



RÕUGE VALLA EELARVESTRAATEEGIA

2023-2026

RÕUGE 2022



Sisukord

Sissejuhatus	3
1. Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos	4
1.1. Riigi tasand	4
1.2. Kohaliku omavalitsuse tasand	8
2. Põhitegevuse tulude ja kulude prognoos	10
2.1. Põhitegevuse tulud	10
2.2. Põhitegevuse kulud	12
2.3. Põhitegevuse tulem	13
3. Investeeringute kavandamine	14
Kohustuste planeerimine	19
4. Finantsdistsipliin	25
Lisa. Rõuge valla finantstegevus ja prognoos eurodes	27



Sissejuhatus

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan, mis koostatakse vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegia on koostatud lähtudes vajadusest, et arengukavas kirjeldatud tegevused oleksid kooskõlas Rõuge valla eelarveliste vahenditega ning et eelarvepoliitika oleks jätkusuutlik. Lähtutud on tulude prognoosist, laenuvõimekusest, tegevuskuludest ja investeeringute vajadusest.

Eelarvestrateegia koostamise aluseks on Rõuge valla arengukava 2030. Valla eelarvestrateegia koostamise lähtealuseks on Rahandusministeeriumi ja Eesti Panga majandusprognoosid.

Strateegias esitatakse:

- Rõuge valla majandusliku olukorra analüüs ja arengu prognoos eelarvestrateegia perioodiks;
- valla põhitegevuse eelneva, käesoleva ja järgneva nelja majandusaasta tulud ja kulud;
- põhitegevuse tulemi ja arvnäitajad, mis on vajalikud põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse arvutamiseks;
- eelneva, käesoleva ja järgneva nelja majandusaasta netovõlakoormus.

Valla eelarvestrateegiat uuendatakse kord aastas koos valla arengukava ülevaatamisega. Selle käigus täpsustatakse olemasolevate aastate prognoose vastavalt majanduskeskkonna muutustele ja lisatakse neljanda aasta prognoos. Rõuge valla eelarvestrateegia koostamisel on kasutatud tekkepõhise eelarvestamise meetodikat.



1. Sotsiaalmajandusliku keskkonna analüüs ja prognoos

1.1. RIIGI TASAND

Maailmamajandust tabas aastal 2020 koroonakriis ja 2022. aasta veebruaris puhkenud sõda, mille mõjud ulatuvad järgmistesse aastatesse. Rahandusministeeriumi kevadine majandus- ja rahandusprognoos on taas tehtud enneolematult ebakindlates oludes. Seetõttu on ka Rahandusministeeriumi kevadine majandus- ja rahandusprognoos tavapärasest lühem, kuna tulevikutsenaariumide detailne kirjeldamine oleks praegu liiga spekulatiivne.

Nii Eesti kui ka ülejäänud maailma majanduse edasine käekäik on seotud Venemaa sõjalise agressiooniga ning sellega, millise suuna sõjaline konflikt võtab. Eesti majandus satub sel aastal tõenäoliselt langusesse. Praegustes oludes tehtud prognoose ümbritseb tavapärasest suurem määramatus, sest turud on juba ilmutanud suurt heitlikkust ning väljavaade püsib ebakindel. Mitme ebasoodsa teguri koosmõju tingib sel aastal tõenäoliselt ajutise majanduslanguse. Eesti majandus oli eelmise aasta lõpuks jõudnud tootmisvõimaluste piiri lähedale ja ka varasemad prognoosid näitasid seetõttu kasvu järsku aeglustumist. Muutunud geopoliitilised olud ning nende majandusmõjud kärbivad väljavaadet veelgi – kahanev kaubavahetus, ostujõu vähenemine oodatust kiirema hinnakasvu tõttu, ebakindluse suurenemine ja ühekordsete suurte tehingute väljataandumine langetavad 2022. aasta SKP allapoole eelmise aasta taset. Hinnakasv on viimastel kuudel järjest kiirenenud. 2022. aasta veebruaris ulatus hinnatõus 12%-ni. Ligikaudu poole sellest põhjustasid energiahinnad, mis kallinesid 2021. aastal 40%. Aasta 2021 viimastel kuudel tõusid järsult ka toiduainete ning tööstuskaupade hinnad, mis kallinesid vastavalt 8% ja 7%. Teenuste hinnad on viirusekriisi venimise tõttu kasvanud mõnevõrra aeglasemalt. Energiahindade kallinemine pole lasknud hinnatõusul aeglustuda. Tööstuskaupade hinnakasvu põhjustavad tootmis- ja tarneraskused ning meretranspordi kallinemine. Kiire palgakasvu ja tugeva nõudluse tõttu on ettevõtetel olnud lihtsam hindu tõsta. Üldine hinnakasv pole kunagi varem olnud nii laiapõhjaline kui praegu.

2022. aasta alguse väga tugevale seisule järgneb Eesti majanduskasvu aeglustumine. Ka uue kriisita ootas Eesti majandust sel aastal ees kasvu tugev aeglustumine. Juba eelmise aasta lõpuks oli saavutatud tootmisressursside täiskoormatus ja pakkumispoolsete piirangute süvenemine hakkas kiire kasvu jätkumist takistama. Täiendavalt varjutavad Eesti majanduse väljavaadet veebruaris puhkenud sõda ning selle erinevad mõjukanalid nii osa eksporditurgude kadumise, tarnekanalite katkemise kui ka toormete hinnatõusu tõttu. Kui Venemaale kehtestatud sanktsioonidest kiirendatud hinnatõus on juba kohale jõudnud, siis laiem mõju majandusele hakkab



avalduma aasta teises pooles. **Hinnakasv võib järgmisel aastal mõnevõrra aeglustuda, kuid hinnatase jääb endiselt kõrgeks.** Eesti hinnakasv on viimastel kuudel olnud euroala hoogsaim peamiselt energia ulatuslikuma kallinemise tõttu. Suurenenud energiakulu kandub järk-järgult ka teiste toodete ja teenuste hindadesse. Kuna gaasi, elektri ja nafta tulevikutehingud ei näita püsivate geopoliitiliste pingete tõttu lähiajal odavnemist, siis jääb tarbijakorvi hinnatase pikemaks ajaks kõrgemaks kui varem prognoositi.

