

## SELETUSKIRI

### Rõuge Vallavolikogu määruse „Rõuge valla 2024. aasta eelarve“ juurde

#### Sissejuhatus ja sisu

Eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuste plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 1 kohaselt kuulub valla eelarve vastuvõtmine volikogu ainupädevusse. Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 23 lõikele 2 võtab volikogu eelarve vastu määrusega.

Eelarve esimene lugemine oli 19. detsembri 2023 volikogu istungil. Esimese lugemise järel oli volikogu liikmetel ja komisjonidel kuni 19. jaanuarini 2024 võimalik esitada parandusettepanekuid, mida arutati vallavalitsuse 07.02.2024 istungil.

Eelarve teise lugemise ajaks on täpsustatud ja korrigeeritud tulusid ja kulusid. Täpsustatud on toetusfondiga eraldatavaid toetusi, korrigeeritud projektide maksumusi. Kulude poolelt on parandatud sisestatud taotlusi tegelike kulude järgi, vähendatud on Rõuge Koostöökeskuse töötasufondi ühe vaba ametikoha võrra ja vähendatud majandamiskulusid, kärbitud majandamiskulusid, korrigeeritud kulude jaotust, vähendatud toetusi.

Rõuge valla 2024. aasta eelarve koostamisel on lähtutud tuludest ja kuludest nii 2022. aasta kui 2023. aasta andmete põhjal. Nendel aastatel mõjutas tulude laekumist ja kulude suurenemist oluliselt keeruline olukord (ka 2022. aastal alanud Ukraina sõda) ja sellega kaasnev negatiivne mõju majandusele. Aastaks 2024 on tulude prognoos tehtud arvestades kujunenud olukorda. Valla tulubaasi tulumaksu laekumise osas mõjutab ka elanikkonna vähenemine 146 inimese võrra, rahvaarv 01.01.2024 seisuga oli 5107 ja 01.01.2023 seis oli 5253 inimest. Põhitegevuse kulud on suurenenud juba üksnes käibemaksu (alates 01.01.2024 on määr 22%) ja teenuste hindade tõusuga. Riigipoolsete kohustuse suurenemine, kuid väiksemad toetuse määrad on tekitanud olukorra, kus tuleb ette võtta muudatused (reformid, kulude kärped, hoonete optimaalne kasutus jne), mis kajastuvad 2024. aasta valla eelarves.

Rõuge valla eelarve on koostatud tekkepõhiselt (tekkepõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal tehingud on toimunud).

Eelarveperioodi tegevuste planeerimisel on eesmärgiks seatud jätkusuutlikkus. Investeeringute tegemisel püütakse kaasata võimalikult palju toetusraha, sest finantsiline olukord ei võimalda investeeringuid ilma projektideta teha. 2023. aasta oktoobris laekus ühekordne Nursipalu sihtotstarbeline toetus 2 miljonit eurot. Antud toetust kasutatakse investeeringuteks (projektides osalused) kahe järgneva aasta jooksul. Vallavolikogu otsusega avati tähtajalised hoiused: Swedbankis 0,5 miljonit tähtajaga kuni 01. juuni 2024 ja SEB pangas 1 miljon eurot tähtajaga kuni 1. detsember 2024. Ülejäänud 0,5 miljonit jäi üleöödeposiiti likviidsuse tagamiseks. Tähtajalise hoiusega planeeritakse saada finantstulu 55 000 eurot.

## Koondelarve

2024. aasta eeldatav eelarve maht on **12 307 818** eurot.

**Tabel 1. Rõuge valla 2024, 2023, 2022 ja 2021. aasta eelarve võrdlus**

	2024. aasta eelarve	2023. aasta eelarve	2022. aasta eelarve	2021. aasta eelarve
<b>Põhitegevuse tulud</b>	<b>10 510 461</b>	<b>10 085 983</b>	<b>9 192 684</b>	<b>9 230 534</b>
30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	5 760 000	5 529 000	5 105 182	4 728 360
32 Kaupade ja teenuste müük	1 289 859	1 041 251	1 180 041	1 072 534
35 Saadud toetused	3 390 602	3 459 732	2 822 191	3 359 200
38 Muud tulud	70 000	56 000	85 270	70 440
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>10 321 818</b>	<b>9 312 483</b>	<b>9 112 684</b>	<b>9 230 534</b>
41 Sotsiaaltoetused	301 982	356 607	298 745	426 281
45 Muud toetused	189 575	80 325	235 577	221 081
50 Tööjõukulud	5 634 060	5 354 894	5 186 548	4 864 319
55 Majandamiskulud	4 170 851	3 488 857	3 366 814	3 668 853
60 Muud tegevuskulud	25 350	31 800	25 000	50 000
<b>Investeeringustegevuse kulud</b>	<b>1 536 000</b>	<b>884 000</b>	<b>2 768 335</b>	<b>6 653 904</b>
15 Põhivara	918 000	678 500	2 473 426	6 138 581
45 Muud toetused	338 000	15 000	242 893	476 663
65 Finantstulud ja -kulud	280 000	190 500	52 016	38 660
<b>Investeeringustegevuse tulud</b>	<b>1 561 250</b>	<b>791 500</b>	<b>1 545 670</b>	<b>3 279 433</b>
35 Saadud toetused	1 256 000	362 500	1 199 420	3 130 183
38 Muud tulud	250 000	429 000	346 000	149 000
65 Finantstulud ja -kulud	55 250		250	250
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-450 000</b>	<b>-681 000</b>	<b>904 670</b>	<b>2 050 674</b>
20 Lühiajalised kohustised	-450 000	-681 000	-645 330	-385 347
25 Pikaajalised kohustised			1 550 000	2 436 021
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-236 107</b>	<b>-</b>	<b>-237 995</b>	<b>-1 323 797</b>
Eelarve kogumaht	12 307 818	10 196 483	11 643 024	16 269 785

### Põhitegevuse tulud

**2024. aasta eelarve projekti on planeeritud põhitegevuse tulud 10 510 461 eurot.**

- Eelarve tuludest 51,4% ehk 5 400 000 eurot moodustab tulumaks. Tulumaksu laekumise kasvu prognoos on 2%.
- Eelarve tuludest 3,4% ehk 360 000 eurot moodustab maamaks.
- Kaupade ja teenuste müügist kogutakse eelarvesse 12,3% ehk 1 289 859 eurot. Laekumisest enamuse moodustavad tulud hoolekandeesutustest ja haridusasutuste majandustegevusest sh lasteaedade toitlustamis- ja kohatasud.
- Saadud toetused (prognoos on esialgsete andmete põhjal) moodustavad eelarve tuludest 28,8% ehk 3 028 098 eurot. Sihtotstarbelised toetuste summad täpsustuvad ja korrigeeritakse <https://www.agri.ee/regionaalareng-planeeringud/kohalikud-omavalitsused/finantskorraldus#tasandus-ja-toetusf>

- Muud tulud (keskkonnatasud sh maardlate kaevandamistasu ja tasu vee erikasutusest jms) moodustavad eelarve tuludest 0,7% ehk 70 000 eurot.
- Põhivara müüki on planeeritud 2024. aastal 250 000 eurot.
- Finantskorrektsioon. Tallinna Halduskohtu 01.03.2023 otsus rahuldada Rõuge valla kaebus Riigi Tugiteenuste Keskuse 17.01.2022 finantskorrektsiooni tegemise otsuse nr 11.2-14/0052 ja 14.03.2022 vaideotsuse nr 11.2-14/0265 kohta. Kohtus on vaidlustatud finantskorrektsioon summas 243 135,85 eurot. Otsuses luges RTK mitteabikõlblikuks kuluks 381 041,61 eurot, vähendas riigihankega seotud abikõlblikke kulusid projektis 25% võrra ning nõudis toetuse saajalt tagasi projekti raames välja makstud toetuse summas 243 135,85 eurot, tasaarveldades selle rakendusüksuses menetluses olevate kuldokumentide alusel väljamakstava toetusega. Kohtus on vaidlustatud finantskorrektsioon summas 323 885 eurot. Tänapäevase seisuga lahend puudub.
- Rõuge valla 2024. aasta eelarve on kooskõlas valla kehtivate arengudokumentidega ning volikogu poolt kehtestatud õigusaktidega. 2024. aasta eelarve on koostatud arvestades tegelikku olukorda ja eelarvestrateegia täpsustus. Varstu Kultuurikeskuse majanduskulud on majandusosakonna (üksus 204) majanduse haldus all, tegevusala 049001. Varstu piirkonna kultuurikulud on kajastatud Rõuge Valla Rahvamaja eelarves, tegevusala 082027 all. Eelarves Rõuge Valla Rahvamaja on üksus 309 ja Rõuge Valla Raamatukogu on üksus 609. Mõlema üksuse siseselt on arvestus majade/haruraamatukogude lõikes.

