**Kadrina valla eelarvestrateegia aastateks 2023-2026**

**Seletuskiri**

Eelarvestrateegia finantsprognoos aastateks 2023-2026. Strateegia eesmärgiks on prognoosida omavalitsuse tegevustulud, tegevuskulud, investeerimis- ja finantseerimistegevus ning nendest lähtuvad rahavood. Eelarvestrateegia annab ülevaate Kadrina valla arvestusüksuse finantsseisust, prognoosib tuleviku rahavoogude kujunemist, sätestab finantsdistsipliini tagamise meetmed luues sellega võimaluse teha otsuseid valla arengu kavandamisel.

Eelarvestrateegia esitab andmed Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduses ( KOFS ) nõutud koosseisus ja kujul. Eelarvestrateegia vaadatakse üle iga-aastaselt ja kinnitatakse volikogu poolt esitamiseks Rahandusministeeriumile.

Eelarvestrateegis koostamise lähtealuseks on Kadrina valla arengukava, Statistikaameti, Eesti Töötukassa ja Rahandusministeeriumi andmed ja majandusarengu prognoosid.

Eelarvestrateegia koostatakse lähtudes tekkepõhisuse printsiibist.

**Põhitegevuse prognoos**

**Põhitegevuse tulud**

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi tulusid: 1) maksutulud; 2) tulud kaupade ja teenuste müügist; 3) saadavad toetused; 4) muud tegevustulud.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **7 742 811** | **8 210 373** | **8 557 000** | **9 029 500** | **9 447 625** | **9 911 406** |
| Maksutulud | 4 630 460 | 4 994 000 | 5 332 000 | 5 682 000 | 5 982 000 | 6 332 000 |
| sh tulumaks | 4 457 991 | 4 812 000 | 5 150 000 | 5 500 000 | 5 800 000 | 6 150 000 |
| sh maamaks | 171 173 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| sh muud maksutulud | 1 296 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 243 609 | 240 385 | 250 000 | 262 500 | 275 625 | 289 406 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 2 846 966 | 2 963 988 | 2 960 000 | 3 070 000 | 3 175 000 | 3 275 000 |
| sh tasandusfond | 595 764 | 570 401 | 580 000 | 590 000 | 595 000 | 595 000 |
| sh toetusfond | 2 096 676 | 2 132 988 | 2 200 000 | 2 300 000 | 2 400 000 | 2 500 000 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 154 526 | 260 599 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| Muud tegevustulud | 21 775 | 12 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |

Põhitegevuse tulude prognoosi eeldused:

* Tulumaksu laekumise kasv on kavandatud keskmiselt 6,3% aastas.
* Maamaksu laekumine on kavandatud igal aastal 180 000 eurot kuna on kehtestatud maamaksuseadusega sätestatud maksimaalsed maksumäärad
* Tulud kaupade ja teenuste müügist ja toetusfondi eraldised suurenevad igal aastal lähtuvalt palgakasvu ja tarbijahinna indeksi prognoositud muutustest
* Tasandusfondi eraldise kasvuks on kavandatud 1,1 % aastas
* Toetusfondi tulude kasv kavandatud keskmiselt 4,1% aastas eelkõige eeldades õpetajate palgatoetuse kasvu
* Muud saadavad toetused tegevuskuludeks on kogu strateegiaperioodi jooksul kavandatud samale tasemele
* Laekumised kaevandamisõiguse tasust ja vee erikasutusest ning saastetasud ( muud tegevustulud) on kavandatud igal aastal 15 000 eurot

Põhitegevuse tulude suurenemine on planeeritud keskmiselt 4% aastas jõudes aastaks 2026 9,9 miljoni euroni.

**Põhitegevuse kulud**

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi kulusid: 1) antavad toetused; 2) muud tegevuskulud.

