



**KIHNU VALLAVALITSUS**

**KINNITATUD**  
Kihnu Vallavolikogu  
17.03.2015 määrusega nr 5

**MUUDETUD**  
Kihnu Vallavolikogu  
. .2015 otsusega nr

# **KIHNU VALLA EELARVESTRAATEEGIA**

**2015-2020**

**Kihnu 2015**

## Sisukord

1 Eelarvestrateegia koostamise põhimõtetest.....	3
2 Kohaliku omavalitsusüksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks.....	3
3 Kihnu valla põhitegevuse tulud ja prognoos järgnevateks perioodideks.....	4
3.1 Maksutulud.....	4
3.2 Tulu kaupade ja teenuste müügist.....	4
3.3 Saadavad toetused tegevuskuludeks.....	4
3.3.1 Tasandusfond lg1.....	4
3.3.2 Tasandusfond lg2.....	5
3.3.3 Muud saadavad toetused tegevuskuludeks.....	5
3.4 Muud tegevustulud.....	5
3.5 Kohalike maksude ja maamaksu muudatused eelarvestrateegia perioodil.....	5
4 Kihnu valla põhitegevuse kulud ja prognoos järgnevateks perioodideks.....	6
4.1 Antavad toetused tegevuskuludeks.....	6
4.2 Muud tegevuskulud – personalikulud.....	6
4.3 Muud tegevuskulud – majandamiskulud .....	7
4.4 Muud tegevuskulud - muud kulud.....	8
5 Põhitegevuse tulem.....	9
6 Investeermistegevuse eelarveosa.....	9
6.1 Põhivara müük.....	9
6.2 Põhivara soetus ja olulisemad investeermistegevused.....	9
6.3 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine.....	9
6.4 Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus.....	10
6.5 Finantstulud ja -kulud.....	10
6.6 Investeermistegevuse tulem.....	10
7 Finantseermistegevus.....	10
8 Tulude ületamise korral teostatavate tegevuste nimekiri.....	10
9 Eelarve tulem, likviidsete varade muutus.....	11
Lisa 1 Strateegia vorm KOV, eelarveosad ja investeeringud.....	12
Lisa 2 Strateegia vorm valdkonniti.....	16
Lisa 3 Strateegia vorm arvestusüksus.....	19

# 1 Eelarvestrateegia koostamise põhimõtetest

Käesolev eelarvestrateegia (edaspidi strateegia) on koostatud perioodiks 2015-2020. Kihnu valla eelarve on koostatud kassapõhisuse põhimõtte kohaselt. Kihnu vallal puuduvad sõltuvad üksused.

Strateegia koosneb käesolevast tekstilisest osast ning tabelmaterjalist, milles on esitatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §20 lõikes 3 nõutud andmed. Tabelmaterjal esitatakse vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §30 lõikes 2 sätestatule strateegia lisadel<sup>1</sup>.

Strateegia lähtub Kihnu valla arengukavast perioodiks 2012-2020 ja 2013-2014 aasta eelarve täitmise aruannetest ning 2015. aasta eelarvest. Investeeringustegevuses on kajastatud projektid, mis lähtuvad arengukavast ning on juba töös või millele kavandatakse rahaliste vahendite taotlemist järgmistel aastatel. Tulenevalt finantsvahendite piiratusest, tuleb korrigeerida pikaajalist investeeringustrateegiat hiljemalt 2017. aasta eelarvet ette valmistades, kuna hetkel ei ole võimalik rahalisi vahendeid enamateks tegevusteks planeerida.

Investeeringustegevust kavatakse osaliselt rahastada laenuvahenditest, mis kavatakse tagastada hiljemalt 2020. aastal. Strateegia hõlmab seetõttu perioodi 2015-2020. Eelarvete koostamisel perioodil 2015-2020 tuleb tagada põhitegevuse tulem vähemalt sellises mahus, mis võimaldab teenindada Kihnu valla võetud investeeringulaenu.

Kui laenu tagasimakse aeg pikeneb või tagasimakse tingimused muutuvad, tuleb käeolevas peatükis sätestatud põhimõtet järgida vastavalt pikemal perioodil.

