



**ANTSLA VALLA
EELARVESTRAATEEGIA**

aastateks 2026-2029

Eelarvestrateegia olemus

Antsla valla eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada eelarvepoliitika jätkusuutlikkus ning muuta vallavalitsuse tegevus valla allasutuste ja valdkondlike arengute suunamisel tulemuslikumaks. Eelarvestrateegia annab ülevaate Antsla valla arvestusüksuse finantsseisust, prognoosib tuleviku rahavoogude kujunemist, sätestab finantsdistsipliini tagamise meetmed ja mängib läbi võimalikud riskistsenaariumid ehk võimaldab teha otsuseid arengu kavandamisel.

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegia koostamise kohustus tuleneb kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest (KOFSt).

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel eelarveandmed strateegia perioodi kohta

Valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on majandusprognoosid ja valla arengukava. Eelarvestrateegia koostamisel lähtutakse järgmistest põhietappidest:

- põhitegevuse tulude prognoosimine;
- põhitegevuse kulude planeerimine;
- investeringute planeerimine;
- finantseerimistingimuste planeerimine.

Käesoleva eelarvestrateegia järgmistes osades antakse ülevaade majanduskeskkonnast, riigi eelarvepoliitikast, Antsla valla finantsolukorrast, põhitegevuse tulude ja kulude prognoosist, investeerimis- ja finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutustest, samuti valla arvestusüksusest ja konsolideeritud näitajatest ning finantsdistsipliini tagamise meetmetest.

Ülevaade majanduskeskkonnast

Eesti majandus langes 2024.aastal -0,3%. Eesti majanduses on olnud eelmise aasta teisest poolest elavnemise märke. Rahandusministeeriumi kevadprognoosi kohaselt 2025. aastal majanduse taastumine jätkub, kuid ebakindlas väliskeskkonnas ning kõrgele kerkinud hinnataseme tingimustes toimub see aegamisi. 2025.aastaks prognoositakse 1,7 protsendilist SKP kasvu, mis kiireneb 2026.aastal 2,5%-ni. Aastateks 2027-2029 prognoositakse 2,2% SKP kasvu aastas.

Tarbijahinnaindeks kasvas 2024 aastal 3,5% ja 2025.aastal prognoositakse tarbijahinnaindeksi kasvu 5,2%. Inflatsiooni kasvu mõjutavad 2025.aastal toidu kallinemine, käibemaksumäära tõus, mootorsõiduki registreerimistasu, majanduskonjunkturi tugevnemine. Inflatsiooni aeglustumist võib oodata 2026.aastal (3,3%ni), kui maksumeetmete mõju väheneb ning toiduhindade tõus stabiliseerub.

Töötajate arvu kasvu on oodata 2025. aasta lõpus. Tööpuudus jätkab langust. Ettevõtete ootused nii kasvuväljavaatele kui ka uute töötajate palkamisele on tasapisi paranenud, kuid erinevate tegurite tõttu on oodata töötajate arvu kasvule pöördumist alles käesoleva aasta lõpus. Tööturu seis on suhteliselt soodsana hoidnud ettevõtete poolne töötajate arvu hoidmine, et olla valmis uueks kasvutsükiks. Seetõttu suurendatakse majanduskasvu taastudes alguses töökoormust ning alles siis asutakse uusi inimesi palkama. (*Rahandusministeerium*)

Palgakasv aeglustub, palgatulu ostujõu taastumine võtab aega. Käesolevaks aastaks oodatakse palgakasvu aeglustumist 5% lähedale, sh peaks erasektori töötajate palgatõusu väljavaade olema parem kui riigitöötajate oma. Netopalgast ostujõud taastub kehtivate maksuseaduste kohaselt tasemele, mis see oli enne Venemaa täiemahulist sõda Ukrainas, 2026. aasta lõpuks. (*Rahandusministeerium*)

Eratarbimine oli 2024. aastal kerges languses vaatamata sissetulekute ostujõu paranemisele. Sissetulekute ostujõu vähenemine ja madal tarbijakindlus tingivad eratarbimise languse 2025. aastal. 2026. aastal

peaks taastuma eratarbimise selge kasv (1,5%), kuna tulumaksureformi tõttu kasvavad maksu-järgsed sissetulekud kiiremini kui brutopalk ning inflatsioon aeglustub oluliselt. (Rahandusministeerium)