Strateegia koostamisel on kulude planeerimisel lähtutud efektiivsuse ja kokkuhoiu põhimõtetest.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **6 897 757** | **7 721 603** | **8 003 300** | **8 215 300** | **8 387 700** | **8 540 148** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 607 047 | 727 040 | 700 000 | 725 000 | 725 000 | 725 000 |
| Muud tegevuskulud | 6 290 709 | 6 994 563 | 7 303 300 | 7 490 300 | 7 662 700 | 7 815 148 |
| sh personalikulud | 3 935 342 | 4 494 860 | 4 720 000 | 4 830 000 | 4 950 000 | 5 049 000 |
| sh majandamiskulud | 2 354 287 | 2 489 703 | 2 543 000 | 2 620 000 | 2 672 400 | 2 725 848 |
| sh muud kulud | 1 081 | 10 000 | 40 300 | 40 300 | 40 300 | 40 300 |

Põhitegevuse kulude prognoosi eeldused

* Personalikulude suurenemine on kavandatud 2023. aastal 5%, 2022. edaspidi keskmiselt 2,3% aastas
* Majandamiskulude suurenemine on kavandatud 2023. aastal 2,1% ja edaspidi keskmiselt 2,3% aastas
* Antavad toetused tegevuskuludeks 2023. aastal vähenevad ( aastal 2022. oli eelarves erakorraline toetus OÜ Kadrina Hooldekodu likvideerimiskulude katteks). Aastal 2024. kavandatud tõus 3,6%.

Põhitegevuse kulud 2023. aastal kasvavad 3,6%, edaspidi keskmiselt 2,4% aastas jõudes 2026. aastaks 8,5 miljoni euroni.

**Põhitegevuse tulem**

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Eelarvestrateegia perioodil ületavad tulud igal aastal kulusid.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| Põhitegevuse tulem | 845 054 | 488 770 | 553 700 | 814 200 | 1 059 925 | 1 371 258 |

Strateegia eesmärgiks on põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi saavutamine võimalikult suurel määral, tagamaks piisavad vahendid laenukohustuste tasumiseks ja investeerimiseks.

**Investeerimistegevus**

Investeerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi koostisosi: 1) põhivara soetus; 2) põhivara müük; 3 )põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine; 4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine; 5) osaluste soetus; 6) osaluste müük; 7) muude aktsiate ja osade soetus; 8) muude aktsiate ja osade müük; 9) antavad laenud; 10) tagasilaekuvad laenud; 11) finantstulud ja finantskulud.

Investeeringute planeerimisel on strateegia vaates eelistatumad Euroopa Liidu ja siseriiklike toetuste abil tehtavad investeeringud. Strateegiaperioodil on kavandatud investeerimistoetus kolm miljonit eurot Kadrina Keskkooli hoone renoveerimiseks.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 850 610** | **-735 890** | **-821 670** | **-2 411 670** | **-5 446 000** | **-526 000** |
| Põhivara müük (+) | 0 | 0 | 200 000 |  |  |  |
| Põhivara soetus (-) | -2 386 827 | -700 100 | -930 000 | -2 315 000 | -8 315 000 | -315 000 |
| *sh projektide omaosalus* | -1 759 002 | -633 240 | -930 000 | -2 315 000 | -5 315 000 | -315 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 627 825 | 88 860 | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -80 486 | -113 980 | -70 000 | -70 000 | -70 000 | -70 000 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 18 330 | 18 330 | 18 330 | 18 330 |  |  |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 |  |  |  |  |
| Finantstulud (+) | 544 | 0 |  |  |  |  |
| Finantskulud (-) | -29 996 | -29 000 | -40 000 | -45 000 | -61 000 | -141 000 |

Vallavara müügist on 2023. aastal kavandatud tulu 200 tuhat eurot. Müüakse osaühingu Kadrina Hooldekodu likvideerimisel valla omandisse tulev hoonestatud kinnistu Undla külas. Tagasi laekub laen aktsiaseltsilt Kadrina Soojus kuni aastani 2024. Osaluste soetust ja müüki strateegiaperioodil kavandatud ei ole.

Strateegiaperioodil on planeeritud investeeringud kokku 11,9 miljonit eurot, millest 3 miljonit eurot on kavas katta toetuste arvelt ja 8,9 miljonit omavahenditest. Strateegiaperioodi suurima investeeringuna on kavas Kadrina Keskkooli uue koolihoone ehitus. Lisaks on kavas jätkata teede renoveerimisega, kaasava eelarvega ja võimalike muude väiksemate investeeringutega.