Hinnakasv on kiire ka siseriiklikel põhjustel. Enam kui kahekordset hinnakasvu erinevust euroala keskmisega võrreldes selgitab lisaks energia ulatuslikumale kallinemisele tempokas sissetulekute ja nõudluse kasv, millele on täiendavat hoogu andnud teisest pensionisambast välja võetud raha ja riigi kulutuste suurenemine. Viimasel kahel aastal on eelarvepuudujäägi kaudu ja Euroopa Liidu vahenditest majandusse täiendavalt lisandunud raha maht umbes 7% SKP-st. Eelmise aasta lõpuks tootmisvõimsuse piiri lähedale jõudnud majandus pidi hakkama ergutatud nõudlusele reageerima kiirema hinnatõusuga.

Rahapoliitika karmistamine ohjeldab hinnatõusu. Euroopa Keskpanga nõukogu tõstis alates juulist baasintressimäärasid, et tuua euroala inflatsioon tagasi 2% lähedale. Intressitõusud kergitavad EURIBOR-i kaudu laenu hinda ka Eesti kodumajapidamistele ja ettevõtetele, kuid selle jahutav mõju Eesti majandusele ja hinnakasvule jõuab kohale aegamisi. Kuna kiire hinnakasv Eestis on paljuski tingitud riigisisestest põhjustest, oleks riigil vaja inflatsiooni ohjeldamiseks laenuraha arvelt kulutamist piirata.

Kui riik ei leia katteallikaid elukalliduse ootamatult järsu tõusu mõju leevendamiseks, siis toimivad täpselt sihitud toetused paremini. Kuna sundkulutuste äkiline tõus tabab märksa rängemalt väiksema sissetulekuga inimesi, on riigil otstarbekas pakkuda hästi sihitud abi neile, kes seda enim vajavad. Laialdased ja ühtlased toetused või maksulangetused põhjustaksid praeguses majandusolukorras täiendava hinnakasvu, kui neil puuduvad eelarves katteallikad. Praeguste prognooside järgi jääb energia kalliks pikemaks ajaks, mistõttu suurendaks sama kaua kestev maksulangetus või ühtlased toetused niigi sügavat eelarvepuudujääki pikema aja jooksul ning maksumaksjatel tuleks riigi tulude ja kulude vastavusse viimiseks see tulevikus ikkagi korvata.

Mitmel põhjusel võib hinnatõus siiski kujuneda prognoositust kiiremaks. Hinnatõus Eestis aeglustub prognoosi järgi 2023.–2024. aastal 3 protsendi alla. Hinnakasv on sarnastel põhjustel ajutiselt kiirenenud kogu euroalal. Kui euroala hinnatõus peaks püsivalt hakkama ületama eesmärgiks seatud 2 protsenti, karmistatakse euroala rahapoliitikat, mis talitseb ka hinnakasvu Eestis. Samas valitseb oht, et kiire hinnatõusu periood kestab Eestis oodatust kauem ja selle taga on peamiselt kohalikud põhjused. Süvenev töötajate nappus Eestis sunnib ettevõtteid niigi palku tõstma, aga sellele võib lisatõuke anda ajutine hüpe elukalliduses. Sellises olukorras võib tekkida n-ö palga-hinnakasvu spiraal, mis kahjustab nii inimeste ostujõudu kui ka ekspordisektori konkurentsivõimet, millest sõltub Eesti pikaajaline palgakasv ja töökohtade loomine.



Eesti majandus on kriisist taastumise kiiruse poolest Euroopa riikide esirinnas, kuid seni nähtud tempokas kasv möödub. Kasvu takistavad üleilmsed tarneprobleemid, kuid enamikus tegevusvaldkondades pärsib edasist arenemist üha enam ka vaba tööjõu puudus. Samuti on olemasolevad tootmisressursid juba rakendatud kõigi aegade kõrgeimal tasemel. Edasine majanduse kasv tuleb seetõttu raskemini ning järgmisel aastal kahandab kasvutempot ka erakordselt kiire hinnakasv.

Eesti Pank jälgib hoolikalt, kui kiiresti kasvavad kinnisvarahinnad ja inimeste laenukoormus. Piiratud tarbimisvõimaluste ja teisest pensionisambast välja võetud säästude tõttu on vaba raha hulk jõudsalt kasvanud. Nõudlus kaupade ja teenuste järele on suur. Lisaks püsib kõrgeel ka huvi elukondliku kinnisvara vastu. Hetke kõrget nõudlust arvestades ei tule uut kinnisvara turule piisavas mahus ja see toidab kinnisvara hinnakasvu. Kui kinnisvarahindade väga kiire kasv jätkub ja inimeste laenukoormuse tõus märkimisväärselt kiireneb, on Eesti Pank selle pidurdamiseks valmis karmistama eluasemelaenu andmise tingimusi.

Kiiret hinnatõusu aitaks pidurdada riigieelarve väljumine puudujäägist. Piirangutest enim kannatanud valdkonnad — turism, meelelahutus, majutus ja toitlustus — pole veel täies ulatuses taastunud, ent suuremal osal majandusharudest läheb hästi või väga hästi. Riigi kulutuste kiire kasvatamine ja nõudluse ergutamine lükkavad hinnatõusu veelgi tagant olukorras, kus see on juba niigi kiire. Kuna palgad kasvavad Eestis kiiresti, avaldab see tahes-tahtmata survet riigile tõsta palkasid ka avalikus sektoris. Aga sellele lisaks on valitsus planeerinud püsikulude tõusu, millest suurimad on pensionitõus ja pensioni tulumaksuvabastuse suurendamine. Kasvavaid kulutusi arvestades on keeruline viia lähiaastatel riigieelarvet tasakaalu, kui tulude poolel muutust ei toimu.