Järgnev tabel annab ülevaate tasandus- ja toetusfondi eraldistest, mis Regionaal-ja Põllumajandusministeeriumi lehel üleval seisuga 05.02.2024 ja tegu esialgse jaotusega.

**Tabel 2. Rõuge valla 2024. aasta eelarve koostamisel arvestatud tasandus- ja toetusfondi eraldised**

	2023 aasta	2024 aasta	Võrdlus (2024-2023)
<b>Tasandusfond</b>	<b>557 880</b>	<b>704 571</b>	<b>146 691</b>
<b>Kohaliku omavalitsuse toetusfond</b>	<b>2 581 163</b>	<b>2 305 080</b>	<b>-276 083</b>
sh üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus	1 588 804	1 719 322	130 518
sellest põhikooliõpetajate tööjõukuludeks	1 300 790	1 405 652	104 862
gümnaasiumiõpetajate tööjõukuludeks	-	-	-
direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukuludeks	98 943	98 943	-
õpetajate, direktorite ja õppealajuhataja täiendkoolitus	10 389	10 389	-
õppekirjanduseks	19 323	19 722	399
kultuurirannits	5 344	5 513	169
koolilõunaks	58 975	60 375	1 400
tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks	95 040	118 728	23 688

Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludeks	49 727	50 259	532
Huvihariduse ja -tegevuse toetus	81 901	75 950	-5 951
Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus	150 182	-	-150 182
Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus ning tugiteenus	6 756	5 161	-1 595
Pikaajalise hoolduse korraldamise toetus	185 689	-	-185 689
Matusetoetus	20 184	-	-20 184
Toimetulekutoetus	92 907	86 297	-6 610
Kõrgenenud kuludega toimetulekutoetus	28 988	-	-28 988
Rahvastikutoimingute kulude hüvitis	247	193	-54
Kohalike teede hoiu toetus	371 162	367 898	-3 264
HTM eelarvest õpetajate tööjõukuludeks antav toetus	-	<b>18 447</b>	18 447

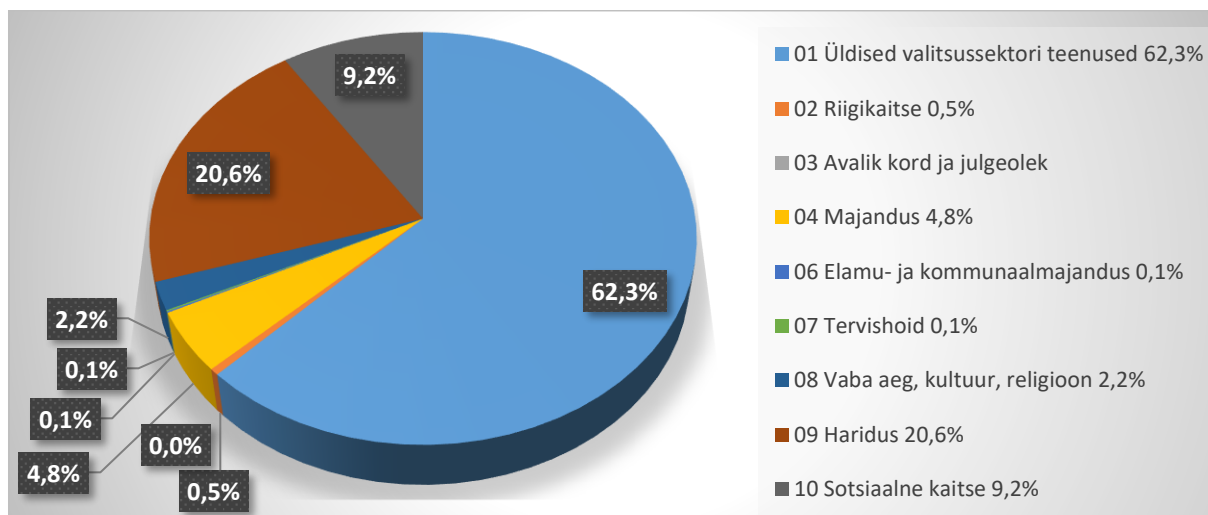
Kokku 2024. aastal eraldatud toetus-ja tasandusfondist 3 028 098 eurot, 2023. aastal eraldati 3 139 043 eurot ja 2022. aastal oli eraldatud 2 776 984 eurot. Fond on võrreldes 2023. aastaga vähenenud 110 945 euro võrra.

2024. aastal on vähenenud kohalike teede hoiu toetus, toimetulekutoetus, huvihariduse ja tegevuse toetus, raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus, rahvastikutoimingute kulude hüvitis. Enam ei ole toetus-ja tasandusfondis 2024. aastal kõrgenenud kuludega toimetulekutoetust, matusetoetust, pikaajalise hoolduse korraldamise toetust, asendus-ja järelhooldusteenuse toetust.

**Tabel 3. Rõuge valla 2024. aasta eelarve põhitegevuse tulud 10 510 461 eurot jaotus tegevusvaldkondade lõikes**

01 Üldised valitsussektori teenused	6 550 964
02 Riigikaitse	57 734
03 Avalik kord ja julgeolek	4 512
04 Majandus	500 768
05 Keskkonnakaitse	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	14 300
07 Tervishoid	9 400
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	234 070
09 Haridus	2 167 985
10 Sotsiaalne kaitse	970 728

- Üldised valitsussektori teenused – 62,3%
- Riigikaitse (Nursipalu) – 0,5%
- Avalik kord ja julgeolek – 0 %
- Majandus – 4,8%
- Keskkonnakaitse – 0Elamu- ja kommunaalmajandus – 0,1%
- Tervishoid – 0,1%
- Vabaaeg, kultuur ja religioon – 2,2%
- Haridus – 20,6%
- Sotsiaalne kaitse – 9,2%



Joonis 1. Põhitegevuse tulud tegevusvaldkondade lõikes 2024. aasta eelarves

Tabel 4. Rõuge valla 2024. aasta eelarve ja 2023. aasta eelarve täitmine

Konto, kirje	Üksus	2024. aasta eelarve	2023. aasta eelarve täitmine
<b>KOKKU põhitegevuse tulud</b>		<b>10 510 461</b>	<b>10 040 672</b>
3000 Füüsilise isiku tulumaks	Tulude eelarve, tulumaks	5 400 000	5 012 560
3030 Maamaks	Tulude eelarve, maamaks	360 000	323 887
3200 Riigilõivud registritoimingutelt	Ehitusloa ja kasutusloa eest	11 200	11 280
3220 Tulud haridusalasest tegevusest		304 007	297 487
Lasteaedadel kohatasu 41 eurot kuus	Rõuge Noorsootöö Keskus		14 405
22 last arvestuses	Haanja Lasteaed	17 632	18 949
27 last arvestuses	Mõniste Lasteaed	23 300	18 689
92 last arvestuses	Rõuge Lasteaed	72 000	60 574
9 last arvestuses	Varstu Lasteaed	8 500	6 714
	Haanja Kool VEA		689
	Mõniste kool VEA		5 155
	Rõuge PK VEA	6 000	12 462
	Varstu kool VEA		4 543
Tasu toidu eest	Haanja koolitoit	5 250	6 355
Tasu toidu eest	Mõniste koolitoit	4 400	4 189
Tasu toidu eest	Rõuge koolitoit	24 325	18 975

