



PEIPSIÄÄRE VALLA  
EELARVESTRAATEEGIA  
AASTATEKS 2027–2030

## SISUKORD

|                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>SISSEJUHATUS.....</b>                                                          | <b>3</b>  |
| <b>1. SOTSIAALMAJANDUSLIK KESKKOND .....</b>                                      | <b>4</b>  |
| 1.1 Eesti majanduskeskkond .....                                                  | 4         |
| 1.2 Ülevaade Peipsiääre valla elanikkonnast ja lähiaastate arengusuundadest ..... | 5         |
| <b>2. EELERVESTRAATEEGIA AASTATEL 2027- 2030.....</b>                             | <b>8</b>  |
| 2.1 Põhitegevuse tulud .....                                                      | 8         |
| 2.2 Põhitegevuse kulud .....                                                      | 11        |
| 2.3 Investeerimistegevus .....                                                    | 13        |
| 2.4 Finantseerimistegevus.....                                                    | 17        |
| 2.5 Sõltuv üksus.....                                                             | 18        |
| 2.6 Arvestusüksus .....                                                           | 19        |
| <b>3. KOKKUVÕTE.....</b>                                                          | <b>21</b> |

## SISSEJUHATUS

Peipsiääre valla eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) §20 ja kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse (edaspidi KOKS) § 372 alusel. Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist järgnevas neljaks aastaks. Arengukava koos eelarvestrateegiaga on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuse taotlemisel. Iga-aastane valla eelarve, arengukava ja eelarvestrateegia peavad olema seoses ja üksteist toetama. Eelarvestrateegia on kooskõlas kehtiva arengukavaga.

KOFS näeb ette, et eelarvestrateegias tuleb eraldi välja tuua olulisemad investeeringuobjektid koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega.

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel eelarveandmed strateegia perioodi kohta.

Andmed on esitatud Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumi poolt kinnitatud tabelis, kus on eelmise majandusaasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja aastateks 2027-2030 prognoositavad põhitegevuse tulud, eeldatavad põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistehingute maht ning likviidsete varade muutus.

Peamised põhimõtted eelarvestrateegia koostamisel on:

- valla jätkusuutlikkuse ja finantsvõimekuse säilitamine;
- põhitegevuse kulude kasv peab olema väiksem, kui põhitegevuse tulude kasv;
- positiivne tulem, mis võimaldab lisaks laenu tagasimaksetele panustada vahendeid investeerimistegevusse;
- toetusrahade kaasamine investeeringuteks;
- finantsdistsipliini tagamise meetmetest tuleb kinni pidada.

## 1. SOTSIAALMAJANDUSLIK KESKKOND

### 1.1 Eesti majanduskeskkond

Rahandusministeeriumi 2026 kevadise majandusprognoosi kohaselt pöördub majandus kasvule, seda vaatamata suurele ebakindlusele. Kui 2025. aastal kasvas reaalne SKP 0,6%, siis 2026. aastal ootame kasvu 2,3% (vt tabel lõigu lõpus). 2026. aastal veab kasvu valdavalt sisenõudlus – valitsus- ja erasektori tarbimine ja investeeringud. Välisnõudlus jätkab samuti taastumist ning 2027. aastal ekspordi kasv kiireneb. Majanduse taastumist muudab vaevalisemaks sõjategevus Lähis-Idas, millega kaasneb energiahindade tõus ning teadmatus toormeturgude pakkumise normaliseerumise osas.

Majapidamiste tarbimist toetavad tulumaksusüsteemi muudatus, hinnakasvu aeglustumine ning paranev kindlustunne. 2026. aastal peaks eratarbimine taas selgelt kasvama. Ühtlase maksuvaba tulu kehtestamine 700 eurot kuus tõstab keskmist netopalka oluliselt, kuid erineva sissetulekuga inimestele on kättesaadava töötasu kasv ebaühtlane.

Prognoosi riskistsenaariumis on majanduse kasv sel aastal oluliselt aeglasem, kõigest 0,8%, ja hinnakasv on oluliselt kiirem. Riskistsenaariumis eeldatakse püsivamaid energia tarneraskusi, sh nafta hinna püsimist tasemel 120 dollarit barreli kohta järgneva poole aasta jooksul.

**Riigi rahanduses** on olukord lähiaastatel pingeline. Tänavu kasvab eelarvepuudujääk kaitsekulude tõusu ja tulumaksu muudatuste toel 4,3 protsendini SKPst. Järgmisel aastal kasvab puudujääk aga 4,9 protsendini, sest kaitsekulud suurenevad veelgi ning valitsussektori investeeringud on tiip tasemel: jätkub välisvahendite intensiivne kasutamine ja Rail Baltica ehitus käib täismahus. Seejärel hakkab puudujääk sammhaaval kahanema, jõudes 2030. aastaks 3,7 protsendini SKPst. Valitsussektori võlakoormus suureneb 2026. aastal 26,7 protsendini SKPst. See on tingitud kasvavast puudujäägist ning tõusvast võla intressimäärast. Riigikassa intressikulu on 245 miljonit eurot, mõnevõrra kõrgem, kui sügisel prognoositi. Samuti suurendab järgnevatel aastatel negatiivne rahavoog võlakoormust ja seda keskmiselt kolme protsendipunkti võrra aastas. Nii ulatub võlg 2030. aastaks 39 protsendini SKPst (vt tabel1).

Tabel 1 Prognoosi põhinäitajad

|                         | 2025<br>tegelik | 2026<br>prog-<br>noos | 2027<br>prog-noos | 2028<br>prog-noos | 2029<br>prog-noos | 2030<br>prog-noos |
|-------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Reaalse SKP aastakasv % | 0,6             | 2,3                   | 2,5               | 2,3               | 2,2               | 2,1               |
| Tööpuudus %             | 7,5             | 6,7                   | 6,4               | 6,3               | 6,2               | 6,1               |
| Inflatsioon %           | 4,8             | 4,0                   | 2,7               | 2,2               | 2,1               | 2,0               |

| Palgakasv %                           | 5,6    | 5,2    | 4,7    | 4,4    | 4,3    | 4,2    |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Valitsussektori:</b>               |        |        |        |        |        |        |
| tulud kokku (mln eurot)               | 18 315 | 18 715 | 19 090 | 19 833 | 20 429 | 21078  |
| kulud kokku (mln eurot)               | 18 806 | 20 625 | 21 369 | 21 934 | 22 736 | 23 055 |
| ülejääk/puudujääk (mln eurot)         | -491   | -1 911 | -2 279 | -2 101 | -2 307 | -1 977 |
| nominaalne eelarvepositsioon (% SKP)  | -1,2   | -4,3   | -4,9   | -4,3   | -4,5   | -3,7   |
| struktuurne eelarvepositsioon (% SKP) | -0,8   | -4,2   | -4,8   | -4,3   | -4,5   | -3,7   |
| võlakooormus (% SKP)                  | 24,1   | 26,7   | 30,6   | 33,4   | 36,7   | 39,0   |
| reserv kokku (% SKP)                  | 9,4    | 8,5    | 8,3    | 8,0    | 7,8    | 7,5    |