Allikas: Rahandusministeerium, Statistikaamet

Majanduslik olukord Antsla vallas

Antsla vallas asub vallasisene linn, kaks alevikku ja 39 küla. Antsla valla pindala on 414 km² ning elanike arv 01.01.2025. a seisuga 4226. Antsla valla pikaajalisi rahvastikuprotsesse iseloomustab elanikkonna vähenemine. Kui 2018. aastal elanike arv vallas rände tulemusena pisut suurenes, siis aastatel 2019 - 2024 toimus taas vähenemine. Loomulik iive vallas on negatiivne olnud aastakümneid. Järgneva viie aasta jooksul jõuab pensioniikka rohkem Antsla valla inimesi kui tööealiseks saamise läbi neid tööturule lisandub. See tähendab maksumaksjate arvu võimalikku vähenemist lähtudes elanikkonna vanusstruktuuri muutustest. Arvestades ka rändest tulenevat elanikkonna vähenemist keskmiselt 20 inimest aastas on lähiaastate prognoosiks omavalitsuse maksutulude võimalik vähenemine ning töäjõupuuduse kasv piirkonnas.

Järgnevatel aastatel on kohaliku elu edendamisel Antsla valla olulisim:

- * Avalike teenuste arendamine.
- * Elukeskkonna arendamine.
- * Maine, turismi ja ettevõtluse arendamine.
- * Külaelu, kogukondade ja juhtimise arendamine.
- * Tulenevalt Võrumaa arengustrateegiast osalemine ülemaakondlikes projektides.

Palgatöötajate keskmine brutotulu kalendrikuus oli Statistikaameti andmetel:

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Eestis	1 981	18 32	1 619	1 475	1 382	1 316	1 234
Võru maakonnas	1 524	1 423	1 313	1 227	1 163	1 108	1 054
Antsla vallas	1 531	1 477	1 284	1 227	1 155	1 088	1 013

¹ - arvestuslik

Keskmine brutotulu kuus kasvab Eestis keskmiselt kiiremini kui Antsla vallas, mis tähendab pidevat sissetulekute vahe suurenemist Antsla vallas elavate brutotulu saajate kahjuks. Kirjeldatud olukord võib avaldada ka mõningast survet väljarändele Antsla vallast.

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
maksumaksjate aastakeskmine arv ¹	2709	2049	1921	1926	1919	1963	1895
tulumaksu laekumine eurodes ¹	4 044 442	3 733 968	3 595 461	3 328 766	3 081 906	2 963 619	2 716 735
töötute aastakeskmine arv ²	122	133	123	151	170	125	135

¹ - Maksu- ja Tolliamet

² - Eesti Töötukassa

Arengukavas seatud eesmärgid valdkondade lõikes:

Ettevõtlikkus ja uuenduslikkus – kasutada elukeskkonna, avalike teenuste ning turismi ja ettevõtluse arendamisel uuenduslikke lahendusi; teha koostööd erinevate ekspertide ja koostööpartneritega ning võimalusel toetada teenuste pakkumisel uute ärimudelite kasutamist.

Vallasisene ja -väline koostöö – jätkata koostööd ja tõhustada infovahetust; enne oluliste otsuste vastuvõtmist korraldada arutelusid valla elanikega; edendada koostööd ja sõprussuhteid naaberomavalitsuste ja välispartneritega.

Kogukondade võimestamine – kasutada vallas tegutsevate kodanikuühenduste ja külaseltside potentsiaali valla arenguks, osutades neile vallapoolset tuge; toetada valla erinevate piirkondade sidumist terviklikuks toimekeskkonnaks, millel on atraktiivne kuvand ja maine.

Pärandi väärtustamine – aidata luua suuremat sünergiat piirkonna loodusliku eripära, kultuuripärlite ja tunnusobjektide väärtustamise kaudu (Tamme-Lauri tamm, Karula rahvuspark, Pokumaa, Hauka Laat, kohalikud tooted jne); jätkata kultuuripärandi säilitamiseks ja tutvustamiseks traditsiooniliste ürituste läbiviimist.

Heaolu ja rahvatervise edendamine - pakkuda inimestele sotsiaalset turvatunnet, aidates kaasa ligipääsetava elukeskkonna ja kaasava ühiskonna kujundamisele; luua võrdseid võimalusi hariduses ning töö- ja ühiskonnaelus osalemiseks vastavalt iga inimese võimetele; edendada tervislikke eluviise ja pakkuda võimalusi riskikäitumise vähendamiseks.

PÕHITEGEVUSE TULUD

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi tulusid:

- maksutulud;
- tulud kaupade ja teenuste müügist;
- saadavad toetused;
- muud tegevustulud.