## 2 Kohaliku omavalitsusüksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks

Kohaliku omavalitsuse lähtepositsioon aastateks 2015-2020 on rahuldav. Kui tulubaas järgib strateegias prognoositut, siis on võimalik kulubaasi juhtides pikaajaliselt jätkusuutlikuna tegutseda ja elanikele neile vajalikke teenuseid osutada. Elanike arvu muutus ja laste arvu muutus koolis tingivad omavalitsuse asutuste struktuuri ülevaatamise vajaduse. Eesmärk on tagada optimaalne majandamismudel, mis võimaldab osutada teenuseid ja maksta töötajatele vastuvõetavat töötasu.

---

<sup>1</sup>Kihnu vald on muutnud võrreldes esialgse tabeliga Investeeringuprojektide tabelit, kuhu on lisatud rida "Toetuse laekumine". Antud lisarida võimaldab arvesse võtta järgmisel perioodil laekuva toetuse, millega ei soetata põhivara (rida 23), kuid mis mõjutab eelarvetulemit ning seeläbi likviidsete varade kajastamist. "Toetuse laekumine" on summeritud investeeringuprojektide tabeli viimasel real ning see summeerub reale 25. Rida 25 sisaldab nii seda saadavat sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks, mida kasutatakse jooksva aastal ja mis suurendab rida 23 (põhivara soetus), kui ka eelmiste perioodide laekumata sihtfinantseerimist.

Muudatus on vajalik, sest varasematel aastatel juba tehtud projektikulud arvestatakse eelarve täitmises ning kui kulud on tehtud omavahenditest, siis ei võimalda esialgne tabel kajastada jooksva aastal laekuvat toetust ilma et see ei näitaks põhivara soetamist. Kassapõhine eelarvestrateegia ilma vastava lisareata võib oluliselt muuta KOV-i näilist võimekust strateegiaperioodil investeeringuid läbi viia, sest tabel ei arvesta asjaolu, et tegelikkuses laekuvad projektitoetused küllaltki suure ajavahemiku järel pärast projekti lõppemist. Seega võib vahepeal tekkida hoopis sildfinantseerimise vajadus, mida antud tabel ei kajastaks. Antud täiendus hõlbustab tabeli kasutamist igapäevases finantsjuhtimises.

## **3 Kihnu valla põhitegevuse tulud ja prognoos järgnevateks perioodideks**

### **3.1 Maksutulud**

Tulumaksu laekumine on arvestatud 2015. aasta prognoositava mahu järgi **358 000** eurot koos igaaastase kasvuga 1% võrreldes eelmise aastaga. Tulenevalt Kihnu valla väikesest elanikearvust, on keeruline koostada tulevikuprognoosi, kuna juba väikene muutus maksumaksjate arvus võib põhjustada suhteliselt suurt kõrvalekallet prognoosist. Seetõttu on mõistlik arvestada maksulaekumistes tagasihoidliku kasvuga isegi juhul, kui varasemad aastad on aastate võrdluses näidanud oluliselt kõrgemat kasvu.

Maamaksu laekumine on arvestatud mahus 3 400 eurot aastas.

Muid maksutuluseid pikaajalises vaates arvestatud ei ole.

### **3.2 Tulu kaupade ja teenuste müügist**

Tulud kaupade ja teenuste müügist arvestatakse 2015. aasta tasemelt, s.h:

