

SELETUSKIRI

Rõuge Vallavolikogu määruse „Rõuge valla 2025. aasta eelarve“ juurde

Sissejuhatus ja sisu

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

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

Eelarve esimene lugemine oli 2024. aasta 17. detsembri volikogu istungil. Esimese lugemise järel oli volikogu liikmetel ja komisjonidel kuni 17. jaanuarini 2025 võimalik esitada parandusettepanekuid.

Vallavalitsuse 05.02.2025 istungile ettepanekuid volikogu liikmetelt ja komisjonidelt ei tulnud. Ettepanekud eelarve teiseks lugemiseks tegi vallavalitsus ning suur osa neist on seotud tasandus- ja toetusfondi rahastuse muutustega. Eelarve teise lugemise ajaks oli aluseks võetud 31.01.2025 avaldatud toetus- ja tasandusfond. Majandus-ja arengukomisjoni koosolek toimus 12.02.2025 ja päevakorras Rõuge valla 2025. aasta eelarve teine lugemine. Komisjoni toimumise ajaks oli riigi poolt avaldatud 10.02.2025 seisuga uus toetus- ja tasandusfond (www.agri.ee/regionaalareng-planeeringud/kohalikud-omavalitsused/finantskorraldus).

Majandus- ja arengukomisjoni otsuse alusel võetakse 2025. aasta eelarve aluseks viimane komisjoni toimumise ajal riigi poolt avaldatud toetus-ja tasandusfondi rahastus. 10.02.2025 toetus-ja tasandusfondi muudatus puudutas toimetulekutoetuse ja rahvastiku toimingute kulude hüvitist. 2025. aasta eelarves on täpsustatud ja korrigeeritud tulusid ning kulusid. Korrigeeritud on toetusfondiga eraldatavaid toetusi, lisatud sihtotstarbelisi ja projektide vahendeid ning jääke. Põhitegevuse kulude osas on parandatud sisestatud taotlusi tegelike kulude järgi, korrigeeritud kulude jaotust Rõuge Lasteaias, Rõuge Põhikoolis üldjuhtimise ja õppekohtade osas, vähendatud raamatukogude osas nii tulusid kui kulusid, suurendatud kultuuritegevuse kulusid, lisatud rahastus MTÜ-de tegevuste jaoks.

Rõuge valla 2025. aasta eelarve koostamisel on lähtutud tuludest ja kuludest eelnevate aastate andmete põhjal. Nendel aastatel mõjutas tulude laekumist ja kulude suurenemist oluliselt keeruline olukord (ka 2022. aastal alanud Ukraina sõda, mis jätkub) ja sellega kaasnev negatiivne mõju majandusele. Aastaks 2025 on tulude prognoos tehtud arvestades elanikkonna langusega. Esimese lugemise aluseks on oktoobrikuine riigilt saadud elanike arvu prognoos (5027 inimest), mille põhjal on riik teinud ka esialgsed toetus- ja tasandusfondi prognoosid. Eelarve II lugemiseks on riik teinud juba kuuel korral erinevad arvestused ja aluseks on võetud 10.02.2025 tasandus-ja toetusfond (5001 inimest). Lisaks toimuvad muudatused omavalitsustele laekuvast tulumaksust: KOV tulumaksu määr oli residendist füüsilise isiku

muust maksustatavast tulust 2024. aastal 11,89% ja 2025. aastal 11,29% ning riiklikust pensionist 2024. aastal 2,5% ja 2025. aastal 5,5% – see avaldab mõju tulumaksu laekumisele.

Teenuste ja kaupade puhul tuleb arvestada käibemaksu 2% tõusuga alates 1.07.2025 (käibemaksumäär 24%) ning majutuse ja kirjandusväljaannete käibemaksu 4% tõusuga alates 01.01.2025 (KMS §15): vastavalt 13% ja 9% (enne 9% ja 5%).

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

Nursipalu harjutusvälja ühekordset kompensatsiooni (2 miljonit) kasutatakse investeringutegevusteks. Kuni projektides vajalike finantseeringute tegemiseni hoitakse raha tähtajalistel hoiustel. 2024. aastal saadi finantstulu 66 018 eurot ja 2025. aastal planeeritakse saada 25 000 eurot, kokku 91 000 eurot. Lisaks tähtajalisele hoiusele teenib finantstulu ka üleöödeposiit.

