

Lisa 3 Rápina valla eelarvestrateegia aastateks 2025-2028

1. Sissejuhatus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt koostatakse eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks.

Eelarvestrateegia annab ülevaate eelneva aasta tegelikest, jooksva aasta kavandatud ja järgmiseks neljaks aastaks prognoositud sissetulekutest ja väljaminekutest.

Valla eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud valla arengukavast ja majandusprognoosidest.

Käesolevas eelarvestrateegias on arvestatud Rahandusministeeriumi 2024. aasta kevadise majandusprognoosiga (tabel 1).

Eesti majandus langes 2023. aastal 3% ja seejuures langes suure osa tegevusalade lisandväärtus. Samas kasvas jooksevhinnas SKP 4,6%. Eesti ettevõtete ja majapidamiste kindlustunne on väike, kuid viimastel kuudel on mõnes sektoris olnud mõningaid kindlustunde paranemise märke. Aasta kokkuvõttes jääb majanduse reaalne maht enam-vähem 2023. aasta tasemele, kuid pöördub aastases võrdluses kasvule selle aasta teisel poolaastal, kui peaksid paranema välisnõudlus kui ka majapidamiste tarbimisvõimalused. 2025. aastaks oodatakse 3,3 protsendilist majanduskasvu. Järgnevatel aastatel on kasv aeglasem kui 3%.

Viimastel kuudel on ettepoole vaatavad indikaatorid viidanud maailmamajanduse mõningasele taastumisele. Majandusaktiivsuse indeks (PMI) tõusis arenenud tööstusriikides 2024. aasta märtsis viimase 9 kuu kõrgeimale tasemele. Ka euroala PMI oli viimase 9 kuu kõrgeim. Eesti peamiste eksporditurgude ekspordi ja impordi prognoosid viitavad järk-järgulisele paranemisele aasta teises pooles, mida toetab intressimäärade langetamise ootus.

Ekspordi nõrkus 2023. aastal tulenes peamiselt vähenenud välisnõudlusest, soodsa importtoorme kadumisest ning transiidi hääbumisest. 2024. aastaks prognoositakse kaupade ekspordi edasist vähenemist ning turuosa langust välisturgudel. Samas on teenuste ekspord IT-sektori ekspordi edukuse toel kasvutrendil. IT-teenuste müük mitteresidentidele moodustas 2023. aastal pea neljandiku kogu teenuste ekspordist.

Töötus kasvab, kuid töötuse suurt hüpet tõenäoliselt ei näe. Arvestades majanduslangust, võib tööturu olukorda pidada rahuldavaks. Töötajate arv on langenud alates 2023. aasta keskpaigast ning töökohtade arvu langus on olnud suurim tööstuses ja ehituses. 2024. aastaks prognoositakse hõivatute arvu langust 0,3% võrra ja tööpuuduse mõõdukat kasvu. Tööpuudus stabiliseerub prognoosiperioodi lõpuks oma normaaltasemele 6% lähedusse. Palgakasv aeglustub tänavu, kuid püsib vaatamata nõrgale majanduskasvu väljavaatele siiski suhteliselt kiire. Alates 2025. aastast kasvab keskmine palk nominaalse majanduskasvuga sarnases tempos.

Eratarbimine peaks 2024. aastal kasvule pöörduma. Palgakasv taandub 2024. aastal küll 6% juurde ja on järgmistel aastatel 5% lähedal, kuid see on märgatavalt kiirem hinnakasvust. Alates 2024. aasta teisest poolest hakkavad oodatavalt vähenema ka laenuintressi maksed, mis

jätab majapidamistele rohkem raha muudeks kulutusteks. Aasta teises pooles peaks tööturul hakkama olukord paranema, mis toetab majapidamiste kindlustunnet. 2024. aasta kokkuvõttes jääb tarbimise kasv veel tagasihoidlikuks, kuid kiireneb 2025. aastal oluliselt.

