

MUUTMISE PROJEKT

Põlva Vallavalitsus



PÕLVA VALLA ARENGUKAVA 2019–2030

JA

EELARVESTRAATEEGIA 2025–2028

Põlva Vallavolikogu 19. aprilli 2018. a määruse nr 33 "Arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, menetlemise, vastuvõtmise ning avalikustamise kord" § 6 lõike 6 kohaselt esitatakse eelarvestrateegia eelnõu valitsusele juhul, kui arengukava muutmisega kaasneb mõju eelarvele või vastuvõetud eelarvestrateegia periood ei hõlma 15. oktoobri seisuga nelja eelseisvat eelarveaastat. Eelnevalt tulenevalt muudetakse Põlva valla arengukava 2019-2030 5. peatükki ja nimetatakse ümber Eelarvestrateegia aastateks 2025-2028 ning ajakohastatakse 6. peatükki Tegevuste kava.

5. Eelarvestrateegia aastateks 2025-2028

5.1. Eelarvestrateegia eesmärk

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt koostatakse omavalitsuse eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks ja kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks. Eelarvestrateegias esitatakse majandusolukorra analüüs ja majandusarengu prognoos, sealhulgas põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude prognoos, investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, eeldatav finantseerimistegevuse maht ning likviidsete varade muutus.

Valla eelarvestrateegia koostamise lähtealusteks on Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2024 (avaldatud Rahandusministeeriumi kodulehel 27.08.2024) ja valla arengukava aastateks 2019-2030.

5.2. Ülevaade majanduskeskkonnast

Makromajandusprognoos¹

Järgnevate aastate majandusprognoosi mõjutab asjaolu, et Eesti Vabariigi valitsus on kohe tegemas suuremahulisi eelarveotsuseid, mis mõjutavad oluliselt lähiaastate majandusarengut, kuid on vajalikud eelarveseisu parandamiseks ja eelarvepoliitika mahutamiseks Euroopa Liidu raamistikku. Meetmete täpne maht ning detailsus selgub riigi eelarvestrateegiaga aastateks 2025–2028 ja 2025. aasta riigieelarve eelnõuga.

2023. aastal langes Eesti majandus 3%. 2024. aasta teisel poolel pöördub majandus prognoosi kohaselt kasvule, kuid aasta kokkuvõttes jääb 1-protsendilisse langusesse. Järgnevatel aastatel on reaalne majanduskasv 3% lähedal. Eesti kaupade ja teenuste eksport vähenes 2023. aastal 6,9%, mis oli euroala sügavaim langus. Ekspordi jõulisemat taastumist võib oodata 2025. aastal, ekspordi mahu taastumist 2022. aasta ehk languseelsele tasemele on oodata 2027. aasta lõpus.

2024. aasta sügiskuudel on oodata tarbijahindade tõusu kiirenemist tulenevalt energiahindade languse taandumisest, oodatavast majanduse elavnemisest ning mõnede toidutoormete kallinemisest välisturgudel. 2025. aastal toob automaks ning käibemaksu ja aktsiiside tõus kaasa inflatsiooni ajutise kiirenemise, kuid eratarbimise pööravad eeldatavalt tõusule sissetulekute ostujõu kasv, tarbimiskindluse kosumine ja vähenevad intressimaksed.

Kui 2022. aastal oli palgakasvu veduriks erasektor, siis 2023. aastal oli sissetulekute tõus kiirem valitsemissektoris. Inflatsioonisurve vähenemine ning käibekasvude aeglustumine on vähendanud erasektori palgakasvu ning 2024. aasta suve alguseks on see 6-7% lähedale. Prognoosi kohaselt aeglustub palgakasv veelgi, ulatudes käesoleva aasta teises pooles veidi üle

¹ [Rahandusministeeriumi koduleht](#) Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2024 (avaldatud 27.08.2024)

5%, kuid palgasurvet hoiab endiselt tööjõupuudus ning mõõdukas inflatsioonitempo. Alates 2025. aastast on oodata palgakasvu nominaalse majanduskasvuga võrreldavas tempos ehk 5% läheduses. Netopalga ostujõu taastumist 2021. aasta ehk languseelsele tasemele on oodata 2025. aasta lõpus. Tööhõive kasvu piirab juba täna kõrge osalusmäär ning tööjõu nappus.

Tabel 20. Makromajanduslikud näitajad 2023–2028

Muutus	2023 tegelik	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos
SKP reaalkasv %	-3,0	-1,0	3,3	3,0	2,5	2,5
Tarbijahinnaindeks %	9,2	3,8	4,2	2,2	2,0	2,0
Tööhõive kasv %	2,5	0,0	0,2	0,6	0,0	0,0
Tööpuuduse määr %	6,4	7,7	7,5	6,3	6,3	6,3
Keskmine palk (eurot)	1 833	1 951	2 040	2 141	2 244	2 347
Palga nominaalkasv %	11,5	6,4	4,6	5,0	4,8	4,6

allikas Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2024

Kohalike omavalitsuste eelarvepositsioon²

2023. aastal ulatus kohalike omavalitsuste eelarvepuudujääk 170,1 miljoni euroni ehk 0,5%ni SKPst. Omavalitsuste võlakooormus kasvas võrreldes 2023. aastaga 988,4 miljonilt eurolt 1 140,5 miljoni euroni. Kõrge eelarvedefitsiit on tingitud omavalitsuste tulude vähenemisest 2021. aastast alates ja kulude kiirest kasvust, sh kasvanud euriborist. Kuna 2025. aastal on kohalike omavalitsuste valimised, mis tavapäraselt toob kaasa keskmisest suurema rõhu investeeringutele, võib eeldada kõrge defitsiidi taseme jätkumist. Inflatsioonist, intressikasvust, maksumuudatustest ja palgasurve tulenev jooksvate kulude kasv piirab omavalitsuste finantsvõimekust ja investeeringute taset, nõudes omavalitsuselt jätkusuutlikkuse tagamiseks teenuste ja toetuse üle vaatamist.

2024. aastal on oodata kohalike omavalitsuste võlataseme kasvu seoses finantsreservide vähenemisega ning vajadusega finantseerida negatiivset rahavoogu. Omavalitsuste võlakohustused kasvavad prognoosiperioodi lõpuks üle 1,6 miljardi euro, kuid stabiliseeruvad 2027. aastast 3,3% juurde SKP-st. Viimase kolme aasta keskmine suhtarv on olnud 2,9% SKP-st.

Kohalikele omavalitsustele laekub 2024. aastast tulumaksu 2,5% isikute riiklikust pensionitulust ning muudelt tuludelt laekuv tulumaksu määr langes 11,89%le. 2025. aastal langeb muudelt tuludelt eraldatav tulumaksu määr 11,29%le, 2026. aastal 10,64%le ja 2027. aastal 10,23%le. Samal ajal suurendatakse pensionitulust laekuva eraldise määra – 2025. aastal tõuseb see 5,5%le, 2026. aastal 8,5%le ja jõuab 2027. aastaks samuti 10,23%ni. 2026. aastast antakse maamaksu seaduse muudatusega kohalikele omavalitsustele laiem otsustusruum maamaksu suuruse üle. Seaduse muutmine ise ei tähenda maamaksu tõusu suuremas ulatuses kui kehtiv maamaksuseadus ette näeb, sest maamaksu suuruse otsustab omavalitsus.

Põlva valla sotsiaalmajanduslik keskkond

Põlva maakonna arengustrateegia 2035+ Lisa 1³ annab ülevaate Põlvamaa kohalikke omavalitsusi ja eluvaldkondi mõjutavatest võtmeprobleemidest. Rahvaarvu vähenemine puudutab kõiki Põlvamaa omavalitsusi. Elanikkonna vähenemise põhjuseks on negatiivne loomulik iive ja negatiivne rändesaldo.

² [Rahandusministeeriumi koduleht](#) Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2024 (avaldatud 27.08.2024)

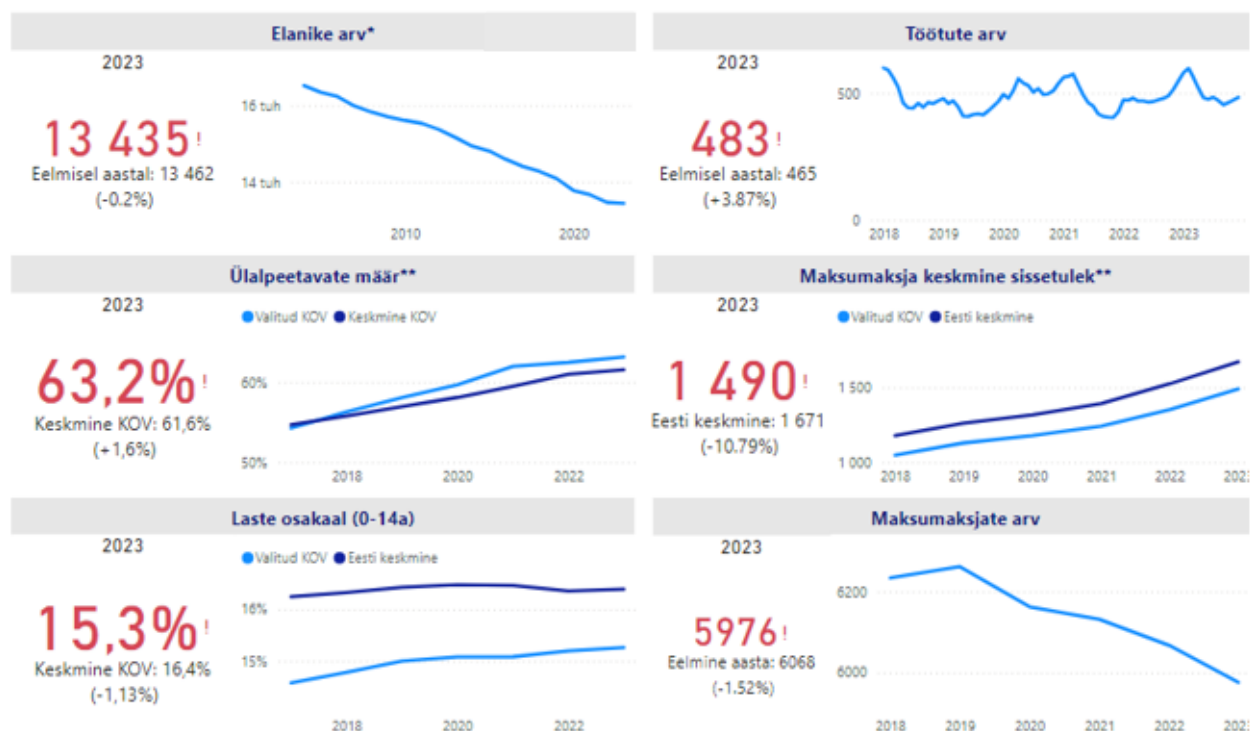
³ [Põlvamaa Arenduskeskuse koduleht](#) Põlva maakonna arengustrateegia 2035+ Lisa 1 – Põlvamaa võtmeprobleemid

Tabel 21. Põlva maakonna prognoositav rahvaarv 2025-2028

	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos
Rahvaarv, seisuga 01. jaanuar	23 715	23 536	23 360	23 182
0-19-aastaste osatähtsus (%)	19,57	19,34	19,23	19,01
20-64-aastaste osatähtsus (%)	54,52	54,18	53,89	53,65
65-aastaste ja vanemate osatähtsus (%)	25,91	26,49	26,88	27,34
Rahvaarvu muutus	-177	-179	-176	-178

Allikas Statistikaamet

Põlva valla piirkondlikud põhinäitajad kinnitavad, et Põlva valla arengukava 2019-2030 peatükis 2.2. ja 2.3. kirjeldatud majandusliku ja sotsiaalse keskkonna trendid püsivad jätkuvalt - Põlva vald on kahaneva asustusega ja vananeva elanikkonnaga piirkond.