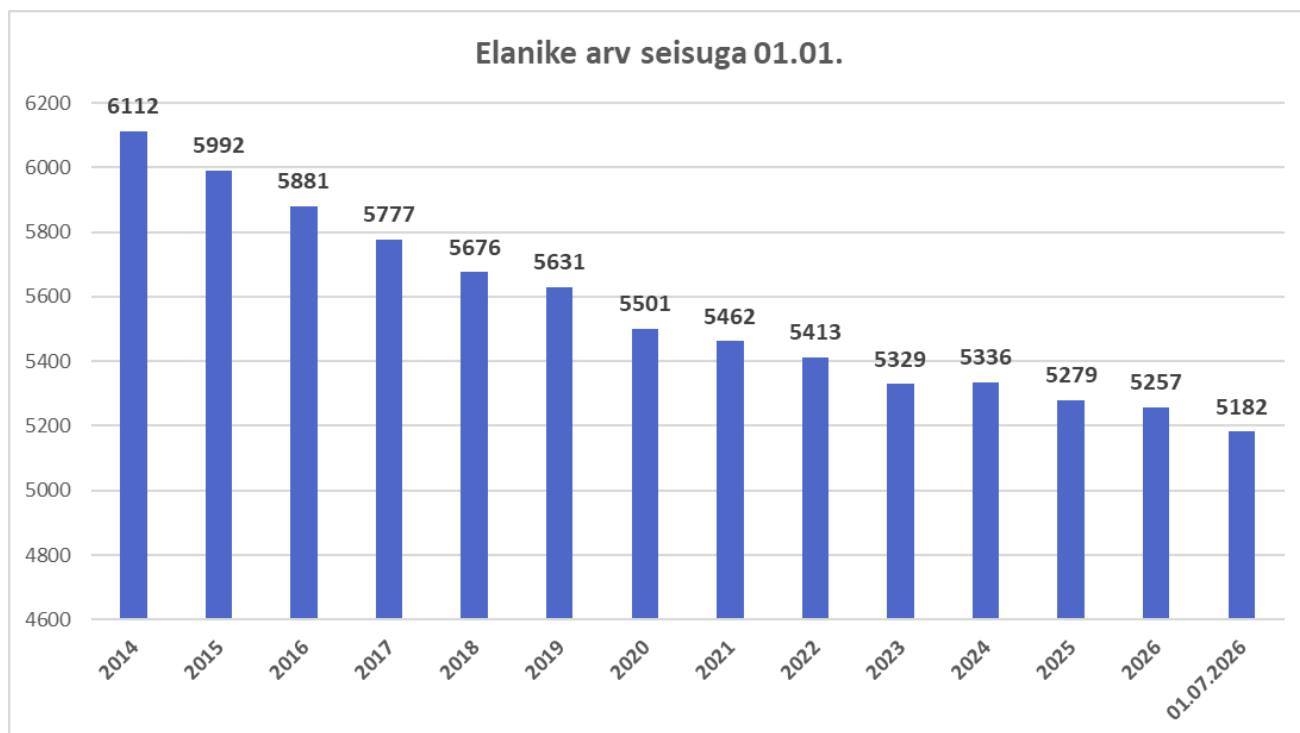
Allikas: Rahandusministeeriumi kevadine prognoos 2026

**Tööturu** olukord paraneb tasapisi. Vaatamata majanduse kergele kasvutrajektoorsele pöördumisele jätkus 2025. aastal tööhõive mõõdukas vähenemine. Ettevõtted on eelmisest kriisist õppinud: töötajaid ei lasta kergekäeliselt lahti, sest uue kasvutsükli saabudes võib tööjõu leidmine osutuda keeruliseks. See ettevaatlikkus on pehmenetanud lööki tööturule ning tulemuseks on see, et juba praegu on tööpuuduse määr lähedane Eesti loomuliku tööpuuduse määrale, mis on umbes 6 protsenti. **Palgakasv** aeglustub. Kui 2022.–2023. aastal kerkisid nominaalpalgad inflatsioonisurve tõttu üle 11 protsendi aastas, siis 2025. aastal oli kasv 5,6 protsenti ning prognoosisperioodi lõpuks taandub see 4 protsendi lähedale (vt tabel 1). Kui 2023. ja 2024. aastal vedas kasvu riigisektor, siis 2025. aastal oli palgakasvu mootoriks erasektor. Avaliku sektori eelarvekärbete palgakasv on raugenud tulemusena ning tervishoiutöötajate palgakokkuleppes ette nähtud madala palgakasvu tõttu. 2026. aastaks ootame palgakasvu **aeglustumist 5,2 protsendini**, mis on põhjustatud nii hinnatõusu tempo raugemisest kui ka tulumaksustamise muudatustest.

**Kohalike omavalitsuste** eelarvepuudujääk, mis perioodil 2021-2024 oli vahemikus 0,23-0,39 protsenti SKPst, langes 2025. aastal 0,15 protsendile SKPst. Ka perioodil 2026-2030 eeldame omavalitsuste puudujäägi jäämist keskmiselt 0,2 protsenti SKPst piiresse. Ühelt poolt piirab defitsiidi suurenemist omavalitsuste vähenenud võimekus uusi kohustusi võtta, teiselt poolt toetab investeeringuid kasvav välisabi ja CO<sub>2</sub> kvooditulust laekuv raha.

## 1.2 Ülevaade Peipsiääre valla elanikkonnast ja lähiaastate arengusuundadest

Peipsiääre vallas on 89 asustusüksust sh Kallaste linn, Alatskivi, Kolkja, Kasepää ja Varnja alevik ning 84 küla, millest suuremad on Koosa, Vara ja Pala külad. Enam kui pool rahvastikust elab 10 suuremas asustusüksuses.



Joonis 1. Rahvaarv Peipsiääre vallas 2014-2026 Rahvastikuregistri andmetel

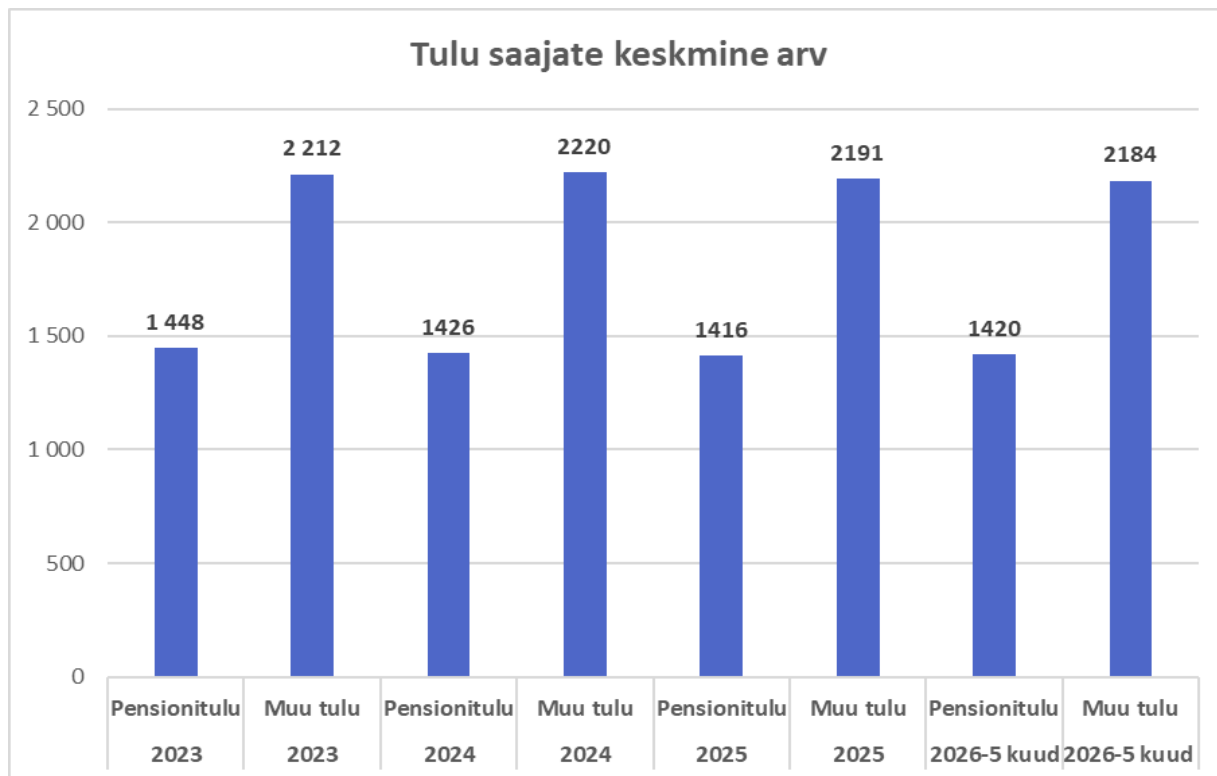
2026. aasta alguses elas Peipsiääre vallas 5257 elanikku (joonis 1). Elanike arv on aastate jooksul järjekindlalt vähenenud, v.a. 2023 aasta, kus toimus tagasihoidlik kasv, ja elanikkond suurenes 7 inimese võrra. 2025.aasta jooksul vähenes elanikkond 22 inimese võrra ja seda eelkõige igavikku lahkujate arvelt. Sisse- ja väljaränne on viimastel aastatel püsinud tasakaalus. 2026.aasta kuue kuu jooksul on elanikkond vähenenud 75 inimese võrra. Poole aastaga on sündinud ainult 13 uut vallakodanikku. 2023 aastal sündis 46 last ja 2024 40 last, samas suri nendel aastatel 90 inimest aastas. 2025 sündis 24 last ja suri 84 valla kodanikku.