Antsla vald	2024 tegelik	2025 eeldatav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	8 545 744	8 831 869	8 970 686	9 227 251	9 493 357	9 769 365
Maksutulud	4 263 719	4 580 887	4 768 530	4 957 873	5 154 739	5 359 430
sh tulumaks	4 079 582	4 316 095	4 488 738	4 668 288	4 855 019	5 049 220
sh maamaks	184 136	264 792	279 792	289 585	299 720	310 210
Tulud kaupade ja teenuste müügist	527 432	489 751	505 000	505 000	505 000	505 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 737 064	3 754 831	3 690 756	3 757 978	3 827 218	3 898 535
sh tasandusfond	1 213 939	1 331 213	1 365 000	1 365 000	1 365 000	1 365 000
sh toetusfond	2 193 979	2 156 411	2 240 756	2 307 978	2 377 218	2 448 535
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	329 146	267 207	85 000	85 000	85 000	85 000
Muud tegevustulud	17 529	6 400	6 400	6 400	6 400	6 400

Tulumaks

Kõige olulisem tuluallikas on üksikisiku tulumaks, mis moodustab põhitegevuse tuludest ligikaudu poole.

Riigikogu võttis 29.07.2024 vastu "Tulumaksuseaduse muutmise seadus" mille kohaselt laekub maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse üksuse eelarvesse järgmiselt:

2025 aastal:

5,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist;

11,29% residendist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust.

2026 aastal:

8,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist;

10,64% residendist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust.

2027-2029 aastatel:

10,23% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist;

10,23% residendist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust.

Strateegiaperioodil on tulumaksu kasvuks arvestatud 4,0% igal aastal.

Maamaks on riiklik maks, mis on kehtestatud maksukorralduse seaduse ja maamaksuseaduse alusel. Maksumäärad kehtestab kohaliku omavalitsuse volikogu ja laekub 100% kohaliku omavalitsusele.

Maamaksumäärad on 2026 aastaks kehtestatud Antsla vallavolikogu poolt alljärgnevalt:

- elamumaale ja maatulundusmaa õuemaale kõlvikule 0,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas;
- käesoleva lõike punktis 1 nimetatud maatulundusmaale 0,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas;
- käesoleva lõike punktides 1 ja 2 nimetatud sihtotstarbega maale 1,0 protsenti maa maksustamishinnast aastas.
- maamaksu aastase suurenemise maksimaalseks piirmääraks 10%;
- kodualuse maa maksusoodustus kuni 25 eurot. Kodualuseks maaks loetakse elamumaa, või maatulundusmaa õuemaale kõlvikut, kui sellel maal asuvas hoones on maa omaniku või kasutaja elukoht rahvastikuregistrisse kantud elukohta andmete järgi.

Maamaksu prognoositav tõus on 2026 aastal ca 5,6 %, järgnevatel aastatel 2027- 2028 kui maamaksumäärad ei muutu annab suurenemise kaitsemehhanism ikka 3-4 % maamaksu suurenemise.

Tulud kaupade ja teenuste müügitulu moodustab põhitegevuse tuludest väikese osa , ca 3,1 %.

Eelarvestrateegiasse prognoositud laekumised lähtuvad 2025. aasta eelarvesse prognoositud tasemest Tuludena kaupade ja teenuste müügist mõistetakse laekumisi sotsiaalalasest majandustegevusest, haridusasutuste majandustegevusest, haridusteenuse ja muusikakooliteenuse eest teistele omavalitsustele, vallale kuuluvate ruumide üüri- ja renditulused, laekumisi kultuuri- ja spordiasutuste majandustegevusest, laekumisi õiguste müügist.

Saadavad toetused moodustavad valla eelarve tuludest olulise osa ehk ligikaudu 40%. Toetusfond toetab kohalikke omavalitsusi konkreetsete ülesannete täitmisel. Toetusfond koosneb valdkondlikest toetusliikidest, võimaldades katta õpetajate tööjõukulused, tagada koolilõunad, maksta toimetulekutoetusi ja hooldada kohalikke teid. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel.

Toetuste kavandamisel on arvestatud, et need järgivad üldise majanduskasvu liikumist. Toetusfondist laekuvate summade planeerimisel on aluseks võetud eelnevate aastate dünaamika. Tasandus- ja toetusfondist laekuvate summade kasvuks on planeeritud 5%.

