

# **Lääne-Nigula valla eelarvestrateegia 2023-2026**

## Sisukord

|  |    |
|--|----|
| Majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks .....                             | 3  |
| Eelarvestrateegia 2023-2026.....   | 3  |
| Eelarvestrateegia üldise põhimõtted .....  | 4  |
| Eelarvestrateegia projektsioonid.....  | 5  |
| Investeeringute kava .....   | 6  |
| Informatsioon eelarvestrateegia perioodiks kavandavatest kohalike maksude ja maamaksu muudatustest ..... | 11 |
| Lääne-Nigula valla tütarettevõtted ja sõltuvad üksused .....   | 12 |
| Sõltuvate üksuste eelarvestrateegiad.....  | 12 |
| Muude üksuste finantsnäitajad.....   | 14 |
| Eelarvestrateegia koos sõltuvate üksustega 2023-2026 .....   | 17 |

## Majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks

Rahandusministeeriumi majandusprognoosi<sup>1</sup> (suvi 2022) kohaselt aeglustub Eesti majandus 2022. aasta teises pooles oluliselt ja mõne kvartali jooksul majanduse maht kahaneb. 2022. ja 2023. aasta keskmisena peaks SKP kasv jääma siiski kergelt positiivseks ning kiirenema 2024. aastal 3%ni.

|                         | 2021<br>tegelik | 2022<br>prognoos | 2023<br>prognoos | 2024<br>prognoos | 2025<br>prognoos | 2026<br>prognoos |
|-------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Reaalse SKP aastakasv % | 8,3             | 1,0              | 0,5              | 3,0              | 2,5              | 2,0              |
| Tööpuudus %             | 6,1             | 6,0              | 6,4              | 6,1              | 6,0              | 6,0              |
| Inflatsioon %           | 4,6             | 19,5             | 6,7              | 1,0              | 1,5              | 1,9              |
| Palgakasv %             | 6,8             | 11,0             | 7,4              | 5,0              | 4,6              | 4,5              |

Ülikiire hinnatõus kiirendab küll palgakasvu, kuid elanike ostujõud väheneb 2022. aastal siiski oluliselt. Ministeerium prognoosib, et hõive kasvab 2022. aastal ligi 3% ja edaspidi tagasihoidlikult, seoses põgenike tööturule jõudmisega. 11% palgakasv sellel aastal taandub 7% juurde järgmisel ja jääb edaspidi 4-5% juurde.

Ministeerium prognoosib 2022. aasta kokkuvõttes tööga hõivatute arvu kasvuks 3% ja töötuse püsimist 6% juures kuid järgnevas aastaks on oodata hõive kasvu aeglustumist 0,5%ni ning majanduskasvu aeglustumise tulemusena tööpuuduse mõõdukat suurenemist kuni 6,4%ni.

Keskmise palga kasv stabiliseerub prognoosi kohaselt 5% juures alates 2024. aastast. Samuti prognoosib ministeerium 2024. aastal inflatsiooni aeglustumist 1%ni tulenevalt energiahindade pea 10%st langusest.

## Eelarvestrateegia 2023-2026

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandavate tegevuste finantseerimist. Vallavalitsus, kohaliku omavalitsuse üksuse ametiasutus ning ametiasutuste hallatav asutus võivad sõlmida lepinguid, millega kaasneb väljaminek tulevatel eelarveaastatel, juhul kui sellega on arvestatud eelarvestrateegias. Eelarvestrateegia koostamisel, menetlemisel ja avalikustamisel tuleb lähtuda kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest § 37<sup>2</sup> ja Lääne-Nigula valla arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, menetlemise ja muutmise korrast.

<sup>1</sup> Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2022. <https://www.fin.ee/riigi-rahandus-ja-maksud/majandus-ja-rahandusprognoosid/rahandusministeeriumi-majandusprognoos>

Eelarvestrateegia peab sisaldama minimaalselt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 20 lg 3 toodud informatsiooni.

## Eelarvestrateegia üldise põhimõtted

\* Eelarvestrateegiasse on arvestatud maksimaalne investeeringute plaan, mille lõplik realiseerumine sõltub eelarve vahenditest. Juhul kui reaalne laekumine ei ole prognoositud tasemel ja aastaeelarves nähakse seetõttu ette väiksemad laekumised siis tuleb vähendada vastavalt ka investeeringu summasid.

\* Investeeringute tegemisel tuleb arvestada saadavate toetussummadega ja ehitushindadega. Kui toetusi ei saada või ehituse pakkumishind on liiga kõrge, jääb objekt tõenäoliselt ehitamata.

\* Laenu võtmisel arvestatakse, et laenu tagasimaksete periood ei oleks pikem kui vara kasulik eluiga (amortisatsiooniperiood). Seega, kui objekti kasutusaeg on lõppenud, ei tuleks selle eest ka enam laenu maksta. Seda põhimõtet rakendatakse kogu laenuportfelli osas tervikuna.

\* Põhitegevuse tulemit peab ära katma vähemalt laenude tagasimaksete ja intresside kulud ning see peaks olema orienteeruvalt sama suur kui amortisatsioon. Sellel ja järgmisel aastal on inflatsiooni surve eelarve kuludele kindlasti suur. Kui põhitegevuse tulemit ei õnnestu prognoositud suuruses hoida, tuleb piirata laenude võtmist.

\* Laenude piirmäära arvestamisel sätestab seadus piirmääraks sõltuvalt finantsnäitajatest kas i) protsendi põhitegevuse tuludest, või ii) põhitegevuse tulemi korrutatuna kordajaga (vt. tabel), kuid mitte rohkem kui põhitegevuse tulud. Vald lähtub oma laenude piirmäära planeerimisel esimesest näitajast (protsent põhitegevuse tuludest).

| <b>Nõuded laenudele:</b>                               | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Netovõlakoormuse ülemmäär                              | 80%         | 80%         | 80%         | 75%         | 70%         |
| Põhitegevuse tulude-kulude vahe (PT tulemit), kordades | 10          | 10          | 10          | 9           | 8           |