Tabel 2 Elanike vanuseline jaotus Peipsiääre vallas

|                         | 01.07.2026  | 01.01.2026  | 01.01.2025  | 01.01.2024  | 01.01.2023  | 01.01.2022  |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 18-aastased ja nooremad | 869         | 879         | 893         | 901         | 836         | 786         |
| 19-64 aastased          | 2962        | 3029        | 3063        | 3119        | 3095        | 3131        |
| 65-aastased ja vanemad  | 1351        | 1349        | 1323        | 1316        | 1398        | 1496        |
| Kokku                   | <b>5182</b> | <b>5257</b> | <b>5279</b> | <b>5336</b> | <b>5329</b> | <b>5413</b> |

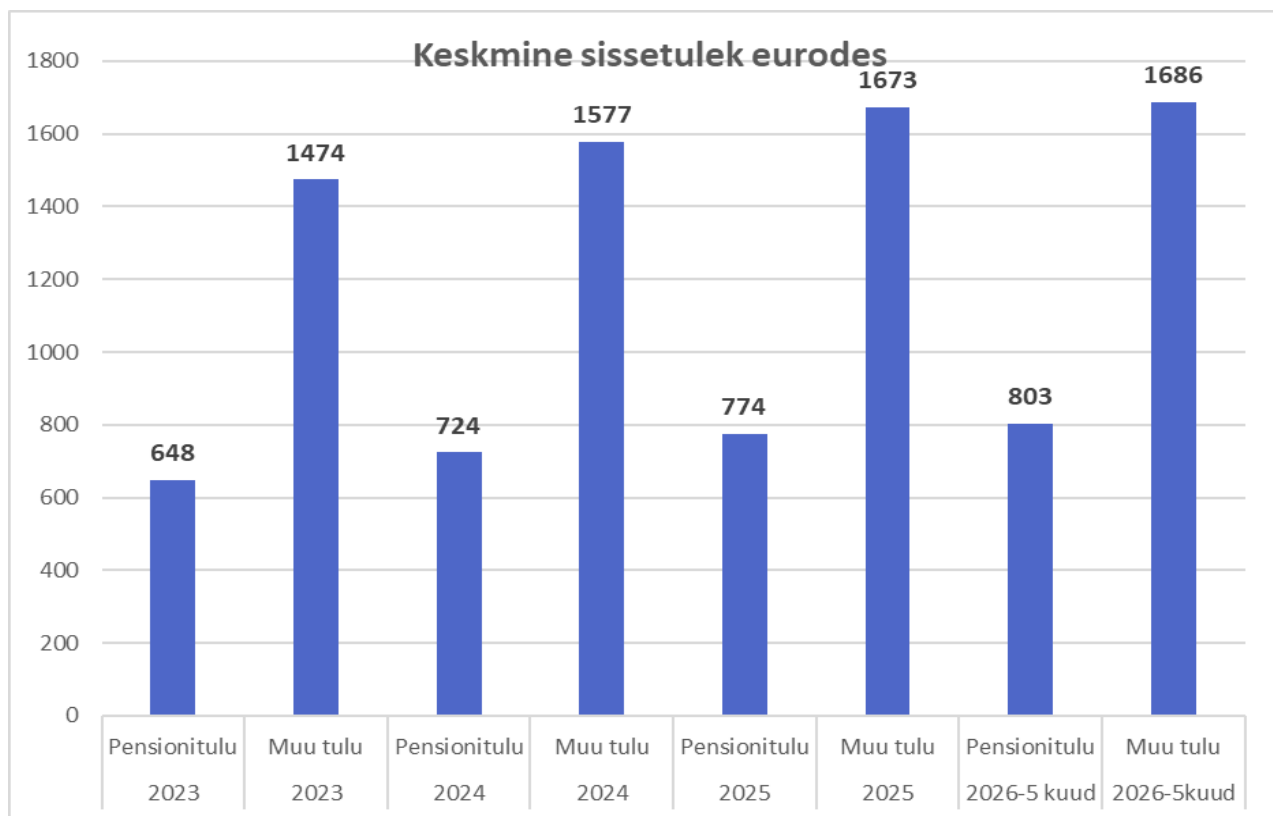
Rahvastik vananeb ja lähimal kümnendil väheneb tööealiste osakaal. Väikest kasvu näeme ainult 65-aastased ja vanemad vanuserühmas (tabel 2). Üle 65-aastased moodustavad valla elanikest 26,1% ja 18-aastased ja nooremad 16,8% (seisuga 01.07.2026). Elanike arvu vähenemine ning vananemine mõjutab vallas pakutavaid avalikke teenuseid. Peipsiääre vald on suutnud vaatamata demograafilise olukorra halvenemisele säilitada finantsvõimekuse rahuldava taseme ja panustada vallale vajalike investeeringute teostamisse. Hoolimata maapiirkonnale omastest majandusprobleemidest on ettevõtlusaktiivsus vallas püsinud stabiilne.

Valla arengus on olulisemad tegurid elanike arv, valla tulu saajate arv ja tulu saajate keskmine sissetulek.



Joonis 2 Tulu saajate keskmine arv aastatel 2023-2026 (5 kuud) Peipsiääre vallas (allikas Rahandusministeerium)

Rahandusministeeriumi andmetel on tulu saajate keskmine arv aastatel 2023-2026 pisut tõusnud (joonis 2). Kui kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu laekumine kasvas aastal 2023 suisa 10% ringis, siis aastaks 2026 on kasvuks vaevalt 5%. 2025 aastal oli maksumaksja keskmine sissetulek Peipsiääre vallas 1673 eurot ehk 2024 aastaga võrreldes on kasvanud 96 eurot ehk 5,7% (joonis 3). Samas oli EV maksumaksjate keskmine sissetulek 1801 eurot ehk meie valla maksumaksjate keskmine sissetulek on 224 euro ehk 12,3% võrra väiksem (minuomavalitsus.ee). Samal aastal aga oli Tartu maakonna maksumaksjate keskmine sissetulek suisa 1926 eurot, seega jääb Peipsiääre valla keskmine sissetulek maakonna keskmisest 18,1% väiksemaks. Veebileht minuomavalitsus.ee andmetel oli vallas 2024.aastal 207 töötut (eelmisel aastal 217) ja ülalpeetavate määr 65,2% (Keskmine KOV 62%). Ülalpeetavate määr on aastaga kasvanud 3,2%. Laste osakaal (0-14a) oli 14,1% ja see on Peipsiääre vallas vähenenud aastaga 1,95%. Keskmine KOV laste osakaalu % oli aastal 2024 16,0 %.