Tabel 1. Majandusproгноos põhinäitajate kaupa* Allikad: Rahapoliitika ja majandus, Eesti Pank, https://haldus.eestipank.ee/sites/default/files/2021-12/RPM_4_2021_0.pdf

	2020	2021	2022	2023	2024
SKP jooksevhindades mld eurodes	26,82	30,37	33,02	35,48	37,82
SKP püsivhindades**	-2,6	8,0	2,8	3,9	2,9
eratarbimine***	-2,5	7,3	4,0	3,6	3,9
valitsemissektori tarbimine	3,1	4,8	-0,9	-1,3	0,1
kapitali kogumahutus põhivarasse****	16,8	7,4	-14,5	6,9	1,2
eksport	-5,0	15,2	4,9	4,8	3,4
import****	0,6	19,5	-0,9	4,8	2,8
SKP löhe (% potentsiaalsest SKPst)	-3,6	0,7	0,2	1,3	1,5
tarbijahinnaindeks	-0,4	4,4	6,9	3,0	2,6
ühtlustatud tarbijahinnaindeks	-0,6	4,2	6,9	3,2	2,6
SKP deflaator	-0,6	4,8	5,8	3,4	3,6
töötuse määr (% tööjõust)	6,9	6,2	5,5	5,3	4,7
hõive*****	-2,7	-0,1	1,1	0,6	0,4
keskmine brutokuupalk (EUR)	1448	1547	1676	1810	1944
keskmine brutokuupalk	2,9	6,8	8,3	8,0	7,4
SKP töötaja kohta püsivhindades	0,1	8,1	1,7	3,3	2,4
jooksevkonto saldo (% SKPst)***	-0,3	-3,2	0,0	-0,2	0,4
valitsemissektori eelarvetasakaal (% SKPst)	-5,6	-3,6	-2,0	-1,6	-0,7

* Näitajad on esitatud aastase muutusena protsentides, juhul kui pole märgitud teisiti. ** SKP ja selle komponendid on esitatud aheldatud väärtustena. *** Sisaldab kodumajapidamisi teenindavaid kasumitaotluseta institutsioone. **** Ei sisalda võimalikke erakordselt suuri rahvusvaheliste korporatsioonide tehinguid. ***** Hõlmab residendist tootmisüksusi.

Allikad: statistikaamet, Eesti Pank.

Energiahindade ülikiire tõus oleks siiski ka ilma sõja puhkemata vähendanud SKP reaalkasvu.

Valitud eeldustel jääb Eesti majanduse reaalkasv 2022. aastal umbes 4 protsendipunkti võrra madalamaks võrreldes sõja mittepuhkemise stsenaariumiga ehk reaalne SKP sellel aastal natuke väheneb. Lisandväärtuse loomist takistavad nii ekspordi- kui ka impordipiirangud ja lisaks väiksem tarbimis- ja investeerimisjulgus. Langusele aastases võrdluses aitab kaasa ka 2021. aasta viimase kvartali väga kiire kasv, mis oli põhjustatud ühekordsetest teguritest. Kerge majanduskasv taastub 2023. aastal, kuid see jääb varem arvatust madalamaks. SKP nominaalmaht on aastal 2022 siiski umbes 0,4 miljardit eurot eelmisel suvel prognoositust suurem kiire hinnatõusu tõttu. Tarbijahinnad kasvavad 2022. aastal 12,7%, mis toob kaasa reaalsissetulekute ja eratarbimise vähenemise.

Käesoleva aasta eelarvepositsioon on tugevalt mõjutatud Venemaa–Ukraina sõjast, eelarvepuudujääk ulatub 1,25 miljardi euronni ehk 3,8%-ni SKPst. Võrreldes eelmise prognoosiga on vähendatud maksutulude kasvu nii sel kui ka järgmistel aastatel, mille põhjuseks on peamiselt hõive langusest tingitud tööjõumaksude väiksem laekumine.



Kulude tase kasvab sõja mõjust tingituna kõikidel valitsussektori tasanditel. Suurim koormus lisakulude kandmisel jääb riigieelarvele, kuhu lisandub julgeolekuga ning põgenikega seotud kulud.

Valitsussektori võlakoormus kasvab suurema defitsiidi tulemusel sel aastal 19,2%-ni SKPst ja 2026. aastaks 27,1%-ni SKP-st. Investeeringute selge vähenemine on tingitud mitmest põhjusest. Esiteks olid eelmisel aastal ettevõtete investeeringud paisutatud ajutise, kuid väga suure investeeringu kaudu, mis aasta lõpus juba osaliselt realiseeriti. Teiseks on hinnatõus ehituses olnud väga kiire, mis sunnib planeeritud investeeringuid edasi lükkama. Kolmandaks ei soodusta sõjasündmused praegu pika tasuvusajaga projektidega alustamist, mis samuti soodustab juba kavandatud investeeringutega ootama olukorra selginemiseni. Sõjategevusega kaasnenud energia- ja toorainehindade tõus kiirendab tarbijahindade kasvu tänavu 12,7 protsendini, millest poole annavad energiakandjad. Lisaks tõstab toidutoorme hindu Euroopa viljaaida võimetus kasvatada ja eksportida tarvapärasest koguses põllumajandussaaduseid. Eestis on 2022. aastal oodata toidukorvi kallinemist kümnendiku võrra. Püsib ka eelmisel aastal kiirenenud tööstuskaupade hinnatõus, mis algas viirusekriisist tulenevate tarneraskustega ja mida võimendab nüüd erinevate tootmissisendite kiire hinnatõus.

Tabel 1. Prognoosi põhinäitajad. Allikad: Rahandusministeeriumi kevadine majandus- ja rahandusprognoosis 2022. a

	2021 tegelik	2022 prognoos	2023 prognoos	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos
Realse SKP aastakasv %	8,3	-1,0	1,2	3,2	2,7	2,6
Tööpuudus %	6,2	7,2	8,3	7,2	6,7	6,4
Inflatsioon %	4,6	12,7	2,1	1,2	1,7	2,0
Palgakasv %	6,8	7,0	5,6	3,6	4,5	5,0

1.2. KOHALIKU OMAVALITSUSE TASAND

Haanja, Misso, Mõniste, Rõuge ja Varstu valla ühinemise tulemusel tekkinud Rõuge vallal on võimalik pakkuda elanikele paremaid ja kvaliteetsemaid teenuseid, mille tagab ametnike spetsialiseerumine. Kasvas valla eelarvemaht, mis võimaldab ellu viia suuremaid projekte.

Järgnevatel aastatel on Rõuge vallal tegevustes olulised prioriteedid:

- Olemasolevate teenuste mahu säilitamine ning teenuste arendamine.
- Tegevustes täiendava toetusrahastuse maksimaalne kaasamine tegevuste ja investeeringute finantseerimiseks.
- Olemasoleva ja uueneva töötajaskonna motiveerimine.
- Toetame ettevõtluskeskkonna arendamist.



Kuna suur osa eelarve kasvust on tingitud inflatsioonist, siis on väga oluline kulude pidev jälgimine, tagamaks nende kasvu inflatsiooniga võrreldaval määral või väiksemas ulatuses. Täiendavast laekumisest osa kasutatakse uute projektide omaosaluste finantseerimiseks.