Koondeelarve

2025. aasta eeldatav eelarve maht on **11 443 017 eurot**.

Tabel 1. Rõuge valla 2025., 2024., 2023. ja 2022. aasta eelarve võrdlus

	2025. aasta eelarve	2024. aasta eelarve	2023. aasta eelarve	2022. aasta eelarve
Põhitegevuse tulud	10 756 717	10 646 529	10 085 983	9 192 684
30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	6 210 000	5 763 000	5 529 000	5 105 182
32 Kaupade ja teenuste müük	1 332 184	1 296 885	1 041 251	1 180 041
35 Saadud toetused	3 141 533	3 515 944	3 459 732	2 822 191
38 Muud tulud	73 000	70 700	56 000	85 270
Põhitegevuse kulud	10 430 117	10 463 846	9 312 483	9 112 684
41 Sotsiaaltoetused	843 456	984 222	356 607	298 745
45 Muud toetused	226 009	264 025	80 325	235 577
50 Tööjõukulud	5 778 093	5 615 101	5 354 894	5 186 548
55 Majandamiskulud	3 557 209	3 600 148	3 488 857	3 366 814
60 Muud tegevuskulud	25 350	350	31 800	25 000
Investeermistegevuse kulud	1 538 900	1 590 900	884 000	2 768 335
15 Põhivara	923 900	792 900	678 500	2 473 426
45 Muud toetused	340 000	518 000	15 000	242 893
65 Finantstulud ja -kulud	275 000	280 000	190 500	52 016
Investeermistegevuse tulud	1 389 300	1 622 110	791 500	1 545 670
35 Saadud toetused	1 263 900	1 261 960	362 500	1 199 420

	2025. aasta eelarve	2024. aasta eelarve	2023. aasta eelarve	2022. aasta eelarve
38 Muud tulud	100 000	304 900	429 000	346 000
65 Finantstulud ja -kulud	25 400	55 250	0	250
Finantseerimistegevus	-440 000	-450 000	-681 000	904 670
20 Lühiajalised kohustised	-440 000	-450 000	-681 000	-645 330
25 Pikaajalised kohustised	0	0	0	1 550 000
Likviidsete varade muutus	-263 000	-236 107	0	-237 995
Eelarve kogumaht	11 443 017	11 582 532	10 196 483	11 643 024

Põhitegevuse tulud

2025. aasta eelarve projekti on planeeritud põhitegevuse tulud 10 756 717 eurot.

- Eelarve tuludest 53,3% ehk 5 730 000 eurot moodustab tulumaks. Tulumaksu laekumise kasvu prognoos võrreldes 2024. aasta planeerituga on 6,1%.
- Eelarve tuludest 4,5% ehk 480 000 eurot moodustab maamaks.
- Kaupade ja teenuste müügist kogutakse eelarvesse 12,4% ehk 1 332 184 eurot. Laekumisest enamuse moodustavad tulud hoolekandetasutustest ja haridusasutuste majandustegevusest, sh lasteaedade toitlustamis- ja kohatasud.
- Saadud toetused (prognoos on esialgsete andmete põhjal) moodustavad eelarve tuludest 29,2% ehk 3 141 533 eurot, sh tasandusfond 546 258 eurot ja toetusfond 2 246 546 eurot. Sihtotstarbelised toetuste summad täpsustuvad ja korrigeeritakse (www.agri.ee/regionaalareng-planeeringud/kohalikudomavalitsused/finantskorraldus#tasandus-jatoetusf).
- Muud tulud (keskkonnatasud, sh maardlate kaevandamistasu, tasu vee erikasutusest jms) moodustavad eelarve tuludest 0,7% ehk 73 000 eurot.
- Põhivara müüki on 2025. aastal planeeritud 100 000 eurot (kinnistud).
- Rõuge valla 2025. aasta eelarve on kooskõlas valla kehtivate arengudokumentidega ning volikogu poolt kehtestatud õigusaktidega. Eelarve on koostatud arvestades tegelikku olukorda ja eelarvestrateegia täpsustusi. Varstu Kultuurikeskuse majanduskulud on majandusosakonna (üksus 204) majanduse halduse all. Varstu piirkonna kultuurikulud on kajastatud Rõuge Valla Rahvamaja eelarves. Eelarves on Rõuge Valla Rahvamaja üksus 309 ja Rõuge Valla Raamatukogu üksus 609 ning mõlema üksuse siseselt on arvestus majade/haruraamatukogude lõikes. Samuti on eelarves Rõuge Põhikool üksus 509 ja Rõuge Lasteaed üksus 409 ning mõlema üksuse siseselt on samuti arvestus õppekohtade ja tegutsemiskohtade lõikes. Kooli õppekohtade osas ei peeta enam arvestust VEA ja REA ridadel eraldi.