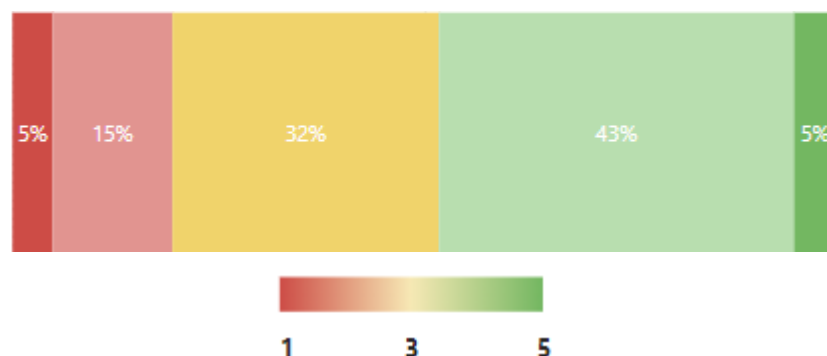


Joonis 9. Põlva valla piirkondlikud põhinäitajad

allikas minuomavalitsus.fin.ee (02.09.2024)

Vähenev rahvastik vajab teenuste ja taristu kohandamist ning kokku tõmbamist, samas suureneb surve avalike teenuste kättesaadavusele ja kvaliteedile. Lisakulusid põhjustab alakasutatud taristute toimimise hoidmine. Kahanev tulubaas ja kasvavad püsikulud muudavad keerukaks avalike teenuste tagamise. Eelkõige avalduvad raskused haridus- ja sotsiaalvaldkonnas, kuid probleemne on ka elamute ja taristu haldamine ning heakorra tagamine.

Alates 2022. aasta sügisest viiakse läbi omavalitsuste kinnisvara seiret, mille käigus omavalitsused hindavad hoonefondi seisukorda. Põlva valla kinnisvara seisukorrast annab ülevaate järgnev joonis.



- 1- väga halb, avariiline seisund, kasutamiseks ohtlik;
2 – halb, vajab kiiremas korras tähelepanu, ei vasta tervisekaitse ja/või tuleohutuse nõuetele, avariioht;
3 – rahuldav, kasutuskõlbulik, kuid funktsionaalselt vananenud, vajab pidevat järelevalvet avariiohu ennetamiseks;
4 – hea, nõuetekohaselt hooldatud, eakohaselt kulunud, vastab suures osas tervisekaitse ja/või tuleohutuse nõuetele;
5 – väga hea, kaasajastatud, vastab tervisekaitse ja/või tuleohutuse nõuetele.

Joonis 10. Põlva valla hoonete seisukord 2023. aastal

allikas minuomavalitsus.fin.ee (02.09.2024)

Finantsolukorra indeks aitab kohalikul omavalitsusel tuvastada riske, millele tuleks lisatähelepanu pöörata, seda eriti juhul, kui finantsolukorra indeks on olnud madal mitu aastat järjest. Kui 2020. aastal oli omavalitsuste koguvaates indeksi väärtus väga hea (4,67), siis 2021. aastast hakkas indeksi väärtus langema ning 2023. aastal on see omavalitsuste koguvaates keskmisel tasemel (3,0). Lõuna-Eesti kohalike omavalitsuste 2023. aasta finantsolukorra indeksid jäävad vahemikku 4,29 kuni 1,71, andes keskmiseks näitajaks 2,86.

Finantsolukorra indeks kujuneb seitsme näitaja alusel, mida hinnatakse hinnetega ühest (väga halb) viieni (väga hea). Põlva valla 2023. aastat ilmestavad järgmised näitajad:

- Avalike teenuste pakkumisega seotud hooned vajavad investeeringuid ning sarnaselt teistele Lõuna-Eesti kohalikele omavalitsustele iseloomustab Põlva valda madal omafinantseerimisvõimekus olemasoleva vara seisundi säilitamiseks, st väliste rahastamisallikate puudumisel võib vallal tekkida probleeme omavahenditest vara asendusinvesteeringute teostamisel.
- Finantskulude osakaal põhitegevuse tulemist kasvas hüppeliselt seoses laenuintresside kasvuga 4,4 %lt 37,3 %ni.
- Positiivse muutusena kasvas Põlva valla töötajate 2023. aasta keskmine töötasu ning moodustas 86,6% riigi keskmisest (2022. aastal 81,7%) ja 95% regiooni keskmisest (2022. aastal 88%) töötasust. Näitaja mõjutab valla võimekust leida kvalifitseeritud tööjõudu ja maksta konkurentsivõimelist töötasu.
- Põhitegevuse tulude reaalkasv oli üle kahe aasta taas positiivne ehk 2,55%.

Tabel 22. Põlva valla finantsseisu mõjutavate näitajate ja finantsolukorra indeksi võrdlus

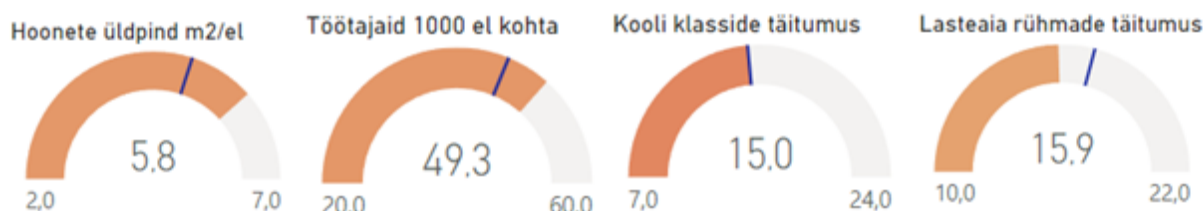
Finantsseisu mõjutav näitaja	Põlva vald 2019	Põlva vald 2020	Põlva vald 2021	Põlva vald 2022	Põlva vald 2023	Lõuna-Eesti KOV*-te keskmine 2023	Eesti KOV*-te keskmine 2023
Netovõlakooormus põhitegevuse tulemist	5	5	5	4	3	3	4
Põhitegevuse tulema amortisatsioonist	1	4	1	1	1	1	1
Likviidsed varad ja reservid põhitegevuse kuludest	3	5	5	3	3	2	2
KOV töötajate töötasu riigi ja regiooni keskmisest	3	3	2	2	3	5	5
Põhitegevuse tulude reaalkasv	4	4	1	1	3	3	3
Finantskulud põhitegevuse tulemist	5	5	5	5	2	3	3
Hoonete seisund	-	-	2	2	2	3	3
Koondhinne	3,50	4,33	3,00	2,57	2,43	2,86	3,00

allikas: <https://minuomavalitsus.ee> (02.09.2024)

*KOV- kohalik omavalitsus

Omavalitsuste finantsolukorrale avaldavad tugevalt mõju omavalitsuses tehtud valikud kasutatava kinnisvara mahu, palgal hoitavate töötajate arvu ning lasteaia rühmade ja klassi täitumuse osas. Efektiivsusindeks juhib tähelepanu näitajatele, millel on tugev mõju kohaliku omavalitsuse finantsolukorrale.

Lõuna-Eesti kohalike omavalitsuste 2023. aasta efektiivsusindeksid jäävad vahemikku 4,1 kuni 7,24. Mida kõrgem on efektiivsusindeks, seda ebaefektiivsem on omavalitsus ning seda suurem on oht sattuda finantsraskustesse. Põlva valla efektiivsusindeks kasvas 2022. aasta 6,43-lt 2023. aastal 6,58-ni. Indeksi leidmisel on aluseks võetud nelja alljärgnevat näitajat.



Joonis 11. Põlva valla 2023. aasta efektiivsusnäitajate muutus võrreldes 2022. aasta näitajatega

allikas: <https://minuomavalitsus.ee> (02.09.2024)

2023. aastal suurenes Põlva valla hoonete üldpind elaniku kohta (2022. aastal 5,5); töötajate arv 1000 elaniku kohta vähenes (2022. aastal 49,7); kooli klasside täitumus suurenes (2022. aastal 14,6) ja lasteaia rühmade täitumus vähenes (2022. aastal 16,2). Võrreldes Lõuna-Eesti kohalike omavalitsuste keskmise näitajaga on Põlva vallal hoonete üldpinda ühe elaniku kohta kasutuses rohkem (Lõuna-Eesti keskmine näitaja 4,3), samas on kooli klasside ja lasteaia rühmade täitumus Lõuna-Eesti keskmisest näitajast väiksem (Lõuna-Eesti keskmised näitajad 17,6 ja 17,1; klassi täitumuse näitaja arvutamisel arvestatakse hõredamalt asustatud piirkondade madalama täitumuse vajadusega ehk nõ tagamaalisuse kordajaga).

