



VÕRU VALLA EELARVESTRAATEEGIA 2021-2025

SISUKORD

1. Toimekeskkonna ülevaade	3
2. Põhitegevuse prognoos	4
3. Investeerimis- ja finantseerimistegevus	6
4. Arvestusüksus ja finantsdistsipliin	9

Võru valla eelarvestrateegia on omavalitsuse 2021-2025 aasta eesmärkidega finantsprognoos, mis esitab tegevustulud, tegevuskulud, investeeringud ja finantseerimistegevuse ning nendest lähtuvad rahavood. Eelarvestrateegia annab ülevaate Võru valla arvestusüksuse finantsseisust prognoosib tuleviku rahavoogude kujunemist ja sätestab finantsdistsipliini tagamise meetmed. Olemasolevate andmete põhjal saab läbi mängida võimalikud riskistsenaariumid s.t. eelarvestrateegia võimaldab teha otsuseid arengu kavandamisel.

Eelarvestrateegia esitab andmed kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduses (KOFs) nõutud koosseisus ja kujul. Eelarvestrateegia vaadatakse üle iga-aastaselt ja kinnitatakse volikogu poolt esitamiseks rahandusministeeriumile.

1. Toimekeskkonna ülevaade

Rahandusministeeriumi 2021. a kevadprognoosi kohaselt on kohalike piirangute vähesus, naaberriikide majanduste vastupidavus ja riiklikud toetusmeetmed aidanud Eesti majandusel tervikuna kriisiga suhteliselt hästi toime tulla. Eesti 2020. aasta majanduslangus (-2,9%) oli kaks korda väiksem kui ELis keskmiselt ja jäi sarnaselt teiste riikidega kardetust väiksemaks. Eesti majandust toetas lähemate kaubanduspartnerite vastupidavus, samuti olid siseriiklikud piirangud majandustegevusele ja inimeste liikumisele 2020. aasta keskmisena Eestis ELi võrdluses kõige leebemad. Kriisi esimestel kuudel oli ettevõtetele suureks abiks töötasu hüvitamise meede.

Rahandusministeeriumi prognoos näeb ette majanduse kiiret taastumist 2021. aasta teisest poolest alates. 2021. aasta esimeses pooles takistavad majanduse taastumist endiselt tegevus- ja liikumiskiirangud. Kui vaksineerimine läheb plaanipäraselt ja nakkusoht taandub, peaks 2021. aastal taas kasvu näitama kõik tegevusalad peale ehituse ning majanduse kriisieelne tase saavutatakse aasta lõpuks. Taastumine saab esialgu olema ebahühtlane, tuginedes ekspordivale tööstusele ja arvutiteenustele. Kuna kriis on olnud töötuse kiire kasvu kaudu madalapalgalistel tegevusaladel sotsiaalselt kulukas, siis on kriitilise tähtsusega väliturismi taastumine, mis jääb prognoosi kohaselt 2022. aastasse.

Tabel 1. Majandusnäitajate prognoos (Rahandusministeerium)

Rahandusministeeriumi 2021. aasta kevadprognoos	2020	2021	2022	2023	2024	2025
SKP reaalkasv, %	-2,9	2,5	4,8	3,2	3,1	2,9
Tarbijahindade kasv, %	-0,4	2,0	2,1	2,0	1,9	1,9
Keskmine palk, eurot	1448	1504	1588	1688	1749	1832
Keskmise palga nominaalkasv, %	2,9	3,9	5,6	5,1	4,9	4,7
Tööpuudus, %	6,8	8,0	7,3	6,6	6,2	6,0

Valla järgnevate aastate majanduse- ja finantsvõimekuse arengus mängivad võtmerolli eelkõige järgnevad tegurid:

1) Ühtse ja koostööle orienteeritud valla arendamine

Haldusreformi raames moodustasid uue Võru valla viis erinevat omavalitsust, kellel olid oma praktikad nii teenuste osutamisel kui ka juhtimise korraldamisel. Tekkis ligi 11 000 elaniku ning 1000 km² suuruse territooriumiga vald. Ühtsetest põhimõtetest lähtuva ning tugeva meie-tundega valla loomine on vähemalt esimestel haldusreformi järgsetel aastatel valla üks olulisemaid väljakutseid.