Tabel 2 annab ülevaate tasandus- ja toetusfondi eraldistest, mis Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumi kodulehel üleval seisuga 12.02.2025 ning mõningal määral võib see veel arvandmete osas muutuda.

Tabel 2. Rõuge valla 2025. aasta eelarve koostamisel arvestatud tasandus- ja toetusfondi eraldised

	2023. aasta	2024. aasta	2025. aasta seisuga 31.01.2025	Võrdlus (2025– 2024)
Tasandusfond	557 880	704 571	546 258	-158 313
Kohaliku omavalitsuse toetusfond	2 581 163	2 346 055	2 246 546	-99 509
sh üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus	1 588 804	1 751 297	1 677 475	-73 822
<i>sellest põhikooliõpetajate tööjõukuludeks</i>	<i>1 300 790</i>	<i>1 437 627</i>	<i>1 365 177</i>	<i>-72 450</i>
<i>direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukuludeks</i>	<i>98 943</i>	<i>98 943</i>	<i>98 943</i>	<i>0</i>
<i>õpetajate, direktorite ja õppealajuhataja täiendkoolitus</i>	<i>10 389</i>	<i>10 389</i>	<i>10 389</i>	<i>0</i>
<i>õppekirjanduseks</i>	<i>19 323</i>	<i>19 722</i>	<i>18 696</i>	<i>-1026</i>
<i>kultuurirahits</i>	<i>5 344</i>	<i>5 513</i>	<i>5 226</i>	<i>-287</i>
<i>koolilõunaks</i>	<i>60 375</i>	<i>60 375</i>	<i>57 400</i>	<i>-2 975</i>
<i>tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks</i>	<i>95 040</i>	<i>118 728</i>	<i>121 644</i>	<i>2 916</i>
Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludeks	49 727	50 259	49 272	-987
Huvihariduse ja -tegevuse toetus	81 901	75 950	67 912	-8 038
Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus	150 182	-	-	-
Suure hooldus-ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus	6 756	5 161	3 924	-1 237
Pikaajalise hoolduse korraldamise toetus	85 689	-	-	-
Matusetoetus	20 184	-	-	-
Toimetulekutoetus*	92 907	95 297	75 421	19 876
Kõrgenenud kuludega toimetulekutoetus	28 988	-	-	-
Rahvastikutoimingute kulude hüvitis	247	193	133	-60
Kohalike teede hoiu toetus	371 162	367 898	364 222	-3 676
Vaimse tervise edendamise toetus	-	-	8 187	8 187

*Toimetulekutoetust eraldatakse vastavalt vajadusele.

Kokku on 2025. aastaks eraldatud tasandus- ja toetusfondist 2 792 804 eurot ja 2024. aastal eraldati kokku 3 050 626 eurot. Fond on 2025. aastal teise lugemise ajaks võrreldes 2024. aastaga vähenenud kokku 257 822 euro võrra.

2025. aastal on vähenenud tasandusfond, toetusfondi osas on vähenenud huvihariduse ja tegevuse toetus, üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus, kohalike teede hoiu toetus, koolieelsete lasteasutuste õpetajate toetus jne.

Tabel 3. Rõuge valla 2025. aasta eelarve põhitegevuse tulud (10 756 717 eurot) jaotus tegevusvaldkondade kaupa

Kokku põhitegevuse tulud	10 756 717	%
01 Üldised valitsussektori teenused	6 845 691	63,6
02 Riigikaitse	67 227	0,6
03 Avalik kord ja julgeolek	4 512	0,0
04 Majandus	483 966	4,5
05 Keskkonnakaitse	-	-
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	17 300	0,2
07 Tervishoid	17 587	0,2
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	138 709	1,3
09 Haridus	2 143 532	19,9
10 Sotsiaalne kaitse	1 038 193	9,7

Tabel 4. Rõuge valla 2025. aasta eelarve projekt ja 2024. aasta eelarve täitmine (detsember 2024) põhitegevuse tulude kaupa

