Lisa 2

Põhja-Pärnumaa Vallavolikogu 19.06. 2024

määruse nr   juurde

PÕHJA-PÄRNUMAA VALLA EELARVESTRATEEGIA AASTATEL 2025-2028

**Sissejuhatus**

Põhja-Pärnumaa valla eelarvestrateegia aluseks on kohaliku omavalitsusüksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) §-d 20 ja 30, „Põhja-Pärnumaa valla finants­juhtimise kord“ ja „Põhja-Pärnumaa valla arengukava aastani 2030“. Eelarvestrateegiaga kavandatakse finantseerimisplaanid minimaalselt neljaks aastaks (KOKS § 372 lõige 3), käesolevas dokumendis aastateks 2025-2028.

Eelarvestrateegia peaeesmärk on tagada stabiilne ja jätkusuutlik eelarvepoliitika, mis võimaldab ellu viia Põhja-Pärnumaa valla arengukavas toodud valdkondade eesmärgid. Arengukava ja eelarvestrateegia on aluseks Põhja-Pärnumaa valla eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel ja investeeringuprojektide kavandamisel. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal. Käesolev eelarvestrateegia on koostatud 2023. aasta ja 2024. aasta esimese kvartali andmetel põhinevate prognooside alusel arengukava tegevuskavas toodud tegevuste elluviimiseks aastatel 2025-2028.

Põhja-Pärnumaa valla eelarvestrateegia esitatakse arengukava osana ning ühtse dokumendina.

Eelarvestrateegia on koostatud tekkepõhiselt ja selles esitatakse:

* Eesti makromajanduse ülevaade ja prognoos
* põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude prognoos
* investeerimistegevuse prognoos
* finantseerimistegevuse prognoos

**Eesti makromajandusliku keskkonna ülevaade ja prognoos**

Käesolev prognoos tugineb Rahandusministeeriumi 2024. aasta kevadisel majandusprognoosil.

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi kohaselt langes Eesti majandus 2023. aastal 3% ja seejuures langes suure osa tegevusalade lisandväärtus. Samas kasvas jooksevhinnas SKP 4,6%. Eesti ettevõtete ja majapidamiste kindlustunne on väike, kuid viimastel kuudel on mõnes sektoris olnud ka kindlustunde paranemise märke. Seetõttu jääb Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi kohaselt 2024. aasta kokkuvõttes majanduse reaalne maht enam-vähem 2023. aasta tasemele, kuid majandus pöördub aastases võrdluses kasvule 2024. aasta teises pooles, kui peaksid paranema nii välisnõudlus kui ka majapidamiste tarbimisvõimalused. 2025. aastaks oodatakse 3,3protsendilist majanduskasvu. Järgmistel aastatel on kasv aeglasem kui 3%.

Töötus kasvab, kuid töötuse suurt hüpet Rahandusministeeriumi kevadprognoos ette ei näe. Arvestades majanduslangust, võib tööturu olukorda pidada rahuldavaks. Töötajate arv on langenud alates 2023. aasta keskpaigast ning töökohtade arvu langus on olnud suurim tööstuses ja ehituses. 2024. aastaks oodatakse hõivatute arvu langust 0,3% võrra ja tööpuuduse mõõdukat kasvu. Tööpuudus stabiliseerub prognoosiperioodi lõpuks oma normaaltasemele 6% lähedusse.

Palgakasv aeglustub tänavu, kuid püsib vaatamata nõrgale majanduskasvu väljavaatele siiski suhteliselt kiire. Alates 2025. aastast kasvab keskmine palk nominaalse majanduskasvuga sarnases tempos.

Eratarbimine peaks 2024. aastal kasvule pöörduma. Palgakasv taandub 2024. aastal küll 6% juurde ja on järgmistel aastatel 5% lähedal, kuid see on märgatavalt kiirem hinnakasvust. Alates 2024. aasta teisest poolest hakkavad oodatavalt vähenema ka laenuintressimaksed, mis jätab majapidamistele rohkem raha muudeks kulutusteks.