Tabel 1. Makromajanduslikud näitajad

Olulisemad majandusnäitajad	tegelik	prognoos	prognoos	prognoos	prognoos	prognoos
Aasta	2023	2024	2025	2026	2027	2028
SKP jooksevhindades (miljard €)	37,7	39,2	41,6	43,8	45,9	48,1
SKP reaalkasv	-3,0%	0,0%	3,0%	2,8%	2,5%	2,5%
SKP nominaalkasv	4,6%	4,1%	6,2%	5,1%	4,8%	4,8%
Tarbijahinnaindeks	9,2%	3,4%	2,5%	2,1%	2,0%	2,0%
Töötuse määr	6,4%	7,2%	6,7%	6,3%	6,2%	6,1%
Keskmine kuupalk (€)	1833	1944	2042	2143	2246	2354
Palgakasv	11,5%	6,0%	5,1%	5,0%	4,8%	4,8%

Räpina valla negatiivseks näitajaks on elanike arvu (tabel 2), sh õpilaste arvu vähenemine, mis mõjutab oluliselt riigieelarve tasandus- ja toetusfondist eraldatavate vahendite hulka. Suureneb eakate osakaal, mis tõstab aasta – aastalt sotsiaalvaldkonna kulutusi ning ei too märkimisväärset panust üksikisiku tulumaksu laekumisse.

Tabel 2 Räpina valla elanike arv:

	vanusegrupid				kokku
	0-6	7-18	19-64	üle 65	
01.01.2019	297	694	3944	1483	6418
01.01.2020	311	688	3840	1512	6351
01.01.2021	320	681	3760	1519	6280
01.01.2022	324	640	3690	1518	6172
01.01.2023	341	659	3577	1546	6123
01.01.2024	316	667	3441	1596	6020

Prognoosi eeldused:

- Riigieelarve tasandus- ja toetusfondi vahendid ei vähene.
- Maksumäärasid oluliselt ei muudeta.
- Hallatavates asutustes ei toimu muutusi, mis toovad kaasa olulisi tulude ja kulude suurenemisi või vähenemisi.
- Antavad toetused jäävad samale tasemele.

3. Põhitegevuse eelarve

Põhitegevuse eelarve koosneb põhitegevuse tuludest ja põhitegevuse kuludest. Investeerimis- ja finantseerimisegevus on eraldi eelarve osades.

3.1. Põhitegevuse tulud

Räpina valla eelarve suurema osakaaluga põhitegevuse tulud on tulumaks ning riigieelarve tasandus- ja toetusfond.

Tulumaksu laekumise prognoos põhineb maksumaksjate arvu, sissetulekute suuruse ning tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhte (omavalitsustele laekuv tulumaksumäär) prognoosil. Kuna tööealiste elanike arv väheneb, väheneb ka maksumaksjate arv, samas on Räpina valla elanike sissetulekute kasv eesti keskmisest madalam. Rahandusministeerium prognoosi kohaselt suurendab **kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu laekumist üldhoolduse rahastamise reform**. Alates 2024. aastast suurendab kohalike omavalitsuste tulumaksu laekumist üldhoolduse rahastamise reform, mistõttu KOVid saavad alates 2024. aastast 1,88% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist, samuti tõsteti KOVide eraldise määra 11,96%lt 12,06%le. Perioodil 2025–2027 laekumise kasv stabiliseerub ja kohalikele omavalitsustele laekuv tulumaks kasvab keskmiselt 4,6% aastas.

Maamaks laekub täies ulatuses omavalitsuse eelarvesse.

Tulu kaupade ja teenuste müügist on planeeritud arvestades üldise kaupade ja teenuste kallinemise prognoosiga. Põhiosa tuludest laekub hariduse- ja kultuurivaldkonna tegevusest. Haridusalase tegevuse tuludest laekub suurem osa teistelt omavalitsustelt haridusasutuste tegevuskulude katteks.

Tasandusfond on riigi eelarvest saadav toetus omavalitsustele kuluvajaduste tasandamiseks. Tasandusfondi suurus on prognoositud 2024. aasta laekumisi arvestades.

Toetusfond on riigi poolt eraldatud vahendid hariduskuludeks, toimetulekutoetusteks, teede remondiks ning hoolduseks, sündide-surmade registreerimise kuludeks ja sotsiaalteenuste korraldamise kuludeks. Suurem osa toetusfondis on hariduskuludel. Hariduskulud arvutatakse mudeli järgi, milles arvestatakse õpilaste arvu ja muid näitajaid. Toetusfondi suurus on prognoositud 2024. aasta laekumisi arvestades.

Muud tegevustulud on loodusvarade kasutusõiguse tasud. Muud tegevustulud on prognoositud 2024. aasta tasemel kogu prognoositavaks perioodiks.

3.2. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude hulka ei arvestata kulusid põhivara soetuseks, põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist ega finantskulusid.