Tasu toidu eest	Varstu koolitoit	5 000	7 183
26 õpilast, Mõniste koolis käivad Rõuge valla lapsed tasuta vabastatud	Mõniste Muusikapesa	2 600	3 660
	Rõuge Koostöökeskus		7 378
Lasteaiad	KOV osalustasud lasteaedades	90 000	66 639
Koolid	KOV osalustasud põhikoolides	45 000	40 928
<b>3221 Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest</b>		<b>37 000</b>	<b>20 693</b>
	Raamatukogud		322
Piletitulu ja ruumide rent	Rõuge Valla Rahvamaja	35 000	18 543
	Projektid	2 000	1 828
<b>3224 Tulud sotsiaalalialasest tegevusest</b>		<b>821 260</b>	<b>727 824</b>
Erihoolekanne, kokku 10 klienti	Mõniste teenuskeskuse III korrus	27 830	25 236
10 klienti, valla kodanikud, aasta 5460 eurot	Misso Sotsiaalkeskus	66 830	58 762
21 klienti, hind 1206 ja toitlustus	Mõniste Hooldekodu	302 000	261 086
27 klienti, hind 1206 ja toitlustus	Rõuge Hooldekodu	378 000	348 876
	Koduteenus	15 600	2 113
	Sotsiaalvaldkonna projektid	28 000	28 530
Sotsiaaltöötajate teenindus	Muu sotsiaalne kaitse	3 000	3 222
<b>3225 Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud</b>	Tulu vee, elektri ja soojuste müügist	<b>1 160</b>	<b>111</b>
<b>3227 Tulud korrakaitsest</b>	Päästeteenused	<b>4 500</b>	<b>4 900</b>
<b>3229 Tulud üldvalitsemisest</b>			24 054
<b>3230 Tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest</b>		<b>3 000</b>	<b>4 929</b>
	Varstu postipunkt		1 560
	Muu sotsiaalne kaitse, auto kasutus	3 000	3 369
<b>3232 Tulud muudelt majandusaladelt</b>		<b>900</b>	<b>1 050</b>
<b>3233 Üür ja rent</b>		<b>104 132</b>	<b>95 946</b>
	Vallavalitsus	2 500	1 747
	Päästeteenused	12	12
	Ühistranspordi korraldus	3 570	3 449
	Muu majandus ja majanduse haldus	6 600	5 174
	Veevarustus		286
	Muu elamumajandus (munitsipaalorterid)	13 300	14 422
	Muu tervishoid (perearstid)	9 400	9 914
	Rõuge ANK VEA	0	2 240
	Viitina Külakeskus	3 400	3 508
	Rahvamajad	20 500	12 439
Erihoolekanne (klientidelt elekter, vesi jne maksed)	Mõniste teenuskeskuse III korrus	4 550	4 465
Ristemäe, Ruusmäe Mäe tee 2 ja kõigi piirkondade sotsiaalkorterid	Sotsiaalmajad	35 500	37 028
	Muu eakate sotsiaalne kaitse	4 800	1 260
<b>3237 Õiguste müük</b>	Valitsemine	<b>2 000</b>	<b>1 631</b>
<b>3238 Muu toodete ja teenuste müük</b>	Muud teenused	<b>700</b>	675

<b>3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine</b>		<b>362 504</b>	<b>170 127</b>
	Muud üldised valitsussektori teenused		13 746
	Kaitseministeerium	57 734	
	Üldmajanduslikud arendusprojektid	63 900	
	Projektid	56 100	2 017
	Rõuge ANK VEA	0	2 368
	Rõuge ANK projektid	141 900	28 221
	Seltsitegevus	0	1 000
Riiklik teavikute rahastus	Rõuge Valla Raamatukogu	10 370	10 591
	Rõuge Valla Rahvamaja	22 500	3 805
	Lasteaiad		4 033
	Koolid		61 698
	Rõuge PK projektid		11 974
	Muusikapesa		956
PRIA toetus	Koolitoit		12 918
	Mõniste Hooldekodu		6 944
	Rõuge Hooldekodu		8 856
	Sotsiaalvaldkonna projektid	10 000	1 000
<b>352 Saadud tegevustoetused</b>		<b>3 028 098</b>	<b>3 255 583</b>
	Tasandusfond	704 571	<b>557 880</b>
	Registritoimingud	193	<b>29 235</b>
	Maanteetransport	367 898	365 244
	Lasteaiad	50 259	50 267
	Matusetoetus		20 184
	Huvihariduse toetus	75 950	81 901
	koolitoit		
	Muu haridus	1 737 769	1 588 804
	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse		185 689
	Raske ja sügava puudega laste tugiteenused	5 161	6 756
	Asendus- ja järelhooldus		154 798
	Veevarustus		20 000
	Toimetulekutoetus	86 297	92 907
	Kaitseministeerium		57 734
	Kaitseministeerium, Rõuge PK küte		44 184
<b>3818 Kasum varude müügist</b>			16 440
<b>3825 Tulud loodusressursside kasutamisest</b>	Maardlad ja vee erikasutus	<b>70 000</b>	<b>71 491</b>
<b>3888 Eespool nimetamata muud tulud</b>			<b>4</b>

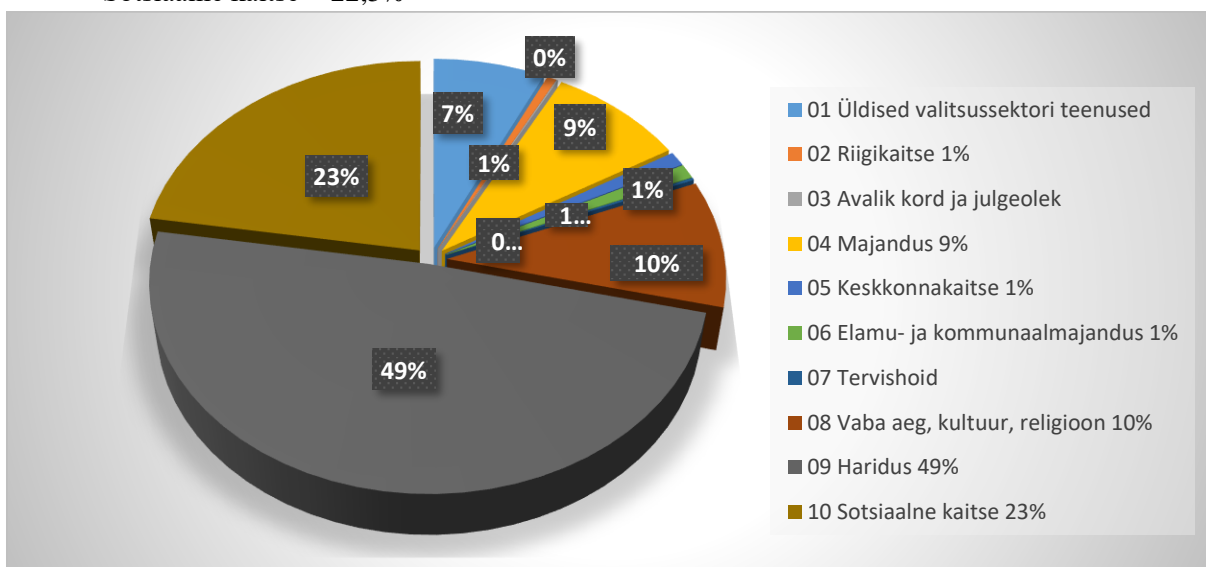
## Põhitegevuse kulud

2024. aasta eelarve projektis on planeeritud põhitegevuse kulud 10 321 818 eurot.

Tabel 5. Rõuge valla põhitegevuse kulud summas 10 321 818 eurot jaotus tegevusvaldkondade lõikes

01 Üldised valitsussektori teenused	731 900
02 Riigikaitse	57 734
03 Avalik kord ja julgeolek	13 000
04 Majandus	894 330
05 Keskkonnakaitse	117 010
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	109 550
07 Tervishoid	18 750
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	1 008 659
09 Haridus	5 043 716
10 Sotsiaalne kaitse	2 327 169

- Üldised valitsussektori teenused – 7,1%
- Nursipalu – 0,6%
- Avalik kord ja julgeolek – 0,1%
- Majandus – 8,7%
- Keskkonnakaitse – 1,1%
- Elamu- ja kommunaalmajandus – 1,1%
- Tervishoid – 0,2%
- Vabaaeg, kultuur ja religioon – 9,8%
- Haridus – 48,9%
- Sotsiaalne kaitse – 22,5%



Joonis 2. Põhitegevuse kulud tegevusvaldkondade lõikes 2024. aasta eelarves



Hariduse valdkonna eelarve suureneb õpetajate ja lasteaiaõpetajate palgatõusu tõttu ja personalikuludes avaldab mõju ka alampalga tõus (2024. aastal 820 eurot, tõus 13%).