5.3. Põhitegevuse tulud

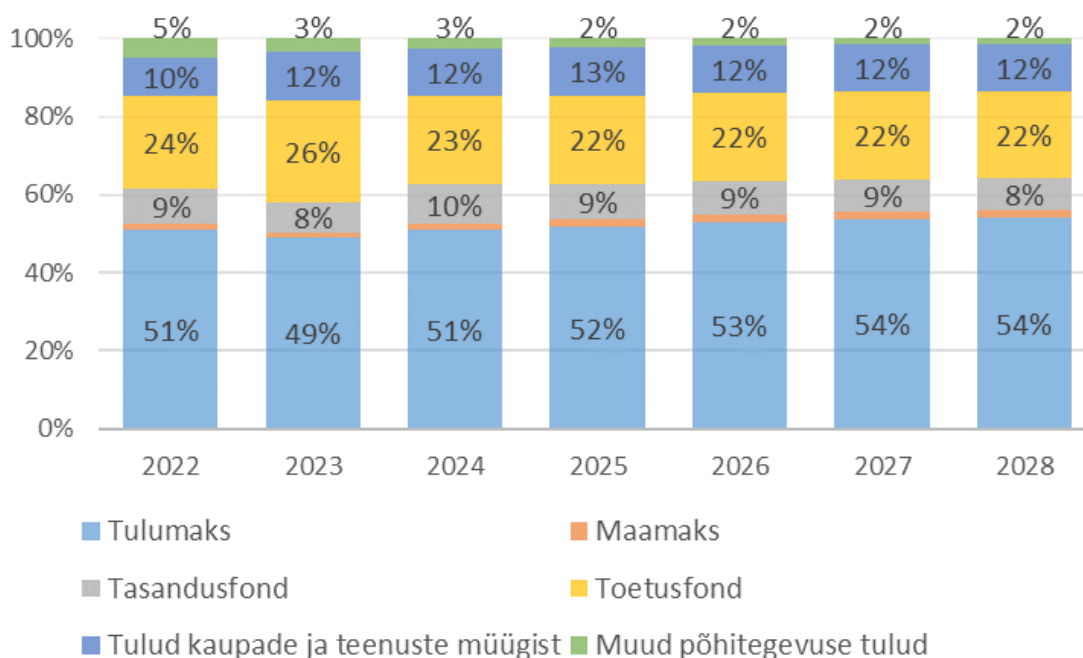
Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias maksutuluseid, tuluseid kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetusi ning muid tegevustuluseid.

Tabel 23. Põlva valla põhitegevuse tulude muutus 2023-2028

	2023 tegelik	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos
Maksutulud	13 337 932	14 508 735	15 528 861	16 521 504	17 415 522	18 125 912
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 304 062	3 356 840	3 641 836	3 721 956	3 796 395	3 872 323
Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 774 476	9 791 139	9 766 707	9 890 365	10 118 778	10 348 485
Muude tegevustulud	65 054	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse tulud kokku	26 481 524	27 706 714	28 987 404	30 183 825	31 380 695	32 396 720
Muutus	11,9%	4,6%	4,6%	4,1%	4,0%	3,2%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Kohalike omavalitsuste eelarvelised võimalused sõltuvad suurel määral riigi eelarve- ja regionaalpoliitikast. Kohalik omavalitsus saab ise oma tuluseid mõjutada tasuliste teenuste tasumäärade kehtestamisega, kohalike maksude kehtestamisega, maamaksumäära muutmise ja alates 2026. aastast ka kodualuse maa maksusoodustuse otsustega. Põhilise osa omavalitsuse eelarve sissetulekutest moodustavad eraldised füüsilise isiku tulumaksust ja toetused riigieelarvest.



Joonis 12. Tululiikide osatähtsus Põlva valla põhitegevuse tuludest 2022-2028

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Tulumaks

Eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud 2024. aasta juulis Riigikogu poolt vastu võetud tulumaksuseaduse muudatustega:

- 2025. aastal laekub füüsilise isiku tulumaksust maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse üksuse eelarvesse riiklikust pensionist 5,5% ja muust tulust 11,29%;
- 2026. aastal laekub omavalitsuse eelarvesse riiklikust pensionist 8,5% ja muust tulust 10,64%;
- alates 2027. aastast laekub omavalitsuse eelarvesse riiklikust pensionist 10,23% ja muust tulust 10,23%.

Kuna 2024. aastast laekub omavalitsustele tulumaks ka pensionitulust ning selle määr on muust tulust laekuvast tulumaksust erinev ning ajas muutuv, prognoositakse strateegias tulumaksulaekumised eraldi.

Pensionitulust laekuva tulumaksu prognoosimise aluseks on:

- pensionisaajate arv,
- keskmine pension ja pensionite indekseerimise mõju, mis avaldub omavalitsuse tuludes iga-aastaselt alates maikuust,
- tulumaksu laekumise määr.

Muust tulust laekuva tulumaksu prognoosimise aluseks on:

- maksumaksjate arv,
- keskmine sissetulek ja selle muutus prognoosiperioodil,
- tulumaksu laekumise määr.

Põlva valla demograafiline struktuur näitab tööealiste osatähtsuse ja laste osakaalu vähenemist. Kuna elanikkond ei suurene ning ootuspäraselt väheneb vanuserühma 65+ tööhõive, on oodata maksumaksjate arvu jätkuvat vähenemist ja pensionisaajate arvu kasvu.

Tabel 24. Põlva valla demograafiline struktuur seisuga 01. jaanuar ja maksumaksjate arv

	2020	2021	2022	2023	2024
lapsed 0-6	862	871	861	869	837
lapsed 7-18	1 714	1 732	1 739	1 727	1 716
tööealised 19-64	8 146	7 914	7 706	7 645	7 507
eakad 65-...	3 055	3 146	3 156	3 194	3 272
elanike arv kokku	13 777	13 663	13 462	13 435	13 332
sh maksumaksjate arv	6 164	6 132	6 069	5 976	6 009*

allikas: Rahvastikuregister ning Maksu- ja Tolliamet

*arvestusperiood jaanuar-juuli 2024

Pensionitulust laekuva tulumaksu prognoosimisel arvestatakse pensionisaajate arvu keskmise kasvuga 1,7% aastas ning muust tulust laekuva tulumaksu prognoosimisel maksumaksjate arvu jätkuva vähenemisega aastas 1-2%. Põlva valla maksumaksja keskmiseks palgaks on sarnaselt varasematele aastatele prognoositud 80% Eesti keskmisest palgast. Kuna maksumaksjate arv kahaneb, on oodata muust tulust tulumaksu laekumise kasvutempo vähenemist ka siis, kui Põlva valla keskmine palk kasvab Eesti keskmisega samas tempos.

Tabel 25. Põlva valla tulumaksu tulu prognoos 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Tulumaks pensionitulust	824 197	1 959 237	3 258 680	4 217 491	4 517 864
Tulumaks muust tulust	13 254 324	13 014 144	12 679 664	12 585 831	12 965 297
Kokku	14 078 521	14 973 380	15 938 344	16 803 322	17 483 162
Muutus eurodes	1 134 205	894 859	964 963	864 978	679 840
Muutus %	8,8%	6,4%	6,4%	5,4%	4,0%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Maamaks

Põlva Vallavolikogu 27.06.2024 otsusega "Maamaksumäärade kehtestamine Põlva vallas 2025. aastaks" kehtestati järgmised maamaksumäärad:

- 1) elumaa ja maatulundusmaa õuema kōlviku maksumäär 0,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas;
- 2) maatulundusmaale maksumäär 0,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas;
- 3) muu sihtotstarbega maale maksumäär 1,0 protsenti maa maksustamishinnast aastas.

Alates 2026. aastast saavad kohalikud omavalitsused ise kehtestada maamaksu aastase kasvu piirmäär vahemikus 10 kuni 100 protsenti. Maamaks ei saa minna suuremaks kui maa maksustamishinna ja maamaksumäär alusel arvutatud maamaksu summa. Nähakse ette ka summapõhine maamaksusoodustus, mille suuruse otsustab kohalik omavalitsus.

Kehtestatud määrade alusel on 2025. aastaks planeeritud maamaksu laekumine 553 681 eurot. Maamaksu laekumine sõltub alates 2026. aastast volikogu motivatsioonist ja tulevikuotsustest, mida on strateegia koostamise hetkel keeruline prognoosida, seetõttu prognoositakse 2026.-2028. aastal tulu maamaksust pideva kasvutrendina 5% aastas.

Tabel 26. Põlva valla maamaksu tulu prognoos 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Maamaks	428 414	553 681	581 360	610 400	640 950
Muutus eurodes	35 680	125 267	27 679	29 040	30 550
Muutus %	9%	29%	5%	5%	5%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

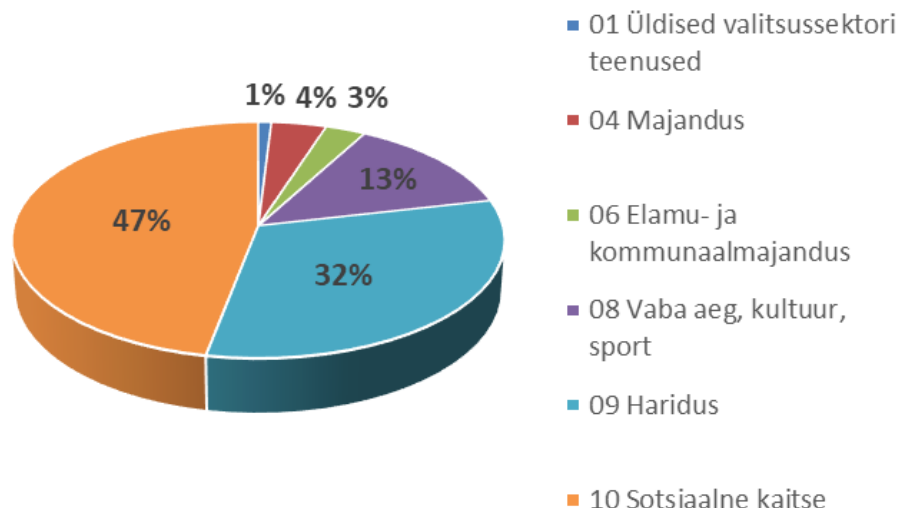
Reklaamimaks

Kohalikest maksudest on tulubaasi planeeritud reklaamimaks. Reklaamimaksu arvestatakse ja makstakse vastavalt Põlva Vallavolikogu 21.02.2024 määrusele "Välireklaami paigaldamise eeskiri ja reklaamimaksu kehtestamise kord Põlva vallas". Perioodil 2025-2026 on reklaamimaks kajastatud tuludes muutumatu summana 1800 eurot aastas.

Tulud kaupade ja teenuste müügist

Antud tululiigi koosseisu kuuluvad tulud asutuste majandustegevusest (koolide, lasteadeade, hooldekodude kohatasud ja/või toitlustamise tulud, õppetaksud, kultuuriasutuste piletitulu, ruumide rendid ja üürid, spordiasutuste tulu teenuste osutamisest jne). Suurima osa sellest

tululiigist moodustavad valla hooldekodude teenuse müük ja haridusteenused teistele omavalitsustele.