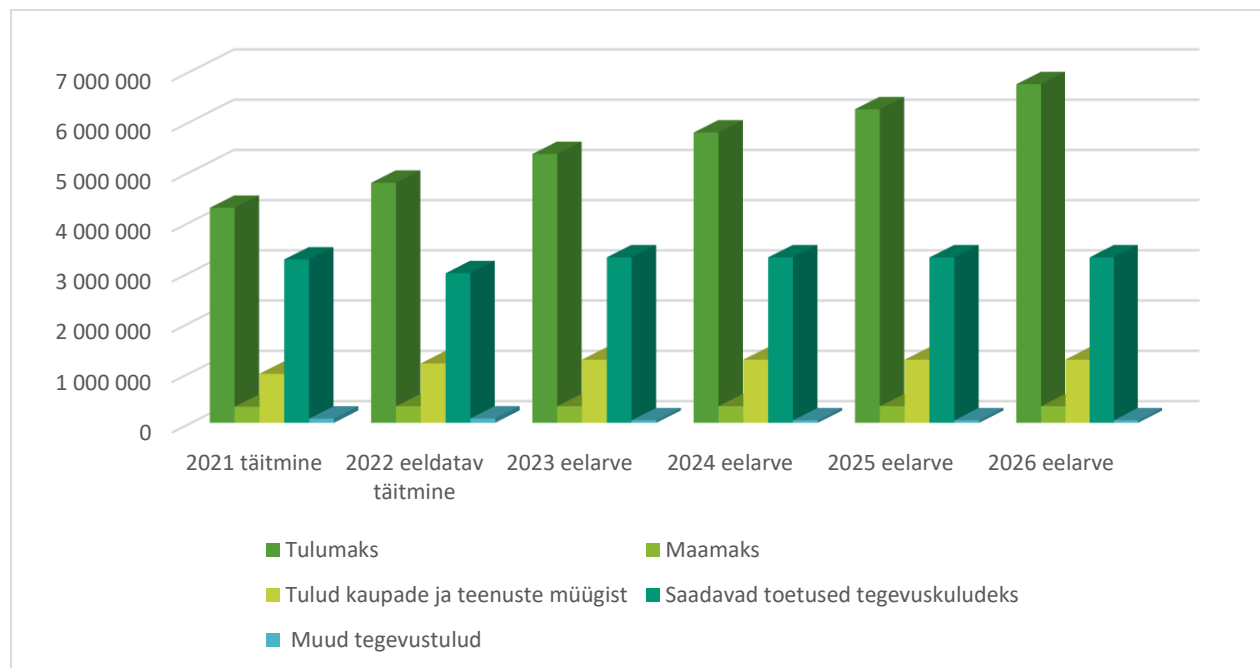
2. Põhitegevuse tulude ja kulude prognoos

2.1. PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse eelarve koosneb põhitegevuse tuludest ja põhitegevuse kuludest. Põhitegevuse tulude alla kuuluvad maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks, mittesihtotstarbelised toetused ja muud tegevustulud.

Maksutulud koosnevad füüsilise isiku tulumaksust, maamaksust ja kohalikest maksudest. Rõuge valla suurim tuluallikas on füüsilise isiku tulumaks. Tulumaksu laekumist mõjutavad maksumaksjate arv ja keskmine palk. Vallaelanike brutotöötasust laekub omavalitsuse eelarvesse 11,96%. Tulumaksu laekumise prognoosimisel on lähtutud Rahandusministeeriumi kevadises majandusprognoosis toodud palga nominaalkasvust ja arvestatud on jooksva aasta tulumaksu laekumise prognoosiga. Tulumaksu osakaal põhitegevuse tuludes oli 2021. aastal 48,4% ja 2022. aastal 51,10%.

Maamaks on riiklik maks, mis laekub 100% kohalikule omavalitsusele. Rõuge vallas on kehtestatud järgmised maksumäärad: üldine maksumäär 2,3% ning haritava maa ja loodusliku rohumaa puhul 1,8%. Maa maksustamise suuruse muutusega ei ole tulude prognoosimisel arvestatud. Maamaksu osakaal põhitegevuse tuludes oli 2021. aastal 3,6% ja 2022. aastal 3,5%.



Joonis 1. Põhitegevuse tulud eurodes aastal 2021–2026

Kohalikke makse ei ole Rõuge vallas kehtestatud.

Kaupade ja teenuste müügi laekumiste suurus on järgnevatel aastatel arvestatud samas suurusjärgus 2022. aasta eeldatava laekumisega. Siia kuuluvad teistelt omavalitsustelt laekuvad koolide ja lasteaedade kohamaksud, lastevanematelt laekuvad lasteaiatasud ja kooli pikapäeva toidurahad, hooldekodude kohamaksud, üüritulud ja muud laekumised.

Saadavad toetused tegevuskuludeks jagunevad sihtotstarbelisteks ja mittesihtotstarbelisteks. Sihtotstarbelised toetused on prognoositud suurusjärgult 2022. aasta laekumise tasemelt. Mittesihtotstarbeliste toetuste alla on arvestatud tasandus- ja toetusfond 2022. aasta tasemel.

Tasandusfondi arvutamisel on oluline tulumaksu laekumise suurus. Kui tulumaksu laekumine kujuneb eeldatust suuremaks, siis tasandusfondi eraldis väheneb. Lisaks sõltub tasandusfondi eraldis riigieelarves tasandusfondi arvatud vahendite kogumahust ning kõikide kohalike omavalitsuste näitajatest (tasandusfondi peamine eesmärk on tasandada kohalike omavalitsuste omavahelisi võimalusi kulude tegemisel).

Riigi poolt eraldatava toetusfondi maht on kavandatud eelarvestrateegia perioodil 2023-2026 samal tasemel. Lähtutud on eeldusest, et toetusfondi eraldiste suurenemisega suurenevad samavõrra ka vastavad kulutused. Toetusfondiga eraldatakse vahendid hariduskuludeks, huvihariduse ja -tegevuse toetuseks, kohalike teede korrashoiuks, jäätmekäitluse arendamiseks, toimetulekutoetusteks, sotsiaalteenuste osutamiseks, asendus- ja järelhooldusteenuse toetuseks.