Võru linn on tõmbekeskuseks kogu vallale, mistõttu pole võimalik Võru valla arenguid kavandada ilma Võru linnata. Nii spetsialiseeritud teenuseid kui ka suuremaid investeeringuid on otstarbekas kavandada koostöös Võru linna ja ka teiste naaberomavalitsustega. Koostöös maakonnakeskuse ja teiste partneritega on vaja ühiselt luua keskkond, kuhu tahaks noored jääda ja tagasi tulla ning ka inimesed ja ettevõtted ka teistest piirkondadest ümber paikneda.

- 2) Heal tasemel kohapealsete teenuste tagamine valla erinevates piirkondades lähtudes vajaduspõhisusest

Teenuste pakkumisel on valla peamine ülesanne ka haldusreformi järgselt tagada heal tasemel teenuste kättesaadavus kõigis piirkondades, mis tähendab, et panustada tuleb kõikidesse senistesse keskustesse. Seejuures peab aga lähtuma piirkondade eripärast, vajaduspõhisusest ning ressursside mõistlikust kasutusest, mis tähendab, et väiksemates keskustes võib olla otstarbekas nt erinevad teenused ja tegevusvõimalused koondada ühte kohta või viia ühtse juhtimise alla jne. Teatud teenuseid (nt kommunaalmajandus) on mõistlik koordineerida ja arendada keskselt ühendades senised väiksemad üksused ja praktikad suuremaks ning võimekamaks tervet valda teenindavaks koosluseks. Eraldi tuleb tähelepanu pöörata e-teenuste ja paindlike ning mobiilsete lahenduste arendamisele.

- 3) Hea elu- ja ettevõtluskeskkonna loomine, sh kaasaegse taristu tagamine

Võru valla piirkondadel on oma eripära ning taust. Nii oli haldusreformi eelne Võru vald rõngasvallana eelkõige maakonnakeskusega seotud nn elukeskkonna piirkond, endine Sõmerpalu vald aga tugev tööstuspiirkond. Piirkonna tuntumad turismiobjektid jäid kaugematesse piirkondadesse – Vastseliina (Vastseliina Piiskopilinnus) ja Orava (Piusa külastuskeskus) valda. Kõigi piirkondade arenguks hea elu- ja ettevõtluskeskkonnana on vajalik kaasaegne taristu – eelkõige aastaringselt läbitavad, heas korras ning hooldatud teed ning kiire internetiühendus. Nende tagamine kõigis valla piirkondades on lähima kümnendi üks suuremaid väljakutseid.

Lisaks teedele ning internetiühendusele on olulisteks väljakutseteks ka muu taristu rajamine või kaasajastamine, sh nt kaasaegse veeteenuse ja tänavavalgustuse tagamine, seda eelkõige tiheasustatud piirkondades. Eraldi teemaks on vajaduspõhise ühistranspordi korraldamine, mida tuleb teha koostöös teiste omavalitsustega.

Kokkuvõtvalt tuleneb väliskeskkonnast jätkuv surve valla kulude kasvuks palgakasvu ja hindade kallinemise näol. Seetõttu on järgnevatel aastatel vajalik keskenduda põhitegevuse kulude ülevaatamisele ning varade, kohustuste ja tegevuste optimeerimisele, saavutamaks pikaajalist investeringuvõimekust.

2. Põhitegevuse prognoos

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi tulusid: 1) maksutulud; 2) tulud kaupade ja teenuste müügist; 3) saadavad toetused; 4) muud tegevustulud.

2022. aastal moodustab tulumaks valla põhilise tulubaasina 49% eelarve tuludest, toetusfondi eraldis 27 % ja tasandusfondi eraldis 15 %. Kuludest 56 % moodustavad personalikulud, 34 % majandamiskulud ja 9 % antavad toetused. 2021. aasta alguses oli vallal võlakohustusi u 2,6 miljonit eurot ja likviidseid vahendeid 5,5 miljonit eurot.

Tulumaksu maksjate arv aastate 2020 ja 2021 võrdluses on püsinud stabiilne. Perioodil 2016-2020 on inimeste sissetulekud kasvanud, kuid Võru valla maksumaksja keskmine brutotulu oli 2020. aastal madalam riigi keskmisest (1172 eurot kuus, Eesti keskmine oli 1380 eurot kuus).

Eelarvestrateegia tulude prognoos on esitatud tabelis 2.