Konto, kirje	2025. aasta eelarve projekt	2024. aasta eelarve täitmine
Kokku põhitegevuse tulud	10 756 717	10 735 976
3000 Füüsilise isiku tulumaks	5 730 000	5 639 195
3030 Maamaks	480 000	358 223
3201 Muud riigilõivud, ehitusluba	10 000	7 610
3203 Muud riigilõivud, kasutusluba	1 300	1 225
3220 Tulud haridusalasest tegevusest	300 524	330 018
3221 Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	20 000	25 946
3222 Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	-	750

Konto, kirje	2025. aasta eelarve projekt	2024. aasta eelarve täitmine
3224 Tulud sotsiaalsiaalialasest tegevusest	895 288	851 024
3225 Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	160	-
3227 Tulud korraaitsest	4 500	3 689
3229 Tulud üldvalitsemisest	-	110
3230 Tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	4 000	5 134
3232 Tulud muudelt majandusaladelt	500	215
3233 Üür ja rent	93 412	105 279
3237 Õiguste müük	2 000	2 121
3238 Muu toodete ja teenuste müük	500	70
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	348 729	234 636
352 Saadud tegevustoetused	2 792 804	3 103 289
3818 Kasum/kahjum varude müügist	-	1 180
3825 Tulud loodusressursside kasutamisest	73 000	48 554
3888 Eespool nimetatamata muud tulud	-	17 578

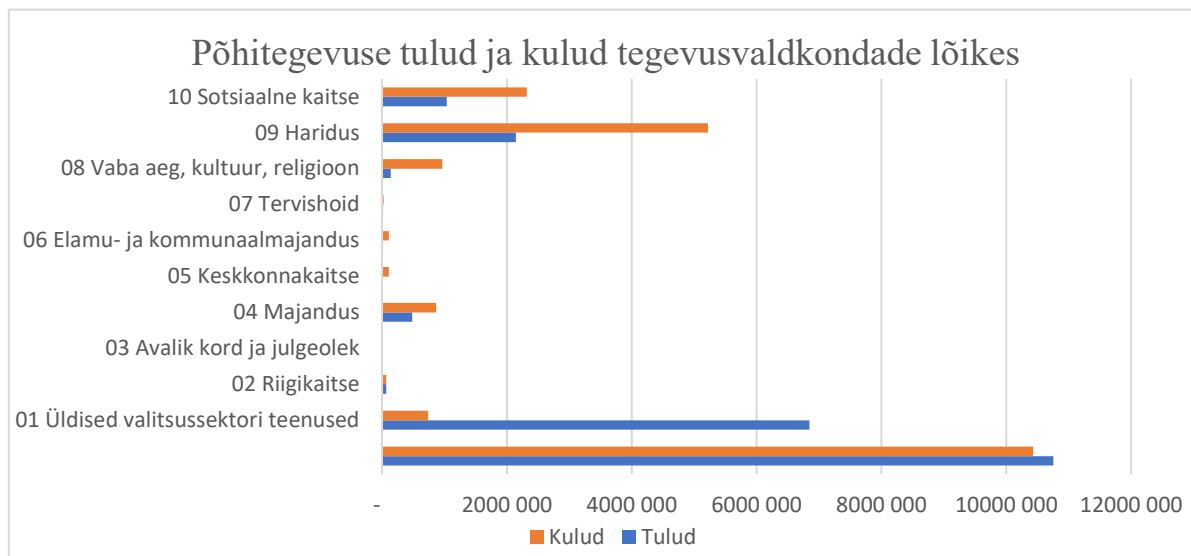
Põhitegevuse kulud

2025. aasta eelarve projektis on planeeritud põhitegevuse kulud 10 430 117 eurot.

Tabel 5. Rõuge valla põhitegevuse kulude (10 430 117 eurot) jaotus tegevusvaldkondade kaupa

Kokku põhitegevuse kulud	10 430 117	%
01 Üldised valitsussektori teenused	737 400	7,1
02 Riigikaitse	67 227	0,6
03 Avalik kord ja julgeolek	12 200	0,1
04 Majandus	868 166	8,3
05 Keskkonnakaitse	106 100	1,0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	110 550	1,1
07 Tervishoid	26 937	0,3
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	965 610	9,2
09 Haridus	5 219 519	50,0
10 Sotsiaalne kaitse	2 316 408	22,2

Järgneval joonisel on välja toodud põhitegevuse tulud ja -kulud tegevusvaldkondade kaupa 2025. aastal. Jooniselt nähtub, et suurimad valdkonnad, kuhu tuleb rahaliselt juurde panustada, on haridusvaldkond, sotsiaalne kaitse ja vaba aeg, kultuur.