**Tabel 6. Rõuge valla 2024. aasta eelarve ja 2023. aasta eelarve täitmine**

Üksus	Konto	Eelarve 2024	Eelarve täitmine 2023
	<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>-10 321 818</b>	<b>-9 619 501</b>
<b>10 Volikogu</b>		<b>-50 000</b>	<b>-47 447</b>
	5000 Valitavate ametnike ja kõrgemate riigiteenijate töötasu	22 600	22 397
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		32
	5008 Muude isikute töötasud	11 000	10 174
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	11 400	10 757
	5500 Administreerimiskulud	4 500	3 987
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	500	100
<b>20 Vallavalitsus</b>		<b>-681 900</b>	<b>-608 416</b>
		-589 000	-541 247
	5000 Valitavate ametnike ja kõrgemate riigiteenijate töötasu	37 200	32 611
	5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	206 400	180 580
	5002 Töötajate töötasu	90 700	83 589
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		560
	5050 Erisoodustus		104
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	113 000	100 467
	5500 Administreerimiskulud	51 500	41 811
	5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)	3 000	2 855
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	4 500	3 873
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	43 800	49 515
	5513 Sõidukite majandamiskulud	2 000	1 966
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	31 000	31 687
	5515 Inventari majandamiskulud	2 600	1 185
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	2 500	1 712
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud		1 000
	5539 Muu erivarustus ja materjalid	500	149
	5540 Mitmesugused majanduskulud		160
	6010 Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)	300	7 221
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		135
	608 Muud tegevuskulud		68
	Reservfond	-25 000	
	608 Muud tegevuskulud	25 000	
	Muud üldised valitsussektori teenused	-67 900	-67 168
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	800	
	452 Antud tegevustoetused	67 100	53 422

	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		9 363
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		3 165
	5500 Administreerimiskulud		342
	5513 Sõidukite majandamiskulud		876
<b>202</b>			
<b>Arendusosakond</b>		<b>-147 534</b>	<b>-43 255</b>
	Nursipalu	-57 734	-25 656
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		20 856
	5500 Administreerimiskulud	57 734	
	5540 Mitmesugused majanduskulud		4 800
	Projektid	-74 200	-6 658
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 300	
	5002 Töötajate töötasu	13 150	
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	4 450	
	5500 Administreerimiskulud	34 300	
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud		15
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	20 000	6 643
	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused (AIP)	-15 600	-10 941
	5500 Administreerimiskulud	13 600	10 269
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 200	672
	5515 Inventari majandamiskulud	800	
<b>204</b>			
<b>Majandusosakond</b>		<b>-1 333 190</b>	<b>-1 488 731</b>
	Päasteteenused	-13 000	-13 178
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	8 500	7 602
	5513 Sõidukite majandamiskulud	4 500	4 901
	5540 Mitmesugused majanduskulud		675
	Maanteetransport	-386 850	-551 463
	5002 Töötajate töötasu	10 500	10 364
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	3 600	3 503
	5512 Rajatiste majandamiskulud	352 500	526 986
	5513 Sõidukite majandamiskulud	20 250	7 002
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud		3 062
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud		222
	5540 Mitmesugused majanduskulud		324
	Ühistranspordi korraldus	-12 530	-6 416
	5500 Administreerimiskulud	50	43
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	12 450	6 349
	5512 Rajatiste majandamiskulud	30	24
	Varstu Postipunkt		-1 560
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		1 166
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		394

	Kaubandus	-3 200	-3 200
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 200	3 200
	Üldmajanduslikud arendusprojektid	-63 900	-4 068
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	63 900	
	5502 Uurimis- ja arendustööd		3 912
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		125
	605 Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		31
	Majanduse haldus	-353 650	-282 833
	5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	116 300	84 937
	5002 Töötajate töötasu	86 400	66 010
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	5 000	8 235
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	70 200	54 039
	5500 Administreerimiskulud	3 400	1 755
	5502 Uurimis- ja arendustööd		468
	5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)		100
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	1 000	130
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	41 250	43 423
	5512 Rajatiste majandamiskulud		178
	5513 Sõidukite majandamiskulud	24 300	18 690
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	4 800	4 869
	5516 Töömasinate ja seadmete majandamiskulud		-1 144
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud		200
	5540 Mitmesugused majanduskulud	1 000	918
	6010 Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)		10
	608 Muud tegevuskulud		17
	605 Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		45
	Jäätmekäitlus	-31 150	-94 891
	5512 Rajatiste majandamiskulud	30 000	94 884
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 150	
	608 Muud tegevuskulud		7
	Heitveekäitlus		-89
	6010 Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)		89
	Heakord	-55 000	-58 709
	5502 Uurimis- ja arendustööd	5 000	4 800
	5512 Rajatiste majandamiskulud	49 500	53 834
	5513 Sõidukite majandamiskulud		75
	5515 Inventari majandamiskulud	500	
	Muu keskkond	-30 860	-23 210
	5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	20 820	17 142
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	7 040	5 794
	5502 Uurimis- ja arendustööd	3 000	

	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		231
	5513 Sõidukite majandamiskulud		43
	Tänavavalgustus	-19 000	-18 199
	5512 Rajatiste majandamiskulud	19 000	18 199
	Kalmistud	-66 600	-70 783
	5002 Töötajate töötasu	31 000	30 765
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	10 500	10 375
	5500 Administreerimiskulud	2 300	2 290
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		1 123
	5512 Rajatiste majandamiskulud	21 800	25 237
	5513 Sõidukite majandamiskulud	1 000	993
	Hulkuvad loomad	-11 000	-7 164
	5500 Administreerimiskulud	1 000	778
	5540 Mitmesugused majanduskulud	10 000	6 387
	Muu elamumajandus	-12 950	-13 148
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	9 450	12 989
	5512 Rajatiste majandamiskulud	3 500	17
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		142
	Koolitransport	-273 500	-339 775
	4134 Õppetoetused	1 500	2 338
	5002 Töötajate töötasu		11 731
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		3 958
	5513 Sõidukite majandamiskulud		9 702
	5540 Mitmesugused majanduskulud	272 000	312 046
<b>205</b>			
<b>Haridusosakond</b>		<b>-554 436</b>	<b>-513 619</b>
	Noorte volikogu	-800	-74
	5500 Administreerimiskulud		13
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	800	60
	Teistele KOV lasteaia kohamaks	-105 000	-104 448
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	105 000	104 448
	Teistele OV põhikooli kohamaks	-114 000	-81 001
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	114 000	81 001
	Gümnaasiumid	-29 400	-26 257
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	29 400	26 257
	Täiskasvanute gümnaasium	-2 400	-1 495
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	2 400	1 495
	Täiskasvanute koolitus		-959
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		574
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		194
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud		191
	Huvihariduse toetus	-75 950	-57 164
	4134 Õppetoetused	25 950	14 111
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	0	4 245
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	0	1 435

	5515 Inventari majandamiskulud	0	425
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	50 000	33 049
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)		3 900
	Muu huviharidus	-183 000	-189 497
	4134 Õppetoetused		8 761
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		900
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		304
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	183 000	179 214
	5540 Mitmesugused majanduskulud		318
	Muu haridus	-43 886	-52 724
	5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	22 100	33 604
	5002 Töötajate töötasu		-7
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	10 700	
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	11 086	11 298
	5500 Administreerimiskulud		1 428
	5502 Uurimis- ja arendustööd		5 000
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		673
	5513 Sõidukite majandamiskulud		479
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud		249
<b>206</b>			
<b>Kultuuriosakond</b>		<b>-87 000</b>	<b>-51 213</b>
	Haanja puhke- ja spordikeskus	-50 000	-30 059
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	50 000	20 000
	452 Antud tegevustoetused		10 000
	5500 Administreerimiskulud		0
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		0
	5512 Rajatiste majandamiskulud		0
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud		0
	6010 Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)		59
	Rõuge Jääväljak	-3 000	0
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 000	
	5512 Rajatiste majandamiskulud		0
	Muu sporditegevus	-6 000	-4 060
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		922
	5500 Administreerimiskulud	500	480
	5515 Inventari majandamiskulud		90
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	2 500	568
	5540 Mitmesugused majanduskulud	3 000	2 000
	Vaba aja üritused	-25 500	-16 143
	4139 Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased stipendiumid)	1 500	1 250
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-276