Tabel 2. Põhitegevuse tulud

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	18 176 381	16 673 495	16 882 434	17 112 267	17 346 610	17 586 682
Maksutulud	8 437 184	8 059 800	8 639 973	8 847 723	9 060 666	9 278 932
sh tulumaks	8 107 291	7 729 800	8 309 973	8 517 723	8 730 666	8 948 932
sh maamaks	329 893	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 081 492	1 083 556	1 104 203	1 126 287	1 147 687	1 169 493
Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 557 368	7 415 139	7 023 257	7 023 257	7 023 257	7 023 257
sh tasandusfond	2 572 924	2 491 879	2 491 879	2 491 879	2 491 879	2 491 879
sh toetusfond	5 588 565	4 842 280	4 531 378	4 531 378	4 531 378	4 531 378
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	395 879	80 980	0	0	0	0
Muud tegevustulud	100 337	115 000	115 000	115 000	115 000	115 000

Põhitegevuse tulude prognoosi eeldused:

- tulumaksu laekumise kasv on prognoosiperioodil 2,5%, riigi poolt kohalikule omavalitsusele eraldatava tulumaksu protsendi suurenemist ei arvestata;
- maamaksu laekumine ei muutu. Prognoosiperioodil kavandatakse maa ümberhindamist ja maamaksu reformi, kuid selle mõju maksu laekumisele ei ole hetkel võimalik hinnata;
- tulud kaupade ja teenuste müügist muutuvad sarnaselt rahandusministeeriumi prognoositud tarbijahinnaindeksi muutusega;
- saadavate toetuste maht (tasandusfond, toetusfond, saadud toetused tegevuskuludeks) ei muutu. Toetusfondi 2022 laekumist on vähendatud ühekordsete 2021.a toetuste ja riigi poolt planeeritava huvitegevuse toetuse vähenemise võrra.;
- muud tegevustulud (muud saadud toetused, laekumised kaevandamisõiguse tasust ja vee erikasutusest) ei muutu.

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrategias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi tulusid: 1) antavad toetused; 2) muud tegevuskulud.

Tabel 3. Põhitegevuse kulud

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	14 901 787	16 353 173	16 299 223	16 255 100	16 214 100	16 184 100
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 344 411	1 487 978	1 487 978	1 487 978	1 487 978	1 487 978
Muud tegevuskulud	13 557 376	14 865 195	14 811 245	14 767 122	14 726 122	14 696 122
sh personalikulud	8 503 190	9 006 061	9 096 122	9 096 122	9 096 122	9 096 122
sh majandamiskulud	5 049 782	5 674 844	5 515 123	5 471 000	5 430 000	5 400 000
sh muud kulud	4 404	184 290	200 000	200 000	200 000	200 000

Põhitegevuse kulud on prognoositud järgmistel eeldustel:

- antavad toetused tegevuskuludeks prognoosiperioodil ei kasva;
- personalikulud kasvavad 1% aastal 2022;

- majandamiskulud prognoosiperioodil kahanevad ja seda läbi konkreetsete tegevuste. Aastal 2022 jätkatakse majanduskulude 0 baasist lähtuva planeerimisega, järgnevatel aastatel kulude juhtimise ümberkorraldamine sh struktuurimuudatusi tehes;
- muude kulude all on planeeritud reservfond mahus 200 tuh €.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne.

Tabel 4. Põhitegevuse tulem

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	18 176 381	16 673 495	16 882 434	17 112 267	17 346 610	17 586 682
Põhitegevuse kulud kokku	14 901 787	16 353 173	16 299 223	16 255 100	16 214 100	16 184 100
Põhitegevuse tulem	3 274 594	320 322	583 211	857 167	1 132 510	1 402 583
Investeeringustegevus kokku	-1 543 896	-3 542 684	-3 383 490	-4 352 733	-1 533 867	-1 666 023
Tulemi suhe tuludesse %	18,0%	1,9%	3,5%	5,0%	6,5%	8,0%

Strateegia eesmärgiks on põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi suurendamine, sest see on eelduseks valla investeerimisvõimekuse paranemisele. Prognoosiperioodi jooksul põhitegevuse tulem kasvab ja peaks aastaks 2025 moodustama 8 % tuludest.

3. Investeeringus- ja finantseeringustegevus

Investeeringustegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente: 1) põhivara soetus; 2) põhivara müük; 3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseering; 4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseering; 5) osaluste soetus; 6) osaluste müük; 7) muude aktsiate ja osade soetus; 8) muude aktsiate ja osade müük; 9) antavad laenud; 10) tagasilaekuvad laenud; 11) finantstulud ja finantskulud.