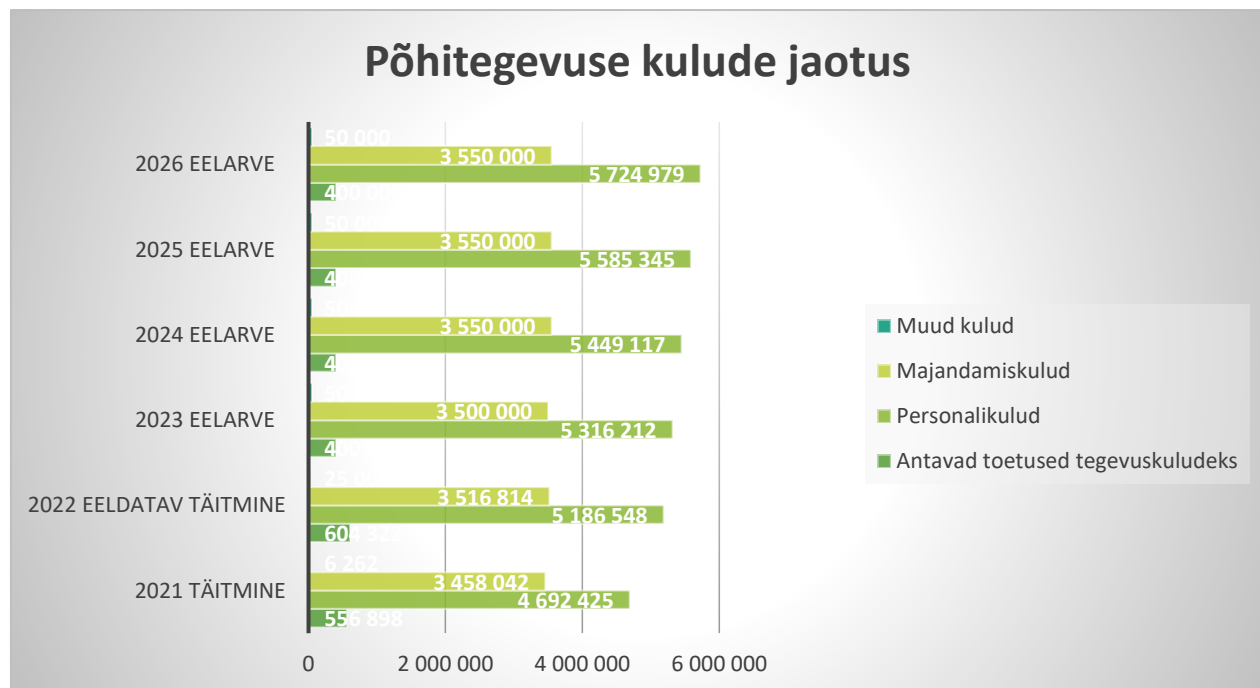


Muude tegevustulude all on kajastatud maardlate kaevandamisõiguse tasu, saastetasu, vee erikasutustasu ja muud eespool nimetatud tulud.

2.2. PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kulud jaotuvad valla poolt antavateks toetusteks ja muudeks valla tegevuskuludeks. Viimased jaotuvad personali-, majandus- ja muudeks kuludeks. Antavad toetused on sotsiaaltoetused ning tegevus- ja projektitoetused.

Rõuge valla põhitegevuse kulude planeeritav maht 2022. aastal on 9,33 miljonit eurot. Samas suurusjärgus väikese muutusega püsib see ka järgnevatel aastatel. Järgmisel aastal on tegevuskuludeks (tööjõu-, majandamiskulud ja toetused jooksvateks kuludeks) antavad toetused kavandatud 2022. aastaga võrreldes väiksematena. Personalikulude kasv on planeeritud väikese tõusuga, ligikaudu 2,5% aastas. Töötajate motiveerimiseks läbi palgafondi tuleb teha muudatusi ja uuendusi struktuuris ning leida ennekoike palgatõusuks vahendid sisemise ressursi arvelt. Majandamiskulude osas ei ole arvestuslikult planeeritud tõusu, tuleb läbi mõelda ja leida võimalusi ökonoomsemalt majandamiseks. Majanduslikult on ebastabiilse olukorra tõttu väga raske prognoosida kulusid.



Joonis 2. Põhitegevuse kulud eurodes aastal 2021–2026



2.3. PÕHITEGEVUSE TULEM

Põhitegevuse tulude ja kulude vahe ehk tulem võib kohaliku omavalitsusüksuse finantsjuhtimise seaduse järgi olla null või positiivne. Rõuge valla põhitegevuse tulem on positiivne ja kasvav kogu strateegia perioodi jooksul.

Tabel 3. Rõuge valla põhitegevuse tulud, põhitegevuse kulud ja põhitegevuse tulem

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	8 903 485	9 345 899	10 274 000	10 702 000	11 164 240	11 663 459
Maksutulud	4 596 174	5 105 182	5 679 000	6 107 000	6 569 240	7 068 459
sh tulumaks	4 276 334	4 776 512	5 350 000	5 778 000	6 240 240	6 739 459
sh maamaks	319 840	328 670	329 000	329 000	329 000	329 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	974 445	1 180 041	1 255 000	1 255 000	1 255 000	1 255 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 248 834	2 973 906	3 290 000	3 290 000	3 290 000	3 290 000
sh tasandusfond	719 949	617 395	620 000	620 000	620 000	620 000
sh toetusfond	2 226 032	2 086 511	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	302 853	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000
Muud tegevustulud	84 032	86 770	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse kulud kokku	8 713 627	9 332 684	9 266 212	9 449 117	9 585 345	9 724 979
Antavad toetused tegevuskuludeks	556 898	604 322	400 000	400 000	400 000	400 000
Muud tegevuskulud	8 156 729	8 728 362	8 866 212	9 049 117	9 185 345	9 324 979
sh personalikulud	4 692 424	5 186 548	5 316 212	5 449 117	5 585 345	5 724 979
sh majandamiskulud	3 458 042	3 516 814	3 500 000	3 550 000	3 550 000	3 550 000
sh muud kulud	6 262	25 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse tulem	189 858	13 215	1 007 788	1 252 883	1 578 895	1 938 481

Tulude ja kulude positiivset vahet kasutatakse olemasolevate laenude teenindamiseks ja osaliselt investeeringute finantseerimiseks.



3. Investeeringute kavandamine

Investeermistegevuse sissetulekuteks on põhivara müük, põhivara soetuseks ja parendamiseks saadav sihtfinantseerimine ja finantstulud.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine on toetused, millede laekumine sõltub konkreetsest projektist. Investeermistegevuse väljaminekuteks on põhivara soetus, põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine ning finantskulud.

Finantstulud ja -kulud on intressitulud ja -kulud.

Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendeid, laenude võtmist ning toetusi. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosaluse olemasolu.

Tabel 4. Rõuge valla investeermistegevus aastatel 2021–2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Investeermistegevus kokku	-3 090 492	-872 961	-697 700	-849 500	-604 500	-544 500
Põhivara müük (+)	135 564	346 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-4 825 967	-2 218 072	-1 021 400	-990 000	-395 000	-285 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-2 798 332	-2 195 604	-443 200	-590 000	-345 000	-285 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 027 636	1 293 420	578 200	400 000	50 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-296 906	-241 848	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-92 314	-1 045	0	0	0	0
Finantstulud (+)	212	600	500	500	500	500
Finantskulud (-)	-38 716	-52 016	-75 000	-80 000	-80 000	-80 000

Investeermistegevuse eelarve on kogu strateegia perioodi jooksul negatiivne, investeermistegevuse väljaminekud ületavad investeermiseks saadavaid sissetulekuid.

Investeeringute tegemise võimekus sõltub valla omafinantseerimise võimekusest. Strateegias on kajastatud arengukavas sisalduvate investeeringute teostamine, mille puhul on arvestatud hinnanguliste summadega. Lähiaastatel on Rõuge valla investeeringute maht piiratud suure laenukoormusega ja riigi ebastabiilse majandusliku olukorraga.



2022. aastal on plaanis veel lõpetada pooleliolevad investeeringud:

- Tänavavalgustuse väljaehitus.
- Rõuge Põhikooli staadioni ehitus.

Ühinenud valdade viimastes eelarvestrateegiates kajastatud ühetaolised investeeringud on strateegias koondatud. Näiteks kergliiklusteede ehitamine, parkide uuendamine, vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine, vee- ja kanalisatsiooni taristu arendamine, külade tänavavalgustuse rekonstrueerimine jne.

Vallateede rekonstrueerimiseks on kavandatud igaks aastaks kuni 100 tuhat eurot toetusfondi vahenditest.

Hajaasustuse programmi projektide toetuseks on vald planeerinud omaosalust igal aastal 70 tuhat eurot.

Rahandusministeeriumilt saadavat toetust ei ole praegu strateegias kajastatud, kuna selle suurus on raske määrata. Samas peab seda kajastama investeerimistegevuse osas põhivara soetuseks saadava sihtfinantseerimise real plussmärgiga ja põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise real miinusmärgiga ühes ja samas summas ning seega antud toetuse puudumine ei muuda investeerimistegevust tervikuna.

Ettevõtlustoetuseks on planeeritud igal aastal 15 tuhat eurot ja mittetulundustegevuse toetuseks 50 tuhat eurot.

Tabel 5. Rõuge valla investeeringuprojektid eurodes

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	0	0	50 000	110 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	50 000	110 000	0
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
03 Avalik kord ja julgeolek	120 000	50 000	50 000	100 000	70 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	120 000	50 000	50 000	100 000	70 000
04 Majandus	562 868	430 000	700 000	0	0
sh toetuse arvelt		400 000	350 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	562 868	30 000	350 000	0	0
05 Keskkonnakaitse	0	0	0	35 000	0



	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		0		35 000	
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	300 485	356 400	0	0	215 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		178 200			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	300 485	178 200			215 000
07 Tervishoid	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	76 601	185 000	190 000	150 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	22 468	0	50 000	50 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	54 133	185 000	140 000	100 000	0
09 Haridus	1 158 118	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 158 118	0			
10 Sotsiaalne kaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
KÕIK KOKKU	2 218 072	1 021 400	990 000	395 000	285 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	22 468	578 200	400 000	50 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 195 604	443 200	590 000	345 000	285 000

Tabel 6. Rõuge valla suuremad investeeringuprojektid aastateks 2022–2026 eurodes

	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Suuremad investeeringud nimeliselt					
Maanteetransport	221 693	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	221 693				
I-punkt ja Pesapuu	232 475	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	232 475	0	0	0	0
Võru Vesi AS Haanja küla kanalisatsioon	0	356 400	0	0	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		178 200			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		178 200			200 000
Rõuge PK, staadion	605 943	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	605 943	0	0	0	0
Möniste kool	531 901	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	531 901	0	0	0	0



	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Nursi piirkond	13 000	35 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	3 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	35 000			
Viitina Mõisakeskuse katus	0	120 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		120 000			
Misso väliala rajatised	21 631	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	19 468				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 163		0	0	0
Misso Rahvamaja	0	30 000	150 000	150 000	0
sh toetuse arvelt			50 000	50 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		30 000	100 000	100 000	0
Haanja kergliiklustee, Suure Munamäe projekt	23 500	400 000	700 000	0	0
sh toetuse arvelt	23 500	400 000	350 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			350 000		
Õõbikuoru jalgte	0	30 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		30 000			
Varstu Kultuurikeskuse küttesüsteemi ümberehitus	0	0	40 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			40 000		
Varstu Teenuskeskus	0	0	0	60 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				60 000	0
Karisöödi park	0	0	0	35 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				35 000	0
Mõniste rannaala rekonstrueerimine	0	0	0	0	15 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					15 000
Rõuge tuletõrjedepoo	120 000	30 000	30 000	30 000	30 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	120 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Luutsniku tuletõrjedepoo	0	20 000	20 000	20 000	20 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000	20 000	20 000	20 000
Haanja tuletõrjeveevõtukoht	0	0	0	50 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				50 000	
Ruusmäe tuletõrje veevõtukoht	0	0	0	0	20 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					20 000
Tänavavalgustus	300 500	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	238 000				



	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	62 500				
Varstu Kool	20 274	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 274				
Üldplaneering	85 200	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	85 200				
Seltsitegevus (kaasav eelarve)	30 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000				
Haanja Rahvamaja	11 955	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	11 955				
Vallamaja	0	0	50 000	50 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			50 000	50 000	

Kohustuste planeerimine

Rõuge valla finantskohustused jagunevad vastavalt tabelile 3.1.