	5500 Administreerimiskulud		1 031
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	24 000	14 138
	Seltsitegevused	-2 500	-950
	5500 Administreerimiskulud	2 500	
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		950
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-1 100	
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 100	
<b>207</b>			
<b>Sotsiaalosakond</b>		<b>-1 564 090</b>	<b>-1 332 059</b>
	Muu tervishoid	-18 750	-18 837
	5500 Administreerimiskulud	800	711
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	17 350	17 687
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	600	432
	5515 Inventari majandamiskulud		7
	Muu puuetega inimeste kaitse	-136 200	-89 300
	4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	54 600	49 573
	4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	22 700	13 165
	5002 Töötajate töötasu	28 800	11 980
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	6 000	2 175
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	11 800	4 785
	5500 Administreerimiskulud	100	72
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	200	
	5526 Sotsiaalteenused	12 000	7 550
	Raske ja sügava puudega laste tugiteenused	-10 000	-1 596
	5526 Sotsiaalteenused	10 000	1 596
	Hooldekodu kohamaksud	-480 000	-284 184
	4138 Muud sotsiaalabitoetused		146 777
	5526 Sotsiaalteenused	480 000	137 408
	Koduteenus	-119 750	-99 337
	5002 Töötajate töötasu	56 700	47 944
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	4 300	2 099
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	20 650	16 970
	5500 Administreerimiskulud	200	151
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	0	48
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	100	81
	5513 Sõidukite majandamiskulud	37 200	31 345
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	500	14
	5515 Inventari majandamiskulud		95
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	100	34
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)		555
	608 Muud tegevuskulud		2
	Muu eakate sotsiaalne kaitse	-15 170	-12 470

	4138 Muud sotsiaalabitoetused		2 277
	5500 Administreerimiskulud	2 000	1 394
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 770	3 985
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	4 000	3 774
	5526 Sotsiaalteenused	1 000	338
	5540 Mitmesugused majanduskulud	3 400	702
	Asendus-ja järelhooldus	-185 700	-172 557
	4130 Peretoetused	5 500	1 438
	5500 Administreerimiskulud	600	529
	5526 Sotsiaalteenused	179 600	170 590
	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	-177 060	-140 414
	4130 Peretoetused	62 500	58 808
	4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	11 400	9 370
	4134 Õppetoetused	2 500	1 778
	4138 Muud sotsiaalabitoetused	25 000	23 039
	5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	37 800	29 625
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	12 800	
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	12 510	9 971
	5500 Administreerimiskulud	4 100	1 502
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	400	120
	5513 Sõidukite majandamiskulud	400	352
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	600	702
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	1 500	383
	5526 Sotsiaalteenused	5 500	4 690
	6010 Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)	50	20
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		53
	Sotsiaalmajad	-52 050	-153 630
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	1 900	842
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	650	284
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	45 500	147 498
	5515 Inventari majandamiskulud	4 000	3 178
	5540 Mitmesugused majanduskulud		30
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		1 797
	Toimetulekutoetus	-86 297	-106 814
	4131 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	86 297	106 814
	Sotsiaalvaldkonna projektid	-41 000	-81 710
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		43 016
	5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)		2 880
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		7 360

	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		3 461
	5500 Administreerimiskulud		324
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	13 000	
	5526 Sotsiaalteenused	28 000	24 669
	Muu sotsiaalne kaitse	-242 113	-171 210
	4138 Muud sotsiaalabitoetused	2 500	2 641
	5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitsevälased)	119 700	94 331
	5002 Töötajate töötasu		400
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		184
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	40 500	32 081
	5500 Administreerimiskulud	700	504
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	1 000	417
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 900	3 060
	5513 Sõidukite majandamiskulud	18 350	14 863
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	2 150	1 796
	5515 Inventari majandamiskulud	100	76
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	400	234
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud		37
	5526 Sotsiaalteenused		2 703
	5540 Mitmesugused majanduskulud	52 813	17 865
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		18
<b>208 Rõuge Koostöökeskus</b>		<b>-273 914</b>	<b>-242 120</b>
		-273 914	-242 120
	5002 Töötajate töötasu	189 220	169 463
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	1 000	435
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	64 294	57 332
	5500 Administreerimiskulud	1 550	719
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	3 700	3 643
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 300	2 118
	5513 Sõidukite majandamiskulud	4 000	4 248
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	200	1 295
	5515 Inventari majandamiskulud	200	
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	450	15
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	6 000	2 853
<b>302 Säna Kultuurimõis</b>		<b>-900</b>	<b>-735</b>
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	900	735
<b>303 Nursi Külakeskus</b>		<b>-13 620</b>	<b>-11 993</b>
		-13 620	-11 993
	5002 Töötajate töötasu	5 460	5 430



	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	250	
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	1 935	1 767
	5500 Administreerimiskulud	30	14
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	5 945	4 781
<b>304 Viitina Külakeskus</b>		<b>-27 605</b>	<b>-27 530</b>
		-27 605	-27 530
	5002 Töötajate töötasu	14 760	15 108
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	5 000	5 106
	5500 Administreerimiskulud	35	33
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	7 360	6 617
	5513 Sõidukite majandamiskulud	350	
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	100	80
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		586
<b>309 Rõuge Valla Rahvamaja</b>		<b>-365 585</b>	<b>-337 875</b>
	Haanja Rahvamaja	-10 900	-43 015
	5002 Töötajate töötasu	0	11 784
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	0	5 475
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	0	5 833
	5500 Administreerimiskulud	655	524
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	9 745	8 716
	5512 Rajatiste majandamiskulud	300	187
	5513 Sõidukite majandamiskulud	100	
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	50	
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	50	
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	0	10 036
	5540 Mitmesugused majanduskulud	0	461
	Misso Rahvamaja	-18 750	-40 404
	5002 Töötajate töötasu	0	9 026
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	0	3 843
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	0	4 336
	5500 Administreerimiskulud	250	47
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	17 800	16 307
	5512 Rajatiste majandamiskulud	400	257
	5513 Sõidukite majandamiskulud	200	106
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	50	
	5515 Inventari majandamiskulud		38
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	50	
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	0	6 322

	5540 Mitmesugused majanduskulud	0	120
	Mõniste Rahvamaja	-22 450	-63 888
	5002 Töötajate töötasu	0	16 481
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	0	2 725
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	0	6 477
	5500 Administreerimiskulud	800	803
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		200
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	21 250	20 857
	5512 Rajatiste majandamiskulud	100	
	5513 Sõidukite majandamiskulud	200	
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	50	
	5515 Inventari majandamiskulud		436
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	50	
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	0	15 800
	5540 Mitmesugused majanduskulud	0	100
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		10
	Ruusmäe Rahvamaja	0	-11 962
	5002 Töötajate töötasu	0	2 041
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	0	1 250
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	0	1 110
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		7 494
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud		66
	Rõuge Rahvamaja	-22 450	-76 468
	5002 Töötajate töötasu	0	14 864
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	0	6 822
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	0	7 243
	5500 Administreerimiskulud	260	787
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		272
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	16 940	21 358
	5512 Rajatiste majandamiskulud	2 500	1 919
	5513 Sõidukite majandamiskulud	200	122
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 000	
	5515 Inventari majandamiskulud	1 500	11 974
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	50	
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	0	9 932
	5540 Mitmesugused majanduskulud	0	775
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		400
	Varstu Kultuurikeskus		-41 771
	5002 Töötajate töötasu		8 363
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		2 655

	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		3 713
	5500 Administreerimiskulud		113
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		23 565
	5515 Inventari majandamiskulud		38
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud		3 224
	5540 Mitmesugused majanduskulud		100
	Rõuge Valla Rahvamaja	-291 035	-60 367
	5002 Töötajate töötasu	121 920	40 003
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	26 500	4 185
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	57 320	14 936
	5500 Administreerimiskulud	2 750	
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	1 000	
	5513 Sõidukite majandamiskulud	2 000	1 243
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 000	
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	75 045	
	5540 Mitmesugused majanduskulud	3 500	
<b>312 Rõuge ANK</b>		<b>-329 495</b>	<b>-262 481</b>
	Rõuge ANK VEA	-187 595	-166 800
	452 Antud tegevustoetused	375	375
	5002 Töötajate töötasu	97 620	78 366
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	6 210	3 510
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	35 100	27 472
	5500 Administreerimiskulud	2 900	2 396
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	3 190	2 336
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	28 400	39 645
	5512 Rajatiste majandamiskulud		197
	5513 Sõidukite majandamiskulud	2 000	1 742
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	3 500	3 009
	5515 Inventari majandamiskulud	500	704
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	500	400
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	1 300	791
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	4 000	3 987
	5540 Mitmesugused majanduskulud	2 000	943
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		927
	Rõuge ANK projektid	-141 900	-95 681
	4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		53 120
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	3 540	2 117
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	1 197	715
	5500 Administreerimiskulud		332
	5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)		515
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		15 766