1. Tegevusvaldkonnal 01 on kajastatud KOV-ile kuuluva sõiduauto kasutada andmisest tekkiv tulu ca 750 eurot
2. Tegevusvaldkonnal 04 on kajastatud tankla kasutamisest saadav tulu ja tehnokeskuse ruumide rendist saadav tulu kokku ca 7 500 eurot
3. Tegevusvaldkonnalt 06 laekub ca 2 300 eurot tasu elektriarvete vahendamise eest korteritele.
4. Tegevusvaldkonnalt 07 on kavandatud ca 2 100 euro suurune laekumine rendituludest.
5. Tegevusvaldkonnalt 08 on kavandatud laekumised spordivaldkonnast ca 900 eurot, rahvamaja ruumide rendist ja piletitulust ning elektriarvete vahendamisest ca 4 700 eurot. Muuseumi kaupade ja pileтите müügist on arvestatud müügitulu ca 46 000 eurot.
6. Tegevusvaldkonnal 09 on lasteaia õppemaksudest kavandatud ca 4 000 eurot ning koolitoidult ca 13 200 eurot.
7. Tegevusvaldkonnal 10 on kavandatud laekumisi ca 6 500 eurot, millest kolmandik on bussi kasutamisest saadav tulu, kolmandik prognoositav koduteenuste tulu ja ülejäänud jaguneb sotsiaalkorteri üüri ja elektriarvete vahendamise vahel.

Rida tulu kaupade ja teenuste vähenemine võib langeda 2017. aastast tegevusvaldkonnal 04 kajastatud üüritulude (ca 6 200) euro võrra, kui Riigi Kinnisvara AS ei jätkaks Kihnu vallaga päästegaraaži ruumide renti. Kuna tõenäosus selleks on väike, siis ei ole perioodil 2014-2020 prognoositud olulisi muutuseid.

### **3.3 Saadavad toetused tegevuskuludeks**

#### **3.3.1 Tasandusfond Ig1**

Rahandusministeeriumi kodulehel avaldatud tasandusfondi eraldise arvutamise kalkulaator ei anna Kihnu valla 2015. aasta tasandusfondi eraldiseks sellist summat, mis on tegelikult 2015. aastaks

eraldatud (ca 55 000 eurot vs tegelik 47 968 eurot). Nii on tasandusfondi eraldis arvestatud kahanevas tempos 10% aastas võrreldes eelneva aastaga.

### **3.3.2 Tasandusfond Ig2**

Tasandusfondi määruse lõike 2 kohased eraldised arvestatakse 2015. aastaks kinnitatud eraldise mahus. Suuremad muutused toetuste mahus saavad olla tingitud kas a) õpilaste arvu muutusest koolis või b) elanike arvu muutustest elanikeregistris. Kuna neid on raske prognoosida, lähtutakse pikaajalises prognoosis 2015. aasta andmetest arvestusega, et strateegiat tuleb värskemate andmete selgumisel korrigeerida.

### **3.3.3 Muud saadavad toetused tegevuskuludeks**

Muud toetused tegevuskuludeks hõlmavad:

1. tegevusvaldkonnal 08 toetuseid projektide läbiviimiseks spordi tegevustoetusi ca 1 000 eurot, rahvamajal ca 3 200 eurot ja muuseumil 23 100 eurot;
2. tegevusvaldkonnal 09 koolipiima ja -juurviljatoetust mahus ca 800 eurot.
3. tegevusvaldkondades 01 ja 09 on kajastatud õppelaenude maksmiseks antav toetus, kuid need maksed koos toetuste laekumisega lõppevad 2015. aastaga. Alates 2016. aastast on arvestatud laekumisena õppelaenude võrra väiksem summa.

### **3.4 Muud tegevustulud**

Muud tegevustulud hõlmavad kaevandamisõiguse tasu, laekumist vee erikasutusest ning saastetasudest. Lisanduvad muud eespoolt nimetatud tegevustulud. Kuna nimetatud tulude usaldusväärne prognoosimine on keeruline (2014. laekus ettenägematuna ca 11 000 eurot, mis on kolm korda kõrgem laekumine kui algselt prognoositu), arvestatakse muude tegevustulude all rahaliselt aastase kaevandamisõiguse tasuga mahus 4 000 eurot. 2015. aastal kajastati antud tuludena rahvamaja põlengu taastamiseks saadud erakorraline kindlustushüvitis mahus ca 42 000 eurot.

Tegevusvaldkonnal 04 kajastati 2014. aastal käibemaksu tagasimakse. Strateegiaperioodil 2015-2020 on kulud arvestatud eelarvesse käibemaksuta maksumusega ning sisulist mõju käibemaksu tagasimakse mittekajastamine (kuna seda pole võimalik väga täpselt prognoosida) ei oma. Kulud, millelt saab käibemaksu tagasi arvestada, on eelarves kajastatud käibemaksuta summana.