## Eelarvestrategia projektsioonid

Tabel. Lääne-Nigula valla eelarvestrategia 2023-2026

| Lääne-Nigula vald   | 2021<br>täitmine  | 2022<br>eeldatav<br>täitmine | 2023<br>eelarve   | 2024<br>eelarve   | 2025<br>eelarve   | 2026<br>eelarve   |
|---|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku</b>   | <b>13 272 192</b> | <b>14 227 314</b>            | <b>14 644 320</b> | <b>15 114 127</b> | <b>15 564 383</b> | <b>15 909 538</b> |
| Maksutulud  | 6 664 557         | 7 236 700                    | 7 571 950         | 7 923 963         | 8 219 653         | 8 450 292         |
| sh tulumaks   | 6 146 019         | 6 705 000                    | 7 040 250         | 7 392 263         | 7 687 953         | 7 918 592         |
| sh maamaks  | 516 828           | 530 000                      | 530 000           | 530 000           | 530 000           | 530 000           |
| sh muud maksutulud  | 1 710             | 1 700                        | 1 700             | 1 700             | 1 700             | 1 700             |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist   | 1 435 859         | 1 572 695                    | 1 682 784         | 1 800 579         | 1 908 613         | 2 023 130         |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks   | 4 859 229         | 5 056 419                    | 5 028 086         | 5 028 086         | 5 074 617         | 5 074 617         |
| sh tasandusfond   | 1 081 396         | 1 099 444                    | 1 110 000         | 1 110 000         | 1 121 100         | 1 121 100         |
| sh toetusfond   | 3 412 605         | 3 490 725                    | 3 543 086         | 3 543 086         | 3 578 517         | 3 578 517         |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks   | 365 228           | 466 250                      | 375 000           | 375 000           | 375 000           | 375 000           |
| Muud tegevustulud   | 312 548           | 361 500                      | 361 500           | 361 500           | 361 500           | 361 500           |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku</b>   | <b>12 122 365</b> | <b>13 649 571</b>            | <b>13 732 598</b> | <b>13 864 124</b> | <b>13 996 965</b> | <b>14 131 135</b> |
| Antavad toetused tegevuskuludeks  | 403 403           | 559 682                      | 550 000           | 550 000           | 550 000           | 550 000           |
| Muud tegevuskulud   | 11 718 962        | 13 089 889                   | 13 182 598        | 13 314 124        | 13 446 965        | 13 581 135        |
| sh personalikulud   | 7 088 006         | 8 187 467                    | 8 269 342         | 8 352 035         | 8 435 555         | 8 519 911         |
| sh majandamiskulud  | 4 597 949         | 4 834 907                    | 4 883 256         | 4 932 089         | 4 981 410         | 5 031 224         |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud  |                   |                              |                   |                   |                   |                   |
| sh muud kulud   | 33 007            | 67 515                       | 30 000            | 30 000            | 30 000            | 30 000            |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>   | <b>1 149 828</b>  | <b>577 743</b>               | <b>911 722</b>    | <b>1 250 003</b>  | <b>1 567 418</b>  | <b>1 778 404</b>  |
| <b>Investeeringitegevus kokku</b>   | <b>-2 448 689</b> | <b>-2 625 915</b>            | <b>-3 840 370</b> | <b>-2 283 622</b> | <b>-1 924 396</b> | <b>-1 193 077</b> |
| Põhivara müük (+)   | 44 533            | 50 000                       | 250 000           | 50 000            | 50 000            | 50 000            |
| Põhivara soetus (-)   | -3 114 328        | -3 378 316                   | -4 565 020        | -1 540 000        | -1 310 000        | -700 000          |
| sh projektide omaosalus   | -2 195 165        | -2 270 964                   | -2 919 049        | -1 240 000        | -1 310 000        | -700 000          |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)   | 919 163           | 1 168 276                    | 1 695 971         | 350 000           | 50 000            | 0                 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)  | -245 116          | -240 000                     | -875 667          | -840 667          | -389 000          | -209 000          |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)  | 0                 | 0                            |                   |                   |                   |                   |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)  | 0                 | -160 000                     | -120 000          |                   |                   |                   |
| Tagasilaekuvad laenud (+)   | 0                 | 0                            |                   |                   |                   |                   |
| Antavad laenud (-)  | 0                 | 0                            |                   |                   |                   |                   |
| Finantstulud (+)  | 386               | 150                          |                   |                   |                   |                   |
| Finantskulud (-)  | -53 327           | -66 025                      | -225 654          | -302 955          | -325 396          | -334 077          |
| <b>Eelarve tulem</b>  | <b>-1 298 862</b> | <b>-2 048 172</b>            | <b>-2 928 649</b> | <b>-1 033 619</b> | <b>-356 978</b>   | <b>585 327</b>    |
| <b>Finantseerimistegevus</b>  | <b>515 369</b>    | <b>1 707 375</b>             | <b>2 704 354</b>  | <b>774 338</b>    | <b>299 824</b>    | <b>-544 814</b>   |
| Kohustiste võtmine (+)  | 1 009 567         | 2 450 040                    | 3 664 716         | 2 030 667         | 1 649 000         | 909 000           |
| Kohustiste tasumine (-)   | -494 198          | -742 665                     | -960 362          | -1 256 329        | -1 349 176        | -1 453 814        |
| <b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>  | <b>-1 031 396</b> | <b>0</b>                     | <b>-224 294</b>   | <b>-259 281</b>   | <b>-57 154</b>    | <b>40 513</b>     |
| <b>Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)</b>   | <b>-247 903</b>   | <b>340 797</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)  |                   |                              |                   |                   |                   |                   |
| sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)  |                   |                              |                   |                   |                   |                   |
| <b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>   | <b>550 273</b>    | <b>550 273</b>               | <b>325 979</b>    | <b>66 698</b>     | <b>9 544</b>      | <b>50 056</b>     |
| <b>Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga</b>  | <b>6 122 628</b>  | <b>7 830 002</b>             | <b>10 534 357</b> | <b>11 308 695</b> | <b>11 608 519</b> | <b>11 063 706</b> |
| sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038) |                   |                              |                   |                   |                   |                   |
| sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär   | 0                 | 0                            |                   |                   |                   |                   |
| <b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>  | <b>5 572 355</b>  | <b>7 279 729</b>             | <b>10 208 378</b> | <b>11 241 997</b> | <b>11 598 976</b> | <b>11 013 649</b> |
| <b>Netovõlakoormus (%)</b>  | <b>42,0%</b>      | <b>51,2%</b>                 | <b>69,7%</b>      | <b>74,4%</b>      | <b>74,5%</b>      | <b>69,2%</b>      |
| <b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>  | <b>11 498 277</b> | <b>11 381 851</b>            | <b>11 715 456</b> | <b>12 500 032</b> | <b>14 106 762</b> | <b>14 227 230</b> |
| <b>Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)</b>  | <b>86,6%</b>      | <b>80,0%</b>                 | <b>80,0%</b>      | <b>82,7%</b>      | <b>90,6%</b>      | <b>89,4%</b>      |
| <b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>   | <b>5 925 922</b>  | <b>4 102 122</b>             | <b>1 507 078</b>  | <b>1 258 034</b>  | <b>2 507 786</b>  | <b>3 213 581</b>  |

Strateegia kohaselt täidab Lääne-Nigula vald põhitegevuse tulemi kriteeriumi, mis peab olema aasta lõpu seisuga positiivne. Netovõlakoorumus on aasta aastalt kasvanud ning jõuab 2025. aastal lubatud 75% piirmäära lähedale juhul, kui kõik investeeringud viiakse ellu ning plaanitud laenud võetakse välja.