Joonis 13. 2023. aasta müügitulu osatähtsus valdkondade lõikes

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Kaupade ja teenuste müügist saadavad tulud on kavandatud strateegias tõusutrendis lähtuvalt vallavolikogu poolt tehtud otsusest ja tarbijahinnaindeksist. Põlva Vallavolikogu 23.11.2023 määrusega "Koolieelsetes munitsipaallasteasutuses vanema poolt kaetava osa määr ja tasumise kord" seoti alates 1. septembrist 2024 kohatasu lasteasutuses Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud töötasu alamääraga: perioodil september–detsember on kohatasu ühes kalendrikuus 5% vastava kalendriaasta töötasu alamäärast ning jaanuar–august 5% alamäärast eelneval kalendriaastal. 2025. aastal on otsuse mõju eelarvele 70 400 eurot.

Paljudele avalikele teenustele on seadusandlikul tasandil kehtestatud piirangud või peavad teenused olema kättesaadavad suuremale osale elanikkonnast ning sellest tulenevalt on asutustel keeruline tulusid majandustegevusest suurendada hinnatõusuga. Teisest küljest avaldab asutuste (nt valla hooldekodud) teenuste pakkumiseks vajalikele sisenditele mõju üleüldine hinnatõus ja palgasurve, mis survestab asutusi pakutavate teenuste müügihindu tõstma. Põlva valla hooldekodude poolt osutatava ööpäevaringse üldhooldusteenuse maksumuseks on täna 1300 eurot kalendrikuus. Efektiivselt töötava personali säilitamiseks peavad hooldekodud kaasas käima tervishoiutöötajate, sh hooldustöötajate tunnitase alammäärade tõusuga ning vastavalt teenuse hinna ümberarvestama. 2025. aastasse on planeeritud üldhooldusteenuse hinna tõus ja hinamuutusest lisatulu 214 200 eurot.

Tabel 27. Põlva valla kaupade ja teenuste müügitulu prognoos 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 356 840	3 641 836	3 721 956	3 796 395	3 872 323
Muutus eurodes	52 778	284 996	80 120	74 439	75 928
Muutus %	1,6%	8,5%	2,2%	2,0%	2,0%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Kohalike omavalitsuste eelarve oluliseks tuluks on saadud toetused. Riik võib seaduse alusel või kokkuleppel omavalitsustega panna kohalikele omavalitsustele riiklikke kohustusi, kohustustega seotud kulud kaetakse riigieelarvest. Riigieelarve seaduse alusel teeb riik eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvesse tasandus- ja toetusfondi kaudu ning sihtfinantseerimisena või tegevustoetustena. Saadavad toetused moodustavad valla eelarve põhitegevuse tuludest olulise osa ehk sõltuvalt eelarveaastast 32-35%.

Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Tasandusfond on riigilt saadav toetus omavalitsuste tulude tasandamiseks. Tasandusfond osatähtsus põhitegevuse tulust on keskmiselt 9%, eelarvestrateegias on tasandusfondi toetuste vähenemist planeeritud 2025. aastal 5% ning 2026.-2028. aastal 0,3% aastas.

Toetusfond toetab kohalikke omavalitsusi konkreetsete ülesannete täitmisel. Toetusfondi moodustavad riigi poolt eraldatavad vahendid hariduskuludeks, huvihariduse- ja huvitegevuse toetuseks, sotsiaaltoetusteks, kohalike teede hoiu toetuseks ja rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks. Prognoosiperioodil on arvestatud toetusfondi kasvuga keskmiselt 3,4% aastas.

Tabel 28. Põlva valla tasandus- ja toetusfondi prognoos 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Tasandusfond	2 834 378	2 687 127	2 679 065	2 671 028	2 663 015
Muutus eurodes	837 099	-147 251	-8 062	-8 037	-8 013
Muutus %	41,9%	-5,2%	-0,3%	-0,3%	-0,3%
Toetusfond	6 312 272	6 520 580	6 755 300	6 991 750	7 229 470
Muutus eurodes	-675 580	208 308	234 720	236 450	237 720
Muutus %	-9,7%	3,3%	3,6%	3,5%	3,4%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Lisaks tasandus- ja toetusfondi summadele on eelarvestrateegias arvestatud muude sihtotstarbeliste toetustega. 2025. aastal on prognoositud muud tegevustoetused sarnaselt eelneva eelarveaastaga, 2026. aastast on prognoositud tegevustoetuse vähenemine Põlva Keskraamatukogule, kuna lõpeb riigieelarvest maakonnaraamatukogude finantseerimine.

Muude sihtotstarbeliste toetuste (eelkõige projektipõhised toetused) lisandumine eelarveaasta jooksul sõltub avanenud meetmetest ning valla allasutuste ja vallavalitsuse osakondade taotluste esitamise aktiivsusest. Muud tegevustoetused lisanduvad üldjuhul nii põhitegevuse tuludesse kui ka kuludesse ning ei mõjuta eelarveaasta põhitegevuse tulemit.

Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on loodusvarade kasutusõiguse tasud (kaevandamisõiguse ja vee erikasutustasu) ning muud ebatavalised tegevustulud. Muud tegevustulud on prognoositud kogu eelarvestrateegia perioodiks samas suurusjärgus eelnevate perioodidega 50 000 eurot aastas.

5.4. Põhitegevuse kulud

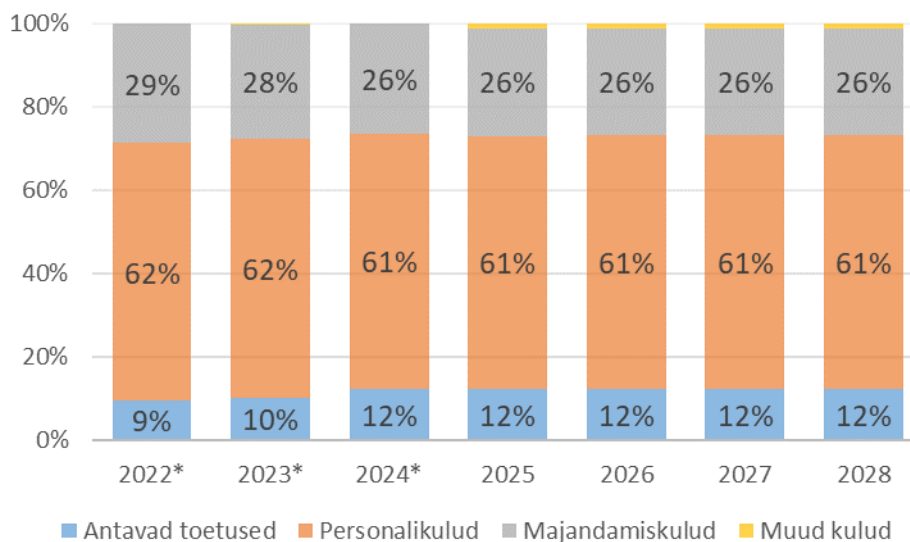
Põhitegevuse kuludena kajastatakse antavaid toetusi, personalikulusid, majandamiskulusid ja muid kulusid.

Tabel 29. Põlva valla põhitegevuse kulude muutus 2023-2028

	2023 tegelik	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos
Antavad toetused tegevuskuludeks	2 530 701	3 268 464	3 389 397	3 447 017	3 498 722	3 551 203
Muud tegevuskulud	22 916 204	23 564 290	24 371 344	24 822 067	25 281 190	25 748 935
sh personalikulud	15 845 994	16 481 712	16 893 755	17 231 630	17 576 260	17 927 780
sh majandamiskulud	7 045 906	7 067 578	7 187 730	7 295 545	7 404 980	7 516 055
sh muud kulud	24 303	15 000	289 859	294 892	299 950	305 100
Põhitegevuse kulud kokku	25 446 905	26 832 754	27 760 741	28 269 084	28 779 912	29 300 138
Muutus	17,9%	5,4%	3,5%	1,8%	1,8%	1,8%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Põhitegevuse kulude kasvu survestab nii tarbijahindade kasv kui keskmise palga tõus. Kulude pikaajalisel prognoosimisel lähtutakse valla jätkusuutlikkusest ja väljakujunenud kulude struktuurist. Eelarvestrateegia arvandmed on prognoositud kulude kokkuhoiu vajadust silmas pidades, arvandmed täpsustatakse vastava aasta eelarvetes. Kui eelarve koostamise käigus selgub, et põhitegevuse tulud kujunevad planeeritust suuremaks, on võimalik suurendada ka põhitegevuse kulusid.



Joonis 12. Kululiikide osatähtsus Põlva valla põhitegevuse kuludest 2022-2028

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

*reservfondi eraldised ei kajastu ainult muudes kuludes, vaid vastavalt vallavalitsuse otsustele erinevates kululiikides

Antavad toetused

Antavad toetused on sotsiaaltoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele ning sihtotstarbelised ja mittesihotstarbelised toetused tegevuskuludeks, sh liikmemaksud.

Antavate toetuste prognoosi mõjutab enim 2023. aasta 1. juulil jõustunud hooldereform. Põlva Vallavalitsuse 13.06.2023 korraldusega "Põlva valla eelarvest rahastatavat ööpäevaringset üldhooldusteenust vahetult osutatavate hooldustöötajate ja abihooldustöötajate kulude piirmäära kehtestamine" kehtestati hüvitatava hoolduskomponendi piirmääraks 480 eurot kuus. Piirmäär katab seisuga 10.07.2024⁴ kahe Põlvamaal asuva hooldekodu – Saverna Hooldekodu ja Krootuse Hooldekodu – hoolduskulu. Põlvamaa hooldekodude hoolduskulude maksumus kalendrikuus on täna keskmiselt 640 eurot kuus. Piirmäära tõstmine 50 eurot ehk 480 eurolt 530 eurole toob kaasa lisakulu 114 000 eurot aastas. Tegevus- ja projektitoetused mittetulundusühingutele ja teistele juriidilistele isikutele on prognoositud samas suurusjärgus eelmisele eelarveaastatele.

Tabel 30. Põlva valla antavate toetuste prognoos 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Antavad toetused	3 268 464	3 389 397	3 447 017	3 498 722	3 551 203
Muutus eurodes	737 763	120 933	57 620	51 705	52 481
Muutus %	29,2%	3,7%	1,7%	1,5%	1,5%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Muud tegevuskulud

2023. aasta moodustas Põlva valla töötajate keskmine töötasu 86,6% riigi keskmisest (2022. aastal 81,7%) ja 95% regiooni keskmisest (2022. aastal 88%) töötasust. Personalikulude kasvuks on planeeritud 2025. aastal 2,5% ja edaspidi 2 % aastas. Tänapäevase tegutsemise efektiivsus ning eelarvestatud põhitegevuse tulude maht ei võimalda käia ühte sammu üldise palgakasvuga.