Aasta teises pooles peaks ka tööturul hakkama olukord paranema, mis toetab majapidamiste kindlustunnet. 2024. aasta kokkuvõttes jääb tarbimise kasv veel tagasihoidlikuks, kuid kiireneb 2025. aastal oluliselt.

Energiahindade alanemine ja sisemaise hinnasurve järk-järguline taandumine hoiab inflatsiooni aeglustumistrendil. 2024. aasta kevadel taandub inflatsiooniarvestusest välja aastataguste energialeevendusmeetmete mõju ja energiahinnad pöörduvad langusesse, tuues kaasa inflatsiooni aeglustumise.

Lähikuudel jätkub ka toiduainete hinnatõusu järk-järguline pidurdumine. Alusinflatsioon aga eriti ei aeglustu. 2024. aasta tarbijahindade kasvuks prognoositakse 3,4%. Järgmistel aastatel aeglustub inflatsioon veelgi.

**Põhja-Pärnumaa valla majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks aastatel 2025- 2028.**

Põhja-Pärnumaa vald alustas tööd 01.01.2018. aastal. Vallas on 86 küla ja kolm alevit. Vallas on kolm halduskeskust, mis asuvad Vändras, Pärnu-Jaagupis ja Tootsis. Haldusterritooriumi suurus on 1010,1 km2.. Põhja-Pärnumaa elanike koguarv oli 31.12.2023 seisuga 7887 inimest (31.12.2022 7975 inimest, vähenemine 88 inimese võrra).

Tööealine elanikkond moodustab Põhja-Pärnumaa valla elanikkonnast 31.12.2023 seisuga 54,5% (4303 inimest, 2022.a lõpus 4467 – vähenemine 164 inimese võrra). Arvestatud on inimesi vanuses 19-64. Töötuid oli 31.12.2023 seisuga 288. Töötuse määr oli vallas 2023. a lõpus 6,7% (2022. aasta lõpus 5,5%) ja kogu Eestis 6,4% (2022. aasta lõpus 5,6%).

Eelarvestrateegia koostamise aluseks on arengukava tegevuskava, kus on planeeritud järgmise nelja aasta strateegilised eesmärgid:

* elukeskkonna säilitamine ja parendamine;
* kvaliteetne, kaasaegne ning optimeeritud haridus- ja kultuuriasutuste koostöövõrgustik;
* kvaliteetne ja optimaalne heaolu- ja sotsiaalteenuste võrgustik

Andmed on esitatud Rahandusministeeriumi poolt kinnitatud tabelis, kus on eelmise aasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja aastateks 2024-2028 prognoositavad põhitegevuse tulud, eeldatavad põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse olulisemad tegevused, eeldatav finantseerimistegevuse maht ning likviidsete varade muutus.