### **3.5 Kohalike maksude ja maamaksu muudatused eelarvestrateegia perioodil**

Kihnu vallas ei ole kehtestatud kohalikke makse ning täna seaduses sätestatud maksude kehtestamist ei kavandata. Ilmselt oleks otstarbekas rakendada nn külastusmaksu, kuna kogu Kihnu saar on atraktiivne sihtkoht puhkajatele väljastpoolt saart. Antud vahendeid oleks seejärel võimalik kasutada sihtotstarbeliselt puhkekeskkonna väljaarendamiseks.

2015. aasta maamaksumääraks on 2,5% maa maksustamishinnast ja põllumajandussaaduste tootmisel kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maksumääraks on 2,0% maa maksustamishinnast. Kihnu vald ei kavanda maa maksumäärade muutmist.

## **4 Kihnu valla põhitegevuse kulud ja prognoos järgnevatiks perioodideks**

### **4.1 Antavad toetused tegevuskuludeks**

1. Tegevusvaldkonnal 01 arvestatakse liikmemaksudega mahus ca 2 000 eurot. Seoses Pärnumaa Omavalitsuste Liidust (edaspidi POL) väljaastumisega vähenevad antavad toetused tegevuskuludeks prognoosi kohaselt ca 3 000 euro võrra aastas ning hetkel on kokku leppimata, millises osas jääb Kihnu vald POL-i tegevust toetama.
2. Tegevusvaldkonnal 04 arvestatakse kalurite organisatsiooni toetamisega mahus 1900 eurot aastas. 2014. aastal toetust taotluse puudumisel üle ei kantud, kuid antud maht on arvestatud kogu eelarvestrateegia perioodiks.
3. Tegevusvaldkonnal 05 moodustab antavate toetuste mahu jäätmejaama operaatorile makstav tasu mahus ca 13 000 eurot. Hankeleping lõpeb augustis ning siis selgub uueks perioodiks makstav tasu, kuid hetkel on arvestatud olemasoleva summaga kogu eelarvestrateegia perioodiks.
4. Tegevusvaldkonnal 07 kajastatakse AS Pharmacile makstavat toetust apteegi pidamiseks Kihnu saarel. Antud maht on arvestatud kogu eelarvestrateegia perioodiks.
5. Tegevusvaldkonnal 08 kajastatakse toetusfond mahus 10 000 eurot ja Kihnu Pärimuskoolile makstav huvitegevuse toetus mahus 7 000 eurot aastas. Antud maht on arvestatud kogu eelarvestrateegia perioodiks.
6. Tegevusvaldkonnal 10 on kajastatud vajaduspõhise toetuse maksmine ca 9 300 eurot, toimetulekutoetuste maksmine ca 14 200 eurot ja Kihnu valla eelarvest makstavad sotsiaaltoetused mahus 17 424 eurot. Antud maht on arvestatud kogu eelarvestrateegia perioodiks.

### **4.2 Muud tegevuskulud – personalikulud**

Kihnu valla eelarvest saavad töötasu ja hüvitisi:

1. Tegevusvaldkonnal 01 Kihnu Vallavolikogu esimees ja volikogu liikmed, kelle töötasu kaetakse täies ulatuses valla üldeelarvest. Hüvitiste määrade tõstmist käesoleva strateegiaga ei kavandata. Kihnu Vallavalitsuse liikmed, ametnikud ja töötajad, kelle töötasu ja hüvitis kaetakse valla üldeelarvest. Pikaajalises perspektiivis on personalikulude mahuks arvestatud ca 85 000 eurot aastas.
2. Tegevusvaldkonnal 04 abiavallavanem ja arendusnõunik, kelle töötasud kaetakse valla üldeelarvest. Kokku personalikulud ca 30 000, kusjuures on toimunud vähenemine alates 2015. aastast seoses projektijuhi ametikohta kaotamisega 2014. aasta augustis.
3. Tegevusvaldkonnal 05 nõunik, kelle töötasud kaetakse valla üldeelarvest. Kokku personalikulud ca 16 000 eurot.
4. Tegevusvaldkonnal 07 Kihnu Tervisekeskuse töötajad, kelle töötajate töötasu kaetakse üldeelarvest. Kokku personalikulud ca 9 800 eurot.