Järgnevas tabelis on toodud ülevaade strateegiaperioodil kavandatavatest investeeringutest tegevusvaldkondade lõikes.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeeringud tegevusvaldkondade lõikes** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **0** | **15 000** | **15 000** | **15 000** | **15 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| **03 Avalik kord ja julgeolek** | **5 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 5 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **04 Majandus** | **190 000** | **300 000** | **300 000** | **300 000** | **300 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 30 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 160 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **8 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 8 000 |  |  |  |  |
| **08 Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **190 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 20 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 170 000 |  |  |  |  |
| **09 Haridus** | **307 100** | **615 000** | **2 000 000** | **8 000 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 11 860 |  |  | 3 000 000 |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 295 240 | 615 000 | 2 000 000 | 5 000 000 |  |
| **KÕIK KOKKU** | **700 100** | **930 000** | **2 315 000** | **8 315 000** | **315 000** |
| *sh toetuse arvelt* | 66 860 | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 633 240 | 930 000 | 2 315 000 | 5 315 000 | 315 000 |

Üldise valitsussektori investeeringuks on kaasav eelarve igal aastal 15 000 eurot. Majandusvaldkonnas on kavas investeerida jätkuvalt teede korrashoidu ja kergliiklusteede rajamisse. Haridusvaldkonnas on kavas 2023 aastal Kadrina Keskkooli renoveerimise projekti koostamine. Perioodil 2024-2025 on kavas kooli hoone renoveerimine. Investeeringu eelarveline maksumus selgub pärast ehitusprojekti valmimist (märts 2024). Ehitusega on kavas alustada juunis 2024 kuid ehituse alustamine sõltub võimliku kaasrahastuse saamisest ja majandusolukorrast ning turusituatsioonist.

**Finantseerimistegevus ja likviidsete varade muutus.**

Finantseerimistehingud on põhitegevuse tulemi ja investeerimistegevuse kulude vahe katmiseks teostatavad finantstehingud (laenude võtmine jms.). Finantseerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente: 1) laenude võtmine; 2) võetud laenude tagasimaksmine.

Likviidsete varade muutus on raha ja pangakontode saldo muutus.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| **Finantseerimistegevus** | **13 816** | **-123 304** | **13 296** | **1 683 296** | **4 671 958** | **-741 000** |
| Kohustiste võtmine (+) | 800 000 | 710 000 | 800 000 | 2 300 000 | 5 300 000 |  |
| Kohustiste tasumine (-) | -786 184 | -833 304 | -786 704 | -616 704 | -628 042 | -741 000 |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -1 103 056 | -370 424 | -254 674 | 85 826 | 285 883 | 26 258 |
| **Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)** | -111 316 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **747 535** | **377 111** | **122 437** | **208 263** | **494 146** | **598 404** |
| **Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga** | 3 530 782 | 3 383 450 | 3 396 746 | 5 080 042 | 9 752 000 | 9 011 000 |

2022. aasta lõpu seisuga on kavandatud laenukoormus kogumahus 3,4 miljonit eurot. Strateegia perioodil on kavas võtta uusi kohustisi summas 8,4 miljonit eurot. Kavas on võtta laenu 2023. aastal 0,8 miljonit eurot tagasimakse tähtajaga 10 aastat ja aastatel 2024-2025 7,6 miljonit eurot tagasimakse tähtajaga 20 aastat.

2022. aasta likviidsete vahendite saldo põhineb kinnitatud eelarvel. Aasta lõpu seisuga peab likviidsete vahendite maht olema suurem kui null. Vajadusel võib aastasiseselt kasutada likviidsete vahendite puudujäägi korvamiseks arvelduskrediiti.