# Tabel 1 Eelarvestrateegia aastateks 2025-2028

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Põhja-Pärnumaa vald** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **17 270 114** | **18 522 951** | **19 035 628** | **19 790 928** | **20 547 704** | **21 231 010** |
| Maksutulud | 8 182 472 | 9 140 000 | 9 529 000 | 9 919 080 | 10 299 803 | 10 695 755 |
| sh tulumaks | 7 882 975 | 8 800 000 | 9 152 000 | 9 518 080 | 9 898 803 | 10 294 755 |
| sh maamaks | 299 322 | 338 000 | 376 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 |
| sh muud maksutulud | 175 | 2 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 2 459 800 | 2 739 769 | 2 876 757 | 3 020 595 | 3 171 625 | 3 330 206 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 6 350 449 | 6 218 182 | 5 929 871 | 6 051 253 | 6 176 276 | 6 305 049 |
| sh tasandusfond | 1 588 443 | 1 883 819 | 1 883 819 | 1 883 819 | 1 883 819 | 1 883 819 |
| sh toetusfond | 4 276 731 | 3 928 206 | 4 046 052 | 4 167 434 | 4 292 457 | 4 421 230 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 485 275 | 406 157 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muud tegevustulud | 277 393 | 425 000 | 700 000 | 800 000 | 900 000 | 900 000 |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **16 876 817** | **17 474 239** | **18 014 436** | **18 609 682** | **19 214 493** | **19 849 538** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 932 372 | 1 236 270 | 1 184 500 | 1 220 035 | 1 256 636 | 1 294 335 |
| Muud tegevuskulud | 15 944 446 | 16 237 969 | 16 829 936 | 17 389 647 | 17 957 857 | 18 555 203 |
| sh personalikulud | 10 479 891 | 11 273 215 | 11 628 700 | 11 977 561 | 12 336 888 | 12 706 995 |
| sh majandamiskulud | 5 459 195 | 4 828 112 | 5 021 236 | 5 222 086 | 5 430 969 | 5 648 208 |
| sh muud kulud | 5 360 | 136 642 | 180 000 | 190 000 | 190 000 | 200 000 |
| **Põhitegevuse tulem** | **393 296** | **1 048 712** | **1 021 192** | **1 181 246** | **1 333 211** | **1 381 472** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 694 177** | **-1 017 000** | **-587 000** | **-1 130 800** | **-1 147 000** | **-757 000** |
| Põhivara müük (+) | 108 900 | 23 000 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| Põhivara soetus (-) | -1 968 197 | -787 400 | -483 000 | -1 594 000 | -1 243 000 | -493 000 |
| *sh projektide omaosalus* | -1 389 497 | -742 400 | -378 000 | -821 800 | -838 000 | -448 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 578 700 | 45 000 | 105 000 | 772 200 | 405 000 | 45 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -155 757 | -90 000 | -115 000 | -115 000 | -115 000 | -115 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | -49 997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantstulud (+) | 4 965 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 |
| Finantskulud (-) | -212 791 | -213 600 | -200 000 | -200 000 | -200 000 | -200 000 |
| **Eelarve tulem** | **-1 300 881** | **31 712** | **434 192** | **50 446** | **186 211** | **624 472** |
| **Finantseerimistegevus** | **306 851** | **-6 112** | **-430 953** | **-86 073** | **-147 639** | **-619 437** |
| Kohustiste võtmine (+) | 959 257 | 750 000 | 370 000 | 800 000 | 800 000 | 400 000 |
| Kohustiste tasumine (-) | -652 405 | -756 112 | -800 953 | -886 073 | -947 639 | -1 019 437 |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -760 236 | 25 600 | 3 239 | -35 627 | 38 572 | 5 035 |
| **Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku**  **(+ /-)** | 233 794 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **44 883** | **70 483** | **73 722** | **38 095** | **76 667** | **81 702** |
| **Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga** | 5 544 365 | 5 538 253 | 5 107 300 | 5 021 227 | 4 873 588 | 4 254 151 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 5 499 482 | 5 467 770 | 5 033 578 | 4 983 132 | 4 796 921 | 4 172 449 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 31,8% | 29,5% | 26,4% | 25,2% | 23,3% | 19,7% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 13 816 091 | 14 818 361 | 14 276 721 | 13 853 650 | 13 356 008 | 12 738 606 |
| **Netovõlakoormuse individuaalne**  **ülemmäär (%)** | 80,0% | 80,0% | 75,0% | 70,0% | 65,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 8 316 609 | 9 350 591 | 9 243 143 | 8 870 518 | 8 559 087 | 8 566 157 |