Lisaks tasandus- ja toetusfondi summadele on eelarvestrateegias arvestatud muud sihtotstarbelised toetused (eelkõige projektipõhised toetused)

Muude tegevustulude all kajastuvad laekumised vee erikasutusest ja maavarade kaevandamise tasu.

PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-ile järgmisi kulusid:

- antavad toetused;
- muud tegevuskulud.

Põhitegevuse kulud kasvavad aastatel 2026-2029 prognoosi kohaselt 3,8 %

Aastatel 2026- 2029 prognoositakse personalikulude kasvuks 5,0 % ja majandamiskulude kasvuks 2,0 %.

Antsla vald	2024 tegelik	2025 eeldatav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	7 531 813	8 081 103	8 385 685	8 699 225	9 026 334	9 372 296
Antavad toetused tegevuskuludeks	768 983	876 513	894 045	911 924	930 163	953 417
Muud tegevuskulud	6 762 830	7 204 590	7 491 640	7 787 301	8 096 171	8 418 879
sh personalikulud	4 566 993	4 632 630	4 864 261	5 107 475	5 362 848	5 630 990
sh majandamiskulud	2 195 737	2 570 960	2 622 379	2 674 826	2 728 323	2 782 889
sh muud kulud	100	1 000	5 000	5 000	5 000	5 000

Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Põhitegevuse tulemiga saab katta finantskulusid ja teha investeeringuid.

Antsla vald	2024 tegelik	2025 eeldatav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud	8 545 744	8 831 869	8 970 686	9 227 251	9 493 357	9 769 365
Põhitegevuse kulud	7 531 813	8 081 103	8 385 685	8 699 225	9 026 334	9 372 296
Põhitegevuse tulem	1 013 930	750 766	585 001	528 026	467 023	397 069

Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias KOFS-i regulatsioonist tulenevalt järgmisi elemente:

- põhivara soetus;
- põhivara müük;
- põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- osaluse soetus;
- osaluse müük;
- muude aktsiate ja osakute soetus;
- -muude aktsiate ja osakute müük;
- -antavad laenud;
- -tagasilaekuvad laenud;
- -finantstulud ja finantskulud.

	2024 tege- lik	2025 eel- datav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-1 620 774	-302 732	-1 125 582	-550 775	-105 000	-88 800
Põhivara müük (+)	41 399	35 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Põhivara soetus (-)	-2 953 699	-446 503	-1 902 080	-1 014 000		
<i>sh projektide omaosalus</i>	-933 946	-192 943	-894 182	-260 000		
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 019 753	89 819	1 182 898	779 000	25 000	25 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-105 957	-72 518	-132 500	-50 000	-50 000	-50 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-500 000			-200 000		
Finantstulud (+)	18 040	1 800	200	200	200	200
Finantskulud (-)	-140 311	-110 330	-99 100	-90 975	-105 200	-89 000
Eelarve tulem	-606 843	448 034	-540 581	-22 749	362 023	308 269
Finantseerimistegevus	1 079 801	-359 191	-114 500	17 848	-350 525	-320 000
Kohustiste võtmine (+)	1 400 000	0	250 000	342 000		
Kohustiste tasumine (-)	-320 199	-359 191	-364 500	-324 152	-350 525	-320 000

Investeeringustegevus valdkondade lõikes aastatel 2026-2029

	2025 eelda- tav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Investeeringud valdkondade lõikes					
04 Majandus	34 453	983 500	1 014 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	4 750	546 000	754 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	29 703	437 500	260 000		
05 Keskkonnakaitse	299 605		0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	42 510				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	257 095				
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	112 445	918 580	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	6 300	611 898			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	106 145	306 682			
KÕIK KOKKU	246 503	2 102 080	1 014 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	53 560	1 157 898	754 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	192 943	944 182	260 000	0	0

Investeeringuobjektid , põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine ja aktsiate soetus.

	2025 eel- datav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Vallale vajalike maade soetus	15 000	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Antsla- Vana- Antsla kergliiklustee projekteerimine		50 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000			
Gümnaasiumi katlamaja hoone rekonstrueerimine		50 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000			

	2025 eel- datav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
PEEK projekt- kaasfinantseering " Karula pärandi- rännaku rada"		50 000			
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		50 000			
PEEK projekt- kaasfinantseering " Pokumaa aasta- ringse külastatavuse arendamine"		37 500			
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		37 500			
Maratinurga tööstusala arendamine	19 453	786 000	1 014 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>	4 750	546 000	754 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	14 703	240 000	260 000		
Nässmetsa järve supluskohta parendustööd	299 605				
<i>sh toetuse arvelt</i>	42 510				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	257 095				
Keskväljaku kaasajastamine	99 410	918 580			
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	611 898			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	99 410	306 682			
Tsooru Raamatukogu sissepääsu ja valgustuse pa- rendustööd	13 035				
<i>sh toetuse arvelt</i>	6 300				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	6 735				
KOKKU	446 503	1 902 080	1 014 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>	53 560	1 157 898	754 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	392 943	744 182	260 000		