Eelolevate aastate suurimaks väljakutseks on prognoositud põhitegevuse tulemi saavutamine kuna inflatsiooni surve kuludele on suur kuid teisalt mitmete tulukirjete suurenevad tõenäoliselt vähe (tasandus- ja toetusfond, maamaks).

Tulumaksu suurenemist planeeritakse aastatel 2023-26 vastavalt 5%, 5%, 4% ja 3%. Tulu kasv kaupade ja teenuste müügist on planeeritud optimistlikuna, 6-7% aastas ning see vaadatakse üle aastaeelarve koostamise käigus.

Suurima küsimärgiga praeguses prognoosis on see kas personali- ja majandamiskulusid õnnestub hoida prognoositud raamides (kulude kasv 1% aastas) — ilma konkreetsete kokkuhoiumeetmeteta see tõenäoliselt ei õnnestu.

Kulude suurenemine toimub ka intressimaksetes, seda nii EURIBOR-i kasvu kui ka laenu jäägi kasvu tõttu. Käesoleval ajal on EURIBOR ca 1%, eeldatakse, et see tõuseb veel samapalju ning koos laenude riskimarginaaliga on intressiks planeeritud 2,9%.

## Investeeringute kava

- Investeeringuid tehakse järgides piirkondade ja kogukondade tasakaalustatud arengu põhimõtet, võetud kohustusi, seni tehtud investeeringuid ja arvestades arengukava ning mõju teenuste pakkumisele.
- Kehtivat rahastamisotsust omavad projektid viiakse ellu esmajärjekorras.
- Ei ole teada, mis meetmed võivad erakorraliselt või tulevikus avaneda. Kui eraldatakse meetmest lisaraha, siis eraldatakse see projektidele: a) kus on kehtiv rahastusotsus, b) mis on ettenähtud järgnevatel aastatel, aga mille iseloom võimaldab projekti tõstmise varasemaks; c) eelistatud on energiasäästu suunatud projektid, uute elanike valda toomisele suunatud projektid, erinevate ettekirjutuste ja keskkonnanõuete täitmiseks suunatud projektid, samuti projektid, mis on suunatud avariolukorra vältimiseks.
- Kui erinevatest projektimeetmetest õnnestub saada täiendavaid toetusi investeeringuteks, siis lisatakse need kavasse sellekohase eraldi otsusega strateegia korralise iga-aastase üle vaatamise käigus.
- Investeeringud objektide lõikes on toodud tabelites allpool. Investeeringute katteallikaks on üldjuhul laen kuid 2023. aastal planeeritakse katteallikaks ka Nõva kruntide müüki summas 200 tuhat eurot. Planeeritakse investeeringut OÜ Oru Kultuurisaali osakapitali suurendamiseks summas 120 tuhat eurot, mida ühing kasutab heli- ja valgustehnika ning muu etendusinventari ostmiseks.

Tabel. Investeeringute kava 2023-2026, põhivara soetused objektide lõikes

| INVESTEERINGUD          |  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
|-------------------------|--|------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------|---------------|------------------|--------------------|----------|----------------|
| TA                      | Nimetus  | 2022 prognoos    |                  |                  | 2023 EA strateegia |                |                  |                  | 2024 EA strateegia |                |                  | 2025 EA strateegia |               |                  | 2026 EA strateegia |          |                |
|                         |  | Allikas          |                  | Kokku invest.    | Allikas            |                |                  | Kokku invest.    | Allikas            |                | Kokku invest.    | Allikas            |               | Kokku invest.    | Allikas            |          | Kokku invest.  |
|                         |  | Laen             | Toetus           |                  | Laen               | Vara müük      | Toetus           |                  | Laen               | Toetus         |                  | Laen               | Toetus        |                  | Laen               | Toetus   |                |
|                         | <b>ÜLDKOKKUVÕTE</b>                            | <b>2 610 040</b> | <b>1 168 276</b> | <b>3 778 316</b> | <b>3 664 716</b>   | <b>200 000</b> | <b>1 695 971</b> | <b>5 560 687</b> | <b>2 030 667</b>   | <b>350 000</b> | <b>2 380 667</b> | <b>1 649 000</b>   | <b>50 000</b> | <b>1 699 000</b> | <b>909 000</b>     | <b>0</b> | <b>909 000</b> |
| <b>PÕHIVARA SOETUS:</b> |  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
|                         | Üldine ja jaotatavad kulud                     |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 04                      | Teed, teemaade väljaost                        | 534 462          | 25 000           | 559 462          | 500 000            |                |                  | 500 000          | 450 000            |                | 450 000          | 500 000            |               | 500 000          | 500 000            |          | 500 000        |
| 09                      | Asutuste väikeinvesteeringud                   | 200 000          |                  | 200 000          | 150 000            |                |                  | 150 000          | 150 000            |                | 150 000          | 150 000            |               | 150 000          | 150 000            |          | 150 000        |
| 04                      | Arendusprojektid, üldine                       | 20 000           |                  | 20 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Koolide õppevara                               | 20 000           |                  | 20 000           | 20 000             |                |                  | 20 000           | 20 000             |                | 20 000           | 20 000             |               | 20 000           | 20 000             |          | 20 000         |
| 01                      | Vallamaja ventilatsioon ja soojustamine        | 50 000           |                  | 50 000           | 304 949            |                | 505 051          | 810 000          |                    |                |                  | 0                  |               |                  |                    |          |                |
| 01                      | Autode väljaost                                |                  |                  |                  | 30 000             |                |                  | 30 000           |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 06                      | Tänavavalgustus                                | 30 000           |                  | 30 000           | 30 000             |                |                  | 30 000           | 30 000             |                | 30 000           | 30 000             |               | 30 000           | 30 000             |          | 30 000         |
| 05                      | Jäätmekäitlus                                  | 20 000           |                  | 20 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 08                      | Räagu-Rannaküla kergliiklustee                 |                  | 500 000          | 500 000          |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
|                         | <b>Taebla</b>                                  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Taebla Kooli võimla                            | 64 080           | 93 000           | 157 080          | 181 100            |                | 161 820          | 342 920          |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Taebla vana kool (katus)                       | 20 000           | 100 000          | 120 000          |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 06                      | Tänavavalgustus                                | 37 926           |                  | 37 926           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 08                      | Taebla ja Nigula mänguväljakud                 | 15 000           |                  | 15 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Taebla Lasteaia lisarühm                       | 28 000           |                  | 28 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Taebla lasteaia aed                            | 20 000           |                  | 20 000           | 20 000             |                |                  | 20 000           |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
|                         | <b>Risti</b>                                   |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 06                      | Risti bussijaam, bussipaviljonid 6 tk          | 16 997           | 33 003           | 50 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Risti Põhikool                                 | 17 200           | 0                | 17 200           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Risti põhikooli ventilatsioon                  | 10 000           |                  | 10 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Risti lasteaed                                 | 30 000           |                  | 30 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Risti Lasteaia laiendus (projekteerimine+vent) | 50 000           |                  | 50 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  | 400 000            |               | 400 000          |                    |          |                |
| 06                      | Ristil maa väljaost, Sireli tn. arendus        |                  |                  |                  | 70 000             |                | 37 100           | 107 100          |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
|                         | <b>Palivere</b>                                |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Palivere Põhikool koos spordihoonega           | 100 000          |                  | 100 000          | 100 000            |                | 100 000          | 200 000          | 50 000             | 150 000        | 200 000          |                    |               |                  |                    |          |                |
| 09                      | Palivere lasteaiad                             | 10 000           |                  | 10 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 08                      | Palivere staadion                              | 331 755          |                  | 331 755          |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 08                      | Palivere staadioni kastmissüsteem              | 10 000           |                  | 10 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |
| 08                      | Palivere Turismi- ja Tervisespordikeskus       |                  |                  |                  | 225 000            |                | 275 000          | 500 000          |                    |                |                  |                    |               |                  |                    |          |                |