Investeeringuobjektid tegevusalade lõikes.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeeringuobjektid** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **0** | **34 000** | **0** | **75 000** | **75 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 34 000 | 0 | 75 000 | 75 000 | 0 |
| **04 Majandus** | **63 086** | **302 000** | **163 000** | **214 000** | **243 000** | **238 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 42 924 | 0 | 0 | 55 200 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 20 162 | 302 000 | 163 000 | 158 800 | 243 000 | 238 000 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **85 648** | **229 000** | **120 000** | **120 000** | **120 000** | **120 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 42 824 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 42 824 | 184 000 | 75 000 | 75 000 | 75 000 | 75 000 |
| **08 Vabaaeg, kultuur ja religioon** | 0 | **0** | **25 000** | **25 000** | **25 000** | **25 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| **09 Haridus** | **1 293 898** | **187 000** | **135 000** | **1 120 000** | **740 000** | **70 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 446 865 | 0 | 60 000 | 672 000 | 360 000 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 847 033 | 187 000 | 75 000 | 448 000 | 380 000 | 70 000 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **179 055** | **35 400** | **40 000** | **40 000** | **40 000** | **40 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 89 293 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 89 762 | 35 400 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| **KÕIK KOKKU** | **1 621 687** | **787 400** | **483 000** | **1 594 000** | **1 243 000** | **493 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 621 906 | 45 000 | 105 000 | 772 200 | 405 000 | 45 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 999 781 | 742 400 | 378 000 | 821 800 | 838 000 | 448 000 |

**Põhitegevuse tulud**

Tulenevalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest käsitletakse põhitegevuse tuludena maksutulusid, tulusid kaupade ja teenuste müügist, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid.

Põhja-Pärnumaa valla tuludest suurima osakaaluga on maksutulud, millest omakorda laekub enamus eraldisena füüsilise isiku maksustatavast tulust ja väiksem osa maamaksust. Teisel kohal on saadavad toetused tegevustoetuseks, sh tasandusfond ja toetusfond, kolmandas grupis tulud kaupade ja teenuste müügist ning neljandas grupis muud tegevustulud, mis moodustuvad maavarade kaevandusõiguse tasudest ja taluvustasudest. Põhitegevuse tulude koosseisu ei kuulu saadavad toetused põhivara soetuseks, põhivara müügitulu ega finantstulud.

Põhitegevuse tulud suurenevad vaadeldaval perioodil prognoosi kohaselt ca 3-4% aastas.

Üksikisiku tulumaks on kohaliku omavalitsuse tulubaasi oluline osa, mille laekumine sõltub maksumaksjate arvust ja inimestele väljamakstavatest summadest. 2024. a eelarves moodustab üksikisiku tulumaks põhitegevuse tuludest ca 49%, 2025. aastal eeldatavalt ca 48%.

Maksumaksjate keskmine arv on olnud viimastel aastatel 3500-3600 maksumaksja juures (Joonis 1). Selleks, et valda tuleks elama uusi tööealisi inimesi, kuna tulumaksu laekumine on otseselt seotud maksumaksjate arvu ja nende poolt teenitava tuluga (Joonis 2), alustati 2023. aastal üürimajade projekteerimisega. Esimene üürimaja pidi valmima 2025. aastal Pärnu-Jaagupisse. 2024. aastal on üürimajade ehitamise kava pandud pausile ning otsitakse sobivat rahastusmudelit. Plaanis on ehitada kokku 9 korterelamut, igas 15 korterit.

Joonis 1. Põhja-Pärnumaa valla maksumaksjate arv jaanuar 2022 kuni märts 2024

Joonis 2. Keskmine väljamaks füüsilistele isikutele Põhja-Pärnumaa vallas jaanuar 2022- märts 2023

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi kohaselt palgasurve väheneb ja kuigi 2024. aasta tulumaksu laekumiste kasv on ca 12% ligidal, siis edaspidi tulumaksu laekumiste kasv pidurdub ning jääb ca 4% piiresse. Kohalikele omavalitsustele maksumaksjate tulust eraldatava summa protsent on alates 01.01.2024 11,89, millele lisandub 2,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist (Tulumaksuseadus § 5 lg 1 ja 2). Kohalike omavalitsuste rahastamise mudelit on kavas muuta, et ühtlustada kohalike omavalitsuste tulubaasi, aga praegusel hetkel ei ole veel teada, kuidas rahastamisega jätkatakse.