Kulude prognoosimisel on arvestatud alljärgnevat:

- Antavad toetused ei suurene oluliselt.
- Majandamiskulud suurenevad tarbijahinna indeksi võrra.
- Reservfond moodustab 1% põhitegevuse tulude prognoositavast summast.
- Palgafond ei suurene üle 5% aastas valla eelarvest töötasu saavatele teenistujatele ja töötajatele (õpetajate alampalgad kehtestab vabariigi valitsus).

Arvestades olemasoleva info ebapiisavust, ei saa kindlustundega väita, et eelarve koostamisel on prognoosis kajastatud näitajad asjakohased.

4. Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse eelarveosa koosneb investeeringuteks saadavatest tuludest ja investeeringustegevuse kuludest.

Prognoositaval perioodil on investeeringustegevuse kulud planeeritud tuludest suuremad. Vahe on planeeritud katta põhitegevuse tulemi ja laenuvahenditega.

Investeeringustegevuse tuludeks on planeeritud saadav sihtfinantseerimine ja mõningane tulu põhivara müügist.

Strateegias investeringuid kajastavas tabelis on nii objektid, mille rahastamine on otsustatud, kui ka objektid, mida peetakse prioriteetseteks, kuid mille rahastamisvõimalusi alles otsitakse. Tabelis on esitatud hinnangulised summad uute objektide elluviimiseks. Uute objektide reaalne nimekiri ja maksumus sõltuvad konkreetsetest rahastamisotsustest ja hanketulemustest. Kuna projektide toetused on sihtotstarbelised (toetuste saamata jäämisel jäävad tegemata ka vastavad kulutused), ei mõjuta konkreetse objekti toetuse laekumine valla muude kulude tegemise võimalusi.

Täiendavate tulude tekkimisel võib teha kulusid objektidele, mida ei ole strateegia investeringuobjektina kirjas, kuid millised on arengukavaga kooskõlas.

5. Netovõlakoormus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt võib netovõlakoormus aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta tulude ja kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Netovõlakoormus võib 2024. aastal ulatuda kuni 80 protsendini vastava aasta põhitegevuse tuludest kui põhitegevuse tulude ja kulude 10 kordne vahe on väiksem kui 80 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. 2025. aastal on lubatud võlakoormus 75%, 2026. aastal 70%, 2027. aastal 65% ja 2028. aastal 60%.

6. Arvestusüksus

Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadus näeb ette finantsdistsipliini tagamise meetmed kogu kohaliku omavalitsuse arvestusüksusele. Sõltuv üksus on seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse otsese või kaudse mõju all olev üksus, mis on saanud kohalikult omavalitsuselt, riigilt või muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või mis on saanud toetust või renditulu kohaliku omavalitsuse üksuselt või tema valitseva mõju all olevalt üksuselt rohkem kui 10 protsenti aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Räpina valla arvestusüksusesse kuuluvad SA Räpina Kultuurkapital, SA Räpina Inkubatsioonikeskus, SA Räpina Sadamad ja Puhkealad, SA Veriora Noortekas ja AS Räpina Haigla. Räpina valla konsolideerimisgruppi kuulub ka AS Revekor, mis kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse alusel arvestusüksusesse ei kuulu.