Joonis 3 Keskmine sissetulek Peipsiääre vallas (allikas Rahandusministeerium )

## 2. EELERVESTRATEEGIA AASTATEL 2027- 2030

Eelarvestrateegia koostamise aluseks on arengukava investeeringute ja tegevuste kava, mille alusel on planeeritud järgmise nelja aasta strateegilised eesmärgid:

- säilitame ja parendame, keskkonnasäästlik ja tark majandamine;
- kvaliteetsed ja kaasaegsed avalikud teenused, mis on kõigile kättesaadavad;
- kaasaegne ja optimeeritud haridus- ja kultuuriasutuste koostöövõrgustik ning piirkonna kultuuriline eripära on hoitud ja väärtustatud;
- kvaliteetne ja optimaalne heaolu- ja sotsiaalteenuste võrgustik;
- keskkonnasõbralik taristu ning atraktiivne avalik ruum.

### 2.1 Põhitegevuse tulud

Valla tulubaas sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast ning riigi eelarve- ja regionaalpoliitikast. Eesti kohalike omavalitsuste finantsautonoomia on väike. Enamus tuludest otsustatakse kesktasandil rahastamismudelite kaudu. Kõige otsemat mõju tulubaasile omavad valla elanike arv ja tööturul toimuvad muutused, kuna tööturu seisukorrast sõltub otseselt valla suurima tuluallika füüsilise isiku tulumaksu laekumine.

KOFS-i järgi jagunevad tulud põhitegevuse ja investeerimistegevuse tuludeks. Põhitegevuse alla kuuluvad kõik maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks, mittesihtotstarbelised toetused ja muud tegevustulud. Maksutulud koosnevad füüsilise isiku tulumaksust, maamaksust ja kohalikest maksudest. Tulud kaupade ja teenuste müügist koosnevad riigilõivudest, haridusteenuste müügist teistele omavalitsustele, valla allasutuste omatuludest ning üüri- ja rendituludest. Saadavad toetused tegevuskuludeks koosnevad toetusfondi eraldistest ja muudest saadud toetustest tegevuskuludeks. Muud tegevustulud koosnevad ressursitasudest, trahvidest ja muudest eelpool nimetatud tuludest.

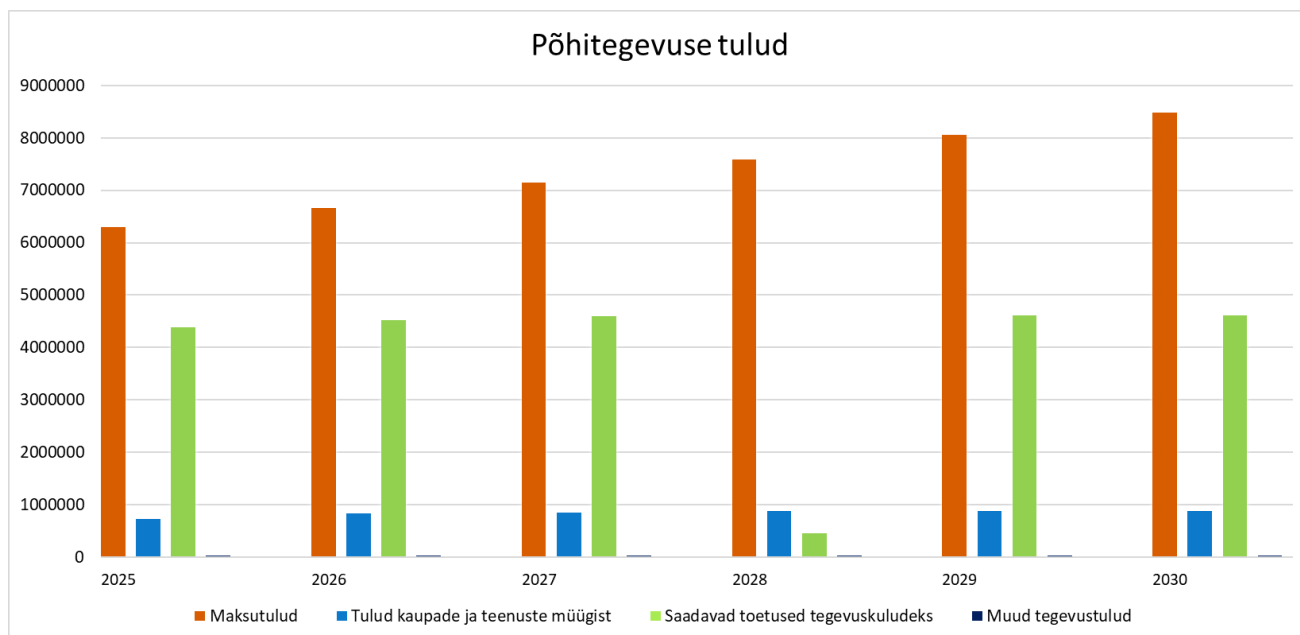
Põhitegevuse tulude (tabel 3) prognoosimisel on arvestatud :

- tulumaksu laekumise kasvuks on prognoositud 5,5-6,9% aastate lõikes
- maamaksu laekumise tõusu aastal 2027 13% võrreldes 2026 aastaga
- tulud kaupade ja teenuste müügist on prognoositud 2% kasv
- riigieelarvelised eraldised - tasandusfond ja toetusfond on planeeritud 2026 aasta tasemel
- muud tegevustulud on planeeritud 2026 aasta tasemel

Tabel 3 Põhitegevuse tulud 2025-2030 eurodes.

|                                            | 2025<br>täitmine  | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve   | 2028 eelarve      | 2029<br>eelarve   | 2030 eelarve      |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku</b>            | <b>11 440 649</b> | <b>12 048 061</b>            | <b>12 635 000</b> | <b>13 115 000</b> | <b>13 585 000</b> | <b>14 005 000</b> |
| Maksutulud                                 | 6 294 775         | 6 660 000                    | 7 150 000         | 7 590 000         | 8 060 000         | 8 480 000         |
| sh tulumaks                                | 5 813 377         | 6 130 000                    | 6 550 000         | 6 950 000         | 7 400 000         | 7 800 000         |
| sh maamaks                                 | 481 398           | 530 000                      | 600 000           | 640 000           | 660 000           | 680 000           |
| sh muud maksutulud                         | 0                 | 0                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Tulud kaupade ja<br>teenuste müügist       | 732 335           | 833 660                      | 850 000           | 880 000           | 880 000           | 880 000           |
| Saadavad toetused<br>tegevuskuludeks       | 4 388 931         | 4 519 401                    | 4 600 000         | 4 610 000         | 4 610 000         | 4 610 000         |
| sh tasandusfond                            | 1 442 656         | 1 408 722                    | 1 410 000         | 1 410 000         | 1 410 000         | 1 410 000         |
| sh toetusfond                              | 2 567 489         | 2 715 524                    | 2 750 000         | 2 750 000         | 2 750 000         | 2 750 000         |
| sh muud saadud<br>toetused tegevuskuludeks | 378 786           | 395 155                      | 440 000           | 450 000           | 450 000           | 450 000           |
| Muud tegevustulud                          | 24 608            | 35 000                       | 35 000            | 35 000            | 35 000            | 35 000            |

Eelarvestrateegia perioodi 2027-2030 tulud kasvavad keskmiselt aastati 3-5 % (tabel 3).



Joonis 4 Põhitegevuse tulud eurodes eelarvestrateegia perioodil

Põhilise osa eelarve sissetulekutest moodustavad maksutulud ja saadavad toetused tegevuskuludeks. Riiklikest maksudest laekuvad kohalike omavalitsuste eelarvesse füüsilise isiku tulumaks ja maamaks. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr, mis 2025. aastal oli **11,29** protsenti (2024 oli määr 11,89%, 2023 aastal oli määr 11,96%). Alates 2024 lisandus eelarvesse tulumaks riiklikult pensionitulult 2,5%, mis oli summaliselt 283 552 eurot. 2025 aastal kasvas pensionitulult laekumise määr 5,5%-ni ehk summaliselt laekus 687 824 eurot. 2026.aastal laekub **8,5%** pensionitulult ehk 1 148 636 eurot ja **10,64%** residendist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust, seega pensionitulu kasv 3% ja muult tulult vähenemine 0,65%. Aastal **2027** võrdsustuvad pensionitulult ja muust tulust maksumäärad **10,23%**-ni.