Tabel 2 Üksikisiku tulumaksu laekumise prognoos

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 tegelik** | **2024 prognoos** | **2025 prognoos** | **2026 prognoos** | **2027 prognoos** | **2028 prognoos** |
| Maksumaksjate keskmine arv | 3 558 | 3 500 | 3 500 | 3 500 | 3500 | 3500 |
| Maksumaksjate arvu muutus võrreldes eelmise aastaga | -20 | -58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üksikisiku tulumaksu laekumine | 7 882 975 | 8 800 000 | 9 152 000 | 9 518 080 | 9 898 803 | 10 294 755 |
| Tulumaksu kasvu prognoos võrreldes eelmise aastaga,% | 111% | 112% | 104% | 104% | 104% | 104% |
| Protsent kohalikele omavalitsustele eraldatavast maksumaksjate maksustatavast tulust | 11,89 | 11,89 | 11,89 | 11,89 | 11,89 | 11,89 |
| Protsent kohalikele omavalitsustele eraldatavast pensionisaajate maksustatavast tulust | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Tulumaksu laekumine maksumaksja kohta | 2216 | 2514 | 2615 | 2719 | 2828 | 2941 |
| Suurenemine võrreldes eelmise aastaga | 222 | 299 | 101 | 105 | 109 | 113 |

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Maade hindamist korraldab Maa-amet ja see viidi läbi 2022. aasta sügisel. Maa maksustamishinnad avalikustatakse katastris. 2022. aasta maade hindamise tulemused hakkavad kehtima alates 2025. aastast ja selle tulemusel suureneb maamaksu laekumine ca 10% aastas.

Reklaamimaks on seaduse mõistes kohalik maks, mille eesmärk on reklaami korraldamisega seotud tegevuste reguleerimine. Reklaamimaksust saadav tulu on siiski minimaalne, kuna see kehtib ainult endise Halinga valla territooriumil.

Tulud kaupade ja teenuste müügist moodustasid 2023. a ca 14% põhitegevuse tuludest ja 2024. ja 2025. aastal ca 15% tuludest. Siin kajastatakse Põhja-Pärnumaa Vallavalitsuse ja tema hallatavate asutuste teenitud tulu nii kaupade müügist kui ka mitmesuguste teenuste osutamisest, nt õppetasud, toiduraha, teiste KOV-te tasutud haridusasutuste kohamaksud jne. Antud tulugrupile on eelarvestrateegia perioodil kavandatud ca 5%line tõus valla poolt pakutavate teenuste hinnapoliitika ülevaatamise tulemusel. Seoses 2023. aastal käivitunud hooldereformiga lisandub igal aastal tuludesse ka ca 300 000 eurot Põhja-Pärnumaa valla hoolekandeasutustes viibivate teiste valdade elanike eest.

Muu tegevustulu koosseisus käsitletakse kaevandusõiguse tasusid, vee erikasutustasu ja saastetasusid, mis eeldatavalt kasvavad seoses maavarade kaevandamise vajaduse tõusuga Via Baltica maantee neljarealiseks ehitamise ja Rail Balticu raudtee rajamisega. Täiendava tuluna muu tegevustulu grupis lisandunud Tootsi-Sopi tuulepargi taluvustasu. 2024. aastal on see arvestuslikult 100 000 eurot, järgneval aastatel tulu suureneb prognoosi kohaselt kuni 700 000 euroni aastas. Tootsi-Sopi tuulepargi täisvõimsuse saavutamiseni on prognoositav taluvustasu ca 900 000 eurot aastas.

Saadavad toetused jagunevad riigieelarvest eraldatavateks tasandus- ja toetusfondiks, mille summad kinnitatakse alati jooksva aasta veebruaris ning muudeks sihtotstarbelisteks tuludeks.

Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Tasandusfondi arvestuse aluseks on parameetrite hinded eurodes ühe lapse, kooliealise, tööealise, vanuri, arvestusliku teepikkuse ja hooldatava või hooldajateenust saava puudega isiku kohta. Arvestuslik maksumus saadakse statistiliste näitajate ja ühiku maksumuse korrutiste summeerimisel. Arvestuse metoodikat on plaanis muuta, et tagada kohalike omavalitsuste tasakaalustatum areng sõltumata geograafilisest asukohast Eestis. Kuna see teadmine, kuidas tasandusfondi metoodikat muutma hakatakse, ei ole veel selge, on tasandusfond vaadeldaval perioodil planeeritud 2024. aasta tasemel.