	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	10 606 154	11 543 369	11 815 000	12 357 000	12 625 000	13 007 000
Maksutulud	5 748 709	6 409 000	6 600 000	6 810 000	6 955 000	7 119 000
sh tulumaks	5 571 917	6 216 000	6 400 000	6 600 000	6 740 000	6 900 000
sh maamaks	176 792	193 000	200 000	210 000	215 000	219 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	595 129	711 203	630 000	650 000	670 000	695 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 239 487	4 401 166	4 560 000	4 870 000	4 970 000	5 160 000
sh tasandusfond	968 222	1 445 783	1 500 000	1 680 000	1 700 000	1 780 000
sh toetusfond	2 940 446	2 645 383	2 720 000	2 840 000	2 900 000	3 000 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	330 819	310 000	340 000	350 000	370 000	380 000
Muud tegevustulud	22 830	22 000	25 000	27 000	30 000	33 000
Põhitegevuse kulud kokku	10 601 792	10 898 406	11 040 000	11 640 000	12 100 000	12 325 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 266 397	1 369 705	1 300 000	1 340 000	1 360 000	1 375 000
Muud tegevuskulud	9 335 395	9 528 701	9 740 000	10 300 000	10 740 000	10 950 000
sh personalikulud	5 720 386	6 105 438	6 240 000	6 550 000	6 800 000	6 950 000
sh majandamiskulud	3 610 855	3 316 434	3 500 000	3 750 000	3 940 000	4 000 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
sh muud kulud	4 153	106 829				
Põhitegevuse tulem	4 362	644 963	775 000	717 000	525 000	682 000
Investeeringustegevus kokku	-1 785 541	-1 041 624	-682 658	-889 590	-584 000	-629 000
Põhivara müük (+)	54 612	98 000	100 000	90 000	80 000	75 000
Põhivara soetus (-)	-1 675 512	-2 022 313	-1 567 218	-924 590	-490 000	-505 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 138 440	-901 624	-548 658	-500 477	-420 000	-460 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	537 072	1 120 689	1 018 560	189 000	70 000	45 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-50 120	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-505 444	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	2 974	2 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Finantskulud (-)	-149 122	-240 000	-240 000	-250 000	-250 000	-250 000
Eelarve tulem	-1 781 179	-396 661	92 342	-172 590	-59 000	53 000
Finantseerimistegevus	1 012 207	157 440	-309 000	-395 000	-303 000	-243 000
Kohustiste võtmine (+)	1 573 000	900 000	491 000	425 000	400 000	460 000
Kohustiste tasumine (-)	-560 793	-742 560	-800 000	-820 000	-703 000	-703 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-216 388	186 229	6 342	-89 590	25 000	67 000
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+/-)	552 583	425 450	223 000	478 000	387 000	257 000

06 Kalmistud		0	0	0	30 000	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					10 000	10 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					20 000	20 000
06 Mehikoorma veemajandusprojekt	335 634	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	167 423					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	168 211					
06 Viluste biopuhasti		0	0	50 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				25 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				25 000		
08 Rpina lossi rekonstrueerimine		704 333	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		404 333				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		300 000				
08 Leevaku raamatukogu	855 492	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	377 000					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	478 492					
08 Rpina linna esindusala		0	0	60 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				30 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				30 000		
08 Ruusa puhkeala		0	0	0	60 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					60 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
08 Võpsu puhkeala		0	0	0	0	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						20 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						10 000
08 Võpsu raamatukogu		0	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			25 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			25 000			
08 Veriora seikluslinnak		0	0	80 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				30 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				50 000		
08 Mehikoorma puhkeala		0	10 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			10 000			
09 Viluste Pohikool, kasutamata 2024	21 276	43 724	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		43 724				
09 Rpina UG koolihoone vundament		0	0	30 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				30 000		

09 Viluste PK koolihoone, toolid ja valgustus		0	35 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			35 000			
09 Ruusa PK koolihoone katus		0	0	20 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				20 000		
09 R�pina Muusikakool		0	0	20 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				20 000		
09 R�pina Lasteaed Vikerkaar		0	42 000	0	0	45 000
<i>sh toetuse arvelt</i>			20 000			15 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			22 000			30 000
10 Leevi Hooldekodu k�ok		0	0	25 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				25 000		

Sõltuvate üksuste eelarvestrateegia

	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
SA Räpina Kultuurkapital						
Põhitegevuse tulud kokku (+)	19 370	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	19 000	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	19 616	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
Põhitegevustulem	-246	0	0	0	0	0
Investeeringustegevus kokku (+/-)						
Eelarve tulem	-246	0	0	0	0	0
Finantseerimistegevus (-/+)						
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)						
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	246					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	18 389	18 389	18 389	18 389	18 389	18 389
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
SA Rápina Inkubatsioonikeskus						
Põhitegevuse tulud kokku (+)	736 788	197 690	200 000	200 000	210 000	215 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	118 470	110 800	110 000	110 000	110 000	110 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	15 870					
Põhitegevuse kulud kokku (+)	237 057	195 610	197 000	198 000	205 000	213 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	15 870					
Põhitegevustulem	499 731	2 080	3 000	2 000	5 000	2 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)		-2 080	-3 000	-2 000	-5 000	-2 000
Eelarve tulem	499 731	0	0	0	0	0
Finantseerimistegevus (-/+)	-495 897					
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	4 110					
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	276					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	8 212	8 212	8 212	8 212	8 212	8 212
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