Hajaasustuse programmi toetusmeede	72 518	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	36 259	25 000	25 000	25 000	25 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	36 259	25 000	25 000	25 000	25 000
AS Võru Vesi aktsiate soetus projekt „Uue- Antsla ja Kraavi külade survekanalisatsiooni- torustiku rajamine“			200 000		
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			200 000		

Finantseerimistegevus

Finantseerimistehingud on eelarve tulude ja kulude vahe katmiseks teostatavad finantstehingud (laenude võtmised jms.). Finantseerimistegevuse rahavoogudes käsitletakse vastavalt KOFS-ile järgmisi elemente:

- laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste võtmine;
- võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringkohustuste täitmine ja emiteeritud võlakirjade lunastamine.

	2024 tege- lik	2025 eel- datav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Finantseerimistegevus	1 079 801	-359 191	-114 500	17 848	-350 525	-320 000
Kohustiste võtmine (+)	1 400 000		250 000	342 000		
Kohustiste tasumine (-)	-320 199	-359 191	-364 500	-324 152	-350 525	-320 000

Likviidsed varad

Likviidsete varade muutuse eelarveosas käsitletakse tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente:

- -raha ja pangakontode saldo muutus;
- rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus;
- soetatud võlakirjade saldo muutus.

	2024 tegelik	2025 eelda- tav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Likviidsete varade muutus (+ suurene- mine, - vähenemine)	-1 059 234	-111 157	-455 081	-4 901	11 498	-11 731
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-1 532 192					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	571 622	460 465	5 384	483	11 981	250

Netovõlakoormus

Netovõlakoormus on võlakohustiste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe, kus netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustistena arvesse bilansis kajastatud kohustised.

Netovõlakoormuse arvestuses peab võlakohustistena kajastama järgmisi kohustisi:

- võetud laenud;
- kapitalirendi- ja faktooringukohustised;
- emiteeritud võlakirjad;
- tasumise tähtjaks täitmata jäänud kohustised;
- tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimisena ja kaasfinantseerimisena saadud ettemaksed;
- muud pikaajalised kohustised.

Netovõlakoormus võis kuni 2024. lõpuni olla kas 10-kordne põhitegevuse tuleme või 80% põhitegevuse tuludest, kumb on suurem, kuid mitte rohkem kui 100%. Edaspidi hakkab vähenema 5% võrra. kuni jõuab 2028. aastal tavapärase 60%ni.

	2024 tege- lik	2025 eel- datav	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Võlakohustised kokku aasta lõpu sei- suga	3 141 476	2 717 432	2 602 932	2 620 780	2 270 255	1 950 255
sh sihtfinantseerimise kohustised, saa- dud ettemaksed	64 853					
Netovõlakoormus (eurodes)	2 569 855	2 056 968	2 597 549	2 620 298	2 258 275	1 950 006
Netovõlakoormus (%)	30,1%	25,6%	29,0%	28,4%	23,8%	20,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	8 545 744	6 756 894	6 279 480	5 997 713	5 696 014	5 861 619
Netovõlakoormuse individuaalne ülem- määr (%)	100,0%	76,5%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 975 889	4 699 926	3 681 931	3 377 415	3 437 739	3 911 613

E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	3%	2%	3%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	7%	4%	4%	4%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,13	1,09	1,07	1,06	1,05	1,04

Kokkuvõte

Praegustes majandusoludes on eelarvestrateegia koostamise aluseks olnud ulatuslik määramatus. Eelarve prognooside aluseks olevad eeldused võivad muutuda sõltuvalt ülemaailmses majanduses toimuvatest arengutest, riigieelarve eraldiste muudatustest, inflatsioonitasemest ja intressimäärade kõikumisest. Kõik need tegurid võivad otseselt mõjutada valla finantsseisu ja eelarve täitmise võimekust