Toetusfondi eraldiste hulka kuuluvad toetused üldhariduskoolidele, koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludele, raske ja sügava puudega lastele abi osutamiseks, huviharidusele, teede korrashoiuks, samuti toimetulekutoetus, jäätmehoolduse arendamise toetus, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus. Toetusfondi eraldised on konkreetsete ülesannete täitmiseks. Toetusfondi kasvuks on eelseisvaks perioodiks planeeritud ca 3% aastas.

**Põhitegevuse kulud**

Põhitegevuse kulude planeerimisel on eesmärk tagada eelarve tasakaal ja finantsdistsipliini meetmete rakendamine, samuti viia ellu arengukavas planeeritud eesmärgid. Põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahest moodustub põhitegevuse tulem, mis Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduses kehtestatud finantsdistsipliini meetme kohaselt peab olema aruandeaasta lõpu seisuga vähemalt null või positiivne.

Põhitegevuse kulud jagunevad:

antavad toetused:

sotsiaaltoetused

muud toetused füüsilistele isikutele ja sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks

muud tegevuskulud:

sh personalikulud

sh majandamiskulud

sh muud kulud

Põhitegevuse kulud suurenevad prognoosiperioodil ca 3-4% aastas.

Reservfondi suurus on igal aastal vähemalt 1% tuludest, so 180 000 – 200 000 eurot aastas. Põhitegevuse kulude stabiilsena hoidmiseks tuleb jätkuvalt üle vaadata valla hallatav kinnisvara, võõranda põhitegevuseks mittevajalik vara ja rakendada energiasäästu meetmeid.

**Investeerimistegevus**

Investeerimistegevuses kajastuvad järgmised tegevused:

* Põhivara müük
* Põhivara soetus
* Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine
* Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine
* Osaluste, aktsiate ja osade ost ja müük
* Finantstulud
* Finantskulud

Põhivara müüki on kavandatud 2025. aastal ca 100 000 euro ulatuses. Järgnevatel aastatel vara müüki planeeritud ei ole. Kuna valla põhitegevuseks mittevajaliku vara müümine on oluline vallavara efektiivse kasutamise seisukohast ja annab võimaluse suunata saadavad vahendid vajalike objektide ehitusse, siis vajadusel seda ka tehakse ja kajastatakse tuluna vastava aasta eelarves.

Põhivara soetuse maht on kavandatud 2025. aastal summas ca 0,5 miljonit eurot (omaosalus 78%), 2026. aastal 1,6 miljon eurot (omaosalus ca 50%), 2027. aastal 1,2 miljonit eurot (omaosalus ca 67%), 2028. aastal 0,4 miljonit eurot (omaosalus ca 90%). Eelarvestrateegia tabelis number 3 on investeeringud jaotatud tegevusalade alusel ja näidatud ära valla omaosaluse ja toetuse osakaal.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine sisaldab läbivalt 45 000 eurot aastas hajaasustusprogrammi läbiviimiseks riigipoolse osalusena. 2026. aastasse planeeritava Tootsi kooli staadioni rekonstrueerimiseks on loodetav toetus 60% ulatuses kogumaksumusest ehk 60 000 eurot, 2026. aastasse planeeritud Pärnu-Jaagupi kooli staadioni rekonstrueerimiseks 270 000 eurot (60% kogumaksumusest) ja Vändra tenniseväljaku ehituseks loodetav toetus Rohelise Jõemaa Koostöökogult samuti 60% ulatuses projekti kogumaksumusest ehk 42 000 eurot. 2026. ja 2027. aastasse on planeeritud Pärnu-Jaagupi Lasteaed Pesamuna juurdeehitus, mille loodetav toetus on 60% maksumusest, kokku ca 720 000 eurot.