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks, mis laekub täies mahus omavalitsusüksuse eelarvesse. Eelarvestrateegia perioodil on planeeritud maamaksu laekumise suurenemist järgnevale aastale 13% ulatuses, edasi peaks maksutulu kasv pidurduma. Tulud kaupade ja teenuste müügist koosnevad riigilõivudest, haridusteenuste kohatasudest, valla allasutuste omatuludest ning üüri- ja rendituludest. Saadavad toetused tegevuskuludeks on eraldised riigieelarve tasandus- ja toetusfondist. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Toetusfond, so eraldised konkreetsete tegevuste katteks – hariduskulude, koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus, toimetulekutoetus, noorte huvihariduse ja -tegevuse toetus, rahvastikutoimingute hüvitis, teede korrashoid. Tasandus- ja toetusfond on kavandatud eelarvestrateegias 2026.a tasemel. Toetusfondi eraldised sõltuvad riigieelarvest. Muud saadavad toetused on erinevate riigiasutuste sihtotstarbelised toetused ja projektipõhised toetused rahastamise meetmetest. Strateegia koostamisel on nimetatud toetused arvestatud tõusutrendis võrreldes 2026.aastaga. Muude tegevustulude all on kajastatud vee erikasutustasu, saastetasu, saadud trahve ja muid eelpool nimetatud tulusid. Muude tegevustulude osakaal kogutuludest on minimaalse väärtusega.

## 2.2 Põhitegevuse kulud

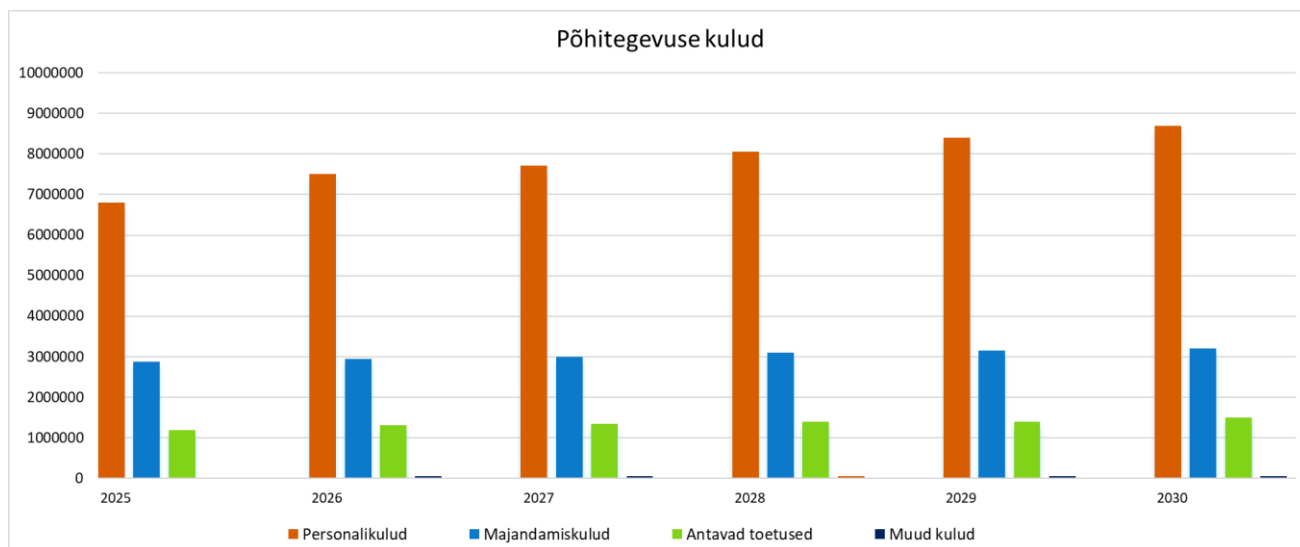
Põhitegevuse kulud on valla poolt antavad toetused tegevuskuludeks ning personali-, majandus- ja muud kulud. Antavad toetused on tegevus- ja projektitoetused mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele ning sotsiaaltoetused (tabel 4). Sotsiaaltoetusteks makstav maht on jätkuvalt kasvutrendis. Oluline on hooldusreformi läbiviimiseks vahendite iga-aastane suurendamine, planeeritud on 100 eurone piirmäära tõus 550-lt eurolt 650-le.

Põhitegevuse kulude samal tasemel hoidmiseks aastatel 2026-2030 tuleb leida valla hallatavate asutuste ühise ökonoomsema majandamise võimalused, juhtimiskulude ülevaatamine, alaeelarvete sisemiste ressursside leidmine, valla varaga seotud kulude alandamine, mittevajaliku vara võõrandamine, energiasäästu meetmete rakendamine.

Tabel 4 Põhitegevuse kulud aastatel 2025-2030

|                                  | 2025 täitmine     | 2026 eeldatav täitmine | 2027 eelarve      | 2028 eelarve      | 2029 eelarve      | 2030 eelarve      |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Põhitegevuse kulud kokku</b>  | <b>10 870 977</b> | <b>11 798 399</b>      | <b>12 100 000</b> | <b>12 600 000</b> | <b>13 000 000</b> | <b>13 460 000</b> |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 195 745         | 1 307 112              | 1 340 000         | 1 400 000         | 1 400 000         | 1 500 000         |
| Muud tegevuskulud                | 9 675 232         | 10 491 287             | 10 760 000        | 11 200 000        | 11 600 000        | 11 960 000        |
| sh personalikulud                | 6 796 239         | 7 501 931              | 7 710 000         | 8 050 000         | 8 400 000         | 8 700 000         |
| sh majandamiskulud               | 2 868 504         | 2 938 996              | 3 000 000         | 3 100 000         | 3 150 000         | 3 200 000         |
| sh muud kulud                    | 10 489            | 50 360                 | 50 000            | 50 000            | 50 000            | 60 000            |

Tabelis 4 on näha **kulude** kasv 3% ulatuses võrreldes 2027. aastat 2026. aastaga. Personalikulude suurenemine on nimetatud perioodil 2,77% ja majanduskulude kasvuks 2,08%. Aastateks 2027-2030 on personalikulu tõusuks planeeritud 2,77-4,5% aastas ja majanduskulude kasvuks sel perioodil 1,6-3,3%.



Joonis 5 Põhitegevuse kulud eurodes eelarvestrateegia perioodil

Majandamiskulusid kärbiti aastatel 2023 ja 2024. 2026.aastaks on planeeritud tõus 2,5%. Oleme majandanud äärmiselt kokkuhoidlikult, kuid arvestades aktsiisi- ja käibemaksu tõusu, lisandunud automaksu, hinnatõususid, jne ei ole võimalik ilma kulusid suurendamata jätkata. Järgnevateks aastateks on majanduskulude kasvuks planeeritud 2-3% aastas. Lisaraha on planeeritud teede hooldamiseks.

Toetuste maksmisel eristame:

-sotsiaalabitoetustena ja muude toetustena füüsilistele isikutele makstavaid toetusi, milleks on 2026 aasta eelarves kavandatud 1 070 492 eurot ja 2025.aastal kulus väljamakseteks 957 277 eurot. Selle valdkonna kulud jätkavad kasvamist mõne % ulatuses aastas.

-sihtotstarbelised toetuse tegevuskuludeks, milleks on 2026. aasta eelarves kavandatud 236 620 eurot ja 2025.aastal tehti samalt reaal väljamakseid 238 469 euro ulatuses. Toetuste maksmisel mahu suurenemist pole planeeritud.