Tabel 7. Rõuge valla finantskohustused eurodes

Lepingu nr	Lepingu sisu	Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intress %	Laenu-jääk 01.01.22	Võetud laenud 2022	Tasumine 2022	Tasumine 2023	Tasumine 2024	Tasumine 2025	Tasumine 2026	Tasumine 2027 ja hiljem	Tasumine KOKKU
2012012908	Misso aleviku vee- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimise II etapp	AS SEB Pank	16.12.22	1,18	12 661		12 661						12 661
2013016090	Ruusmäe küla vee- ja kanalisatsiooni-süsteemide rekonstrueerimine, Ruusmäe perearstikeskuse ruumide ning Haanja rahvamaja ruumide renoveerimine	AS SEB Pank	25.05.23	1,26	14 683		10 342	4 341					14 683
2016007995	Ööbikuoru vaatetorni ehitamine, Rõuge jäätmejaama kompostimisväljaku ja Rõuge kooli mänguväljaku rajamine	AS SEB Pank	15.12.23	1,17	34 529		17 264	17 264					34 529



Lepingu nr	Lepingu sisu	Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intress %	Laenu-jääk 01.01.22	Võetud laenud 2022	Tasumine 2022	Tasumine 2023	Tasumine 2024	Tasumine 2025	Tasumine 2026	Tasumine 2027 ja hiljem	Tasumine KOKKU
2019023165	Rõuge Lasteaia Nursi rühma renoveerimine	AS SEB Pank	15.11.24	1,3	35 593		12 203	12 203	11 186				35 593
2018029231	2018. aasta investeeringud	AS SEB Pank	15.12.25	1,15	66 238		16 272	16 463	16 654	16 849			66 238
KL-201014HA	Haanja valla investeeringute- ja projektide omaosalused	LHV	25.08.24	0,99	41 798		15 544	15 700	10 554				41 798
KL-260917HA	Ruusmäe Noortekoda/sepiko da 55,0 eurot, Suure Munamäe vaatetorn 35,0 eurot	LHV	25.09.25	1,5	43 918		11 483	11 659	11 837	8 939			43 918
KL-211216HA	Haanja valla ehitiste ehituse ja renoveerimisprojek tide finantseerimine	LHV	25.12.26	0,95	107 975		21 182	21 387	21 592	21 802	22 013		107 975
17-160348-JI	Misso tuletõrjedepoo	Swedbank AS	16.01.28	1,85	84 732		13 929	13 929	13 929	13 929	13 929	15 089	84 732
18-123442-JI	Hoonestusõiguse tagasiostmine (Rõuge Kool, Varstu Kool, Mõniste Rahvamaja)	Swedbank AS	29.10.28	0,99	1 734 307		146 561	146 561	146 561	146 561	146 561	1 001 501	1 734 307



Lepingu nr	Lepingu sisu	Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intress %	Laenu-jääk 01.01.22	Võetud laenud 2022	Tasumine 2022	Tasumine 2023	Tasumine 2024	Tasumine 2025	Tasumine 2026	Tasumine 2027 ja hiljem	Tasumine KOKKU
2020012169	Rõuge Rahvamaja renoveerimine	AS SEB Pank	15.09.25	1,18	628 205		71 795	71 795	71 795	71 795	341 025	0	628 205
2020017369	Investeeringislaen (Haanja puhke- ja spordikeskus, Munamägi)	AS SEB Pank	15.12.27	0,98	180 781		30 130	30 130	30 130	30 130	30 130	30 130	180 781
21-040518-JI	Investeeringislaen (Haanja puhke- ja spordikeskus, Rõuge rahvamaja ja Misso teenuskesks).	Swedbank AS	12.01.29	0,98	1 330 000		182 999	184 544	186 081	187 675	189 260	399 440	1 330 000
21-068535-JI	Varstu aleviku kergliiklustee ehituse, Rõuge rahvamaja rekonstrueerimise ja Misso teenuskeskuse rekonstrueerimise finantseerimine	Swedbank AS	04.11.31	0,66	1 000 000		82 966	100 145	100 802	101 495	101 905	512 687	1 000 000
22-005529-JI	Rõuge ööbikuoru turismimaastiku arenduse projekti kallinemise omaosaluse suurendamine	Swedbank AS	27.01.29	0,66%		371 000	27 152	54 663	55 372	56 112	56 850	120 852	371 000



Lepingu nr	Lepingu sisu	Laenu andja	Lõpp-tähtaeg	Intress %	Laenu-jääk 01.01.22	Võetud laenud 2022	Tasumine 2022	Tasumine 2023	Tasumine 2024	Tasumine 2025	Tasumine 2026	Tasumine 2027 ja hiljem	Tasumine KOKKU
2022006028	Rõuge Pk staadioni II etapi ehitustööd ja Mõniste koolihoonete energiatõhusamaks muutmine	AS SEB Pank	15.04.27	0,65%		1 000 000		230 769	230 769	230 769	230 769	76 923	1 000 000
KOKKU					5 315 419	1 371 000	672 482	931 553	907 263	886 056	1 132 443	2 156 622	6 686 419

Täiendavaid laenuvahendeid kaasates tuleb arvestada, et võlakohustuse määr jääks kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses ettenähtud piiridesse.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §34 kohaselt võib netovõlakoormus aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

Netovõlakoormus võib ulatuda kuni 80%-ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Põhitegevuse tuludena käsitletakse maksutuluseid, kaupade ja teenuste müügitulu, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid. Põhitegevuse tulude eelarveosas ei plaanita põhivara müügitulu, põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist ega finantstulusid.

Põhitegevuse kuludena käsitletakse tegevuskulusid ja antavaid toetusi. Põhitegevuse kulude eelarveosas ei plaanita põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust ega finantskulusid.

Järgnevalt on esitatud Rõuge valla finantseerimistegevuse prognoos ning eelmise aasta tegelik ning jooksvaks aastaks ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositav netovõlakoormus..2.

Tabel 8. Rõuge valla finantseerimistegevus ja netovõlakoormus eurodes

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Finantseerimistegevus	1 927 240	877 670	-531 500	-407 000	-986 000	-1 232 500
Kohustiste võtmine (+)	2 330 000	1 550 000	400 000	500 000	0	0
Kohustiste tasumine (-)	-402 760	-672 330	-931 500	-907 000	-986 000	-1 232 500
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 083 058	17 924	-221 412	-3 617	-11 605	161 481
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-109 664	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	238 117	256 041	34 629	31 012	19 407	180 888
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	5 766 118	6 643 788	6 112 288	5 705 288	4 719 288	3 486 788
Netovõlakoormus (eurodes)	5 528 002	6 387 748	6 077 660	5 674 277	4 699 881	3 305 901
Netovõlakoormus (%)	62,1%	68,3%	59,2%	53,0%	42,1%	28,3%



Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	12 888 906	7 476 719	10 077 883	10 702 000	11 164 240	11 663 459
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	144,8%	80,0%	98,1%	100,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	7 360 905	1 088 971	4 000 223	5 027 723	6 464 359	8 357 558



4. Finantsdistsipliin

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §32 kohaselt on finantsdistsipliini tagamise meetmed kinnipidamine kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse:

- põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest;
- netovõlakooormuse ülemmäärast.