	5513 Sõidukite majandamiskulud		354
	5515 Inventari majandamiskulud		1 683
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused		2 066
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	29 237	1 390
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	85 500	14 490
	5540 Mitmesugused majanduskulud	22 426	2 517
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		616
<b>401 Haanja Lasteaed</b>		<b>-169 876</b>	<b>-220 667</b>
		-169 876	-220 667
	5002 Töötajate töötasu	98 787	130 410
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		1 208
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	33 389	44 021
	5500 Administreerimiskulud	1 000	843
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	500	270
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	18 450	28 715
	5513 Sõidukite majandamiskulud	400	530
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	800	504
	5515 Inventari majandamiskulud	2 000	
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	10 000	9 658
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	1 000	200
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	2 050	3 506
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	1 500	717
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		86
<b>402 Misso Lasteaed</b>		<b>0</b>	<b>-9</b>
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		9
<b>403 Mõniste Lasteaed</b>		<b>-148 556</b>	<b>-117 507</b>
		-148 556	-117 507
	5002 Töötajate töötasu	90 864	72 832
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		1 054
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	30 712	24 844
	5500 Administreerimiskulud	200	173
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	250	100
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	10 500	6 810
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	100	
	5515 Inventari majandamiskulud	500	88
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	12 000	8 358
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	330	53
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	2 600	2 045
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	500	563

	605 Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		586
<b>404 Rõuge Lasteaed</b>		<b>-669 872</b>	<b>-636 758</b>
		-669 872	-636 758
	5002 Töötajate töötasu	404 419	377 065
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	1 740	8 883
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	137 282	130 577
	5500 Administreerimiskulud	2 350	1 760
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	700	
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	70 843	70 664
	5513 Sõidukite majandamiskulud	1 300	827
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	4 428	3 447
	5515 Inventari majandamiskulud	4 400	2 294
	5516 Töömasinate ja seadmete majandamiskulud	1 800	
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	36 000	35 257
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	410	555
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	3 500	4 151
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	700	438
	5539 Muu erivarustus ja materjalid	0	
	605 Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		839
<b>405 Varstu Lasteaed</b>		<b>-82 771</b>	<b>-96 563</b>
		-82 771	-96 563
	5002 Töötajate töötasu	46 458	56 341
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	15 703	18 866
	5500 Administreerimiskulud	1 010	932
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	700	1 227
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	10 300	9 242
	5513 Sõidukite majandamiskulud	100	
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	500	439
	5515 Inventari majandamiskulud	400	190
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	6 300	7 651
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	100	45
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	900	863
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	300	142
	605 Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		625
<b>501 Haanja Kool</b>		<b>-613 736</b>	<b>-565 535</b>
66 õpilast	Haanja kool VEA	-198 716	-185 022
	4134 Õppetoetused	35	
	4139 Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased stipendiumid)		35
	5002 Töötajate töötasu	88 700	86 292

	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		1 658
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	29 981	29 751
	5500 Administreerimiskulud	2 250	2 964
	5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)		200
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	5 800	1 991
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	48 900	46 795
	5513 Sõidukite majandamiskulud	1 500	2 109
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	4 300	5 171
	5515 Inventari majandamiskulud	5 000	852
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	2 250	870
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	8 000	5 173
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	2 000	1 161
	Haanja kool REA	-327 050	-323 277
	5002 Töötajate töötasu	239 232	235 805
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		34
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	80 860	80 142
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	2 024	2 054
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	4 934	5 242
	Haanja kooli projektid	-35 748	-9 901
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		635
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	35 748	9 266
	Haanja koolitoit	-52 222	-47 335
	5002 Töötajate töötasu	21 840	20 163
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	7 382	6 674
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 600	1 463
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	700	508
	5515 Inventari majandamiskulud	500	393
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	19 800	17 650
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	300	174
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	100	225
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		86
<b>503 Mõniste Kool</b>		<b>-521 393</b>	<b>-523 417</b>
49 õpilast	Mõniste kool VEA	-173 153	-170 675
	5002 Töötajate töötasu	84 016	74 787
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		1 098
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	28 397	26 721
	5500 Administreerimiskulud	4 250	3 465
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	955	136
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	38 685	45 418
	5513 Sõidukite majandamiskulud	2 000	1 136
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	2 300	2 080

	5515 Inventari majandamiskulud	2 000	2 919
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	900	350
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	8 450	10 924
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	1 200	1 602
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		40
	Mõniste kool REA	-272 040	-279 745
	5002 Töötajate töötasu	197 664	200 272
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		4 123
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	66 810	69 514
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	1 300	579
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	6 266	5 257
	Mõniste koolitoit	-47 936	-44 265
	5002 Töötajate töötasu	21 840	19 352
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	7 382	6 465
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	333	100
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	581	600
	5515 Inventari majandamiskulud	300	298
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	17 500	17 235
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud		88
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		127
	Mõniste Muusikapesa	-28 264	-28 732
	5002 Töötajate töötasu	14 051	13 357
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	4 753	4 515
	5500 Administreerimiskulud	85	50
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	500	503
	5515 Inventari majandamiskulud	100	1 068
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	8 775	9 101
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	0	139
<b>504 Rõuge PK</b>		<b>-1 218 538</b>	<b>-1 087 963</b>
182 õpilast	Rõuge PK VEA	-405 280	-337 358
	5002 Töötajate töötasu	158 789	136 406
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		640
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	53 671	45 878
	5500 Administreerimiskulud	4 200	2 682
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	1 300	553
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	139 600	128 062
	5512 Rajatiste majandamiskulud	-3 000	
	5513 Sõidukite majandamiskulud	2 000	
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	16 190	8 154
	5515 Inventari majandamiskulud	16 500	1 555
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	1 900	1 195

	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	11 430	9 486
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	2 500	2 797
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	200	-125
	5540 Mitmesugused majanduskulud		75
	Rõuge PK REA	-701 257	-647 861
	5002 Töötajate töötasu	510 024	471 030
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		418
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	172 388	157 342
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	5 611	5 280
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud		84
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	13 234	13 707
	Rõuge PK projektid	-4 063	-17 273
	5515 Inventari majandamiskulud		2 603
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	3 935	7 456
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	128	
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)		7 214
	Rõuge koolitoit	-107 938	-85 471
	5002 Töötajate töötasu	31 680	24 823
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		100
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	10 708	8 341
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	200	
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 200	943
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	550	418
	5515 Inventari majandamiskulud	7 000	1 034
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	56 000	49 462
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	400	42
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	200	
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		308
<b>505 Varstu Kool</b>		<b>-517 924</b>	<b>-556 542</b>
46 õpilast	Varstu kool VEA	-185 853	-207 148
	5002 Töötajate töötasu	86 244	97 037
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	29 152	32 604
	5500 Administreerimiskulud	3 000	3 905
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	8 099	6 746
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	39 858	45 650
	5513 Sõidukite majandamiskulud	3 000	3 135
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	5 000	3 520
	5515 Inventari majandamiskulud	2 500	574
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	1 500	547
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	6 000	12 158



	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	1 500	1 081
	5539 Muu erivarustus ja materjalid		129
	6010 Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)		63
	Varstu kool REA	-276 999	-292 122
	5002 Töötajate töötasu	204 216	212 270
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		523
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	69 025	71 481
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		3 364
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	3 758	4 485
	Varstu koolitoit	-55 072	-57 272
	5002 Töötajate töötasu	21 840	21 010
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		520
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	7 382	7 221
	5500 Administreerimiskulud		92
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)		141
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	10 950	12 105
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	600	418
	5515 Inventari majandamiskulud	300	1 971
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	14 000	13 510
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		285
<b>609 Rõuge Valla Raamatukogu</b>		<b>-167 904</b>	<b>-164 381</b>
	Haanja Haruraamatukogu	-6 492	-9 274
	5002 Töötajate töötasu		2 658
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		899
	5500 Administreerimiskulud	1 850	1 437
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	110	10
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 550	1 824
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	676	641
	5515 Inventari majandamiskulud	350	1 798
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	85	
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	871	1
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud		7
	Kuutsi Haruraamatukogu		-6 724
	5002 Töötajate töötasu		4 013
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		1 350
	5500 Administreerimiskulud		113
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		1 107
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud		141
	Luutsniku Haruraamatukogu	-6 591	-8 148
	5002 Töötajate töötasu		1 356