**INVESTEERINGUD**

| TA | Nimetus   | 2022 prognoos    |                  |                  | 2023 EA strateegia |                |                  |                  | 2024 EA strateegia |                |                  | 2025 EA strateegia |          |                  | 2026 EA strateegia |          |                |
|----|---|------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------|----------|------------------|--------------------|----------|----------------|
|    |   | Allikas          |                  | Kokku invest.    | Allikas            |                |                  | Kokku invest.    | Allikas            |                | Kokku invest.    | Allikas            |          | Kokku invest.    | Allikas            |          | Kokku invest.  |
|    |   | Laen             | Toetus           |                  | Laen               | Vara müük      | Toetus           |                  | Laen               | Toetus         |                  | Laen               | Toetus   |                  | Laen               | Toetus   |                |
|    | Oru   |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 09 | Oru Kooli rekonstrueerimine                       |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  | 200 000            |          | 200 000          |                    |          |                |
| 09 | Oru kooli moodulid                                |                  |                  |                  | 200 000            |                |                  | 200 000          |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 10 | Oru Hooldekodu                                    | 15 500           |                  | 15 500           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 09 | Linnamäe Lasteaed (uus rühm+saal)                 | 10 000           |                  | 10 000           | 200 000            |                |                  | 200 000          |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
|    | Kullamaa  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 09 | Kooli võimla rek                                  | 2 446            | 22 014           | 24 460           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 09 | Kullamaa kooli võimla                             |                  |                  |                  | 100 000            |                |                  | 100 000          |                    | 350 000        |                  | 350 000            |          |                  |                    |          |                |
| 01 | Kullamaa OV küttesüsteem                          | 54 000           |                  | 54 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
|    | Martna  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 01 | Martna Osavallavalitsus                           | 10 000           |                  | 10 000           |                    |                |                  |                  | 10 000             |                | 10 000           |                    |          |                  |                    |          |                |
| 09 | Martna Põhikool                                   | 38 640           |                  | 38 640           | 358 000            |                | 567 000          | 925 000          |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 08 | Martna spordihoone katuse remont                  | 37 024           |                  | 37 024           | 30 000             |                |                  | 30 000           | 0                  |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 06 | Munitsipaalpinnad                                 | 6 090            | 33 910           | 40 000           |                    |                |                  |                  | 30 000             |                | 30 000           |                    |          |                  |                    |          |                |
|    | Noarootsi   |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 09 | Noarootsi Kool                                    | 30 343           |                  | 30 343           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 08 | Ramsi Neeme puhkeala                              | 10 000           |                  | 10 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 10 | Sotsiaalelupinnad                                 | 50 000           |                  | 50 000           |                    |                |                  |                  | 100 000            |                | 100 000          |                    |          |                  |                    |          |                |
| 04 | Arendusprojektid                                  | 52 000           |                  | 52 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 04 | Õsterby sadam                                     | 61 000           | 14 000           | 75 000           | 20 000             |                |                  | 20 000           |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 04 | Hara sadam  | 160 000          | 38 000           | 198 000          |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 01 | Pürksi teeninduskeskus                            |                  |                  |                  | 100 000            |                |                  | 100 000          |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 01 | Noarootsi teeninduskeskus                         | 30 000           |                  | 30 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 08 | Rannarootsi teemapargi rajamine Õsterby sadamasse |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  | 50 000             | 150 000        | 200 000          |                    |          |                  |                    |          |                |
| 08 | Noarootsi jalgpalliväljak                         |                  |                  |                  | 80 000             |                |                  | 80 000           |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
|    | Nõva  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 09 | Nõva Kool   | 6 695            |                  | 6 695            |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 04 | Nõva sadam  | 61 806           | 248 425          | 310 231          |                    | 200 000        |                  | 200 000          |                    |                |                  |                    |          |                  |                    |          |                |
| 06 | Mõisapõlu DP                                      |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  | 10 000             |          | 10 000           |                    |          |                |
|    | <b>KOKKU</b>                                      | <b>2 270 964</b> | <b>1 107 352</b> | <b>3 378 316</b> | <b>2 719 049</b>   | <b>200 000</b> | <b>1 645 971</b> | <b>4 565 020</b> | <b>1 240 000</b>   | <b>300 000</b> | <b>1 540 000</b> | <b>1 310 000</b>   | <b>0</b> | <b>1 310 000</b> | <b>700 000</b>     | <b>0</b> | <b>700 000</b> |