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine sisaldab sihtotstarbeliselt vahendeid hajaasustusprogrammi jaoks ca 90 000 euro eest aastas.

Finantstuludeks ca 6000 eurot aastas ja finantskuludeks (tasutavad pangaintressid) ca 200 000 eurot aastas. Tasutavate intresside summa sõltub sellest, kuidas muutub euribor, millega on laenud seotud.

Tabel 3 Suuremad investeeringud nimeliselt

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeeringuobjektid** | **2023 täitmine** | **2024 eeldatav täitmine** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** | **2027 eelarve** | **2028 eelarve** |
| **Peaväljakute ideekonkursi auhinnafond/koolide ümbruse liikluskorralduse lahendused** | **0** | **34 000** | **0** | **75 000** | **75 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 34 000 |  | 75 000 | 75 000 | 0 |
| **Vallateed** | **59 414** | **272 000** | **133 000** | **134 000** | **143 000** | **138 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 59 414 | 272 000 | 133 000 | 134 000 | 143 000 | 138 000 |
| **Tootsi piirkonna investeeringud (kergliiklustee)** | **0** | **0** | **30 000** | **80 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 55 200 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 30 000 | 24 800 | 0 | 0 |
| **Tootsi piirkonna investeeringud** | **0** | **0** | **0** | **0** | **100 000** | **100 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 |
| **Vändra bussijaama omaosalus** | **0** | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Elamumajandus, üürimaja projekt** | **63 087** | **59 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 63 087 | 59 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Hajaasustusprogramm** | **80 000** | **90 000** | **90 000** | **90 000** | **90 000** | **90 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 40 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 40 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 |
| **Kriisivalmidus** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pärnu-Jaagupi Spordikeskus** | **30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 30 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Vaba aja üritused** | **59 162** | **0** | **25 000** | **25 000** | **25 000** | **25 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 59 162 | 0 | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| **Põhja-Pärnumaa Raamatukogu** | **31 808** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 31 808 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pärnu-Jaagupi Rahvamaja** | **31 123** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 31 123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Suurejõe Rahvamaja** | **7 584** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 7 584 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Vihtra Külakeskus** | **17 930** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 17 930 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pärnu-Jaagupi Lasteaed Pesamuna** | **33 893** | **70 000** | **0** | **600 000** | **600 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 |  | 0 | 360 000 | 360 000 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 33 893 | 70 000 | 0 | 240 000 | 240 000 | 0 |
| **Vändra Lasteaed** | **39 278** | **77 000** | **0** | **0** | **0** | **70 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus) projekteerimine* | 39 278 | 77 000 | 0 | 0 | 0 | 70 000 |
| **Tootsi Lasteaed-põhikool** | **1 129 897** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 443 626 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 686 271 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Juurikaru Põhikool** | **0** | **15 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Tootsi põhikooli staadion** | **0** | **0** | **100 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| **Pärnu-Jaagupi Põhikool (juurdeehituse projekt)** | **18 421** | **10 000** | **0** | **0** | **70 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 18 421 | 10 000 | 0 | 0 | 70 000 | 0 |
| **Pärnu-Jaagupi põhikooli staadion** | **0** | **0** | **35 000** | **450 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 |  | 270 000 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 35 000 | 180 000 | 0 | 0 |
| **Vändra Gümnaasium** | **72 409** | **15 000** | **0** | **0** | **70 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 72 409 | 15 000 | 0 | 0 | 70 000 | 0 |
| **Vändra Muusikakool** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Vändra tenniseväljak** | **0** | **0** | **0** | **70 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 42 000 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 0 | 0 | 0 | 28 000 | 0 | 0 |
| **Tootsi Hooldekodu** | **12 189** | **25 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 12 189 | 25 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Põhja-Pärnumaa Sotsiaalkeskus** | **46 432** | **10 400** | **40 000** | **40 000** | **40 000** | **40 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 46 432 | 10 400 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| **Vändra Alevi Hoolekandekeskus** | **38 833** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 38 833 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse** | **93 781** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 93 781 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