Joonis 1. Põhitegevuse tulud ja kulud tegevusvaldkondade kaupa 2025. aastal

Põhitegevuse kulud on suurenenud seoses personalikuludega ning seda ka alampalga tõusu tõttu (2025. aastal 886 eurot, võrreldes eelmise aastaga tõus 8%), samuti on tõusnud majandamiskulud ja teenuste hinnad.

Tabel 6. Rõuge valla 2025. aasta eelarve projekt ja 2024. aasta eelarve täitmine (detsember 2024) kulude kaupa

Konto, kirje	2025. aasta eelarve projekt	2024. aasta eelarve täitmine
Kokku põhitegevuse kulud	-10 430 117	-9 543 677
4130 Peretoetused	-206 600	-198 966
4131 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	-577 221	-85 513
4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	-8 400	-220 311
4134 Õppetoetused	-3 535	-2 662
4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	-22 700	-13 197
4138 Muud sotsiaalabitoetused	-23 500	-300 113
4139 Preemiad ja stipendiumid (v.a haridusalased stipendiumid)	-1 500	-1 250
4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-174 634	-175 005
452 Antud tegevustoetused	-51 375	-44 952
5000 Valitavate ametnike ja kõrgemate riigiteenijate töötasu	-59 800	-62 633
5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (v.a kaitseväelased)	-497 681	-501 141

Konto, kirje	2025. aasta eelarve projekt	2024. aasta eelarve täitmine
5002 Töötajate töötasu	-3 673 920	-3 259 194
5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	-75 990	-99 803
5008 Muude isikute töötasud	-11 000	-10 141
5050 Erisoodustus	0	-1 660
506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	-1 459 702	-1 326 634
5500 Administreerimiskulud	-197 482	-133 862
5502 Uurimis- ja arendustööd	0	-39 783
5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)	-3 000	-8 605
5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	-43 897	-117 092
5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-813 353	-698 121
5512 Rajatiste majandamiskulud	-485 473	-433 447
5513 Sõidukite majandamiskulud	-128 622	-103 778
5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-102 186	-71 567
5515 Inventari majandamiskulud	-54 250	-90 741
5516 Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-1 850	-9 100
5521 Toiduained ja toitlustusteenused	-249 800	-229 670
5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	-61 236	-43 547
5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	-17 333	-18 273
5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	-997 368	-522 120
5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-174 374	-144 129
5526 Sotsiaalteenused	-157 176	-43 936
5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	-2 000	-1 245
5539 Muu erivarustus ja materjalid	-1 100	-1 493
5540 Mitmesugused majanduskulud	-66 709	-520 738
6010 Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)	-350	-512
605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest (v.a maksu-, lõivu-, trahvinõuded)	0	-8 225
608 Muud tegevuskulud	-25 000	-518

2024. aasta täitmise aruande kulude ja tulude osas võivad uueneda andmed, sest aastalõpu saldode võrdlus käib. Eelarveaasta lõppedes selgub täpsustatud eelarve täitmine, mis kajastub Rõuge Valla 2024. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes.

Muudatused ja korrigeerimised 2025. aasta eelarve kahe lugemise vahel

Muudatused kahe lugemise vahel on tingitud toetuse eraldamisest: tasandus- ja toetusfondi rahastus, projektide osas: Samson-Himmelstjerna fondi suurenemine, lisatud tööstusala krundid, Rõuge ja Varstu reoveekogumisalade veemajandusprojekti muudatus (aktsiad ja muud omakapitaliinstrumendid ning investeeringutes projektiosaluse muutus), raamatukogude rahastuse muudatus. Lisaks on muutunud tegevusalad, kooli ja lasteaia osas on toimunud ümbertõstmised ja arvestused seoses ühendjuhtimisega ning töötasu arvestusega (sh alampalga tõus). Kooli osas on 2025. aastasse üle toodud projektide kulud. Lisatud on tulumaksu laekumisest saadavat tulu ja rahastus MTÜ-de tegevuseks.