Ülevaate Kadrina valla olemasolevatest ja planeeritavatest laenudest ja nende tagasimaksetest annab allolev tabel.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Laenukohustised** | | **Laenude tagasimaksed** | | | |
| **Krediidiasutus** | **Jääk seisuga 31.12.2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **Laenukohustised LHV Pank** |  |  |  |  |  |
| KL-2001515KA | 429 450 | 177 704 | 177 704 | 74 043 |  |
| KL-030717KA | 250 000 | 250 000 |  |  |  |
| LL-20200825KV | 1 040 000 | 130 000 | 130 000 | 130 000 | 130 000 |
| **Laenukohustised SEB Pank** |  |  |  |  |  |
| Laen 2019025451 | 234 000 | 78 000 | 78 000 | 78 000 |  |
| **Laenukohustised Swedbank** |  |  |  |  |  |
| Laen 21-656630-JI | 720 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| **Tagasimaksed kokku** |  | **715 704** | **465 704** | **362 043** | **210 000** |
| **Laenukohustiste jääk perioodi lõpus kokku** | **2 673 450** | **1 957 746** | **1 492 042** | **1 129 999** | **919 999** |
| **Kavandatavad laenud** | **710 000** | **800 000** | **2 300 000** | **5 300 000** |  |
| Kavandatavate laenude tagasimaksed |  | 71 000 | 151 000 | 266 000 | 531 000 |
| Tagasimaksed koos kavandatavate laenudega |  | 786 704 | 616 704 | 628 043 | 741 000 |
| **Laenukohustiste jääk perioodi lõpus (koos kavandatavate laenudega)** | **3 383 450** | **3 396 746** | **5 080 042** | **9 752 000** | **9 011 000** |

**Netovõlakoormuse näitajad**

Kadrina valla netovõlakoormus strateegiaperioodil**.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 2 783 247 | 3 006 339 | 3 274 309 | 4 871 779 | 9 257 854 | 8 412 595 |
| Netovõlakoormus (%) | 35,9% | 36,6% | 38,3% | 54,0% | 98,0% | 84,9% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 7 742 811 | 6 568 298 | 6 845 600 | 8 142 000 | 9 447 625 | 9 911 406 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 100,0% | 80,0% | 80,0% | 90,2% | 100,0% | 100,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | **4 959 564** | **3 561 960** | **3 571 291** | **3 270 221** | **189 771** | **1 498 811** |

Finantseerimistegevuse rahavoogudes on kesksel kohal netovõlakoormus ehk võlakohustiste suuruse ja likviidsete varade (sularaha ja pangakontodel olevad rahalised vahendid) kogusumma vahe, kus netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustisena arvesse bilansis kajastatud kohustised (laenud ja saadud ettemaksed). Netovõlakoormuse ülemmäär võib seaduse järgi kujuneda kuni 100% põhitegevuse tuludest sõltudes põhitegevuse tulemi suhtest põhitegevuse tuludesse.

Strateegias kavandatud netovõlakoormus 2023. aasta lõpu seisuga on 38,3% (lubatav ülemmäär 100%). Kadrina vallal on strateegiaperioodil kavandatud Kadrina Keskkooli hoone renoveerimine, milleks on kavas leida kaasrahastust 3 miljonit eurot ja omafinantseeringu katmiseks võtta laenu 7,6 miljonit eurot. Selle tõttu jõuab netovõlakoormus aastal 2025 98%-ni lubatavast 100%-st.

**Arvestusüksus ja finantsdistsipliin**

Eelarvestrateegia koostatakse kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele. Arvestades 2021. aasta majandustegevuse tulemusi on Kadrina valla arvestusüksuses kaks sõltuvat üksust: osaühing Kadrina Kommunaal ja sihtasutus Kadrina Spordikeskus.

Osaühingu Kadrina Kommunaal põhitegevuseks on remondi- ja hooldustööde osutamine Kadrina vallale ja elanikonnale, elektrienergia müügi vahendamine, kruusakarjääri haldamine ja haldusteenuse osutamine korteriühistutele.

SA Kadrina Spordikeskus pakub sportimisvõimalusi ja osutab sporditeenuseid nii füüsilistele kui juriidilistele isikutele ja pakub majutusteenust.

Sõltuvate üksuste põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse arvestamiseks tuleb samuti rakendada kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele vastavat metoodikat.

**Osaühingu Kadrina Kommunaal põhilised finantsnäitajad.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Osaühing Kadrina Kommunaal** | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku (+)** | **494 637** | **500 000** | **520 000** | **520 000** | **520 000** | **520 000** |
| sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt | **320 994** | **325 000** | **325 000** | **325 000** | **325 000** | **325 000** |
| sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt | 28 417 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 |
| **Põhitegevuse kulud kokku (+)** | **442 610** | **480 000** | **500 000** | **500 000** | **500 000** | **500 000** |
| sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega | **128** |  |  |  |  |  |
| **Põhitegevustulem** | **52 027** | **20 000** | **20 000** | **20 000** | **20 000** | **20 000** |
| **Investeerimistegevus kokku (+/-)** | **-97 387** |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulem** | **-45 360** | **20 000** | **20 000** | **20 000** | **20 000** | **20 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | -45 360 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | 0 |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **457 120** | **477 120** | **497 120** | **517 120** | **537 120** | **557 120** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

OÜ-l Kadrina Kommunaal strateegiaperioodil investeeringuid planeeritud ei ole, kavas on igal aastal põhitegevuse kulud hoida väiksemana põhitegevuse tuludest.