5. Tegevusvaldkonnal 08 sporditegevuse personalikulud ca 3 700 eurot. Kihnu Raamatukogu töötaja, kelle töötasu kaetakse täies ulatuses valla üldeelarvest. Kokku töötasu ca 5 300 eurot. Kihnu Rahvamaja töötajad, kelle töötasu kaetakse täies ulatuses valla üldeelarvest. Kokku personalikulud ca 26 000 eurot. Kihnu Muuseumi töötajad, kelle töötasu kaetakse tegevustoetustest ja muuseumipoe müügituludest. Kokku personalikulud ca 25 000 eurot.
6. Tegevusvaldkonnal 09 Kihnu Kooli töötajad, kelle töötasu kaetakse riigipoolsest toetusest (põhikooli pedagoogid) kokku ca 125 000 eurot ja üldeelarvest (kooli huvitegevus ca 9 000 eurot, lasteaia pedagoogid ca 49 300 eurot, teenindav- ja abipersonal, direktor ca 26 300 eurot ja köögitöötajate töötasu ca 15 200 eurot) ja müügituludest.
7. Tegevusvaldkonnal 10 Kihnu Vallavalitsuse sotsiaalametniku ja koduhooldaja töötasu, mis kaetakse üldjuhul üldeelarvest ja koduteenuste osutamise tuludest. Kokku personalikulud ca 19 000 eurot.

Strateegiaga arvestab personalikulude mõningase kasvuga 2015. aastal. Vahendid selleks leitakse enamjaolt struktuurimuudatuste kaudu. Alates 2016. aastast vähenevad personalikulud seoses lasteaia ühe rühma sulgemisega, kuna laste arvu prognoosid ei toeta lasteaia kahe rühma lahtiolekut. Viie järgneva aasta vaates on võimalik kavandada personalikulude tõusu põhitegevuse tulemi arvelt, arvestades iga-aastase likviidsete varade muutusega, mille tulemusena peab jääma piisavalt vahendeid suuremahuliste investeeringute teostamiseks. Vastavalt volikogu otsusele korrigeeritakse eelarvestrateegiat jooksvalt.

### **4.3 Muud tegevuskulud – majandamiskulud**

Majandamiskulud on üldprintsibiis kavandatud samale mahule 2015. aastaga ning tegevusalade lõikes ei näha ette järskede muudatusi, v.a suuremahulised ühekordse iseloomuga tööd. Näiteks sadama akvatooriumi süvendamine.

1. Tegevusvaldkonnal 01 on majandamiskulude maht suurusjärgus 25 000 eurot ja kulude suurenemist eelarvestrateegia perioodil ette näha ei ole.
2. Tegevusvaldkonnal 04 on majanduskulude maht 2015 aastal ca 42 000 eurot ning ette on nähtud kulude vähenemine alates 2016. aastast ca 8 200 euro võrra seoses akvatooriumi süvendustööde äralangemisega tulevastel perioodidel, mis viib pikaajalise majanduskulude taseme ca 34 000 euroni aastas. Tegevusvaldkonna kulud jagunevad teehoiukuludeks mahus ca 20 400 eurot, sadama haldamisega seotud kuludeks mahus 4 000 eurot, planeeringute menetlemise majandamiskuludeks mahus 1 500 eurot ja muu majanduse tegevuskuludeks mahus 6 000 eurot.
3. Tegevusvaldkonnal 05 on majandamiskulude maht ca 800 eurot aastas, mis jaguneb heitveekäitluse ja muu keskkonnakaitse tegevusala halduse vahel vastavalt 350 eurot ja 450 eurot.
4. Tegevusvaldkonnal 06 majandamiskulud jäävad suurusjärku 13 000 eurot aastas, mis jagunevad 3 400 eurot veevarustuse, 300 eurot tänavavalgustuse, 4 100 elamumajanduse haldamise ja 4 750 eurot heakorra majandamiskulude vahel. Veevarustuse osas katavad alates 2015. aastast majandamiskulusid valla kaevude veetarbijad. Tänavavalgustuse osas võib hinnata mõningast kulude kasvu, kuna arengukavas on ette nähtud tegevusena suurendada tänavalgustatud ala. Esimeses järjekorras on seda kavas teha Jõujaam-sadama teel. Elamumajanduse halduskuludest kolmandik on valla korterite haldusarved ja teine