* 2025. aasta suurimaks objektiks on Tootsi põhikooli staadioni rekonstrueerimine. Eeldatavaks maksumuseks on 100 000 eurot, millest 60% on loodetav toetus Rohelise Jõemaa Koostöökogult ja omaosalus kaetakse Tootsi tuulepargi taluvustasudest.
* 2025. aastal on plaanis koostada ka Pärnu-Jaagupi Põhikooli staadioni rekonstrueerimise projekt (35 000 eurot).
* Teehoiukava alusel jätkub vallateedele tolmuvabade katete ehitus, 2025. aastal ca 133 000 euro ulatuses ja järgnevatel aastatel umbes samas suurusjärgus.
* Tänavavalgustuse uuendamiseks on planeeritud igal aastal ca 30 000 eurot.
* Aastatesse 2026 ja 2027 on planeeritud Pärnu-Jaagupi Lasteaed Pesamuna juurdeehitus. Orienteeruv maksumus 1 200 000 eurot, millest omaosalus 480 000 eurot;
* Pärnu-Jaagupi kooli staadion rekonstrueerimine (maksumus orienteeruvalt 450 000 eurot), omaosalus 40% (180 000 eurot) on planeeritud 2026. aastasse ja samal aastal on plaanis uuendada ka Vändra tenniseväljakut, mille omaosalus 40% on 28 000 eurot. Toetused loodetakse saada tõukefondidest.
* Sotsiaalkorterite renoveerimiseks on planeeritakse igal aastal ca 40 000 eurot aastas.
* Hajaasustuse programmis osalemiseks on planeeritud ca 45 000 eurot aastas, millele riik lisab omalt poolt 45 000 eurot.
* Kaasava eelarve maht on 25 000 eurot aastas.

**Finantseerimistegevus**

Vallavalitsus võib võtta laenu, emiteerida võlakirju ja võtta kapitalirendikohustusi investeeringuteks, osaluste, aktsiate, osade ja muude omakapitaliinstrumentide omandamiseks. 2025. aastal on planeeritud võtta laenu 370 000 eurot, 2026. aastal 800 000 eurot, 2027. aastal 800 000 eurot ja 2028. aastal 400 000 eurot investeerimistegevuse omaosaluse katteks. Võlakohustused langevad 5,5 miljonilt eurolt 2024. aastal ca 4,3 miljoni euroni 2028. aasta lõpuks, põhitegevuse tulude maht tõuseb 18,5 miljonilt eurolt ca 21 miljoni euroni ja netovõlakoormus langeb 30%lt ca 20%ni (netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär 2028. aastal on 60%). Laenude tagasimaksed on ca 900 000 eurot aastas, 2028. aastal 1 miljon aastas. Laenude teenindamiseks vajalik ressurss tuleb omatulude tõusu arvelt.

Finantskulud (pankadele intressideks makstavad summad) on 2024. a 213 600 eurot, järgnevatel aastatel tasutavad summad jäävad prognoositavalt ca 200 000 euro piiresse. Valla laenukoormusest ja laenude tagastamisest aastate lõikes annab ülevaate tabel 4.

Tabel 4. Laenukoormus 2024-2028

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Laenukohustuste jääk 31.12.2023** |  |  | **5 544 365** |
|  | Kohustiste võtmine | Kohustiste tasumine |  |
| 2024 | 750 000 | -756 112 | 5 538 253 |
| 2025 | 370 000 | -800 953 | 5 107 300 |
| 2026 | 800 000 | -886 073 | 5 021 227 |
| 2027 | 800 000 | -947 639 | 4 873 588 |
| 2028 | 400 000 | -1 019 437 | 4 254 151 |
| **Laenukohustuste jääk 31.12.2028** |  |  | **4 254 151** |

**Likviidsete varade muutus**

Likviidsete varade jääk 2024. aasta lõpuks on prognoositud 70 483 eurot. 2025. aastal likviidsete varade jääk suureneb ja on 2025. aasta lõpuks on prognoositavalt 73 722 eurot.