SA Veriora Noortekas	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	97 161	91 300	91 500	95 000	98 000	100 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	93 316	81 300	85 000	85 000	85 000	85 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	140 075	91 000	91 000	94 000	97 600	99 999
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
Põhitegevustulem	-42 914	300	500	1 000	400	1
Investeeringustegevus kokku (+/-)						
Eelarve tulem	-42 914	300	500	1 000	400	1
Finantseerimistegevus (-/+)						
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-31 060	300	500	1 000	400	1
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	11 854					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	26 675	26 975	27 475	28 475	28 875	28 876
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakoormused (arvestusüksuse sisene)						
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

SA Röpina Saun	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Pöhitegevuse tulud kokku (+)	47 546	42 000	43 000	46 000	47 000	48 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	24 929	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	6 956					
Pöhitegevuse kulud kokku (+)	38 517	40 000	43 000	44 000	46 000	47 500
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	6 956					
Pöhitegevustulem	9 029	2 000	0	2 000	1 000	500
Investeeringustegevus kokku (+/-)						
Eelarve tulem	9 029	2 000	0	2 000	1 000	500
Finantseerimistegevus (-/+)						
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	9 029	2 000		2 000	1 000	500
Nöuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepöhise e/a korral) (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks		2 000	2 000	4 000	5 000	5 500
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

AS Rápina Haigla	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 928 957	1 956 000	1 966 000	1 975 000	2 000 000	2 000 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	218 199	280 000	283 000	287 000	293 000	300 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	63 900					
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 840 366	1 950 000	1 960 000	1 974 000	1 998 000	1 998 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	218 199					
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	63 900					
Põhitegevustulem	88 591	6 000	6 000	1 000	2 000	2 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)						
Eelarve tulem	88 591	6 000	6 000	1 000	2 000	2 000
Finantseerimistegevus (-/+)						
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	88 591	6 000	6 000	1 000	2 000	2 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks		6 000	12 000	13 000	15 000	17 000
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

SA Röpina Sadamad ja Puhkealad	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Pöhitegevuse tulud kokku (+)	101 114	111 500	125 600	133 500	145 000	155 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	40 525	38 000	38 000	38 000	38 000	38 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	6 909					
Pöhitegevuse kulud kokku (+)	111 120	111 000	125 000	133 000	144 000	153 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	6 909					
Pöhitegevustulem	-10 006	500	600	500	1 000	2 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)						
Eelarve tulem	-10 006	500	600	500	1 000	2 000
Finantseerimistegevus (-/+)						
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-10 006	500	600	500	1 000	2 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepöhise e/a korral) (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks		500	1 100	1 600	2 600	4 600
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	2 837 301	2 418 990	2 446 600	2 470 000	2 520 500	2 538 500
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	514 439	550 600	556 500	560 500	566 500	573 500
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	2 293 116	2 408 110	2 436 500	2 463 500	2 511 100	2 531 999
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	218 199	0	0	0	0	0
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	544 185	10 880	10 100	6 500	9 400	6 501
Investeeringustegevus kokku (+/-)	0	-2 080	-3 000	-2 000	-5 000	-2 000
Eelarve tulem	544 185	8 800	7 100	4 500	4 400	4 501
Finantseerimistegevus (-/+)	-495 897	0	0	0	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	60 664	8 800	7 100	4 500	4 400	4 501
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	12 376	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	53 276	62 076	69 176	73 676	78 076	82 577
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	1 080	1 010	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Arvestusüksuse strateegia

	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 710 817	13 411 759	13 705 100	14 266 500	14 579 000	14 972 000
Põhitegevuse kulud kokku	12 162 270	12 755 916	12 920 000	13 543 000	14 044 600	14 283 499
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	548 547	655 843	785 100	723 500	534 400	688 501
Investeeringustegevus kokku	-1 785 541	-1 043 704	-685 658	-891 590	-589 000	-631 000
Eelarve tulem	-1 236 994	-387 861	99 442	-168 090	-54 600	57 501
Finantseerimistegevus	516 310	157 440	-309 000	-395 000	-303 000	-243 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-155 724	195 029	13 442	-85 090	29 400	71 501
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	564 959	425 450	223 000	478 000	387 000	257 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	206 820	401 849	415 291	330 201	359 601	431 102
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	4 918 496	5 076 006	4 768 016	4 373 016	4 070 016	3 827 016
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	4 711 675	4 674 156	4 352 724	4 042 814	3 710 414	3 395 913
Netovõlakoormus (%)	37,1%	34,9%	31,8%	28,3%	25,5%	22,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	10 168 654	10 729 407	10 278 825	9 986 550	9 476 350	8 983 200
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 456 979	6 055 251	5 926 101	5 943 736	5 765 936	5 587 287