Tabel 7. Põhitegevuse tulude korrigeerimine kahe lugemise vahel

Konto	2025. aasta eelarve II lugemine	2025. aasta eelarve I lugemine	Muutus
Kokku põhitegevuse tulud	10 756 717	10 742 408	14 309
300000 Tulumaks füüsilise isiku tulult	5 730 000	5 700 000	30 000
303000 Maamaks	480 000	480 000	-
320180 Ehitusloa väljastamise eest	10 000	10 000	-
320320 Kasutusloa väljastamise eest	1 300	1 300	-
322000 Tulu koolitusteenuse osutamisest	46 900	47 600	- 700
322020 Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	151 100	145 900	5 200
322040 Tasu toitlustamiskuludeks	90 324	99 175	- 8 851
322090 Muud tulud haridusalasest tegevusest	12 200	12 200	-
322110 Rahva-ja kultuurimajade tasulised teenused	15 000	15 000	-
322190 Muud kultuuri- ja kunstiasutuste tulud	5 000	5 000	-
322430 Üldhooldekodude tulud	821 798	821 798	-
322490 Muud tulud sotsiaalabialasest tegevusest	73 490	63 200	10 290
322520 Tulu elektrienergia müügist	160	160	-
322710 Päästeteenistuste tulud	4 500	4 500	-
323000 Tulud transporditeenustelt	4 000	4 000	-
323200 Tulu elektrienergia müügist	500	500	-
323310 Eluruumidelt	27 900	27 900	-
323320 Mitmeeluruumidelt	21 712	21 712	-
323340 Tulu elektrienergia müügist	16 600	16 600	-
323350 Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenustest	5 400	5 400	-

Konto	2025. aasta eelarve II lugemine	2025. aasta eelarve I lugemine	Muutus
323360 Tulu soojuse ja kütte müügist	12 800	12 800	-
323390 Muu tulu üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	9 000	9 000	-
323700 Hoonestusõiguse seadmise tasu	2 000	2 000	-
323890 Muu toodete ja teenuste müük	500	500	-
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	141 243	141 243	-
350000 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	137 542	105 870	31 672
350020 Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	69 944	53 400	16 544
352000 Kohaliku omavalitsuse toetusfond	2 246 546	2 264 185	- 17 639
352001 Kohaliku omavalitsuse tasandusfond	546 258	598 465	- 52 207
382510 Kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu	68 000	68 000	-
382540 Tasu vee erikasutusest	5 000	5 000	-

Tabel 8. Kulude korrigeerimine kahe lugemise vahel

Konto	2025. aasta eelarve II lugemine	2025. aasta eelarve I lugemine	Muutus
Kokku põhitegevuse kulud	-10 430 117	-10 352 408	-77 709
413000 Sünnitoetus	-10 000	-10 000	0
413050 Lapse koolitoetus	-3 500	-3 500	0
413060 Eestkostel või peres hooldusel oleva lapse toetus	-186 100	-186 100	0
413090 Muud peretoetused	-7 000	-7 000	0
413100 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	-75 421	-88 502	13 081
413110 Sissetulekust sõltuvad toetused	-50 000	-50 000	0
413120 Sissetulekust mittesõltuvad toetused	-451 800	-483 600	31 800
413300 Puudega lapse toetus	-7 000	-7 000	0
413360 Rehabilitatsioonitoetus puuetega inimestele	0	-18 900	18 900
413370 Proteesid, ortopeedilised ja muud abivahendid puuetega inimestele	-1 400	-3 000	1 600
4134 Õppetoetused	-35	-35	0
413420 Sõidusoodustused	-1 000	-1 000	0
413440 Toitlustustoetused	-1 000	-1 000	0