kolmandik vahendatavad elektriarved. Heakorra puhul on majandamiskuludeks territooriumite haldamisele kuluvad vahendid. Suuri muutuseid eraldistes ei kavandata.

5. Tegevusvaldkonnal 07 on kajastatud tervisekeskuse majandamiskulud, mis on võrreldes 2014. aastaga võrreldes ca 3 000 euro võrra väiksemad ka järgnevatel perioodidel. 2014. aastal soetati apteegimööbel, mis oli oluline investeering. Hetkel suuremate investeeringute jaoks rahalisi vahendeid ei planeerita. Hoone on kapitaalremonditud aastatel 2008-2013.
6. Tegevusvaldkonnal 08 majandamiskulud koosnevad sporditegevuse kuludest mahus 10 000 eurot, millest osa tegevusi on kavas teostada saadavatest toetustest. 300 eurot on suurusjärg, mis on arvestatud noorsootöö tegevusalale iga-aastasest noorte konverentsist osa võtmiseks. Noorsootööga tegeletakse läbi ringitegevuste ja seda rahastatakse nii kooli, sporditegevuse kui rahvamaja vahenditest. Raamatukogu majandamiskulude maht on ca 4 000 eurot. Rahvamaja majandamiskulude maht on ca 34 000 eurot, mis sisaldab suurusjärgus 14 200 eurot elektrikulusid, mis jagunevad nii koolimaja kui rahvamaja kütmisekski. Muuseumi majandamiskuludeks on arvestatud ca 62 500 eurot, millest ca 26 000 on muuseumipoe kulud ja ülejäänud jaguneb museaalide soetamise, maja haldamise ja muuseumi tegevustele. Valla eraldis on ca 8 100 eurot aastas.
7. Tegevusvaldkonnal 09 jagunevad majandamiskulud a) põhihariduse otsekulude majandamiskuludeks summas 8 900 eurot, millest kolmandik on õppevahendite soetamise kulu ja neljandik koolituskulud; b) huvihariduse majandamiskuludeks mahus 3 700 eurot, mis sisaldab kulusid üritustele ja ekskursioonidele; c) alusharidusele summas 2 300 eurot; d) hariduse kaudsete kulude katmisele ca 14 000 eurot, millest ca 6 600 eurot moodustavad elektrikulud; e) koolitoidu pakkumisega seotud kulud summast 17 500 eurot, millest 15 800 eurot moodustavad toiduainete kulud; f) koolitranspordi kuludest mahus 2 400 eurot, mille all mõeldakse mandril üldkesk- ja kutsekeskkoolis käivate laste sõidukulude katmist ühistranspordis õpilaskaardi alusel; g) Kihnu valla elanikeregistris olevate, aga mandril lasteaias, põhikoolis, üldkesk- või kutsekeskkoolis käivate laste kohatasudeks summas 12 900 eurot.

Kõige muutuvam suurus majandamiskuludes on sektsioonis "g". Näiteks 2014. aastal olid antud valdkonna kulud mahus 21 000 eurot. Aasta jooksul võivad inimeste elukoha registreeringud muutuda. Seoses uue laeva liinile tulemisega (sõidab ainult Kihnu-Munalaiu liinil) võib eeldada õpilaste transporditoetuse vajaduse kasvu, kuid täpse vajaduse näitab esimene täisaasta, mille järel tuleb teha vajalikud ümberarvestused.