Strateegiaperioodil planeeritakse investeeringuid nii omavahendite kui Euroopa Liidu ja siseriiklike toetuste arvelt. Investeeringustegevuses on kajastatud toetusi (põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseering) eeldataval määral, kuigi nende saamine ja suurus ei ole lõplikult selge.

Tabel 5. Investeermistegevus

	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
04 Majandus	1 499 130	889 500	1 069 500	2 294 500	2 619 500
<i>sh toetuse arvelt</i>		135 000	210 000	1 129 000	1 263 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 499 130	754 500	859 500	1 165 500	1 356 500
05 Keskkonnakaitse	0	75 000	75 000	75 000	75 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		50 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		25 000	25 000	25 000	25 000
06 Elamu- ja konnaalmajandus	34 346	260 000	360 000	160 000	60 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	85 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	34 346	260 000	275 000	160 000	60 000
07 Tervishoid	38 424	215 000	10 000	10 000	10 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	38 424	215 000	10 000	10 000	10 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	125 058	80 000	175 000	160 000	40 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	75 000	94 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	125 058	80 000	100 000	66 000	40 000
09 Haridus	743 988	2 659 000	3 500 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	659 000	500 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	743 988	2 000 000	3 000 000	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	127 000	0	0	0	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	127 000	0	0	0	50 000
KÕIK KOKKU	2 567 946	4 178 500	5 189 500	2 699 500	2 854 500
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	844 000	920 000	1 273 000	1 313 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 567 946	3 334 500	4 269 500	1 426 500	1 541 500

Vallavara müügist ei ole tulusid ette nähtud. Võimalikku vallavara müüki käsitletakse erakorralise tuluna ning võetakse kasutusse tekkimise järgselt läbi eelarve.

Aastatel 2022-2025 on valla investeeringud omavahanditest 10,6 miljonit eurot, sellest peamise moodustavad majandus-, ja haridusvaldkonna objektid. Investeeringud objektide lõikes on määratud valla arengukavaga, suuremateks üksikobjektideks on Puiga Põhikooli ja Sõmerpalu Lasteaia renoveerimine.

Finantseerimistehingud on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe katmiseks teostatavad finantstehingud (laenude võtmised jms). Finantseerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente: 1) laenude võtmine; 2) võetud laenude tagasimaksmine.

Finantseerimistegevuse rahavoogudes on kesksel kohal netovõlakooormus ehk võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade (raha ja pangakontodel olevaid vahendeid) kogusumma vahe, kus netovõlakooormuse arvestuses võetakse võlakohustustena arvesse bilansis kajastatud kohustused. Netovõlakooormuse ülemmäär võib seaduse järgi kujuneda kuni 100% põhitegevuse tuludest, 2020. aasta lõpus olid valla võlakohustused väiksemad raha jäägist (netovõlakooormus 0). Võru valla prognoositav põhitegevuse tuleml küll suureneb prognoosiperioodil kuid rahalise reservi eeldatav vähenemine 2021. aasta lõpuks tähendab investeerimiskava täitmiseks laenu võtmist.

2021. aasta lõpu seisuga on vallal 11 laenu kogumahuga 2,2 miljonit eurot. Strateegia perioodil on kavas võtta uusi kohustusi 8,2 miljonit eurot ja tasuda kohustusi summas 2,7 miljonit eurot. Prognoosi perioodil on uute laenude võtmisel arvestatud 10 aastase tagasimakse perioodi ja intressimääraga 1,5%.

Tabel 6. Finantseerimistegevus

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Finantseerimistegevus	-456 622	-396 406	1 649 395	2 978 837	327 047	534 254
Kohustiste võtmine (+)	19 692	0	2 000 000	3 500 000	1 200 000	1 500 000
Kohustiste tasumine (-)	-476 314	-396 406	-350 605	-521 163	-872 953	-965 746
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 398 779	-3 618 768	-1 150 884	-516 729	-74 310	270 814
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	124 703	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	5 542 632	1 923 864	772 980	256 251	181 941	452 755

Likviidsete vahendite mahu puhul tuleb arvestada asjaolu, et strateegia tulud on planeeritud konservatiivselt. Kuna võimalike investeeringutoetuste laekumine on ebaselge, siis tulude ülelaekumisel (kulude alatäitumisel) suureneb vabade vahendite jääk ja omakorda väheneb netovõlakooormata tase, mis loob puhvri strateegias kavandatud investeeringute elluviimiseks omarahastuse arvelt.