Siiski on Antsla valla konsolideeritud majandusüksuse põhitegevuse tulude ja kulude suhe positiivne kogu eelarvestrateegia perioodil. Samas arvestusüksuse eelarve tulem on negatiivne, kuna vajalikud investeerimiskohustused ületavad investeerimiseks kasutada olevat põhitegevuse tulemit. Investeerimistegevusi saab finantseerida täiendava laenurahaga, kuna laenukoormuse rahuldav tase annab võimaluse kaasata vajadusel täiendavaid finantsvahendeid. Eelarvestrateegia perioodi jooksul püsib valla põhitegevuse tulem positiivne ning omavalitsusel on võimalik panustada vajalikku investeerimistegevusse. Antsla vallale on oluline, et säiliks ka edaspidi piisavalt vaba investeerimisvõimekust, et oleks võimalus oluliste objektide renoveerimisel kaasata EL toetusmeetmete rahalisi vahendeid.

Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel

Antsla vald	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	8 545 744	8 831 869	8 970 686	9 227 251	9 493 357	9 769 365
Maksutulud	4 263 719	4 580 887	4 768 530	4 957 873	5 154 739	5 359 430
sh tulumaks	4 079 582	4 316 095	4 488 738	4 668 288	4 855 019	5 049 220
sh maamaks	184 136	264 792	279 792	289 585	299 720	310 210
sh muud maksutulud						
Tulud kaupade ja teenuste müügist	527 432	489 751	505 000	505 000	505 000	505 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 737 064	3 754 831	3 690 756	3 757 978	3 827 218	3 898 535
sh tasandusfond	1 213 939	1 331 213	1 365 000	1 365 000	1 365 000	1 365 000
sh toetusfond	2 193 979	2 156 411	2 240 756	2 307 978	2 377 218	2 448 535
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	329 146	267 207	85 000	85 000	85 000	85 000
Muud tegevustulud	17 529	6 400	6 400	6 400	6 400	6 400
Põhitegevuse kulud kokku	7 531 813	8 081 103	8 385 685	8 699 225	9 026 334	9 372 296
Antavad toetused tegevuskuludeks	768 983	876 513	894 045	911 924	930 163	953 417
Muud tegevuskulud	6 762 830	7 204 590	7 491 640	7 787 301	8 096 171	8 418 879
sh personalikulud	4 566 993	4 632 630	4 864 261	5 107 475	5 362 848	5 630 990
sh majandamiskulud	2 195 737	2 570 960	2 622 379	2 674 826	2 728 323	2 782 889
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh muud kulud	100	1 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Põhitegevuse tulem	1 013 930	750 766	585 001	528 026	467 023	397 069
Investeeringustegevus kokku	-1 620 774	-502 732	-925 582	-550 775	-105 000	-88 800
Põhivara müük (+)	41 399	35 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Põhivara soetus (-)	-2 953 699	-446 503	-1 902 080	-1 014 000	0	0
sh projektide omaosalus	-933 946	-392 943	-744 182	-260 000	0	0
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 019 753	89 819	1 182 898	779 000	25 000	25 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-105 957	-72 518	-132 500	-50 000	-50 000	-50 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)						
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-500 000			-200 000		
Tagasilaekuvad laenud (+)						
Antavad laenud (-)						
Finantstulud (+)	18 040	1 800	200	200	200	200
Finantskulud (-)	-140 311	-110 330	-99 100	-90 975	-105 200	-89 000
Eelarve tulem	-606 843	248 034	-340 581	-22 749	362 023	308 269
Finantseerimistegevus	1 079 801	-359 191	-114 500	17 848	-350 525	-320 000
Kohustiste võtmine (+)	1 400 000	0	250 000	342 000		
Kohustiste tasumine (-)	-320 199	-359 191	-364 500	-324 152	-350 525	-320 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 059 234	-111 157	-455 081	-4 901	11 498	-11 731
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-1 532 192	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	571 622	460 465	5 384	483	11 981	250
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	3 141 476	2 717 432	2 602 932	2 620 780	2 270 255	1 950 255
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038)	64 853					
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäär	0	0				
Netovõlakooormus (eurodes)	2 569 855	2 256 968	2 597 549	2 620 298	2 258 275	1 950 006
Netovõlakooormus (%)	30,1%	25,6%	29,0%	28,4%	23,8%	20,0%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	8 545 744	6 756 894	6 279 480	5 997 713	5 696 014	5 861 619
Netovõlakooormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	76,5%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	5 975 889	4 499 926	3 681 931	3 377 415	3 437 739	3 911 613
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustiste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	3%	2%	3%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	7%	4%	4%	4%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,13	1,09	1,07	1,06	1,05	1,04
PT tulemi lubatava väärtuse kontroll				OK	OK	OK