8. Tegevusvaldkonnal 10 koosnevad majandamiskulud mahus 11 200 eurot sotsiaalkorterite elanikele vahendatavatest elektrikuludest 1 300 eurot (üldjuhul laekub pea täielikult sotsiaalkorteri elanikelt tagasi), eakate hoolduseks 6 000 eurot ja sõidukite ülalpidamiseks ca 2 800 eurot (kavandatav tulu ca 2100 eurot). Kulude maht on esialgsel hinnangutel eelarvestrateegia perioodil sarnane.

#### **4.4 Muud tegevuskulud - muud kulud**

1. Tegevusvaldkonnal 01 kajastatakse reservfondi mahus 10 000 eurot. 2013. ja 2014. reservfondist eraldisi ei tehtud ning seetõttu ei peegeldu 2013. aasta reservfondi maht 9000 eurot ja 2014. aasta reservfondi maht 5000 eurot valdkondlikus strateegias.
2. Tegevusvaldkonnal 05 on kajastatud heitveekäitluse keskkonnatasud, mille suurus on tingitud Kihnu Kooli puhasti mittetöötamisest.



3. Tegevusvaldkonna 06 muud kulud koosnevad vee-erikasutustasu maksest.

Muude kulude suurim muutus tuleneb reservfondi mahu muutusest. Eelarvestrateegia perioodiks on reservfondi mahuks arvestatud 10 000 eurot aastas.

## 5 Põhitegevuse tulem

2015. aasta põhitegevuse tulem on 21 721 euroga positiivne. Kuna 2016. aasta tulem ei arvesta 2015. aastal kasutamata jäänud sihtotstarbeliste tulude eest tegemata jäänud kulude teostamist järgmisel perioodil, s.t 2016. aastal, on 2016. aasta põhitegevuse tulem oluliselt suurem kui 2015. aastal. 2015. aasta põhitegevuse tulemis on kajastatud ka 2014. aastal laekunud tulud, mille kulud on teostatud 2015. aastal. Ligilähedane tase säilib strateegias kavandatu kohaselt ka järgmistel aastatel, kui ei toimu muutuseid sisenditest. Võib eeldada, et muutused siiski toimuvad ning seepärast on vajalik strateegia 2016. aastal täpsustada.

Majandamiskulud on Kihnu vallas üritatud viia minimaalsele vajalikule tasemele. Kõige suuremad investeeringud on tehtud valla hoonete energiatõhususe saavutamiseks (soojustamine, maaküttele viimine).

Põhitegevuse tulem arvestab personalikulude tõstmisega 2015. aastal.

## 6 Investeeringustegevuse eelarveosa

### 6.1 Põhivara müük

Kihnu vallal on müügiotel põhivarana tõenäoline realiseerida kaks kinnistut. Strateegia koostamise ajaks ei ole nende kinnistute väärtust hinnatud, mistõttu ei kajastu nad strateegias numbrilise väärtusega.

### 6.2 Põhivara soetus ja olulisemad investeeringustegevused

Olulisemate investeeringustegevuste all on toodud välja strateegia perioodil läbi viidud (rohelisega) või viidavad projektid (sinisega; on olemas positiivsed otsused), mida rahastatakse toetustest ning suuremad ainult omavahenditest teostatud projektid. Kajastatud on ka projektid, millele alles kavatakse toetust taotlema (punased).

Strateegias nimetamata projekte lubatakse teostada (esitada rahastamistaotlused ja vastavad garantiikirjad) ka juhul, kui perioodil ei ole strateegias ette nähtud nn nimelisi rahalisi vahendeid, kuid projektid on võimalik pikaajalises plaanis teostada ja vajadus on kirjeldatud arengukavas:

a) strateegias nimetamata projektide elluviimiseks selleks ettenähtud mahu arvelt, arvestades kogu strateegiaperioodi, mitte ainult konkreetset aastat.

b) strateegias projektide omafinantseeringuks kavandatud mahtude ülejääkide arvelt.

Projektide nimekiri on toodud eelarvestrateegia tabelosas.

### 6.3 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine perioodil 2015-2020 käsitleb eelkõige antavat toetust hajaasustuse programmi kaasfinantseeringuks, sisaldades pooles ulatuses riigipoolset toetusosa, mis

on vallale juba eelmisel perioodil üle kantud.