Tabel 7. Netovõlakoormuse lubatud ja tegelik määr

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Netovõlakoormus (eurodes)	0	312 640	3 112 919	6 608 485	7 009 842	7 273 282
Netovõlakoormus (%)	0,0%	1,9%	18,4%	38,6%	40,4%	41,4%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	18 176 381	13 338 796	13 505 947	13 689 814	13 877 288	13 190 012
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	75,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	18 176 381	13 026 156	10 393 028	7 081 329	6 867 446	5 916 730

Valla netovõlakoormus strateegiaperioodil küll suureneb, kuid ei ületa lubatavat ülemmäära.

4. Arvestusüksus ja finantsdistipliin

Eelarvestrateegia koostatakse kohaliku omavalitsuse arvestusüksustele. Võru vallal on järgmised sõltuvad üksused:

- OÜ Vaks
- OÜ Vastseliina Hambaravi
- SA Vastseliina Piiskopilinnus
- SA Piusa
- SA Sõmerpalu Hooldekodu
- SA Sõmerpalu Teenuskeskus

SA Puiga Spordihoone lõpetatakse seisuga 1.08.2021 ja selle sihtasutuse näitajaid alates aastast 2022 prognoos ei sisalda.

Sõltuvate üksuste põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse arvutamiseks tuleb samuti rakendada KOFS-i vastavat meetodikat.

Tabel 8. Sõltuvate üksuste konsolideeritud põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormus

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 105 468	1 081 513	1 035 460	1 047 642	1 062 045	1 071 514
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	248 660	248 625	199 000	199 000	199 000	199 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	984 854	987 700	965 300	965 300	976 080	978 292
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	40	0	0	0	0	0

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	120 614	93 813	70 160	82 342	85 965	93 222
Investeermistegevus kokku (+/-)	-17 445	-109 000	-27 000	-27 000	-27 000	-27 000
Eelarve tulem	103 169	-15 187	43 160	55 342	58 965	66 222
Finantseerimistegevus (-/+)	-3 116	-17 377	-14 592	-14 464	-14 355	-23 671
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	156 646	-32 564	28 568	40 878	44 610	42 551
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	56 594	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	386 313	353 749	382 317	423 195	467 805	510 356
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	251 231	233 854	219 262	204 798	190 443	166 772
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	248 575	233 854	219 262	204 798	190 443	166 772
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0	0	0	0	0	0

Arvestusüksuse konsolideeritud eelarvestrateegia on esitatud Lisas 2. Arvestusüksuse perioodi põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus vastavad KOFS-i normatiividele, konsolideeritud arvestusüksuse netovõlakoormus jääb prognoosiperioodil kehtestatud normide piiresse.

Tundlikkusanalüüsis on hinnatud olukorda, kus kavandatud eelarvetulude maht osutub väiksemaks või kohustuste intressikulud suuremaks võrreldes strateegia eeldustega. Siinjuures peame silmas, et intressimäära suurenemine 1% võrra tähendab intressimäära 3% kui baasstsenaariumi intressimäär oleks näiteks 2%.

Tabel 9. Tundlikkusanalüüsi stsenaariumid

Stsenaarium	Muutus	Kokkuhoiu vajadus omavalitsus	Kokkuhoiu vajadus arvestusüksus
Tulude maht on väiksem	2%	1 378 560	1 446 973
Tulude maht on väiksem	4%	2 757 120	2 893 946
Intressimäär on suurem	1%	63 553	63 553

Kokkuvõttes peab Võru vald strateegiaperioodil kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest - kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

Võru valla finantsolukord võimaldab strateegiaperioodil ellu viia planeeritud investeeringud, kuid valla rahaplaneerimine peab olema paindlik, reageerimaks operatiivselt majanduskeskkonna muutustele.