Tabel 31. Põlva valla personalikulude prognoos 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Personalikulud	16 481 712	16 893 755	17 231 630	17 576 260	17 927 780
Muutus eurodes	635 718	412 043	337 875	344 630	351 520
Muutus %	4,0%	2,5%	2,0%	2,0%	2,0%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Tegevuskulude prognoosi aluseks on avalike teenuste osutamiseks vajalike kulude katmine, seejuures on majandamiskulude kavandamisel arvestatud kestvuslepingute, s.o. püsiva kohustuse või korduvate kohustuste täitmise kuluga. Majandamiskulude kasvuks on prognoositud 2025. aastal 1,7% ja järgnevatel aastatel 1,5%.

Tabel 32. Põlva valla majandamiskulude prognoos 2024-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Majandamiskulud	7 067 578	7 187 730	7 295 545	7 404 980	7 516 055
Muutus eurodes	21 672	120 152	107 815	109 435	111 075
Muutus %	0,3%	1,7%	1,5%	1,5%	1,5%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

⁴ [Sotsiaalkindlustusameti koduleht](#) Seotud dokumendid - Hoolduskulud ja hoolduskoha maksumus 10.07.2024

Muude kulude all planeeritakse riigilõivud, trahvikulud ja reservfond. Riigilõivud ja trahvikulud on planeeritud muutumatuna 15 000 eurot aastas. Reservfond moodustatakse vastavalt Põlva valla finantsjuhtimise korra § 18 lõikele 1 vähemalt ühe protsendi ulatuses põhitegevuse eelarve kuludest. Reservfondi kasutatakse ettenägematute põhitegevuse kulude katmiseks.

Tabel 33. Põlva valla reservfondi prognoos 2024-2028

	2025	2026	2027	2028
Põhitegevuse kulud reservfondiga	27 760 741	28 269 084	28 779 912	29 300 138
Põhitegevuse kulud reservfondita	27 485 882	27 989 192	28 494 962	29 010 038
Reservfond	274 859	279 892	284 950	290 100
Põhitegevuse kuludest %	1%	1%	1%	1%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Põlva valla põhitegevuse tulem, s.o põhitegevuse tulude ja kulude vahe hoitakse positiivne.

Tabel 34. Põlva valla põhitegevuse tulem 2023-2028

	2022 tegelik	2023 tegelik	2024 prognoos	2025 prognoos	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos
Põhitegevuse tulud	23 657 314	26 481 524	27 706 714	28 987 404	30 183 825	31 380 695	32 396 720
Põhitegevuse kulud	21 588 100	25 446 905	26 832 754	27 760 741	28 269 084	28 779 912	29 300 138
Põhitegevuse tulem	2 069 214	1 034 619	873 960	1 226 663	1 914 741	2 600 783	3 096 582
Põhitegevuse tulem põhitegevuse tuludest	9%	4%	3%	4%	6%	8%	10%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

5.5. Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse eelarve koosneb investeeringustegevuse tuludest ja investeeringustegevuse kuludest. Tuludena on planeeritud põhivara müük, saadavad toetused põhivara soetamiseks ja finantstulud. Investeeringustegevuse eelarve kuludeks on põhivara soetus, põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine, osaluste ja muude aktsiate soetus ning finantskulud. Investeeringustegevuse eelarve on kogu strateegia perioodi jooksul negatiivne, st investeeringustegevuse kulud ületavad investeerimiseks saadavaid tulusid.

Investeeringud 2025-2028 on kajastatud eelarvestrateegia tabelis 7.2. Põlva valla suuremad investeeringud nimeliselt. Investeeringud teedesse on planeeritud iga-aastaselt koondsummana ning investeeringute jaotus täpsustatakse Põlva valla teehoiukavas. Ülejäänud investeeringuobjektid lisatakse eelarvestrateegia investeeringuobjektide tabelisse vastavalt valla kasvavale omafinantseeringu võimekusele ja avanevatele toetusmeetmetele. Investeeringute kavandamisel lähtutakse järgmistest prioriteetidest:

- toetusmeetme kaasamise võimalus;
- vajaduspõhisus;
- kogukondlik kaasfinantseerimine;

- olulisus kogukonnale, sh paikkondlik proportsionaalsus.

Järgnevas tabelis kajastatud investeeringute maksumused ja toetused on oletuslikud.

Tabel 35. Põlva valla investeeringuobjektid

Valdkond	Objekt	Toetus	Omaosalus	Kokku
01 Üldised valitsussektori teenused	Külakeskustele valmiduse loomine toimida lokaalsete kriisiabi punktidenä	112 500	37 500	150 000
04 Majandus	Kesk tänava silla remont, silla alla jalakäijate juurdepääsutee ja keskväljakuga ühenduse väljaehitamine	975 000	364 345	1 339 345
04 Majandus	Ahja-Kärsa kergliiklustee	245 000	105 000	350 000
04 Majandus	Himmaste küla ja Orajõe küla vahele raudteeületuskoha ehitamine		160 000	160 000
04 Majandus	Teehõõvli soetamine		150 000	150 000
04 Majandus	Ranna-ala ja promenaadi ehitamine (uued ranna juurdepääsurajad)		100 000	100 000
04 Majandus	Uute jalgrattaparklate rajamine üle valla	50 000	50 000	100 000
05 Keskkonnakaitse	Põlva järve puhastamine	1 000 000	1 000 000	2 000 000
05 Keskkonnakaitse	Ahja paisu rekonstrueerimine		125 000	125 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Lasketurismikeskuse väljaehitamine	2 500 000	2 500 000	5 000 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Jalgpalli sisehalli rajamine	1 500 000	100 000	1 600 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Mooste spordisaal	600 000	600 000	1 200 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Mammaste TSK mäesuusanõlva ehitamine koos tõstukite ja toetava infrastruktuuriga	500 000	500 000	1 000 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Peri kogukonnakeskuse ehitamine	500 000	500 000	1 000 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Peri raamatukogu projekteerimine ja ehitamine		555 000	555 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Tilsi kogukonnakeskuse ehitamine	250 000	250 000	500 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Kogukonnahoonete küttesüsteemide kaasajastamine	375 000	125 000	500 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse drenaaži, valguspargi ja juurdepääsu (trepid) ehitus	250 000	250 000	500 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Mammaste TSK majandushoone ehitamine (hoiuruum tehnikale)	160 000	340 000	500 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Jõusaali loomine Põlvasse	250 000	250 000	500 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Põlva Kultuuri- ja Huvikeskuse heli- ja valguspargi renoveerimine		166 000	166 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Intsikurmu arendamine	80 000	50 000	130 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Põlva Keskraamatukogu hoone siseremont koos projekteerimisega		150 000	150 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Põlva suvekohviku pargi korrastus	75 000	75 000	150 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Kirikumuuseum	25 000	75 000	100 000

Valdkond	Objekt	Toetus	Omaosalus	Kokku
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Mobiilne lava erinevate valla sündmuste korraldamiseks	30 000	30 000	60 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Ratturitele liiklusalaste harjutusväljakute rajamine	20 000	30 000	50 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	Himmaste külakeskuse esise platsi plaatimine kuni tänavani		50 000	50 000
09 Haridus	Ahja kool-lasteaed rekonstrueerimine		1 500 000	1 500 000
09 Haridus	Vastse-Kuuste kooli aatriumi rekonstrueerimine		400 000	400 000
09 Haridus	Vastse-Kuuste kooli küttesüsteemi rekonstrueerimine		200 000	200 000
09 Haridus	Õuesõppeklasside loomine	30 000	30 000	60 000
10 Sotsiaalne kaitse	Kogukonnapõhise toetatud eluasemete rajamine vähese abi- ja toetusvajadusega inimestele	1 187 113	315 562	1 502 675
10 Sotsiaalne kaitse	Hooldekodude kaasajastamine	100 000	20 000	120 000
KOKKU		10 814 613	11 153 407	21 968 020

Põhivara müük on 2025. ja 2026. aastal planeeritud potentsiaalse müügikõlbulike vallavara põhjal, müügihind on oletuslik.

Tabel 36. Põlva valla müügiototel põhivara

Objekt	Müüdav vara	Hinnanguline turuväärtus
Ratta tee 3, Mammaste küla	olmehoone ja kõrvalhooned	85 000
Allika tn 19, Ahja alevik	korterelamu ja kõrvalhooned	35 000
Koolimaja, Kauksi küla	koolimaja ja kõrvalhoone	100 000
Keldrikaela tee 2, Mammaste küla	kontorihoone	200 000
KOKKU		420 000

5.6. Finantseerimistegevus

Põhitegevuse ja investeringute eelarve annavad eelarve tulemi – kui eelarve tulem on negatiivne, tuleb see katta laenu või likviidsete vahenditega. Investeeringute katteks on planeeritud 2025.-2028. aastal suurendada laenumahtu kokku 7,9 miljonit eurot ning laenu põhiosa tagasimakseteks planeeritakse 7,4 miljonit eurot. Uute laenukohustiste planeerimisel on arvestatud laenu põhiosa võrdsete tagasimaksetega ning muutuv intress 6 kuu euribor koos marginaaliga on prognoositud vahemikku 4,238% - 5,413%. Laenuportfelli keskmine eluiga hoitakse vahemikus 10–15 aastat, et tagada piisav laenuteenindusvõime.