Konto	2025. aasta eelarve II lugemine	2025. aasta eelarve I lugemine	Muutus
413490 Muud toetused	-1 500	-1 500	0
413700 Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	-22 700	-22 700	0
413820 Toetused teistele sotsiaalse vajavatele isikutele	-3 000	-3 000	0
413840 Kutsehaiguste ja tööõnnetustega seotud kahjuhüvitised kannatanutele	-2 500	-2 500	0
413890 Matusetoetused	-18 000	-18 000	0
413900 Preemiad, stipendiumid	-1 500	-1 500	0
450000 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-133 234	-113 234	-20 000
450010 Kodumaine sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	-35 500	-63 900	28 400
450030 Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine tegevuskuludeks	-5 900	-5 900	0
452800 Liikmemaksud	-51 375	-51 375	0
5000 Valitavate ametnike ja kõrgemate riigiteenijate töötasu	-59 800	-59 800	0
5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	-497 681	-500 800	3 119
5002 Töötajate töötasu	-3 673 920	-3 639 365	-34 555
5005 Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel	-75 990	-75 990	0
5008 Muude isikute töötasud	-11 000	-11 000	0
506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksud	-1 462 100	-1 448 978	-10 724
5500 Administreerimiskulud	-40 000	-40 400	400
550000 Bürootarbed	-9 420	-9 420	0
550001 Trükised ja muud teavikud	-12 534	-12 534	0
550002 Paljundus- ja printimiskulud	-9 720	-9 720	0
550010 Sideteenused	-23 145	-22 645	-500
550011 Postiteenused	-620	-620	0
550012 Pangateenused	-2 850	-2 850	0
550030 Varude ja registrite haldamisteenused	-11 303	-11 668	365
550040 Esindus- ja vastuvõtukulud (va kingitused ja auhinnad)	-11 980	-11 980	0
550041 Kingitused ja auhinnad (va oma töötajatele)	-16 080	-16 430	350
550050 Juriidilised teenused	-5 000	-5 000	0
550051 Arvestus- ja auditeerimisteenused	-22 900	-22 500	-400
550052 Personaliteenused	-3 000	-3 000	0
550060 Info- ja pr teenused	-24 730	-24 730	0

Konto	2025. aasta eelarve II lugemine	2025. aasta eelarve I lugemine	Muutus
550099 Muud administreerimiskulud	-4 200	-4 200	0
5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)	-3 000	-3 000	0
5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	-11 500	-12 000	500
550400 Koolitusteenused	-30 197	-28 849	-1 348
550410 Majutuskulud	-200	-200	0
550420 Sõidukulud	-550	-750	200
550440 Päevarahad	-1 250	-1 250	0
550480 Muud lähetuste kulud	-200	-200	0
551100 Küte ja soojusenergia	-235 375	-235 375	0
551101 Elekter	-232 795	-232 795	0
551102 Vesi ja kanalisatsioon	-39 840	-39 840	0
551103 Korrashoiu- ja remondimaterjalid, lisaseadmed ja tarvikud	-57 460	-65 960	8 500
551104 Korrashoiuteenused	-128 846	-111 340	-17 506
551105 Valveteenused	-16 695	-16 695	0
551106 Remont, restaureerimine, lammutamine	-47 518	-52 518	5 000
551107 Kindlustusmaksed	-13 814	-13 414	-400
551108 Üür ja rent	-7 550	-7 550	0
551109 Muud kinnistute, hoonete, ruumide kulud	-33 460	-33 460	0
551210 Elekter	-17 100	-16 100	-1 000
551230 Korrashoiu- ja remondimaterjalid, lisaseadmed ja tarvikud	-10 793	-1 300	-9 493
551240 Korrashoiuteenused	-395 150	-398 800	3 650
551250 Valveteenused	-2 000	-2 000	0
551260 Remont, restaureerimine, lammutamine	-60 000	-60 000	0
551280 Üür, rent, kasutusõiguse tasu	-430	-430	0
551300 Kütus	-32 000	-32 000	0
551303 Korrashoiu- ja remondimaterjalid, lisaseadmed ja tarvikud	-4 000	-4 000	0
551306 Remont ja hooldus	-19 100	-19 100	0
551307 Kindlustus	-3 700	-4 100	400
551308 Rent	-55 300	-56 300	1 000
551309 Muud maismaasõidukite majandamiskulud	-14 522	-14 522	0
551400 Infotehnoloogiline riistvara ja tarvikud	-41 196	-14 300	-26 896