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	18 176 381	16 673 495	16 882 434	17 112 267	17 346 610	17 586 682
Maksutulud	8 437 184	8 059 800	8 639 973	8 847 723	9 060 666	9 278 932
sh tulumaks	8 107 291	7 729 800	8 309 973	8 517 723	8 730 666	8 948 932
sh maamaks	329 893	330 000	330 000	330 000	330 000	330 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 081 492	1 083 556	1 104 203	1 126 287	1 147 687	1 169 493
Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 557 368	7 415 139	7 023 257	7 023 257	7 023 257	7 023 257
sh tasandusfond	2 572 924	2 491 879	2 491 879	2 491 879	2 491 879	2 491 879
sh toetusfond	5 588 565	4 842 280	4 531 378	4 531 378	4 531 378	4 531 378
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	395 879	80 980	0	0	0	0
Muud tegevustulud	100 337	115 000	115 000	115 000	115 000	115 000
Põhitegevuse kulud kokku	14 901 787	16 353 173	16 299 223	16 255 100	16 214 100	16 184 100
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 344 411	1 487 978	1 487 978	1 487 978	1 487 978	1 487 978
Muud tegevuskulud	13 557 376	14 865 195	14 811 245	14 767 122	14 726 122	14 696 122
sh personalikulud	8 503 190	9 006 061	9 096 122	9 096 122	9 096 122	9 096 122
sh majandamiskulud	5 049 782	5 674 844	5 515 123	5 471 000	5 430 000	5 400 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh muud kulud	4 404	184 290	200 000	200 000	200 000	200 000
Põhitegevuse tulem	3 274 594	320 322	583 211	857 167	1 132 510	1 402 583
Investeeringustegevus kokku	-1 543 896	-3 542 684	-3 383 490	-4 352 733	-1 533 867	-1 666 023
Põhivara müük (+)	7 183	0				
Põhivara soetus (-)	-1 730 074	-2 567 946	-4 178 500	-5 189 500	-2 699 500	-2 854 500
<i>sh projektide omaosalus</i>						
sh muud	-1 314 744	-2 567 946	-3 334 500	-4 269 500	-1 426 500	-1 541 500
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	415 330	10 838	844 000	920 000	1 273 000	1 313 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-211 032	-700 367				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-224 760				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Finantstulud (+)	6 813	0				
Finantskulud (-)	-32 116	-60 449	-48 990	-83 233	-107 367	-124 523
Eelarve tulem	1 730 698	-3 222 362	-2 800 279	-3 495 566	-401 358	-263 440
Finantseerimistegevus	-456 622	-396 406	1 649 395	2 978 837	327 047	534 254
Kohustiste võtmine (+)	19 692	0	2 000 000	3 500 000	1 200 000	1 500 000
Kohustiste tasumine (-)	-476 314	-396 406	-350 605	-521 163	-872 953	-965 746
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 398 779	-3 618 768	-1 150 884	-516 729	-74 310	270 814
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	124 703	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	5 542 632	1 923 864	772 980	256 251	181 941	452 755
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	2 632 910	2 236 504	3 885 899	6 864 736	7 191 783	7 726 037
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)						
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	0	312 640	3 112 919	6 608 485	7 009 842	7 273 282
Netovõlakoormus (%)	0,0%	1,9%	18,4%	38,6%	40,4%	41,4%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	18 176 381	13 338 796	13 505 947	13 689 814	13 877 288	13 190 012
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	75,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	18 176 381	13 026 156	10 393 028	7 081 329	6 867 446	5 916 730

Arvestusüksus Võru Vald	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	19 033 149	17 506 383	17 718 894	17 960 909	18 209 655	18 459 197
Põhitegevuse kulud kokku	15 637 941	17 092 248	17 065 523	17 021 400	16 991 180	16 963 392
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	3 395 208	414 135	653 371	939 509	1 218 475	1 495 805
Investeeringustegevus kokku	-1 561 341	-3 651 684	-3 410 490	-4 379 733	-1 560 867	-1 693 023
Eelarve tulem	1 833 867	-3 237 549	-2 757 119	-3 440 224	-342 392	-197 217
Finantseerimistegevus	-459 738	-413 783	1 634 803	2 964 373	312 692	510 583
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 555 425	-3 651 332	-1 122 316	-475 851	-29 700	313 366
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	181 296	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	5 928 945	2 277 613	1 155 297	679 446	649 746	963 111
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 635 566	2 236 504	3 885 899	6 864 736	7 191 783	7 726 037
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	2 730 602	6 185 290	6 542 037	6 762 926
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	15,4%	34,4%	35,9%	36,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	19 033 149	14 005 106	14 175 115	14 368 727	14 567 724	13 844 398
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	80,0%	80,0%	75,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	19 033 149	14 005 106	11 444 513	8 183 437	8 025 686	7 081 472