Tabel 37. Põlva valla olemasolevate ja prognoositud laenukohustiste põhiosa tagasimaksed

Leping	2025	2026	2027	2028	2029 -...*	KOKKU
2017011020	4 832					4 832
2017016355	10 670					10 670
KL-190815PO	40 000					40 000
KL-270815PO	87 933					87 933
2016003725	18 716	3 120				21 835
KL-241116LA	25 762	24 716				50 478
KL-080816PO	60 000	60 000				120 000
KL-150617PO	98 900	98 900	98 900			296 700
2019025104	315 789	315 789	315 789	315 789	315 789	1 578 947
17-106768-JI	13 333	13 333	13 333	13 333	53 332	106 666
2023018659	150 000	150 000	150 000	150 000	750 000	1 350 000
21-067979-JI	203 390	203 390	203 390	203 390	576 271	1 389 830
LL-20220901PV	271 186	271 186	271 186	271 186	2 372 881	3 457 627
Uus laen 2024	305 000	305 000	305 000	305 000	1 830 000	3 050 000
Uus laen 2025		464 428	464 428	464 428	3 250 996	4 644 280
Uus laen 2026			143 100	143 100	1 144 800	1 431 000
Uus laen 2027				90 500	814 500	905 000
Uus laen 2028					905 000	905 000
KOKKU	1 605 511	1 909 863	1 965 127	1 956 727	12 013 570	19 450 798

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

*2029 kuni lepinguperioodi lõpuni

Laenuraha kaasamisel arvestatakse, et võlakohustuse määr jääks kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses ettenähtud piiridesse. Netovõlakoormus on võla- ja muude kohustuste ning likviidsete varade kogusumma vahe aruandeaasta lõpu seisuga. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus sätestab, et netovõlakoormus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta kuuekordse põhitegevuse tulude ja -kulude vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Maksimaalne lubatav netovõlakoormuse piir sõltub kohaliku omavalitsuse üksuse omafinantseerimis-võimekusest.

Strateegia perioodil tagatakse finantsdistsipliin, pidades kinni

- põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest – aruandeaasta lõpu seisuga on põhitegevuse tulem vähemalt null või positiivne;
- kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatud netovõlakoormuse ülemmäärast – prognoositud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuni kuuekordne vahe, kuid ei ületa sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

Tabel 28. Põlva valla netovõlakkoormus 2023-2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Netovõlakkoormus (eurodes)	8 416 429	10 674 711	14 376 550	14 327 280	13 240 170	11 606 497
Netovõlakkoormus (%)	31,8%	38,5%	49,6%	47,5%	42,2%	35,8%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

5.7. Tundlikkusanalüüs

Riskistsenaariumi koostamise eesmärgiks on näidata majandusarengu alternatiivseid võimalusi ning nende mõju valla eelarvele. Tundlikkusanalüüs teostatakse läbi kahe riskistsenaariumi, kus kavandatud eelarvetulude maht osutub läbi kogu strateegia perioodi 3% võrra väiksemaks või 2025. aastal põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine väheneb 5% võrra.

Tabel 29. Arvestusüksuse Põlva vald eelarvestrateegia 2023-2028 baasstsenaarium

Arvestusüksus Põlva vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	26 983 964	28 292 945	29 593 204	30 816 023	32 019 520	33 061 500
Põhitegevuse kulud kokku	25 954 386	27 403 570	28 350 341	28 876 134	29 393 532	29 914 738
Põhitegevustulem	1 029 578	889 375	1 242 863	1 939 889	2 625 988	3 146 762
Investeermistegvus kokku	-3 531 813	-3 132 242	-4 928 502	-1 865 471	-1 513 672	-1 462 908
Eelarve tulem	-2 502 235	-2 242 867	-3 685 639	74 417	1 112 315	1 683 853
Finantseerimistegvus	172 226	1 648 000	3 038 769	-478 863	-1 060 127	-1 051 727
Likviidsete varade muutus	-1 783 894	-594 867	-646 870	-404 445	52 188	632 126
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	546 116	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 831 222	1 236 355	589 485	185 040	237 228	869 354
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	10 177 310	11 825 310	14 864 079	14 385 216	13 325 089	12 273 362
Netovõlakkoormus (eurodes)	8 346 088	10 588 955	14 274 594	14 200 176	13 087 861	11 404 008
Netovõlakkoormus (%)	30,9%	37,4%	48,2%	46,1%	40,9%	34,5%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Põlva valla tulubaas sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast. Kõige otsesemat mõju omavad tööturul toimuvad muutused, kuna tööturu seisukorrast sõltub otseselt valla suurima tuluallika, füüsilise isiku tulumaksu, laekumine. Rahandusministeeriumi 2024. aasta suvise majandusprognoosi kohaselt puudus nii 2022. kui ka 2023. aastal ettevõtetel vajadus oluliselt töötajate arvu vähendada. Aeglustuva inflatsiooni tõttu on ettevõtete käivete kasv siiski aeglustunud ning alates 2023. aasta keskpaigast on järk-järgult erasektoris süvenenud nii töötajate arvu langus kui ka keskmise töötasu kasv. Esimeses riskistsenaariumis arvestatakse baasprognoosiga võrreldes negatiivsema väliskeskkonnaga, mis tingib maksutulude väiksema laekumise ja suurema eelarvepuudujäägi.

Tabel 30. Arvestusüksuse Põlva vald riskistsenaarium 1: tulumaksu laekumine on 2025.-2028. aastal 3% väiksem võrreldes baasstsenaariumiga

Arvestusüksus Põlva vald	2023 täitmise	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	26 983 964	28 292 945	29 144 003	30 337 873	31 515 420	32 537 005
Põhitegevuse kulud kokku	25 954 386	27 403 570	28 350 341	28 876 134	29 393 532	29 914 738
Põhitegevustulem	1 029 578	889 375	793 662	1 461 739	2 121 888	2 622 267
Investeeringustegevus kokku	-3 531 813	-3 132 242	-4 928 502	-1 865 471	-1 513 672	-1 462 908
Eelarve tulem	-2 502 235	-2 242 867	-4 134 840	-403 732	608 216	1 159 359
Finantseerimistegevus	172 226	1 648 000	3 038 769	-478 863	-1 060 127	-1 051 727
Likviidsete varade muutus	-1 783 894	-594 867	-1 096 071	-882 595	-451 912	107 632
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	546 116	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 831 222	1 236 355	140 284	-742 311	-1 194 223	-1 086 591
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	10 177 310	11 825 310	14 864 079	14 385 216	13 325 089	12 273 362
Netovõlakoomus (eurodes)	8 346 088	10 588 955	14 723 795	15 127 528	14 519 312	13 359 953
Netovõlakoomus (%)	30,9%	37,4%	50,5%	49,9%	46,1%	41,1%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Riskistsenaariumis, kus muutujaks on füüsilise isiku tulumaksu laekumine ning ülejäänud tulude-kulude struktuur püsib muutumatuna, halveneb järsult Põlva valla eelarvepositsioon – suurenenud negatiivne rahavoog nõuab kokkuhoidu põhitegevuse kulude arvelt ja planeeritud investeeringutest osalist loobumist. Vajadus finantseerida negatiivset rahavoogu suurendab valla võlakoomust.

2025. aastal on Põlva valla investeeringute maht 7,4 miljonit eurot, millest sihtfinantseerimised moodustavad 39% ehk 2,9 miljonit eurot. Investeeringute katteks planeerib Põlva vald 2025. aastal suurendada laenumahtu 4,6 miljonit eurot. Teine riskistsenaarium võtab aluseks põhivara soetuseks saadava sihtfinantseerimise vähenemise 5% võrra oletades, et rahavood sihtfinantseerimisest ei laeku plaanipäraselt ning tekib täiendav vajadus laenu võtmiseks.

Tabel 31. Arvestusüksuse Põlva vald riskistsenaarium 2: 2025. aastal põhivara soetuseks saadava sihtfinantseerimise vähenemine 5% võrra

Arvestusüksus Põlva vald	2023 täitmise	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	26 983 964	28 292 945	29 593 204	30 816 023	32 019 520	33 061 500
Põhitegevuse kulud kokku	25 954 386	27 403 570	28 350 341	28 876 134	29 393 532	29 914 738
Põhitegevustulem	1 029 578	889 375	1 242 863	1 939 889	2 625 988	3 146 762
Investeeringustegevus kokku	-3 531 813	-3 132 242	-5 074 993	-1 865 471	-1 513 672	-1 462 908
Eelarve tulem	-2 502 235	-2 242 867	-3 832 130	74 417	1 112 315	1 683 853
Finantseerimistegevus	172 226	1 648 000	3 038 769	-478 863	-1 060 127	-1 051 727
Likviidsete varade muutus	-1 783 894	-594 867	-793 361	-404 445	52 188	632 126
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 831 222	1 236 355	442 994	38 549	90 737	722 863
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	10 177 310	11 825 310	14 864 079	14 385 216	13 325 089	12 273 362
Netovõlakoomus (eurodes)	8 346 088	10 588 955	14 421 085	14 346 667	13 234 352	11 550 499
Netovõlakoomus (%)	30,9%	37,4%	48,7%	46,6%	41,3%	34,9%

allikas: Põlva Vallavalitsuse finantsosakond

Riskistsenaariumi realiseerumine suurendab küll eelarve puudujääki ning vajadust täiendavaks laenuks, kuid raskused on ajutised ning valla netovõlakoomuse kasv jääb alla 1%.

6. Tegevuste kava

Valdkondlike strateegiliste eesmärkide saavutamiseks on määratletud tegevused. Tabelites toodud tegevused ja eelarvestrateegia 2024-2027 tabel 35 Põlva valla investeeringuobjektid on sisend eelarvestrateegia koostamisel.

6.1. Tegevused

6.1.1. Loodus- ja elukeskkond

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Eluasemefondi arendamine	✖	✖	✖	✖	X	X	X	X
2.	Vallasise ühistranspordimarsruutide parendamine vastavalt elanike vajadusele (huviringid, kool, töö jne)	✖	✖	✖	✖	X	X	X	X
3.	Külaseltside ja külavanemate tegevuse toetamine, kaasamine ja koostöö	✖	✖	✖	✖	X	X	X	X
4.	Korteriühistute toetamine fassaadide soojustamisel, sissesõiduteede ja parklate korrastamisel, mänguväljakute, rohealade rajamisel, jne	✖	✖	✖	✖	X	X	X	X
5.	Valla arenguks vajaliku maa ja hoonete omandamine ja mittevajaliku vara võõrandamine	✖	✖	✖	✖	X	X	X	X
6.	Valla ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni arendamise kava 2019–2030 rakendamine		✖	✖	✖	X	X	X	X
7.	Kliima- ja energiakava koostamine	✖	✖	✖	✖	X			

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
8.	Elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine	*	*	*	*	X	X	X	X
9.	Vallas olevate veekogude tervendamine ja korrashoid	*	*	*	*	X	X	X	X
10.	Energiasäästu propageerimine ja sellele orienteeritud meetmete rakendamine	*	*	*	*	X	X	X	X
11.	Jäätmete kogumise ja jäätmekäitluse ajakohastamine	*	*	*	*	X	X	X	X
12.	Jäätmejaamades osutatavate teenuste arendamine	*	*	*	*	X	X	X	X
13.	Teehoiukava rakendamine		*	*	*	X	X	X	X
14.	Linnas ja külates sademevee- ja drenaažisüsteemide rajamine ning arendamine	*	*	*	*	X	X	X	X
15.	Kergteede võrgustiku väljaehitamine	*	*	*	*	X	X	X	X
16.	Tänavavalgustuse uuendamine ja laiendamine	*	*	*	*	X	X	X	X
17.	Ettevõtluse poolt koormatud teede ümberhitamine ja hooldamine koostöös ettevõtjatega	*	*	*	*	X	X	X	X
18.	Valla kalmistutele kaasaegse infrastruktuuri (teed, valgustus, vee- ja kanalisatsioon jmt) rajamine	*	*	*	*	X	X	X	X