Tabel. Investeeringute kava 2023-2026 – sihtfinantseerimine ja osakapitali tõstmine

|  |   | INVESTEERINGUD |               |                |                    |          |               |                |                    |               |                |                    |               |                |                    |          |                |
|--|---|----------------|---------------|----------------|--------------------|----------|---------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|----------|----------------|
| TA   | Nimetus   | 2022 prognoos  |               |                | 2023 EA strateegia |          |               |                | 2024 EA strateegia |               |                | 2025 EA strateegia |               |                | 2026 EA strateegia |          |                |
|  |   | Allikas        |               | Kokku invest.  | Allikas            |          |               | Kokku invest.  | Allikas            |               | Kokku invest.  | Allikas            |               | Kokku invest.  | Allikas            |          | Kokku invest.  |
| Laen   | Toetus  | Laen           | Vara müük     |                | Toetus             | Laen     | Toetus        |                | Laen               | Toetus        |                | Laen               | Toetus        |                | Laen               | Toetus   |                |
| <b>SIHTFINANTSEERIMINE PÕHIVARA SOETUSEKS:</b> |   |                |               |                |                    |          |               |                |                    |               |                |                    |               |                |                    |          |                |
| 08   | Pikamae haldamise investeeringud                                | 40 000         |               | 40 000         | 40 000             |          |               | 40 000         |                    | 40 000        | 40 000         |                    | 40 000        |                |                    |          |                |
| 08   | Investeeringu toetused korra alusel                             | 20 000         |               | 20 000         | 20 000             |          |               | 20 000         |                    | 20 000        | 20 000         |                    | 20 000        |                | 20 000             | 20 000   | 20 000         |
| 08   | Kaasav eelarve  | 80 000         |               | 80 000         | 80 000             |          |               | 80 000         |                    | 80 000        | 80 000         |                    | 80 000        |                | 80 000             | 80 000   | 80 000         |
| 06   | Hajaasustus   | 39 076         | 60 924        | 100 000        | 80 000             |          | 50 000        | 130 000        | 80 000             | 50 000        | 130 000        | 80 000             | 50 000        | 130 000        | 80 000             |          | 80 000         |
| 06   | ÜVK arendamise kava   |                |               |                | 605 667            |          |               | 605 667        | 570 667            |               | 570 667        | 119 000            |               | 119 000        | 29 000             |          | 29 000         |
|  | <b>KOKKU</b>  | <b>179 076</b> | <b>60 924</b> | <b>240 000</b> | <b>825 667</b>     |          | <b>50 000</b> | <b>875 667</b> | <b>790 667</b>     | <b>50 000</b> | <b>840 667</b> | <b>339 000</b>     | <b>50 000</b> | <b>389 000</b> | <b>209 000</b>     | <b>0</b> | <b>209 000</b> |
| <b>OSAKAPITALI TÕSTMINE:</b>                   |   |                |               |                |                    |          |               |                |                    |               |                |                    |               |                |                    |          |                |
| 08   | Oru kultuurisaali ehitustööde lõpetamine                        | 160 000        |               | 160 000        |                    |          |               |                |                    |               |                |                    |               |                |                    |          |                |
| 08   | Oru kultuurisaali heli- ja valgustehnika (osakapitali tõstmine) |                |               |                | 120 000            |          |               | 120 000        |                    |               |                |                    |               |                |                    |          |                |
|  | <b>KOKKU</b>  | <b>160 000</b> | <b>0</b>      | <b>160 000</b> | <b>120 000</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>120 000</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>       |

Tabel. Investeeringute kava 2023-2026 tegevusvaldkondade lõikes (põhivara soetus ja põhivara sihtfinantseerimine)

| INVESTEERINGUD                                 |                                  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |                  |                |                    |                |                |
|--|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| TA   | Nimetus                          | 2022 prognoos    |                  |                  | 2023 EA strateegia |                |                  |                  | 2024 EA strateegia |                |                  | 2025 EA strateegia |                  |                | 2026 EA strateegia |                |                |
|  |                                  | Allikas          |                  | Kokku invest.    | Allikas            |                |                  | Kokku invest.    | Allikas            |                | Kokku invest.    | Allikas            |                  | Kokku invest.  | Allikas            |                | Kokku invest.  |
|  |                                  | Laen             | Toetus           |                  | Laen               | Vara müük      | Toetus           |                  | Laen               | Toetus         |                  | Laen               | Toetus           |                | Laen               | Toetus         |                |
| <b>PÕHIVARA SOETUS:</b>                        |                                  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |                  |                |                    |                |                |
| 01   | Üldised valitsussektori teenused | 144 000          |                  | 144 000          | 434 949            |                | 505 051          | 940 000          | 10 000             |                | 10 000           |                    |                  |                |                    |                |                |
| 04   | Majandus                         | 889 268          | 325 425          | 1 214 693        | 520 000            | 200 000        |                  | 720 000          | 450 000            |                | 450 000          |                    |                  | 500 000        |                    | 500 000        | 500 000        |
| 05   | Keskkonnakaitse                  | 20 000           |                  | 20 000           |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |                  |                |                    |                |                |
| 06   | Elamu- ja kommunaalmajandus      | 91 013           | 66 913           | 157 926          | 100 000            |                | 37 100           | 137 100          | 60 000             |                | 60 000           |                    | 40 000           |                | 40 000             | 30 000         | 30 000         |
| 08   | Vaba aeg, kultuur, religioon     | 403 779          | 500 000          | 903 779          | 335 000            |                | 275 000          | 610 000          | 50 000             | 150 000        | 200 000          |                    |                  |                |                    |                |                |
| 09   | Haridus                          | 657 404          | 215 014          | 872 418          | 1 329 100          |                | 828 820          | 2 157 920        | 570 000            | 150 000        | 720 000          |                    | 770 000          |                | 770 000            | 170 000        | 170 000        |
| 10   | Sotsiaalne kaitse                | 65 500           |                  | 65 500           |                    |                |                  |                  | 100 000            |                | 100 000          |                    |                  |                |                    |                |                |
|  | <b>KOKKU</b>                     | <b>2 270 964</b> | <b>1 107 352</b> | <b>3 378 316</b> | <b>2 719 049</b>   | <b>200 000</b> | <b>1 645 971</b> | <b>4 565 020</b> | <b>1 240 000</b>   | <b>300 000</b> | <b>1 540 000</b> | <b>1 310 000</b>   | <b>1 310 000</b> | <b>700 000</b> | <b>700 000</b>     | <b>700 000</b> | <b>700 000</b> |
| <b>SIHTFINANTSEERIMINE PÕHIVARA SOETUSEKS:</b> |                                  |                  |                  |                  |                    |                |                  |                  |                    |                |                  |                    |                  |                |                    |                |                |
| 06   | Elamu- ja kommunaalmajandus      | 39 076           | 60 924           | 100 000          | 685 667            |                | 50 000           | 735 667          | 650 667            | 50 000         | 700 667          |                    | 199 000          | 50 000         | 249 000            | 109 000        | 109 000        |
| 08   | Vaba aeg, kultuur, religioon     | 140 000          |                  | 140 000          | 140 000            |                |                  | 140 000          | 140 000            |                | 140 000          |                    | 140 000          |                | 140 000            | 100 000        | 100 000        |
|  | <b>KOKKU</b>                     | <b>179 076</b>   | <b>60 924</b>    | <b>240 000</b>   | <b>825 667</b>     |                | <b>50 000</b>    | <b>875 667</b>   | <b>790 667</b>     | <b>50 000</b>  | <b>840 667</b>   | <b>339 000</b>     | <b>50 000</b>    | <b>389 000</b> | <b>209 000</b>     | <b>209 000</b> | <b>209 000</b> |

