 4 841 001 | 4 718 469 | 2 123 600 | 598 456 | -77 628 | -851 929 |

Tabel 4. **Riskistsenaarium 3**: Põhitegevuse kulude kasv on oodatust 5% suurem

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **14 281 072** | **14 786 431** | **15 338 892** | **15 843 392** | **16 348 392** | **16 898 392** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** | **14 006 852** | **15 034 635** | **15 246 735** | **15 351 735** | **15 404 235** |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **19 602** | **19 602** | **15 915** | **9 258** | **4 344** | **30** |
| **Põhitegevustulem** | **809 548** | **779 579** | **304 257** | **596 657** | **996 657** | **1 494 157** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-815 356** | **-1 326 000** | **-2 865 000** | **-1 999 000** | **-1 497 400** | **-2 595 000** |
| **Eelarve tulem** | **-5 808** | **-546 421** | **-2 560 743** | **-1 402 343** | **-500 743** | **-1 100 843** |
| **Finantseerimistegevus** | **-455 078** | **485 000** | **1 400 000** | **325 000** | **-200 000** | **330 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-430 651** | **-61 421** | **-1 160 743** | **-1 077 343** | **-700 743** | **-770 843** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **30 235** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **943 343** | **881 922** | **-278 821** | **-1 356 164** | **-2 056 907** | **-2 827 750** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **7 527 200** | **7 992 598** | **9 376 683** | **9 692 425** | **9 488 081** | **9 818 051** |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 6 583 857 | 7 110 676 | 9 655 504 | 11 048 589 | 11 544 988 | 12 645 801 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 46,1% | 48,1% | 62,9% | 69,7% | 70,6% | 74,8% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 11 424 858 | 11 829 145 | 11 504 169 | 11 090 374 | 10 626 455 | 10 139 035 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 75,0% | 70,0% | 65,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 4 841 001 | 4 718 469 | 1 848 665 | 41 786 | -918 533 | -2 506 765 |

Tabel 5. **Riskistsenaarium 4**: laenuintressid kujunevad oodatust 50% võrra väiksemaks

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kuusalu vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **14 281 072** | **14 786 431** | **15 338 892** | **15 843 392** | **16 348 392** | **16 898 392** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **13 471 524** | **14 006 852** | **14 318 700** | **14 520 700** | **14 620 700** | **14 670 700** |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **19 602** | **19 602** | **15 915** | **9 258** | **4 344** | **30** |
| **Põhitegevustulem** | **809 548** | **779 579** | **1 020 192** | **1 322 692** | **1 727 692** | **2 227 692** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-815 356** | **-1 326 000** | **-2 655 000** | **-1 764 000** | **-1 247 400** | **-2 345 000** |
| **Eelarve tulem** | **-5 808** | **-546 421** | **-1 634 808** | **-441 308** | **480 292** | **-117 308** |
| **Finantseerimistegevus** | **-455 078** | **485 000** | **1 400 000** | **325 000** | **-200 000** | **330 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-430 651** | **-61 421** | **-234 808** | **-116 308** | **280 292** | **212 692** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **30 235** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **943 343** | **881 922** | **647 114** | **530 806** | **811 098** | **1 023 790** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **7 527 200** | **7 992 598** | **9 376 683** | **9 692 425** | **9 488 081** | **9 818 051** |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 6 583 857 | 7 110 676 | 8 729 569 | 9 161 619 | 8 676 983 | 8 794 261 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 46,1% | 48,1% | 56,9% | 57,8% | 53,1% | 52,0% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 11 424 858 | 11 829 145 | 11 504 169 | 11 090 374 | 12 124 252 | 13 366 332 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 75,0% | 70,0% | 74,2% | 79,1% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 4 841 001 | 4 718 469 | 2 774 600 | 1 928 756 | 3 447 269 | 4 572 071 |

# 4.7 Kokkuvõte

Eelarvestrateegias on antud ülevaade Kuusalu valla eelarve tuludest, kuludest, investeerimis- ja finantseerimistegevusest aastatel 2023-2024 ning koostatud prognoosid nelja eelseisva aasta kohta. Eelarvestrateegia on struktureeritud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatule.

Käesoleva eelarvestrateegiaga suudab Kuusalu vald täita finantsdistsipliini tingimusi vastavalt Rahandusministeeriumi kehtestatud normatiividele. Kuusalu vald on finantssituatsioonis, mis võimaldab teha järgneval neljal aastal valla arenguks vajalikke investeeringuid ja pakkuda teenuseid. Kuusalu vald on tundlik väliskeskkonnast tulenevatele mõjuteguritele, nii eelarvetulude võimalikule vähenemisele ja eelarvekulude võimalikule kasvule.