	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		458
	5500 Administreerimiskulud	1 550	1 244
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	60	45
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 380	4 726
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	260	132
	5515 Inventari majandamiskulud		36
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	85	
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	256	135
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud		14
	Misso Haruraamatukogu	-5 483	-7 851
	5002 Töötajate töötasu		2 900
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		980
	5500 Administreerimiskulud	1 020	755
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	110	60
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 350	2 352
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	160	685
	5515 Inventari majandamiskulud	100	76
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	85	
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	658	43
	Möniste Haruraamatukogu	-7 830	-11 558
	5002 Töötajate töötasu		4 013
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		1 350
	5500 Administreerimiskulud	1 850	1 365
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	60	15
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 540	4 372
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	160	141
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	85	
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	1 135	302
	Nursi Haruraamatukogu	-5 556	-8 834
	5002 Töötajate töötasu		2 900
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		980
	5500 Administreerimiskulud	1 100	1 153
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	110	60
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 520	2 268
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 105	1 422
	5515 Inventari majandamiskulud		34
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	85	
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	636	18
	Ruusmäe Haruraamatukogu	-6 837	-9 447
	5002 Töötajate töötasu		4 013

	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		1 350
	5500 Administreerimiskulud	1 250	788
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	50	15
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 025	2 724
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	460	474
	5515 Inventari majandamiskulud	650	83
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	402	
	Rõuge Haruraamatukogu	-10 664	-12 024
	5002 Töötajate töötasu		3 200
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		1 082
	5500 Administreerimiskulud	2 744	2 599
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	110	57
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 650	3 690
	5512 Rajatiste majandamiskulud	300	153
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	600	161
	5515 Inventari majandamiskulud	190	625
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	85	
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	1 485	255
	5524 Õppevahendite ja koolituse kulud		105
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	1 000	40
	5539 Muu erivarustus ja materjalid		58
	5540 Mitmesugused majanduskulud	500	
	Sänna Raamatukogu		-1 444
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud		144
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud		1 300
	Varstu Haruraamatukogu	-6 505	-7 302
	5002 Töötajate töötasu		2 746
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		899
	5500 Administreerimiskulud	1 570	980
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	50	45
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 400	2 092
	5513 Sõidukite majandamiskulud	350	367
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	160	141
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	975	32
	Viitina Haruraamatukogu	-6 045	-6 861
	5002 Töötajate töötasu		2 190
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		713
	5500 Administreerimiskulud	1 360	927
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	110	60
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 140	1 788
	5513 Sõidukite majandamiskulud	500	511

	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	160	224
	5515 Inventari majandamiskulud	480	263
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	85	
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	1 210	170
	5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud		14
	Rõuge Valla Raamatukogu	-105 901	-74 915
	5002 Töötajate töötasu	70 800	47 777
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	23 931	16 149
	5513 Sõidukite majandamiskulud	800	398
	5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	10 370	10 591
<b>610 Sänna Raamatukogu</b>		<b>-150</b>	
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	150	
<b>701 Misso Sotsiaalkeskus</b>		<b>-66 699</b>	<b>-55 914</b>
10 klienti		-66 699	-55 914
	5002 Töötajate töötasu	22 500	21 028
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	2 000	2 081
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	8 281	7 713
	5500 Administreerimiskulud	480	402
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	100	80
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	12 728	10 728
	5513 Sõidukite majandamiskulud		320
	5515 Inventari majandamiskulud	200	70
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	20 130	12 973
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	280	318
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)		201
<b>702 Mõniste Hooldekodu</b>		<b>-344 930</b>	<b>-313 485</b>
10 klienti	Mõniste teenuskeskuse III korrus, erihoolekanne	-32 380	-31 476
	5002 Töötajate töötasu	13 660	11 599
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	4 625	3 892
	5500 Administreerimiskulud	520	466
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	50	
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	12 870	15 069
	5516 Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	250	
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	300	340
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	105	
	5540 Mitmesugused majanduskulud		110
21 hooldusalust	Mõniste Hooldekodu	-312 550	-282 010
	5002 Töötajate töötasu	176 600	149 678
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		3 864

	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	59 700	51 428
	5500 Administreerimiskulud	1 590	1 291
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	600	567
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	27 820	27 437
	5512 Rajatiste majandamiskulud		30
	5513 Sõidukite majandamiskulud	100	19
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	140	91
	5515 Inventari majandamiskulud	900	3 354
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	25 000	25 553
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	19 100	18 233
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	1 000	453
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		11
<b>703 Rõuge Hooldekodu</b>		<b>-370 200</b>	<b>-313 281</b>
27 hooldusalust		-370 200	-313 281
	5002 Töötajate töötasu	183 000	161 480
	5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel		2 940
	506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	61 000	55 149
	5500 Administreerimiskulud	1 700	1 107
	5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	3 500	-15
	5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	48 700	36 765
	5513 Sõidukite majandamiskulud	600	528
	5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 800	350
	5515 Inventari majandamiskulud	6 000	5 618
	5521 Toiduained ja toitlustusteenused	36 000	27 549
	5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	27 100	20 914
	5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	800	367
	605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)		530

## Muudatused ja korrigeerimised kahe lugemiste vahel

### Tulud

Tabel 7. Tulude korrigeerimine

Konto	2024. aasta eelarve	2024. aasta eelarve I lugemine	Muutus
-------	---------------------	--------------------------------	--------

<b>KOKKU</b>	<b>10 510 461</b>	<b>10 379 885</b>	<b>130 576</b>
300000 Tulumaks füüsilise isiku tulult	5 400 000	5 300 000	100 000
303000 Maamaks	360 000	360 000	0
320180 Ehitusloa väljastamise eest	10 000	10 000	0
320320 Kasutusloa väljastamise eest	1 200	1 200	0
322000 Tulu koolitusteenuse osutamisest	47 600	44 000	3 600
322020 Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	150 732	149 072	1 660
322040 Tasu toitlustamiskuludeks	99 675	111 275	-11 600
322090 Muud tulud haridusalasest tegevusest	6 000	9 000	-3 000
322110 Rahva- ja kultuurimajade tasulised teenused	35 000	35 000	0
322190 Muud kultuuri- ja kunstiasutuste tulud	2 000		2 000
322430 Üldhooldekodude tulud	753 030	750 485	2 545
322490 Muud tulud sotsiaalsialasest tegevusest	68 230	40 230	28 000
322520 Tulu elektrienergia müügist	160	160	0
322530 Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	1 000	1 000	0
322710 Päästeteenistuste tulud	4 500	4 500	0
323000 Tulud transporditeenustelt	3 000	3 000	0
323200 Tulu elektrienergia müügist	900	900	0
323310 Eluruumidelt	29 100	29 100	0
323320 Mitteiluruumidelt	34 712	33 212	1 500
323340 Tulu elektrienergia müügist	17 450	17 150	300
323350 Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	3 940	3 940	0
323360 Tulu soojuse ja kütte müügist	12 000	12 000	0
323390 Muu tulu tüüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	6 930	6 930	0
323700 Hoonestusõiguse seadmise tasu	2 000	2 000	0
323890 Muu toodete ja teenuste müük	700		700
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	199 634	199 634	0
350000 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	106 770	33 091	73 679
350020 Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	56 100	56 100	0
352000 Kohaliku omavalitsuse toetusfond	2 323 527	2 272 169	51 358
352001 Kohaliku omavalitsuse tasandusfond	704 571	834 737	-130 166
382510 Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	67 000	57 000	10 000
382540 Tasu vee erikasutusest	3 000	3 000	0

## Kulud

Tabel 8. Kulude korrigeerimine

Üksus		2024. aasta eelarve	2024. aasta eelarve I lugemine	Muutus
-------	--	---------------------	--------------------------------	--------