## Informatsioon eelarvestrateegia perioodiks kavandavatest kohalike maksude ja maamaksu muudatustest

Kohalik omavalitsus kehtestab maamaksu määra igal aastal. 2020.a määrad ühtlustati ning need on alljärgnevad:

Tabel. Lääne-Nigula valla maamaksu piirkonna hinnatsoon ja maamaksumäärad (%)

| Piirkond  | Hinnatsoon | Haritav ja looduslik rohumaa (%) | Ülejäänud külvikud (%) |
|-----------|------------|----------------------------------|------------------------|
| Kullamaa  | H0342001   | 2                                | 2,5                    |
| Martna    | H0411002   | 2                                | 2,5                    |
| Martna    | H0452001   | 2                                | 2,5                    |
| Rehemäe   | H0518003   | 2                                | 2,5                    |
| Noarootsi | H0520001   | 2                                | 2,5                    |
| Noarootsi | H0520002   | 2                                | 2,5                    |
| Nõva      | H0531001   | 2                                | 2,5                    |
| Nõva      | H0531002   | 2                                | 2,5                    |
| Oru       | H0552001   | 2                                | 2,5                    |
| Oru       | H0552002   | 2                                | 2,5                    |
| Oru       | H0552003   | 2                                | 2,5                    |
| Risti     | H0680001   | 2                                | 2,5                    |
| Risti     | H0680002   | 2                                | 2,5                    |
| Risti     | H0680003   | 2                                | 2,5                    |
| Taebla    | H0776001   | 2                                | 2,5                    |
| Taebla    | H0776002   | 2                                | 2,5                    |
| Taebla    | H0776003   | 2                                | 2,5                    |
| Taebla    | H0776004   | 2                                | 2,5                    |

Lääne-Nigula vald saab kogu omavalitsuse territooriumist 75% ulatuses maamaksu, 1% pindalast on kaetud soodustustega ning 24% on maksuvabastustega maa-alad.

Kohalike maksude seadus § 5 annab omavalitsusele õiguse kehtestada omavalitsusele järgnevaid kohalikke makseid:

- 1) reklaamimaks;
- 2) teede ja tänavate sulgemise maks;
- 3) mootorsõidukimaks
- 4) loomapidamismaks;
- 5) lõbustusmaks;
- 6) parkimistasu.

Lääne-Nigula vallas kehtib kaks Noarootsi Vallavolikogu poolt kehtestatud maksu: 1) parkimistasu ja 2) teede sulgemise maks. Parkimistasu küsitakse Österby sadama parkimisalal ning parkimistasu määr mootorsõiduki (v.a buss) on 5 eurot päev ning bussil 10 eurot päev. Teede ja tänavate sulgemise maksu maksuobjektiks on endise Noarootsi valla territooriumil üldkasutatava tee, tänava, väljaku, parkla, pargi, puhkeala või selle osa sulgemine demonstratsioonide, rongkäikude ja muude ürituste korraldamiseks, samuti ehitus- või remonditöödeks. Maksumäärad on järgnevad: 1) asfaltkattega teed – 65 eurot ööpäev, 2) kruusakattega teed – 45 eurot ööpäev, 3) parkimisalas asuva platsi puhul – 65 eurot ööpäevas.

## Lääne-Nigula valla tütarettevõtted ja sõltuvad üksused

Lääne-Nigula vald omab osalust 8 ühingus, all olev tabel annab sellest ülevaate.

| Jrk.nr | Üksuse nimetus   | Lääne-Nigula valla osaluse määr, % |
|--------|--|------------------------------------|
| 1.     | AS Lääne-Nigula Varahaldus                                 | 100%                               |
| 2.     | SA Põhja-Läänemaa Turismi- ja Spordiobjektide Halduskeskus | 100%                               |
| 3.     | OÜ Maali Üürimaja  | 50,9996079%                        |
| 4.     | OÜ Lääne-Nigula Hooldekodud                                | 100%                               |
| 5.     | OÜ Oru Kultuurisaal  | 100%                               |
| 6.     | OÜ Noarootsi Soojus  | 100%                               |
| 7.     | AS Haapsalu Veevärk  | 30,9378%                           |
| 8.     | AS Matsalu Veevärk   | 4,85666%                           |

Eelarvestrateegias tuleb KOFS § 20 lg 3 kohaselt anda ülevaade sõltuvate üksuste arvnäitajatest, mis on vajalikud põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse määra arvutamiseks.

KOFS § 2, p. 9 kohaselt on sõltuv üksus – raamatupidamise seaduses mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalikult õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt isikutelt üle poole tuludest või kes on saanud toetust või renditulu kohaliku omavalitsuse üksuselt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest.

31.12.2021. a. seisuga olid sõltuvateks üksusteks SA Põhja-Läänemaa Turismi- ja Spordiobjektide Halduskeskus (SA PLTSH) ja OÜ Oru Kultuurisaal.

## Sõltuvate üksuste eelarvestrateegiad

### **SA Põhja-Läänemaa Turismi- ja Spordiobjektide Halduskeskus**

Tabel. SA Põhja-Läänemaa Turismi- ja Spordiobjektide Halduskeskus eelarvestrateegia 2023-2026

| SA Põhja-Läänemaa Turismi- ja Spordiojektide Halduskeskus                                       | 2021<br>täitmine | 2022<br>eeldatav<br>täitmine | 2023<br>eelarve | 2024<br>eelarve | 2025<br>eelarve | 2026<br>eelarve |
|---|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>   | <b>139 824</b>   | <b>45 400</b>                | <b>50 500</b>   | <b>55 000</b>   | <b>60 000</b>   | <b>64 000</b>   |
| sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt  | 23 000           | 28 000                       | 30 000          | 32 000          | 35 000          | 36 000          |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed  |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt                                 |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>   | <b>114 562</b>   | <b>45 000</b>                | <b>50 000</b>   | <b>53 420</b>   | <b>58 228</b>   | <b>62 886</b>   |
| sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega  |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega   |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele) |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Põhitegevustulem</b>   | <b>25 262</b>    | <b>400</b>                   | <b>500</b>      | <b>1 580</b>    | <b>1 772</b>    | <b>1 114</b>    |
| <b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>  | <b>-79 016</b>   | <b>-5 638</b>                | <b>-500</b>     | <b>-1 580</b>   | <b>-1 772</b>   | <b>-1 114</b>   |
| <b>Eelarve tulem</b>  | <b>-53 754</b>   | <b>-5 238</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>  | <b>0</b>         |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>                                  |                  | -5 238                       |                 |                 |                 |                 |
| <b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>                       | 53 754           |                              |                 |                 |                 |                 |
|   |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>   | <b>5 384</b>     | <b>146</b>                   | <b>146</b>      | <b>146</b>      | <b>146</b>      | <b>146</b>      |
| <b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>  |                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäär (arvestusüksuse väline)      |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)   |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis  |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Netovõlakooormus (eurodes)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Netovõlakooormus (%)</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>     |