Finantsdistsipliini näitajad arvutatakse nii kohaliku omavalitsuse enda kui ka selle arvestusüksuse kohta tekkepõhise raamatupidamisarvestuse andmete alusel.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga on null või positiivne.

Netovõlakooormuse arvestuses võetakse Rõuge valla võlakohustusena arvesse bilansis kajastatud järgmised kohustused: võetud laenud, kapitalirendikohustused, tasumise tähtjaks tasumata jäänud kohustused, toetusteks saadud ettemaksed, toetuste andmise kohustused, pikaajalised võlad tarnijatele, muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus raha väljamaksmist.

Eelarvestrateegia perioodil võib kahel mittejärjestikusel aastal kavandada kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse põhitegevuse tulemit lubatavast väärtusest väiksemana. Sellisel juhul peab eelarvestrateegiaga hõlmatud aastate põhitegevuse tulemite summa olema null või positiivne. Kui põhitegevuse tulem on negatiivsena kavandatud, siis võib see olla aruandeaasta lõpu seisuga negatiivne eelarves kavandatud ulatuses.

Rõuge vald on jätkusuutlikkuse tagamiseks investeerinud elukeskkonna arendamisse. Valla maksevõime on nõrk, et suuta tagada kohustuste katmist ning jätkata olemasolevate teenuste osutamist.

(Rõuge valla 2021 aasta maksevõime oli 0,86 ja maksevõime hindamiskriteerium: suurem kui 1,6 hea; 1,2–1,59 rahuldav; 0,9–1,19 mitterahuldav; alla 0,9 nõrk)



Kokkuvõte

Rõuge valla eelarvestrateegias 2023–2026 on antud ülevaade Rõuge valla tuludest, kuludest, investeerimis- ja finantseerimistegevusest 2021. aastal, esitatud 2022. aasta prognoositav eelarve täitmine ning koostatud prognoosid nelja eelseisva aasta kohta. Eelarve struktuur vastab kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatule.

Rõuge valla eelarve on pingeline, kuid võimaldab veel täita omavalitsusüksusele seadusega pandud kohustused ning jätkata investeerimistegevust vaid vähesel määral. Rõuge vallal on täidetud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusega pandud finantsdistsipliini tagamise nõuded.

Kõik eelarvestrateegias toodud arvandmed on prognoositud kulude kokkuhoiu vajadust silmas pidades. Arvandmed täpsustatakse aasta eelarves.

Eelarvestrateegia näitab, et vald suudab eraldada vajaliku omafinantseeringu investeerimisprojektidele ning selle kaudu valda arendada.



Lisa 1. Rõuge valla finantstegevus ja prognoos eurodes

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	8 903 485	9 345 899	10 274 000	10 702 000	11 164 240	11 663 459
Maksutulud	4 596 174	5 105 182	5 679 000	6 107 000	6 569 240	7 068 459
sh tulumaks	4 276 334	4 776 512	5 350 000	5 778 000	6 240 240	6 739 459
sh maamaks	319 840	328 670	329 000	329 000	329 000	329 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	974 445	1 180 041	1 255 000	1 255 000	1 255 000	1 255 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 248 834	2 973 906	3 290 000	3 290 000	3 290 000	3 290 000
sh tasandusfond	719 949	617 395	620 000	620 000	620 000	620 000
sh toetusfond	2 226 032	2 086 511	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	302 853	270 000	270 000	270 000	270 000	270 000
Muud tegevustulud	84 032	86 770	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse kulud kokku	8 713 627	9 332 684	9 266 212	9 449 117	9 585 345	9 724 979
Antavad toetused tegevuskuludeks	556 898	604 322	400 000	400 000	400 000	400 000
Muud tegevuskulud	8 156 729	8 728 362	8 866 212	9 049 117	9 185 345	9 324 979
sh personalikulud	4 692 424	5 186 548	5 316 212	5 449 117	5 585 345	5 724 979
sh majandamiskulud	3 458 042	3 516 814	3 500 000	3 550 000	3 550 000	3 550 000
sh muud kulud	6 262	25 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse tulem	189 858	13 215	1 007 788	1 252 883	1 578 895	1 938 481
Investeeringustegevus kokku	-3 090 492	-872 961	-697 700	-849 500	-604 500	-544 500
Põhivara müük (+)	135 564	346 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-4 825 967	-2 218 072	-1 021 400	-990 000	-395 000	-285 000
sh projektide omaosalus	-2 798 332	-2 195 604	-443 200	-590 000	-345 000	-285 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 027 636	1 293 420	578 200	400 000	50 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-296 906	-241 848	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-92 314	-1 045	0	0	0	0
Finantstulud (+)	212	600	500	500	500	500
Finantskulud (-)	-38 716	-52 016	-75 000	-80 000	-80 000	-80 000
Eelarve tulem	-2 900 634	-859 746	310 088	403 383	974 395	1 393 981
Finantseerimistegevus	1 927 240	877 670	-531 500	-407 000	-986 000	-1 232 500
Kohustiste võtmine (+)	2 330 000	1 550 000	400 000	500 000	0	0
Kohustiste tasumine (-)	-402 760	-672 330	-931 500	-907 000	-986 000	-1 232 500
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 083 058	17 924	-221 412	-3 617	-11 605	161 481
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-109 664	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	238 117	256 041	34 629	31 012	19 407	180 888
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	5 766 118	6 643 788	6 112 288	5 705 288	4 719 288	3 486 788
Netovõlakoormus (eurodes)	5 528 002	6 387 748	6 077 660	5 674 277	4 699 881	3 305 901
Netovõlakoormus (%)	62,1%	68,3%	59,2%	53,0%	42,1%	28,3%



Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	12 888 906	7 476 719	10 077 883	10 702 000	11 164 240	11 663 459
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	144,8%	80,0%	98,1%	100,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	7 360 905	1 088 971	4 000 223	5 027 723	6 464 359	8 357 558
Põhitegevuse tulude muutus	-	5%	10%	4%	4%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	7%	-1%	2%	1%	1%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,02	1,00	1,11	1,13	1,16	1,20