Peipsiääre valla põhitegevuse kuludest (joonis 5) on suurima osakaaluga eelarvestrateegia perioodil personalikulud, moodustades tegevuskuludest ligikaudu 63,6%, järgnevad majandamiskulud 25%, antavad toetused 11% ning muud tegevuskulud ligikaudu 0,4% (% leitud 2026 kuludest lähtuvalt). Personalikulude kasvuks on aastati planeeritud 2,77- 4,5%, kuid selles pole arvestatud pedagoogilise personali palgatõusu. Õpetajate töötasu alammäär kehtestatakse riigi poolt ja eraldatakse toetusena raha, kuid probleemiks on lasteaiaõpetajate jätkuv palgatõus, mille katteks tuleb vallal leida vahendid. Siin tuleb analüüsida erinevaid võimalusi, kas öelda lahti 90% kehtivast kokkuleppest või viia lasteaiaõpetajate puhkusepäevade arv kooskõlla riikliku määrusega.

Põhitegevuse tulem võrdub põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahega. Kohalike omavalitsusüksuste finantsjuhtimise seaduse järgi on põhitegevuse tulemi väärtuseks lubatud ainult positiivne summa, mis peab katma vähemalt pangaintresside aastase kulu.

## 2.3 Investeermistegevus

Investeermistegevuse eelarve koosneb investeermistegevuse tuludest ja investeermistegevuse kuludest. Tuludeks on põhivara müük, saadavad toetused põhivara soetuseks, osaluste ning muude aktsiate müük, tagasilaekuvad laenud ja finantstulud. Investeermistegevuse eelarve kuludeks on põhivara soetus, põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine, osaluste ning muude aktsiate soetus, antavad laenud ja finantskulud. Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendeid, laenude võtmist ning toetusi. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosaluse olemasolu.

Eelarve tulud ja kulud on arvestatud selliselt, et vallal oleks siiski investeeringuvõime. Investeermise võimekus peaks olema selline, et eelarve tulem tagab eelnevalt võetud laenude teenindamise. Tulenevalt laenude tagasimaksetest ei ole vaba raha piisavalt, et ehitada suuremaid objekte omavahenditest. Nende käiku andmiseks tuleb võtta täiendavat laenu või leida teisi võimalusi.

Tabel 5 Investeermistegevus aastatel 2025-2030 eurodes

| Peipsiääre vald                                   | 2025<br>täitmine | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve | 2028 eelarve    | 2029 eelarve    | 2030 eelarve    |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Investeermistegevus kokku</b>                  | <b>-640 040</b>  | <b>-636 900</b>              | <b>-693 500</b> | <b>-614 500</b> | <b>-796 500</b> | <b>-418 500</b> |
| Põhivara müük (+)                                 | 164 304          | 290 000                      | 290 000         | 250 000         | 220 000         | 200 000         |
| Põhivara soetus (-)                               | -931 792         | -1 727 900                   | -1 185 000      | -1 050 000      | -2 000 000      | -1 200 000      |
| <i>sh projektide omaosalus</i>                    | -523 531         | -688 900                     | -770 000        | -650 000        | -800 000        | -400 000        |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 408 261          | 1 114 000                    | 475 000         | 460 000         | 1 260 000       | 860 000         |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)  | -113 922         | -150 000                     | -120 000        | -120 000        | -120 000        | -120 000        |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)    | 0                | 0                            | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)  | 0                | 0                            | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Tagasilaekuvad laenud (+)                         | 0                | 0                            | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Antavad laenud (-)                                | 0                | 0                            | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Finantstulud (+)                                  | 1 300            | 1 500                        | 1 500           | 1 500           | 1 500           | 1 500           |
| Finantskulud (-)                                  | -168 191         | -164 500                     | -155 000        | -156 000        | -158 000        | -160 000        |

Investeermistegevuse eelarve on kogu strateegia perioodil negatiivne, st kulud ületavad investeermistegevuseks saadavaid tulusid. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine on toetused, millede laekumine sõltub konkreetsest projektist.

Finantstulud ja –kulud on intressitulud ja –kulud. Finantskulude kasv tuleneb vajadusest võtta laenu ja 2023 aasta Euribori kiirest kasvust. Kuna strateegia perioodil on planeeritud võlakooormuse minimaalne suurenemine, siis peaksid stabiilsena püsima ka valla poolt tasutavad intressimaksud. Euribori langemine võtab aega ja ekspertide arvamusel ta enam nii madalat taset ei saavuta, kui eelnevatel aastatel. Investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest.

Eelarvestrateegias on arvestatud järgmiste arengukavas sisalduvate projektide teostamine, esitatud on hinnangulised summad.

Tabel 6 Investeeringud valdkondade ja tuluaallikate lõikes 2026-2030

| Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga) |  | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve | 2028<br>eelarve | 2029<br>eelarve  | 2030<br>eelarve  |
|--------------------------------------------|--|------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>01 Üldised valitsussektori teenused</b> |  | <b>515 000</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>1 200 000</b> | <b>1 200 000</b> |
| sh toetuse arvelt                          |  | 375 000                      | 0               | 0               | 800 000          | 800 000          |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)      |  | 140 000                      | 0               | 0               | 400 000          | 400 000          |
| <b>02 Riigikaitse</b>                      |  | <b>40 000</b>                | <b>40 000</b>   |                 |                  | <b>0</b>         |
| sh toetuse arvelt                          |  | 30 000                       | 30 000          |                 |                  |                  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)      |  | 10 000                       | 10 000          |                 |                  |                  |
| <b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>         |  | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| sh toetuse arvelt                          |  |                              |                 |                 |                  |                  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)      |  |                              |                 |                 |                  |                  |
| <b>04 Majandus</b>                         |  | <b>837 900</b>               | <b>580 000</b>  | <b>250 000</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| sh toetuse arvelt                          |  | 549 000                      | 335 000         | 100 000         |                  |                  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)      |  | 288 900                      | 245 000         | 150 000         |                  |                  |
| <b>05 Keskkonnakaitse</b>                  |  | <b>145 000</b>               | <b>175 000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| sh toetuse arvelt                          |  | 85 000                       | 50 000          |                 |                  |                  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)      |  | 60 000                       | 125 000         | 0               | 0                | 0                |
| <b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>      |  | <b>70 000</b>                | <b>110 000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| sh toetuse arvelt                          |  |                              |                 |                 |                  |                  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)      |  | 70 000                       | 110 000         |                 |                  |                  |
| <b>07 Tervishoid</b>                       |  | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| sh toetuse arvelt                          |  |                              |                 |                 |                  |                  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)      |  |                              |                 |                 |                  |                  |
| <b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>    |  | <b>20 000</b>                | <b>35 000</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| sh toetuse arvelt                          |  |                              |                 |                 |                  |                  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)      |  | 20 000                       | 35 000          |                 |                  |                  |
| <b>09 Haridus</b>                          |  | <b>85 000</b>                | <b>230 000</b>  | <b>800 000</b>  | <b>800 000</b>   |                  |

|                                          |  |                  |                  |                  |                  |                  |
|------------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| sh toetuse arvelt                        |  |                  |                  | 300 000          | 400 000          |                  |
| sh muude vahendite arvelt<br>(omaosalus) |  | 85 000           | 230 000          | 500 000          | 400 000          |                  |
| <b>10 Sotsiaalne kaitse</b>              |  | <b>0</b>         | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| sh toetuse arvelt                        |  |                  |                  |                  |                  |                  |
| sh muude vahendite arvelt<br>(omaosalus) |  | 15 000           | 15 000           |                  |                  |                  |
| <b>KÕIK KOKKU</b>                        |  | <b>1 727 900</b> | <b>1 185 000</b> | <b>1 050 000</b> | <b>2 000 000</b> | <b>1 200 000</b> |
| sh toetuse arvelt                        |  | 1 039 000        | 415 000          | 400 000          | 1 200 000        | 800 000          |
| sh muude vahendite arvelt<br>(omaosalus) |  | 688 900          | 770 000          | 650 000          | 800 000          | 400 000          |