Sihtasutusel on eelarvestrateegia perioodil mitmeid investeeringuid: kunstlume tootmise süsteem, lumepark, tõstuki soetus, staadion, mänguväljakud, seikluspark, kergliiklustee 1,5 km, juurdesõidutee ja parkla mustkate. Need investeeringud plaanitakse katta Kultuuriministeeriumi ja Lääne-Nigula valla sihtotstarbelistest toetustest. Investeermistegevus on strateegias näidatud netosummana, (st. investeeringusummat on vähendatud toetuse võrra) ja seetõttu kajastuvad nimetatud real omavahenditest tehtavad investeeringud.

Lääne-Nigula vald eraldab sihtasutusele iga aastast sihtotstarbelist tegevustoetust (2022. aastal on summa 28 000 eurot) ning selle eest tohib katta ühe hooldustöötaja palgakulu, suusa- ja terviseradade hoolduse ning projektikuluid.

## OÜ Oru Kultuurisaal

Tabel. OÜ Oru Kultuurisaali eelarvestrateegia 2023-2026

| OÜ Oru Kultuurisaal  | 2021<br>täitmine | 2022<br>eeldatav<br>täitmine | 2023<br>eelarve | 2024<br>eelarve | 2025<br>eelarve | 2026<br>eelarve |
|--|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>  | <b>55 770</b>    | <b>60 000</b>                | <b>70 000</b>   | <b>72 000</b>   | <b>75 000</b>   | <b>78 000</b>   |
| sh saadud tulud kohaliku omavalitsuselt  |                  | 26 000                       | 36 000          | 36 000          | 38 000          | 38 000          |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>  |                  | 24 000                       | 24 000          | 25 200          | 25 200          | 26 400          |
| sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt  |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>  | <b>3 531</b>     | <b>60 000</b>                | <b>70 000</b>   | <b>72 000</b>   | <b>75 000</b>   | <b>78 000</b>   |
| sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega   |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega  |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i> |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Põhitegevustulem</b>  | <b>52 239</b>    | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>   |                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>        |                 |                 |                 |
| <b>Eelarve tulem</b>   | <b>52 239</b>    | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>   | <b>20</b>        |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>   |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)</b>   | -52 259          |                              |                 |                 |                 |                 |
|  |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>  | <b>7 981</b>     | <b>7 981</b>                 | <b>7 981</b>    | <b>7 981</b>    | <b>7 981</b>    | <b>7 981</b>    |
| <b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>   |                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäär (arvestusüksuse väline)             |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)  |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis   |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
|  |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Netovõlakooormus (eurodes)</b>  | 0                | 0                            | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Netovõlakooormus (%)</b>  | 0,0%             | 0,0%                         | 0,0%            | 0,0%            | 0,0%            | 0,0%            |

Oru kultuurisaali ehitustööd said valmis 2022. aasta I poolaastal ning hoone avati kultuuriürituste korraldamiseks. 2022. aastal rendib vald ühingult ruume ürituste tarbeks 24 tuhande euro eest aastas. Samuti toetatakse ühingat sihtfinantseeringuga 26 tuhande euro ulatuses. Kultuurisaal on oma eelarvestrateegias eeldanud nimetatud summade kasvu kuid lõplik valla poolne finantseering selgub eelarve koostamise protsessis. Investeeringustegevuse rida on näidatud netosummana (tulu miinus kulu). 2022. aastal investeeris vald ühingusse 160 tuhat eurot, mille eest ühing tasus ehitustegevusega seotud kulusid. Järgmiseks, 2023. aastaks taotleb ühing vallalt 120 tuhat eurot investeeringuteks heli- ja valgustehnikasse. Laene OÜ-l Oru Kultuurisaal ei ole.

## Muude üksuste finantsnäitajad

### OÜ Lääne-Nigula Hooldekodud

OÜ Lääne-Nigula Hooldekodud võttis 2021. aasta lõpul Swedbankilt laenu 525 tuhat eurot ja 2022. aastal veel täiendavalt 80 tuhat eurot, mille eest ühing renoveeris Oru hooldekodu hoone. Lisaks sellele võttis ühing AS-lt Lääne Nigula Varahaldus 200 tuhat eurot lühiajalist likviidsuslaenu, et katta ajaliselt erinevasse perioodi langevate tulude laekumise (käibemaksu tagastamine, toetus Riigi Tugiteenuste Keskusest) ja teisalt ehitusarvete tasumisega seotud finantseerimisvajadust.

Hooldekodu teenust osutab seni vald kuid ühing rendib enda poolt renoveeritud hoonet vallale hooldekodu teenuse osutamiseks. Edaspidi planeeritakse, et ühing võtab hooldekoduteenuse osutamise vallalt üle enda kanda.

Hooldekoduteenus planeeritakse isemajandavana (tulud katavad ära kõik kulud). 2025. aastal planeerib ühing omandada Risti hooldekodu moodulid, ostes need jääkväärtusega liisingettevõttelt välja (praegu on moodulite rentnikuks vald). Välja arvatud moodulite väljaost, ühing rohkem investeeringuid ja pangalaene võtta ei planeeri.

Ühingat ei ole kantud sõltuva üksusena eelarvestrateegia koondtabelisse kuna 2021. aastal ta nendele kriteeriumidele ei vastanud. 2022. aastal võib ettevõtte tõenäoliselt osutada sõltuvaks üksuseks ning sealt edasi, alates 2023. aastast tõenäoliselt muutuda jällegi mitte sõltuvaks üksuseks.

### **AS Lääne-Nigula Varahaldus**

Aktsiaseltsi puhul on tegu mitte sõltuva üksusega ehk turul iseseisvalt teenuseid osutava ettevõttega. Ettevõtte planeerib investeeringuid järgnevalt:

*Investeeringud, EUR*

| <b>2022.a.</b> | <b>2023.a.</b> | <b>2024.a.</b> | <b>2025.a.</b> | <b>2026.a.</b> |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 125 000        | 50 000         | 50 000         | 50 000         | 50 000         |

2022. aastal on planeeritud investeeringuteks: Noarootsi katlamaja (30 000), Pargi tn. 6 maja remont (15 000), Papli tn 4 maja remont (15 000), Martna katlamaja kaasajastamine (10 000) ning masinapargi täiendamine ja uuendamine (55 000). Samuti soetas ettevõtte 2022. aastal kapitalirendiga minikopp-laaduri summas 95 tuhat eurot.