Põhivara soetuseks on lubatud anda sihtfinantseeringut ilma, et seda oleks kajastatud jooksva aasta eelarvestrateegias juhul, kui toetatakse Kihnu valla arengukavas sätestatud tegevusi. Antav sihtfinantseerimine kajastatakse vastava otsuse olemasolul ka jooksva aasta eelarves.

Lisaks on põhivara soetuseks lubatud anda sihtfinantseeringut juhul, kui toetust taotletakse läbi Kihnu valla toetusfondi. Sel juhul klassifitseeritakse toetus reaal "Antavad toetused tegevuskuludeks" ümber "Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine". Toetusfondi mahtu võib jooksva aasta kinnitatud eelarvega jooksvaks aastaks suurendada.

#### **6.4 Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus**

Käesoleva strateegia kohaselt ei näha ette aktsiate ja osade soetamist.

#### **6.5 Finantstulud ja -kulud**

Finantstuludeks arvestatakse intressitulu arvelduskontodelt, mille suurus on marginaalne ja strateegias pikaajalist finantstulu ei kavandata.

Finantskulud moodustuvad võetava laenu intressikuludest, milleks on arvestatud 1,5% aastas laenujäägist. 2014. aastal oli kogu laenujääk ca 609 000 eurot sildfinantseeringut, mistõttu on finantskulud suuremad võrreldes teiste aastatega. 2014. aasta lõpus jäi sildfinantseeringu kasutusel olevaks jäägiks 80 000 eurot, mis tagastatakse 2015. aastal.

#### **6.6 Investeerimistegevuse tulem**

Iga-aastane investeerimistegevuse tulem kaetakse pikaajaliselt likviidsete varade jäägist ning vajadusel võetakse laenu (vt peatükist Finantseerimistegevus).

### **7 Finantseerimistegevus**

Käesoleva strateegia kinnitamisega kavandab Kihnu vald investeerimistegevuseks laenu võtmist 2015. aastal mahus 88 471 eurot, mis makstakse tagasi hiljemalt 2020. aastaks. Strateegias on arvestatud võrdse põhiosa tagasimaksega. Laenuhanke ja -läbirääkimised viib läbi vallavalitsus. Strateegias on kavandatud laenu tasumine võrdsetes põhiosades ning intressikulu arvutamise aluseks on intress (s.h euribor) 1,5% aastas.

2015. aastal tagastatakse seni kasutusel olev sildfinantseeringu jääk 80 000 eurot. Kehtiva volikogu otsuse alusel on vallavalitsusel õigus kaasata täiendavalt sildfinantseeringu vahendeid mahus 82 500 eurot. Juhul kui need vahendid kaasatakse likviidsuse säilitamiseks, tuleb ka need vahendid tagastada käesoleva aasta lõpuks.

### **8 Tulude ületamise korral teostatavate tegevuste nimekiri**

Tulude ületamise korra suunatakse täiendavad rahalised vahendid eelarvesse läbi volikogu kinnitatava lisaelarve või suunatakse vahendid likviidsete varade hulka. Eelarves kasutatakse

vahendeid investeerimistegevuste ettevalmistamiseks. Ettevalmistamiseks loetakse kõiki enne ehitustöid tehtavaid töid, s.h projektdokumentatsiooni tellimist, eelarvestusi ja muid taolisi kulusid.

## **9 Eelarve tulem, likviidsete varade muutus**

Käsoleva strateegia kohaselt lõpeb iga aasta põhitegevuse osas positiivse tulemusega. Eelarve tulem on kuni 2017. aastani, mil see muutub positiivseks, negatiivne. Likviidsete varade maht on kavandatud vähenevas tempos kuni 2017. aastani. Strateegias nimetamata projektide omaosaluste katmiseks on iga-aastased vahendid kavandatud vastavas blokis.

## **Lisa 1 Strateegia vorm KOV, eelarveosad ja investeeringud**

## **Lisa 2 Strateegia vorm valdkonniti**

## **Lisa 3 Strateegia vorm arvestusüksus**