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
19.	Tuletõrje veevõtukohtade väljaehitamine	✕	✕	✕	✕	x	x	x	x
20.	Kerksuskeskuste toimepidevuse tagamine					x	x	x	x
21.	Varjumiskohtadeks sobilike kohtade kaardistamine ja ettevalmistamine				✕	x	x	x	x

6.1.2. Majandus- ja ettevõtlusvaldkond

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Ettevõtjate ja noorte koostöö edendamine (töövarjundus, praktikavõimalused jms)	*	*	*	*	x	x	x	x
2.	Kagu-Eesti spetsialistide eluasemete toetusmeetme rakendamine		*	*	*				
3. 2.	Rohe- ja ringmajanduse propageerimine ja rohemajandusele orienteeritud meetmete rakendamine	*	*	*	*	x	x	x	x
4. 3.	Ettevõtjatele ümarlaudade ja teabepäevade korraldamine	*	*	*	*	x	x	x	x
5. 4.	Koostöö Räpina Aianduskooli, Tartu Kutsehariduskeskuse ja Võrumaa Kutsehariduskeskusega kutseõppe arendamisel	*	*	*	*	x	x	x	x
6.	Kohaliku ettevõtluse edendamine				*	x	x	x	x

6.1.3. Sotsiaal-ja tervishoiuvaldkond

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Tervisedenduse kampaaniate korraldamine ja tervisekasvatuse edendamine Eakate tervisedenduse ja tervisekasvatuse kampaaniate toetamine	*	*	*	*	X	X	X	X
2.	Sotsiaalhoolekande süsteemi arendamine ja vajadustega vastavusse viimine	*	*	*	*	X	X	X	X
3.	Dementsuse sündroomi all kannatavate eakate päevahoiuteenuse arendamine ja hooldekodukohtade loomine Dementsuse sündroomi all kannatavatele eakatele väljaspool kodu osutatavate teenuste kättesaadavuse parandamine	*	*	*	*	X	X	X	X
4.	Sotsiaaltransporditeenuse arendamine kättesaadavuse parandamine	*	*	*	*	X	X	X	X
5.	Intellektipuudega inimestele kogukonnas elamise teenuse arendamine Psüühiliste erivajadustega inimeste elamu rajamisel saadud kogemuse edasiarendamine nende integreerimiseks kogukonda Koostöö AS Hoolekandeteenused Kaasiku Koduga psüühiliste erivajadustega inimeste integreerimiseks kogukonda	*	*	*	*	X	X	X	X
6.	Koduteenuse kättesaadavuse parendamine	*	*	*	*	X	X	X	X

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
7.	Koostöös Töötukassaga erivajadustega, hoolduskoormusega ja toimetulekuraskustega inimeste tööturul osalemise suurendamine	*	*	*	*	X	X	X	X
8.	Lastekaitse võrgustikutöö toetamine, laiendamine ja hoolekannet ennetavate teenuste väljatöötamine	*	*	*	*	X	X	X	X
9.	Tugi- ja kriisiperede võrgustiku loomine ja pere-tugiisikuteenuse võimaldamine arendamine Tugiisikuteenuse süsteemi arendamine	*	*	*	*	X	X	X	X
10.	Noorte õppesse tagasitoomine, tööturule suundumise toetamine Koostöö Põlva Noortekeskusega noorte õppesse tagasitoomise ja tööturule suundumise toetamiseks	*	*	*	*	X	X	X	X
11.	Kodukohanduse ja kodude tuleohutuse parandamise projektide toetamine Kodu elamist toetavates projektides (eluruumi kohanduse ja kodude tuleohutuse parandamise) osalemine			*	*	X	X	X	X

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12.	Perekeskuse loomine Perekeskuse kontseptsiooni läbitöötamine, selleks puuetega laste hoiu, laste ja perede tugisikuteenuse ja psühholoogilise nõustamise jt tugiteenuste vajaduse hindamine Ennetus ja peretöökeskuse loomine ja arendamine Koostöös SOS Lastekülaga peretugevdusprogrammi käivitamine	✖	✖		✖	X	X	X	X
13.	Sotsiaaleluruumide remont ja ehitamine		✖	✖	✖	X	X	X	X
14.	Koostöö mittetulundusühingutega ja sotsiaalteenuste vabaihendustele delegerimise laiendamine	✖	✖	✖	✖	X	X	X	X
15.	Kogukonnapõhise toetatud eluaseme teenuse osutamiseks tingimuste loomine Eakate teenusmaja teenuse väljaarendamine ja teenuse osutamine			✖	✖	X	X	X	X
16.	Kagu-Eesti sotsiaalhoolekande arendusprogrammis osalemine				✖	X	✖	✖	
17.	Koostöös riigi ja kodanikeühendustega sõjapõgenike integratsiooni korraldamine			✖	✖	X			

6.1.4. Haridus- ja noorsootöövaldkond

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Haridusasutuste õpi- ja töökeskkonna kaasajastamine	*	*	*	*	x	x	x	x
2.	Haridusasutuste õuealade, mängu- ja spordiväljakute ning haljastuse uuendamine	*	*	*	*	x	x	x	x
3.	Õppevahendite Õppevara uuendamine ja õppekavadega vastavusse viimine	*	*	*	*	x	x	x	x
4.	Haridusasutuste digitaristu uuendamine ja täiendamine	*	*	*	*	x	x	x	x
5.	Uute õppemetoodikate rakendamine, uue nüüdisaegse õpikäsituse põhimõtete ning kaasava hariduse põhimõtete rakendamine	*	*	*	*	x	x	x	x
6.	Koostöö arendamine lasteaedade ja koolide vahel, ühisprojektide läbiviimine	*	*	*	*	x	x	x	x
7.	Tugiteenuste arendamise toetamine ja kättesaadavuse tagamine haridusasutustes	*	*	*	*	x	x	x	x
8.	Haridusasutuste toetamine aktiivsel osalemisel üleriigilistes ja rahvusvahelistes programmides ja projektides	*	*	*	*	x	x	x	x
9.	Noorte kaasamine valla poolt organiseeritavatesse tegevustesse	*	*	*	*	x	x	x	x
10.	Õpilasmaleva jätkuv rakendamine noorte praktiliseks töökasvatuseks	*	*	*	*	x	x	x	x
11.	Tehnika- ja tehnoloogiaalase huvihariduse võimaluste parandamine	*	*	*	*	*	*	*	

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12. 11.	Noorte omaalgatuse ja ettevõtlikkuse toetamine	*	*	*	*	X	X	X	X
13. 12.	Lasteaegades ja koolides laste ujumisõpetuse korraldamine	*	*	*	*	X	X	X	X
14. 13.	Haridustöötajate ja lapsevanemate koolitamise toetamine	*	*	*	*	X	X	X	X
15. 14.	Erinevate õppemetoodikate rakendamise võimaldamine lasteaegades	*	*	*	*	X	X	X	X
16. 15.	Hariduses erainitsiatiivi ja sisulise mitmekesisuse võimaldamine	*	*	*	*	X	X	X	X
17. 16.	Elukestva õppe alase info kättesaadavuse parandamine	*	*	*	*	X	X	X	X
18. 17.	Huvihariduse ja huvitegevuse võimaluste mitmekesistamine	*	*	*	*	X	X	X	X
19. 18.	Põlva valla haridusvõrgu ümberkorraldamine				*	X	X	X	

6.1.5. Külaliikumine, kultuur, sport ja vaba aeg

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Sädeinimeste tunnustamine	*	*	*	*	X	X	X	X
2.	Valla ajaloo, lugude ja legendide kogumine ja tutvustamine	*	*	*	*	X	X	X	X
3.	Ürituste pikaajaline planeerimine (sh teatrid, kontserdid jmt)	*	*	*	*	X	X	X	X
4.	Kultuurisündmuste info koondamine ja levitamine, kultuurikalendri koostamine	*	*	*	*	X	X	X	X
5.	Traditsiooniliste ja maineürituste eestvedamine ja toetamine	*	*	*	*	X	X	X	X
6.	Uute kultuuriürituste loomine ja korraldamine	*	*	*	*	X	X	X	X
7.	Huviringide tegevuse toetamine	*	*	*	*	X	X	X	X
8.	Koostöö kultuuriühingute, seltside, seltsingute, ringide ja spordiklubidega	*	*	*	*	X	X	X	X
9.	Valla kultuurikorralduse kaasajastamine lähtuvalt valla arengueesmärkidest ning ressursside parema ja otstarbekama kasutamise vajadusest				*	X	X	X	X
10.	Silmapaistvate põlvalaste kalmude kaardistamine ja viidastamine kalmistutel	*	*	*	*	X	X	X	
11.	Keskraamatukogu ja haruraamatukogude sisustuse ja tehnilise baasi uuendamine osutatavate teenuste valiku laiendamiseks ja kvaliteedi parandamiseks	*	*	*	*	X	X	X	X

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12.	Tervislike eluviiside soodustamiseks teenuste, vahendite, info ja teadmiste kättesaadavuse parandamine	✖	✖	✖	✖	x			
13.	Külavanemate valimise ja koolituse toetamine	✖	✖	✖	✖	x	x	x	x
14.	Külade arengukavade koostamise nõustamine	x	✖	✖	✖	x	x	x	x
15.	Osalemine koostööpartnerina Euroopa kultuuripealinn Tartu2024 protsessis		✖	✖	✖	x			
16.	Mooste Folgikoja kaasajastamine ja kasutustiheduse tõstmine					x	x	x	x