## Suuremad investeeringuobjektid

|                                                       |  |                |                |                |  |  |
|-------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|--|--|
| <b>Kallaste keskväljak II etapp</b>                   |  | <b>600 000</b> |                |                |  |  |
| sh toetuse arvelt                                     |  | 360 000        |                |                |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                 |  | 240 000        |                |                |  |  |
| <b>Kallaste keskväljaku juurdepääsutee järveni</b>    |  | <b>207 900</b> |                |                |  |  |
| sh toetuse arvelt                                     |  | 189 000        |                |                |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                 |  | 18 900         |                |                |  |  |
| <b>Vara kooli fassaadi renoveerimine</b>              |  | <b>15 000</b>  |                |                |  |  |
| sh toetuse arvelt                                     |  |                |                |                |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                 |  | 15 000         |                |                |  |  |
| <b>Koosa Rahvamaja remont</b>                         |  | <b>20 000</b>  |                |                |  |  |
| sh toetuse arvelt                                     |  |                |                |                |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                 |  | 20 000         |                |                |  |  |
| <b>Alatskivi lasteaia küttesüsteemi renoveerimine</b> |  | <b>35 000</b>  |                |                |  |  |
| sh toetuse arvelt                                     |  |                |                |                |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                 |  | 35 000         |                |                |  |  |
| <b>Vara külas elamuehituse arendamine</b>             |  | <b>40 000</b>  |                |                |  |  |
| sh toetuse arvelt                                     |  |                |                |                |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                 |  | 40 000         |                |                |  |  |
| <b>Koosa vabaajapark</b>                              |  | <b>30 000</b>  | <b>410 000</b> | <b>250 000</b> |  |  |

|                                                                 |  |                |                |                |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                | 200 000        | 100 000        |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  | 30 000         | 210 000        | 150 000        |                  |                  |
| <b>Vallamaja renoveerimine</b>                                  |  | <b>515 000</b> |                |                | <b>1 200 000</b> | <b>1 200 000</b> |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  | 375 000        |                |                | 800 000          | 800 000          |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  | 140 000        |                |                | 400 000          | 400 000          |
| <b>Alatskivil elamuehituse arendamine</b>                       |  | <b>30 000</b>  |                |                |                  |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                |                |                |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  | 30 000         |                |                |                  |                  |
| <b>Toruküla tee projekt</b>                                     |  |                | <b>100 000</b> |                |                  |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                | 50 000         |                |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  |                | 50 000         |                |                  |                  |
| <b>Alatskivi lasteaiahoone projekteerimine ja renoveerimine</b> |  | <b>0</b>       | <b>80 000</b>  | <b>600 000</b> | <b>800 000</b>   |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                |                | 300 000        | 400 000          |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  | 0              | 80 000         | 300 000        | 400 000          |                  |
| <b>Alatskivi kooli juurdeehitus</b>                             |  | <b>20 000</b>  |                |                |                  |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                |                |                |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  | 20 000         |                |                |                  |                  |
| <b>Koosa truubi ehitamine</b>                                   |  |                | <b>60 000</b>  |                |                  |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                |                |                |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  |                | 60 000         |                |                  |                  |
| <b>Kallaste staadion vesi+valgus</b>                            |  | <b>10 000</b>  | <b>20 000</b>  |                |                  |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                |                |                |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  | 10 000         | 20 000         |                |                  |                  |
| <b>Kallaste sauna ehitus</b>                                    |  |                | <b>70 000</b>  |                |                  |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                |                |                |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  |                | 70 000         |                |                  |                  |
| <b>Kolkja matkarada</b>                                         |  |                | <b>150 000</b> |                |                  |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                        |  |                | 135 000        |                |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                    |  |                | 15 000         |                |                  |                  |

|                                                |  |                |                |  |  |
|------------------------------------------------|--|----------------|----------------|--|--|
| <b>Niiduk traktorile</b>                       |  | <b>15 000</b>  |                |  |  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                       |  |                |                |  |  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>   |  | 15 000         |                |  |  |
| <b>Pala suusaraja valgustus</b>                |  | <b>15 000</b>  |                |  |  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                       |  |                |                |  |  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>   |  | 15 000         |                |  |  |
| <b>Koosa-Varnja suunal tänavavalgustus</b>     |  | <b>40 000</b>  |                |  |  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                       |  |                |                |  |  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>   |  | 40 000         |                |  |  |
| <b>Pala kooli drenaaž</b>                      |  | <b>150 000</b> |                |  |  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                       |  |                |                |  |  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>   |  | 150 000        |                |  |  |
| <b>Vara kooli drenaaž</b>                      |  |                | <b>200 000</b> |  |  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                       |  |                |                |  |  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>   |  |                | 200 000        |  |  |
| <b>Projektide omaosalused arendusosakonnas</b> |  | <b>20 000</b>  |                |  |  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                       |  |                |                |  |  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>   |  | 20 000         |                |  |  |

## 2.4 Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

- 1) kohustuste võtmine (+);
- 2) kohustuste tasumine (-).

2024. a lõpu seisuga oli valla laenukohustuste jääk 4 896 574 ning 2025. aasta lõpu seisuga 4 838 998 eurot. Laenukohustuse jääk vähenes 57 576 euro võrra ehk aastal 2025 võeti investeeringute katteks laenu summas 500 000 eurot ja tagasi maksti pankadele 557 575 eurot. Peipsiääre Valla Volikogu otsuse alusel oli lubatud 2026. aastal võtta investeerimislaenu kuni 750 000 eurot. Finantseerimistegevus kohustiste all on kajastatud ka kapitalirendikohustused, mis saavad 2026.aastal tagasi makstud.

Vastavalt KOFS-i §38 võib kohalik omavalitsus võtta laenu investeeringuteks ja põhivara soetuseks antavaks sihtfinantseeringuks ja see võimaldab tagada finantssuutlikkuse tulevaste projektide omafinantseerimiseks.

Tabel 7 Finantseerimistegevuse prognoos

| Peipsiääre vallavalitsus     | 2025<br>täitmine | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve | 2028<br>eelarve | 2029<br>eelarve | 2030<br>eelarve |
|------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Finantseerimistegevus</b> | <b>-57 575</b>   | <b>179 900</b>               | <b>159 800</b>  | <b>153 200</b>  | <b>320 600</b>  | <b>-7 000</b>   |
| Kohustiste võtmine (+)       | 500 000          | 750 000                      | 830 000         | 710 000         | 850 000         | 450 000         |
| Kohustiste tasumine (-)      | -557 575         | -570 100                     | -670 200        | -556 800        | -529 400        | -457 000        |

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade kogusumma vahe aruandeaasta lõpu seisuga. Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadus sätestab, et netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Netovõlakoormus 2024.a lõpu seisuga oli 46,31%, 2025.aasta lõpu tulemustel oli 42,28% ja prognoositav tulemus 2026.aastal võiks kujuneda 43,36%.

## 2.5 Sõltuv üksus

Sõltuv üksus on raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või kes on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10% vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Peipsiääre valla konsolideerimisgruppi kuuluvad 100% valla omanduses olevad Sihtasutus Alatskivi Loss, Peipsiveere Hooldusravikeskus SA ja SA Alatskivi Tervisekeskus.