		<b>-10 321 818</b>	<b>-10 190 684</b>	<b>-131 134</b>
<b>10 Volikogu</b>		50 000	50 000	0
	50 Töõjõukulud	45 000	45 000	0
	55 Majandamiskulud	5 000	5 000	0
<b>20 Vallavalitsus</b>		681 900	669 800	12 100
	45 Muud toetused	67 900	55 800	12 100
	50 Töõjõukulud	447 300	447 300	0
	55 Majandamiskulud	141 400	141 400	0
	60 Muud tegevuskulud	25 300	25 300	0
<b>202 Arendusosakond</b>		147 534	109 734	37 800
	45 Muud toetused	2 300	2 300	0
	50 Töõjõukulud	17 600		17 600
	55 Majandamiskulud	127 634	107 434	20 200
<b>204 Majandusosakond</b>		1 333 190	1 331 190	2 000
	41 Sotsiaaltoetused	1 500	1 500	0
	45 Muud toetused	67 100	3 200	63 900
	50 Töõjõukulud	361 360	361 360	0
	55 Majandamiskulud	903 230	965 130	-61 900
<b>205 Haridusosakond</b>		554 436	546 360	8 076
	41 Sotsiaaltoetused	25 950		25 950
	50 Töõjõukulud	43 886	46 060	-2 174
	55 Majandamiskulud	484 600	500 300	-15 700
<b>206 Kultuuriosakond</b>		87 000	95 500	-8 500
	41 Sotsiaaltoetused	1 500	1 500	0
	45 Muud toetused	51 900	62 900	-11 000
	55 Majandamiskulud	33 600	31 100	2 500
<b>207 Sotsiaalosakond</b>		1 564 090	1 447 780	116 310
	41 Sotsiaaltoetused	272 997	186 700	86 297
	50 Töõjõukulud	354 110	353 710	400
	55 Majandamiskulud	936 933	907 320	29 613
	60 Muud tegevuskulud	50	50	0
<b>208 Rõuge Koostöökeskus</b>		273 914	311 826	-37 912
	50 Töõjõukulud	254 514	290 426	-35 912
	55 Majandamiskulud	19 400	21 400	-2 000
<b>302 Säna Kultuurimõis</b>		900	900	0
	55 Majandamiskulud	900	900	0
<b>303 Nursi Külakeskus</b>		13 620	13 620	0
	50 Töõjõukulud	7 645	7 310	335
	55 Majandamiskulud	5 975	6 310	-335
<b>304 Viitina Külakeskus</b>		27 605	27 605	0
	50 Töõjõukulud	19 760	19 760	0
	55 Majandamiskulud	7 845	7 845	0
<b>309 Rõuge Valla Rahvamaja</b>		365 585	367 640	-2 055
	50 Töõjõukulud	205 740	205 740	0
	55 Majandamiskulud	159 845	161 900	-2 055
<b>312 Rõuge ANK</b>		329 495	329 495	0
	45 Muud toetused	375	375	0
	50 Töõjõukulud	143 667	143 667	0
	55 Majandamiskulud	185 453	185 453	0

<b>401 Haanja Lasteaed</b>		169 876	182 240	-12 364
	50 Tööjõukulud	132 176	140 740	-8 564
	55 Majandamiskulud	37 700	41 500	-3 800
<b>403 Mõniste Lasteaed</b>		148 556	149 776	-1 220
	50 Tööjõukulud	121 576	122 796	-1 220
	55 Majandamiskulud	26 980	26 980	0
<b>404 Rõuge Lasteaed</b>		669 872	646 341	23 531
	50 Tööjõukulud	543 441	507 010	36 431
	55 Majandamiskulud	126 431	139 331	-12 900
<b>405 Varstu Lasteaed</b>		82 771	89 499	-6 728
	50 Tööjõukulud	62 161	61 149	1 012
	55 Majandamiskulud	20 610	28 350	-7 740
<b>501 Haanja Kool</b>		613 736	572 209	41 527
	41 Sotsiaaltoetused	35	35	0
	50 Tööjõukulud	467 995	460 202	7 793
	55 Majandamiskulud	145 706	111 972	33 734
<b>503 Mõniste Kool</b>		521 393	526 303	-4 910
	50 Tööjõukulud	424 913	422 566	2 347
	55 Majandamiskulud	96 480	103 737	-7 257
<b>504 Rõuge PK</b>		1 218 538	1 228 531	-9 993
	50 Tööjõukulud	937 260	943 099	-5 839
	55 Majandamiskulud	281 278	285 432	-4 154
<b>505 Varstu Kool</b>		517 924	546 775	-28 851
	50 Tööjõukulud	417 859	447 669	-29 810
	55 Majandamiskulud	100 065	99 106	959
<b>609 Rõuge Valla Raamatukogu</b>		167 904	168 275	-371
	50 Tööjõukulud	94 731	94 731	0
	55 Majandamiskulud	73 173	73 544	-371
<b>610 Säna Raamatukogu</b>		150		150
	55 Majandamiskulud	150		150
<b>701 Misso Sotsiaalkeskus</b>		66 699	66 699	0
	50 Tööjõukulud	32 781	32 781	0
	55 Majandamiskulud	33 918	33 918	0
<b>702 Mõniste Hooldekodu</b>		344 930	342 385	2 545
	50 Tööjõukulud	254 585	252 840	1 745
	55 Majandamiskulud	90 345	89 545	800
<b>703 Rõuge Hooldekodu</b>		370 200	370 200	0
	50 Tööjõukulud	244 000	244 000	0
	55 Majandamiskulud	126 200	126 200	0

### Investeeringustegevus

2024. aasta eelarve projektis on investeeringukulud 1 536 000 eurot.

Investeeringukulud koosnevad:



- Põhivara 918 000 eurot. Soetus 738 000 eurot (maanteetransport 100 000, projektid kokku 500 000, Haanja kool 48 000, Rõuge PK 45 000, Mõniste hooldekodu 45 000); Päästeteenustele põhivara seotuseks kokku 180 000 eurot.
- Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine 338 000 eurot (hajaasustus, ettevõtlus 50 000, kaasav eelarve 20 000, veevarustus 138 000, seltsitegevus 30 000);
- Finantskulud 280 000 eurot.

#### Investeeringutulud kokku summas 1 561 250 eurot.

- Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseering summas kokku 1 256 000 eurot;
- Põhivara müük 250 000 eurot;
- Finantstulud 55 250 eurot (tähtajalised hoiused).

#### Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse all kajastatakse laenude tagasimaksmist 2024. aastal kokku 450 000 eurot.

**Tabel 9. Rõuge valla laenukohustused**

Laenulepingu nr	Intressimäär	Laenu jääk seisuga 01.01.2024	Tasuda 2024 aastal
<b>SEB</b>			
2022006028	6 kuu euribor + 0,94%	915 595,59	45 305,98
2019023165	6 kuu euribor + 1,3%	11 186,40	11 186,40
2023005937	6 kuu euribor +1,39%	881 330,99	40 712,75
<b>SWEDBANK</b>			
23-032029-JI	6 kuu euribor +1,2	1 948 250,81	95 114,93
17-160348-JI	6 kuu euribor + 1,85	56 874,64	13 928,64
22-005529-JI	6 kuu euribor + 0,66	292 740,93	52 186,00
18-123442-JI	6 kuu euribor + 0,99	1 441 184,20	146 561,16
<b>LHV</b>			
KL-201014HA	6 kuu euribor + 0,99	10 741,63	10 741,63
KL-211216HA	6 kuu euribor + 0,95	66 525,94	21 089,65
KL-260917HA	6 kuu euribor + 1,5	21 191,55	11 851,49
<b>Laenukohustus kokku</b>		<b>5 645 622,68</b>	<b>448 678,63</b>

Võla teenindamiseks tuleb Rõuge vallal maksta 2024. aastal arvestuslikult 280 000 eurot intressi võetud laenukohustustelt.

**Tabel 10. Rõuge valla intressikulu**

Konto	2024 aasta eelarve	2024 aasta eelarve I lugemine	Muudatus
<b>Kokku</b>	<b>730 000</b>	<b>730 000</b>	0
650 Intressikulu	280 00	280 00	0

2081 Laenud	450 000	450 000	0
-------------	---------	---------	---

### **Põhivara müük**

Planeeritud on müüa põhivara kogumaksumusega 250 000 eurot (Jaani-Reinu kinnistu 77 000, Kuutsil vana posti-vallamaja 20 000, korterid 10 000, maade müük 18 000, kinnisvara 125 000).

### **Kooskõlastamine, huvirühmade kaasamine**

Eelarvet on arutatud Rõuge Vallavalitsuse 29.11.2023 ja 07.02.2024 istungil ning esitatud arutamiseks 12.02.2024 haridus- ja sotsiaalkomisjonile, 13.02.2024 majandus- ja arengukomisjonile ning 15.02.2024 keskkonna- ja korrakaitsekomisjonile. Komisjonid suunasid eelarve teisele lugemisele. Rõuge Vallavolikogu 27.02.2024 määrusega nr 1-2/1 võeti Rõuge valla 2024. aasta eelarve vastu.

Jana Skippar

Finantsosakonna juhataja