6.1.6. Juhtimine

Jrk nr	Tegevus	Aastad							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Haldussuutlikkuse tõstmine ja hallatavate asutuste efektiivse töö tagamine	✖	✖	✖	✖	x	x	x	x
2.	Vallavalitsuse teenistujate oskuste, teadmiste tõstmine erialaste täiendkoolitustega	✖	✖	✖	✖	x	x	x	x
3.	Kodulehe arendamine ja pidev kaasajastamine	✖	✖	✖	✖	x	x	x	x
4.	Koostöö tugevdamine maakondlikul, riiklikul ja rahvusvahelisel tasandil	✖	✖	✖	✖	x	x	x	x
5.	Ühisprojektides osalemine, projektide koostamine ja läbiviimine	✖	✖	✖	✖	x	x	x	x
6.	Infolehe väljaandmise jätkamine	✖	✖	✖	✖	x	x	x	x
7.	Vallavalitsuse teenistujate kokku viimine ühte haldushoonesse		✖	✖	✖	x			
8.	Eelarve koostamisel kaasava eelarve põhimõtte rakendamine	x	✖	✖	✖	x	x	x	x

7. Eelarvestrateegia tabelid

7.1. Põlva valla eelarvestrateegia vorm (ilma sõltuvate üksusteta)

	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	26 481 524	27 706 714	28 987 404	30 183 825	31 380 695	32 396 720
Maksutulud	13 337 932	14 508 735	15 528 861	16 521 504	17 415 522	18 125 912
sh tulumaks	12 944 317	14 078 521	14 973 380	15 938 344	16 803 322	17 483 162
sh maamaks	392 734	428 414	553 681	581 360	610 400	640 950
sh muud maksutulud	882	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 304 062	3 356 840	3 641 836	3 721 956	3 796 395	3 872 323
Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 774 476	9 791 139	9 766 707	9 890 365	10 118 778	10 348 485
sh tasandusfond	1 997 279	2 834 378	2 687 127	2 679 065	2 671 028	2 663 015
sh toetusfond	6 987 852	6 312 272	6 520 580	6 755 300	6 991 750	7 229 470
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	789 345	644 489	559 000	456 000	456 000	456 000
Muud tegevustulud	65 054	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse kulud kokku	25 446 905	26 832 754	27 760 741	28 269 084	28 779 912	29 300 138
Antavad toetused tegevuskuludeks	2 530 701	3 268 464	3 389 397	3 447 017	3 498 722	3 551 203
Muud tegevuskulud	22 916 203	23 564 290	24 371 344	24 822 067	25 281 190	25 748 935
sh personalikulud	15 845 994	16 481 712	16 893 755	17 231 630	17 576 260	17 927 780
sh majandamiskulud	7 045 906	7 067 578	7 187 730	7 295 545	7 404 980	7 516 055
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	4 831	11 226	19 140	17 037	17 037	17 037
sh muud kulud	24 303	15 000	289 859	294 892	299 950	305 100
Põhitegevuse tulem	1 034 619	873 960	1 226 663	1 914 741	2 600 783	3 096 582
Investeeringustegevus kokku	-3 433 124	-3 132 242	-4 928 502	-1 865 471	-1 513 672	-1 462 908
Põhivara müük (+)	52 284	289 100	220 000	200 000		
Põhivara soetus (-)	-3 927 722	-4 675 108	-7 459 642	-1 306 000	-780 000	-780 000
sh projektide omaosalus	-2 833 364	-2 584 620	-4 529 825	-1 306 000	-780 000	-780 000

	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 094 358	2 221 788	2 979 817	50 000	50 000	50 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-282 076	-287 894	-165 400	-175 000	-175 000	-175 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-199 688				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	15 600	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000
Finantskulud (-)	-385 568	-499 440	-522 277	-653 471	-627 672	-576 908
Eelarve tulem	-2 398 505	-2 258 282	-3 701 839	49 269	1 087 110	1 633 673
Finantseerimistegevus	172 223	1 648 000	3 038 769	-478 863	-1 060 127	-1 051 727
Kohustiste võtmine (+)	1 500 000	3 050 000	4 644 280	1 431 000	905 000	905 000
Kohustiste tasumine (-)	-1 327 777	-1 402 000	-1 605 511	-1 909 863	-1 965 127	-1 956 727
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 766 766	-610 282	-663 070	-429 593	26 983	581 946
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	459 517	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 760 881	1 150 599	487 529	57 936	84 919	666 865
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 177 310	11 825 310	14 864 079	14 385 216	13 325 089	12 273 362
Netovõlakoormus (eurodes)	8 416 429	10 674 711	14 376 550	14 327 280	13 240 170	11 606 497
Netovõlakoormus (%)	31,8%	38,5%	49,6%	47,5%	42,2%	35,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	21 185 219	22 165 371	21 740 553	21 128 677	20 397 452	19 438 032
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	12 768 790	11 490 660	7 364 003	6 801 397	7 157 281	7 831 535

7.2. Põlva valla suuremad investeeringud nimeliselt

	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Uus administratiivhoone	900 000	2 498 921	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	617 670	657 330			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	282 330	1 841 591			
Lina tn koolihoone rekonstrueerimine	600 000	2 044 109	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	420 000	1 178 870			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	180 000	865 239			
Põlva turu lõplik väljaehitamine	850 000	485 716	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	595 000	376 371			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	255 000	109 345			
Kultuuri- ja Huvikeskuse Taevapark	920 353	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	409 694				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	510 659				
Teehoiukava	388 164	844 894	600 000	600 000	600 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	388 164	844 894	600 000	600 000	600 000
Digiligipääsetava Põlva valla kodulehekülje loomine	117 102	204 368	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	80 367	144 633			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	36 735	59 735			
Iseteeninduslike jäätmepunktide rajamine	100 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 000				
Kaasiku-Lina jalgratta- ja jalgte rajamine	0	408 066	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		256 839			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		151 227			
Mooste Folgikoja energiatõhusustööd	0	358 525	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		285 774			

	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		72 751			
Projekteerimised	209 698	160 000	80 000	80 000	80 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	209 698	160 000	80 000	80 000	80 000
Ahja kultuurimaja denaaz ja hooneväline kanalisatsioonisüsteem	0	130 572	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		130 572			
Rasina külakeskuse abihoone	0	80 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		30 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000			
Mängu-, spordi-, õppeväljakud, külaplatsid	41 761	40 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	41 761	40 000	50 000	50 000	50 000
Uue administratiivhoone inventar	0	65 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		65 000			
Lina tn koolihoone inventar	0	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000			
Põlva ringtee kergliiklustee	0	0	376 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			376 000		
Lasteaed Pihlapuu Mammaste hoone vee- ja kanalisatsioonitorustike uuendamine	0	0	150 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			150 000		

	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Mooste külalistemaja vihmaveesüsteemid ja ärajooks	0	25 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		25 000			
Mooste mõisa hoonete vundamendi remont	0	15 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000			
Lootvina külakeskuse akende vahetus	0	15 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000			
Kaasav eelarve	65 530	34 470	50 000	50 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	65 530	34 470	50 000	50 000	50 000
Hajaasustuse programm	147 463	100 000	100 000	100 000	100 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	50 932	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	96 531	50 000	50 000	50 000	50 000
Kogukondliku arendustegevuse toetus	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Elamute ümberehitamise toetus	46 000	20 400	30 000	30 000	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	46 000	20 400	30 000	30 000	30 000
Ettevõtlustoetus	10 000	15 000	15 000	15 000	15 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	15 000	15 000	15 000	15 000

7.3.1. Sõltuva üksuse SA Mooste Mõis strateegia vorm

Sõltuv üksus 1 SA Mooste Mõis	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	153 325	201 215	200 000	220 000	220 000	240 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	107 000	46 608	45 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	151 811	195 000	189 000	200 000	200 000	195 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	1 514	6 215	11 000	20 000	20 000	45 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-98 691					
Eelarve tulem	-97 177	6 215	11 000	20 000	20 000	45 000
Finantseerimistegevus (-/+)						
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-9 472	6 215	11 000	20 000	20 000	45 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	87 705					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	23 826	30 041	41 041	61 041	81 041	126 041
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

7.3.2. Sõltuva üksuse SA Tilsi Perekodu strateegia vorm

Sõltuv üksus 2 SA Tilsi Perekodu	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	566 750	554 400	572 400	583 848	595 525	601 480
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	110 880	121 200	120 000	120 000	125 000	125 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	574 422	545 400	567 400	578 900	590 520	596 500
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	2 265	4 076	4 100	4 150	4 200	4 200
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	-7 672	9 000	5 000	4 948	5 005	4 980
Investeeringustegevus kokku (+/-)	2					
Eelarve tulem	-7 670	9 000	5 000	4 948	5 005	4 980
Finantseerimistegevus (-/+)						
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-6 445	9 000	5 000	4 948	5 005	4 980
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	1 225					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	23 854	32 854	37 854	42 802	47 807	52 787
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%

7.3.3. Sõltuva üksuse SA Põlva Sport strateegia vorm

Sõltuv üksus 3 SA Põlva Sport	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	62 510	65 500	65 500	65 500	65 500	65 500
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	60 000	63 000	63 000	63 000	63 000	63 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	61 393	65 300	65 300	65 300	65 300	65 300
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	1 117	200	200	200	200	200
Investeeringustegevus kokku (+/-)						
Eelarve tulem	1 117	200	200	200	200	200
Finantseerimistegevus (-/+)	3					
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 211	200	200	200	200	200
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-2 331					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	22 661	22 861	23 061	23 261	23 461	23 661
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%

7.4. Arvestusüksuse strateegia vorm

Arvestusüksus Põlva vald	2023 täitmine	2024 eeldatav täitmine	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	26 983 964	28 292 945	29 593 204	30 816 023	32 019 520	33 061 500
Põhitegevuse kulud kokku	25 954 386	27 403 570	28 350 341	28 876 134	29 393 532	29 914 738
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	4 831	11 226	19 140	17 037	17 037	17 037
Põhitegevustulem	1 029 578	889 375	1 242 863	1 939 889	2 625 988	3 146 762
Investeermistegevus kokku	-3 531 813	-3 132 242	-4 928 502	-1 865 471	-1 513 672	-1 462 908
Eelarve tulem	-2 502 235	-2 242 867	-3 685 639	74 417	1 112 315	1 683 853
Finantseerimistegevus	172 226	1 648 000	3 038 769	-478 863	-1 060 127	-1 051 727
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 783 894	-594 867	-646 870	-404 445	52 188	632 126
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	546 116	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 831 222	1 236 355	589 485	185 040	237 228	869 354
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	10 177 310	11 825 310	14 864 079	14 385 216	13 325 089	12 273 362
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	8 346 088	10 588 955	14 274 594	14 200 176	13 087 861	11 404 008
Netovõlakoormus (%)	30,9%	37,4%	48,2%	46,1%	40,9%	34,5%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	21 587 171	22 634 356	22 194 903	21 571 216	20 812 688	19 836 900
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13 241 083	12 045 401	7 920 309	7 371 039	7 724 827	8 432 892