**Sihtasutuse Kadrina Spordikeskus põhilised finantsnäitajad**.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sihtasutus Kadrina spordikeskus** | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku (+)** | **292 692** | **300 000** | **345 000** | **345 000** | **345 000** | **345 000** |
| sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt | 207 985 | 226 750 | 225 000 | 225 000 | 225 000 | 225 000 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed |  |  |  |  |  |  |
| sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt |  |  |  |  |  |  |
| **Põhitegevuse kulud kokku (+)** | **289 063** | **330 000** | **345 000** | **345 000** | **345 000** | **345 000** |
| sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega |  |  |  |  |  |  |
| sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega | 28 417 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 |
| **Põhitegevustulem** | **3 629** | **-30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Investeerimistegevus kokku (+/-)** | **0** |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulem** | **3 629** | **-30 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Finantseerimistegevus (-/+)** | **0** |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | 3 629 | -30 000 |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **30 244** | **244** | **244** | **244** | **244** | **244** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

SA-l Kadrina Spordikeskus strateegiaperioodil investeeringuid kavandatud ei ole, plaanis on hoida tulude ja kulude maht tasakaalus.

**Kadrina valla arvestusüksuse põhilised finantsnäitajad.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sihtasutus Kadrina spordikeskus** | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2024 eelarve** | **2025 eelarve** | **2026 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **7 972 616** | **8 413 623** | **8 827 000** | **9 299 500** | **9 717 625** | **10 181 406** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **7 071 906** | **7 934 853** | **8 253 300** | **8 465 300** | **8 637 700** | **8 790 148** |
| *sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Põhitegevustulem** | **900 710** | **478 770** | **573 700** | **834 200** | **1 079 925** | **1 391 258** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-1 966 327** | **-754 220** | **-840 000** | **-2 430 000** | **-5 446 000** | **-526 000** |
| **Eelarve tulem** | **-1 065 617** | **-275 450** | **-266 300** | **-1 595 800** | **-4 366 075** | **865 258** |
| **Finantseerimistegevus** | **32 146** | **-104 974** | **31 626** | **1 701 626** | **4 671 958** | **-819 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-1 144 787** | **-380 424** | **-234 674** | **105 826** | **305 883** | **46 258** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)** | **-111 316** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **1 234 899** | **854 475** | **619 801** | **725 627** | **1 031 510** | **1 077 768** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **3 530 782** | **3 383 450** | **3 396 746** | **5 080 042** | **9 752 000** | **8 933 000** |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 2 295 883 | 2 528 975 | 2 776 945 | 4 354 415 | 8 720 490 | 7 855 231 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 28,8% | 30,1% | 31,5% | 46,8% | 89,7% | 77,2% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 7 972 616 | 6 730 898 | 7 061 600 | 8 342 000 | 9 717 625 | 10 181 406 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 100,0% | 80,0% | 80,0% | 89,7% | 100,0% | 100,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | **5 676 733** | **4 201 924** | **4 284 655** | **3 987 585** | **997 135** | **2 326 175** |

Arvestusüksuse konsolideeritud näitajad eelarvestrateegia perioodil vastavad KOFS-i normatiividele.

Kokkuvõtteks saab kinnitada, et Kadrina vald peab strateegiaperioodil kinni riigi poolt kohalikele omavalitsustele kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest. Netovõlakoormus jääb kõikidel strateegiaperioodi aastatel väiksemaks lubatavast netovõlakoormuse ülemmäärast.

Kadrina valla arvestusüksus on finantssituatsioonis, kus personali- ja majanduskulude konservatiivse planeerimise korral koos kavandatavate pangalaenudega on võimalik järgneval neljal aastal teha investeeringuid 11,9 miljoni euro väärtuses, investeeringud on kavandatud 3 miljonit eurot kaasrahastuse arvelt ja 8,9 miljonit omavahenditest.