Tabel 8 Sõltuvad üksused kokku

| Sõltuvad üksused KOKKU<br>(konsolideeritud)              | 2025<br>täitmine | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve  | 2028<br>eelarve  | 2029<br>eelarve  | 2030<br>eelarve  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>                      | <b>1 901 982</b> | <b>1 951 300</b>             | <b>2 002 000</b> | <b>2 053 000</b> | <b>2 113 000</b> | <b>2 114 000</b> |
| sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt                | 43 265           | 43 000                       | 43 500           | 43 500           | 45 000           | 45 000           |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 0                | 0                            | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>                      | <b>1 864 050</b> | <b>1 916 200</b>             | <b>1 983 000</b> | <b>2 002 000</b> | <b>2 094 000</b> | <b>2 088 000</b> |
| sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega               | 0                | 0                            | 0                | 0                | 0                | 0                |

|                                                                                                 |                |                |                |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele) | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Põhitegevustulem</b>                                                                         | <b>37 932</b>  | <b>35 100</b>  | <b>19 000</b>  | <b>51 000</b>  | <b>19 000</b>  | <b>26 000</b>  |
| <b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>                                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Eelarve tulem</b>                                                                            | <b>37 932</b>  | <b>35 100</b>  | <b>19 000</b>  | <b>51 000</b>  | <b>19 000</b>  | <b>26 000</b>  |
| <b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>                                                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>                                  | <b>37 932</b>  | <b>35 100</b>  | <b>19 000</b>  | <b>51 000</b>  | <b>19 000</b>  | <b>26 000</b>  |
| <b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)</b>                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|                                                                                                 |                |                |                |                |                |                |
| <b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>                                           | <b>487 756</b> | <b>522 856</b> | <b>541 856</b> | <b>592 856</b> | <b>611 856</b> | <b>637 856</b> |
| <b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>                                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)                                                       | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis                                          |                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>                                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Netovõlakoormus (%)</b>                                                                      | <b>0,0%</b>    | <b>0,0%</b>    | <b>0,0%</b>    | <b>0,0%</b>    | <b>0,0%</b>    | <b>0,0%</b>    |

## 2.6 Arvestusüksus

Finantsdistsipliini meetmed kehtivad kogu kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele, kuhu kuuluvad lisaks kohaliku omavalitsuse üksusele ka konsolideerimisgruppi kuuluvad sõltuvad üksused.

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

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema positiivne ja katma vähemalt intressikulu. Põhitegevuse tulude ja kulude tasakaalu nõudest kinnipidamise nõue on täidetud. Põhitegevuse tulem on positiivne. Tulemi prognoosil 2027–2030 aastateks on järgitud eelarve planeerimisel konservatiivset joont. Positiivne põhitegevuse tulem on saavutatav vaid kulude kokkuhoiuga. Põhitegevuse kulusid vähendavate meetmetena on vallas toimunud valla hallatavate asutuste reorganiseerimine ja struktuuride optimeerimine.

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade suunamata jäägi vahe. Netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude 8-kordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui

põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude 8-kordne vahe on väiksem kui 70% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 70% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest (2026-2027). Järgnevatel aastatel netovõlakoormuse ülemmäär väheneb ja alates 2028 on see 60%.

Tabel 9 Arvestusüksus

| Peipsiääre<br>vallavalitsus                                                                                               | 2025 täitmine | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027 eelarve | 2028 eelarve | 2029 eelarve | 2030 eelarve |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Põhitegevuse tulud<br/>kokku</b>                                                                                       | 13 299 366    | 13 956 361                   | 14 593 500   | 15 124 500   | 15 653 000   | 16 074 000   |
| <b>Põhitegevuse<br/>kulud kokku</b>                                                                                       | 12 691 762    | 13 671 599                   | 14 039 500   | 14 558 500   | 15 049 000   | 15 503 000   |
| <i>sh alates 2012<br/>sõlmitud<br/>katkestamatud<br/>kasutusrendimakse<br/>d</i>                                          | 51 971        | 45 116                       | 32 145       | 10 168       | 8 632        | 7 120        |
| <b>Põhitegevus-tulem</b>                                                                                                  | 607 604       | 284 762                      | 554 000      | 566 000      | 604 000      | 571 000      |
| <b>Investeeringimis-<br/>tegevus kokku</b>                                                                                | -640 040      | -636 900                     | -693 500     | -614 500     | -796 500     | -418 500     |
| <b>Eelarve tulem</b>                                                                                                      | -32 436       | -352 138                     | -139 500     | -48 500      | -192 500     | 152 500      |
| <b>Finantseerimis-<br/>tegevus</b>                                                                                        | -57 575       | -179 900                     | 159 800      | 153 200      | 320 600      | -7 000       |
| <b>Likviidsete varade<br/>muutus (+<br/>suurenemine, -<br/>vähenemine)</b>                                                | 64 379        | -172 238                     | 20 300       | 104 700      | 128 100      | 145 500      |
| <b>Nõuete ja<br/>kohustuste<br/>saldode muutus<br/>(+/-)</b>                                                              | 154 390       | 0                            | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                                                                                                                           |               |                              |              |              |              |              |
| <b>Likviidsete varade<br/>suunamata jääk<br/>aasta lõpuks</b>                                                             | 700 839       | 528 601                      | 548 901      | 653 601      | 781 701      | 927 201      |
| <b>Võlakohustused<br/>kokku aasta lõpu<br/>seisuga</b>                                                                    | 5 049 779     | 5 184 563                    | 5 312 147    | 5 455 179    | 5 767 147    | 5 753 027    |
| <i>sh kohustused,<br/>mille võrra võib<br/>ületada<br/>netovõlakoormuse<br/>piirmäära<br/>(arvestusüksuse<br/>väline)</i> | 0             | 0                            | 0            | 0            | 0            | 0            |

|                                            |           |           |            |           |           |           |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>           | 4 348 940 | 4 655 962 | 4 763 246  | 4 801 578 | 4 985 446 | 4 825 826 |
| <b>Netovõlakoormus (%)</b>                 | 32,7%     | 33,4%     | 32,6%      | 31,7%     | 31,8%     | 30,0%     |
| <b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b> | 9 974 525 | 9 769 453 | 10 215 450 | 9 074 700 | 9 391 800 | 9 644 400 |
| <b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>       | 75,0%     | 70,0%     | 70,0%      | 60,0%     | 60,0%     | 60,0%     |
| <b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>      | 5 625 585 | 5 113 491 | 5 452 204  | 4 273 122 | 4 406 354 | 4 818 574 |

Arvestusüksuse põhitegevuse tuludest ja kuludest on välja arvatud omavahelised tehingud.

### 3. KOKKUVÕTE

Käesolev eelarvestrateegia on koostatud 2026. aasta esimese poolaasta tulemuste baasil prognoosides aastateks 2027-2030 arengukava tegevuskavas toodud tegevuste elluviimist.

Eelarvestrateegia perioodi põhitegevuse tulud on prognoositud suhteliselt konservatiivselt tagamaks valla finantsstabiilsuse ja jätkusuutliku arengu. Eelarvestrateegia seob arengukavas toodud strateegiliste eesmärkide täitmise ning vastavad tegevused ja investeeringud reaalselt olemasolevate ressurssidega. Jätkusuutliku majandamise, investeerimise ja omafinantseeringute tagamiseks peab investeerimisvõimekus pikas perspektiivis perioodi keskmisena olema positiivne.

Peipsiääre vald ja konsolideerimisgrupi üksused on finantssituatsioonis, mis võimaldab ning mida arvestades peaks järgneval neljal aastal teostama valla arengu seisukohalt olulisi ja tulevikus kaudset tulu toovaid investeeringuid. Tähelepanu peab olema kulude pideval jälgimisel, et tagada tegevuskava täitmine ja jätkusuutlik tegevus.

Samas on Peipsiääre vald väga tundlik väliskeskkonnast tulenevatele muutustele – eelarve tulude võimalik vähenemine, mis eelkõige on seotud maksumaksjate arvu vähenemisega või inimeste sissetulekute kasvutempo langusega. Kõige raskemini prognoositav tululiik ongi üksikisiku tulumaks. Peipsiääre vallas moodustab tulumaks põhitegevuse tuludest ca 50 protsenti. Valla tulude jaoks on risk, kui riik muudab tulude laekumist reguleerivad seadusi.

Eelarvestrateegia kinnitab, et Peipsiääre vald on võimeline oma tegevusi finantseerima ja võetud kohustisi tasuma.