2023-2024 planeeritakse renoveerida Noarootsi katlamaja summas 70 tuhat eurot ja teha muid investeeringuid summas 30 tuhat eurot.

2025-2026 aastal planeeritakse renoveerida Linnamäe katlamaja summas 70 tuhat eurot ja teha muid investeeringuid summas 30 tuhat eurot. Laene ettevõttel ei ole. Ülalnimetatud investeeringud planeerib ettevõtte teha omavahenditest.

### **OÜ Noarootsi Soojus**

OÜ Noarootsi Soojus majandustegevus planeeritakse ühendada AS-ga Lääne-Nigula Varahaldus. Ühinemine leiab tõenäoliselt aset 2022. aasta lõpus. Ühing ei ole valla jaoks sõltuv üksus.

### **Maali Üürimaja OÜ**

Osaühingu puhul on tegu mitte sõltuva üksusega ehk turul iseseisvalt teenuseid osutava ettevõttega. Ettevõtte ei planeeri eelarvestrateegia perioodil investeeringute tegemist, vaid soovitakse hoida olemasolev vara korras ja nähakse selleks ette tavapäraseid kulutused. Eelarvestrateegia perioodil vajavad ettevõttel refinantseerimist mitmed laenud: a) Investeeringute Hoolduse OÜ-le summa 866 tuhat eurot tähtaeg 31.12.2025; b) SEB pangale, summa 242 tuhat eurot, tähtaeg 6.1.2025, c) Läänevara OÜ-le, summa 90 tuhat eurot, tähtaeg 31.12.2022.

Ettevõtte jooksvat tulud ei kata ära kulusid. Aastatel 2023-2026 prognoositav EBITDA jääb vahemikku 45-50 tuhat eurot aastas, samas kui prognoositav intressikulu on 66 tuhat eurot. Refinantseerimisega lähevad laenud tõenäoliselt kallimaks. Lisaks sellele planeerib ettevõtte laenu võtmist 2023. aastal 4 tuhat eurot, 2024. aastal 11 tuhat eurot ja 2025. aastal 14 tuhat eurot. Vald võiks kaaluda sellest investeeringust väljumist juhul, kui lepingud seda võimaldavad. (Kahe osaniku poolt on kokku põhikapitaliks investeeritud ca 40 tuhat eurot).



## Eelarvestrateegia koos sõltuvate üksustega 2023-2026

Koondeelarvestrateegia on eelarveprognoos koos sõltuvate üksustega (Oru Kultuurisaal OÜ ja SA Põhja-Läänemaa Turismi- ja Spordiobjektide Halduskeskus).

Tabel. Lääne-Nigula valla koondeelarvestrateegia koos sõltuvate üksustega 2023-2026

| Arvestusüksus (nimi)   | 2021 täitmine     | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve      | 2024 eelarve      | 2025 eelarve      | 2026 eelarve      |
|--|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku</b>  | <b>13 444 786</b> | <b>14 278 714</b>      | <b>14 698 820</b> | <b>15 173 127</b> | <b>15 644 389</b> | <b>15 996 624</b> |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku</b>  | <b>12 217 458</b> | <b>13 700 571</b>      | <b>13 786 598</b> | <b>13 921 544</b> | <b>14 057 193</b> | <b>14 198 021</b> |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>                                  | <b>0</b>          | <b>-24 000</b>         | <b>-24 000</b>    | <b>-25 200</b>    | <b>-25 200</b>    | <b>-26 400</b>    |
| <b>Põhitegevustulem</b>  | <b>1 227 329</b>  | <b>578 143</b>         | <b>912 222</b>    | <b>1 251 583</b>  | <b>1 587 196</b>  | <b>1 798 604</b>  |
| <b>Investeeringustegevus kokku</b>   | <b>-2 527 705</b> | <b>-2 631 553</b>      | <b>-3 840 870</b> | <b>-2 285 202</b> | <b>-1 926 168</b> | <b>-1 194 191</b> |
| <b>Eelarve tulem</b>   | <b>-1 300 377</b> | <b>-2 053 410</b>      | <b>-2 928 649</b> | <b>-1 033 619</b> | <b>-338 973</b>   | <b>604 413</b>    |
| <b>Finantseerimistegevus</b>   | <b>515 389</b>    | <b>1 707 375</b>       | <b>2 704 354</b>  | <b>774 338</b>    | <b>299 824</b>    | <b>-544 814</b>   |
| <b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>                                   | <b>-1 031 396</b> | <b>-5 238</b>          | <b>-224 294</b>   | <b>-259 281</b>   | <b>-39 148</b>    | <b>59 599</b>     |
| <b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)</b>   | <b>-246 408</b>   | <b>340 797</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>  | <b>563 638</b>    | <b>558 400</b>         | <b>334 106</b>    | <b>74 825</b>     | <b>35 676</b>     | <b>95 275</b>     |
| <b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>   | <b>6 122 628</b>  | <b>7 830 002</b>       | <b>10 534 357</b> | <b>11 308 695</b> | <b>11 608 519</b> | <b>11 063 706</b> |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär (arvestusüksuse väline)</i> | <b>0</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>   | <b>5 558 990</b>  | <b>7 271 602</b>       | <b>10 200 251</b> | <b>11 233 870</b> | <b>11 572 843</b> | <b>10 968 430</b> |
| <b>Netovõlakoormus (%)</b>   | <b>41,3%</b>      | <b>50,9%</b>           | <b>69,4%</b>      | <b>74,0%</b>      | <b>74,0%</b>      | <b>68,6%</b>      |
| <b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>   | <b>12 273 287</b> | <b>11 422 971</b>      | <b>11 759 056</b> | <b>12 263 832</b> | <b>14 057 962</b> | <b>14 177 631</b> |
| <b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>   | <b>91,3%</b>      | <b>80,0%</b>           | <b>80,0%</b>      | <b>80,8%</b>      | <b>89,9%</b>      | <b>88,6%</b>      |
| <b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>  | <b>6 714 297</b>  | <b>4 151 369</b>       | <b>1 558 805</b>  | <b>1 029 961</b>  | <b>2 485 119</b>  | <b>3 209 201</b>  |

Planeeritud eelarvestrateegia kohaselt jäädakse laenu piirnõuete raamesse ning põhitegevuse tulem on igal aastal positiivne.