Konto	2025. aasta eelarve II lugemine	2025. aasta eelarve I lugemine	Muutus
551401 Kommunikatsioonitehnoloogiline riistvara ja tarvikud	-16 650	-16 650	0
551410 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogiline tarkvara	-1 985	-1 985	0
551460 Remondi- ja hooldusteenused	-2 800	-2 800	0
551480 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilise riist-ja tarkvara rent ja majutusteenus	-38 765	-39 100	335
551490 Muud info- ja kommunikatsioonitehnoloogilised kulud	-790	-790	0
551500 Inventar ja selle tarvikud	-40 850	-40 850	0
551560 Remondi- ja hooldusteenused	-12 400	-12 400	0
551590 Muud inventari majandamiskulud	-1 000	-1 000	0
551600 Töömasinate ja seadmete tarvikud	-450	-450	0
551660 Remondi- ja hooldusteenused	-1 400	-2 400	1 000
552100 Toiduained	-241 100	-240 600	-500
552110 Toitlustusteenused	-8 700	-8 700	0
5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud		-1 575	1 575
552200 Meditsiini- ja hügieenitarbed	-43 175	-43 100	-75
552210 Ravimid	-800	-800	0
552211 Isikukaitsevahendid	-4 700	-4 700	0
552230 Tervishoiuteenused	-12 261	-12 261	0
552231 Tervishoiuteenus kliendid	-300	-300	0
552300 Teavikud ja kunstiesemed	-17 333	-18 303	970
5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	-85 000	-85 000	0
552400 Õpikud, tööraamatud ja -vihikud, töölehed	-18 696	-21 494	2 798
552410 Mängud ja mänguasjad	-3 000	-3 000	0
552440 Muud õppevahendid	-33 958	-18 905	-15 053
552450 Koolitusteenused	-239 312	-263 979	24 667
552451 Koolitusteenused õppekava täitmiseks	-12 555	-15 455	2 900
552460 Lasteaiateenused	-85 000	-85 000	0
552470 Tugispetsialisti teenused	-7 000	-7 000	0
552490 Muud koolituse kulud	-512 847	-82 970	-429 877
5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-36 544	-20 000	-16 544
552510 Autoriõiguse- ja litsentsitasud	-700	-700	0

Konto	2025. aasta eelarve II lugemine	2025. aasta eelarve I lugemine	Muutus
552520 Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-123 230	-122 408	-822
552530 Etendus- ja kontserttegevuse kulud	-5 000	-5 000	0
552570 Info- ja pr kulud	-200	-200	0
552580 Reklaamikulud	-1 000	-1 000	0
552590 Muud kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-7 700	-6 500	-1 200
552600 Nõustamisteenused	-3 500	-3 500	0
552620 Hooldamine, rehabilitatsioon, taastusravi	0	0	0
552690 Muud sotsiaalteenused ja transporditeenused	-153 676	-44 450	-109 226
5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)		-200	200
553200 Eri- ja vormiriietus	-2 000	-1 800	-200
553950 Lipud, vimplid, muu sümboolika	-1 100	-1 100	0
554020 Transporditeenused		-467 900	467 900
554030 Spordikulud	-2 000	-2 000	0
554090 Muud mitmesugused majanduskulud	-64 709	-63 709	-1 000
601070 Riigilõivud	-350	-350	0
608090 Muud kulud (ebatavalised kulud)	-25 000	-25 000	0

Investeeringustegevus

2025. aasta eelarve projektis on investeeringukulud 1 538 900 eurot.

Investeeringukulud koosnevad:

- Hooned ja rajatised 621 900 eurot;
- Muud rajatised (Pesapuu) 20 000 eurot;
- Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine 340 000 eurot (hajaasustus, päästeteenus, projektid);
- Aktsiad (Võru Vesi AS) 282 000 eurot;
- Finantskulud 275 000 eurot (intressikulu).

Tabel 9. Rõuge valla 2025. aasta investeeringukulud

	Kokku investeeringukulud	-1 538 900
01700 Valitsussektori võla teenindamine		-275 000
650 Intressikulu		-275 000
03200 Päästeteenused		-25 000
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-25 000
047301 I-punkt ja Pesapuu		-20 000
1551 Hooned ja rajatised		-20 000
047402 Hajaasustus		-120 000
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-120 000
047403 Projektid		-826 400
1551 Osalused tütar ja sidusettevõtjates		-282 000
1551 Hooned ja rajatised		-509 400
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-35 000
049001 Majanduse haldus		-130 000
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-130 000
081092 Seltsitegevus		-30 000
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		-30 000
0921213 Haanja õppekoht investeeringud		-12 500
1551 Hooned ja rajatised		-12 500
0921253 Varstu õppekoht investeeringud		-100 000
1551 Hooned ja rajatised		-100 000

Võla teenindamiseks tuleb Rõuge vallas maksta 2025. aastal arvestuslikult 275 000 eurot intressi võetud laenukohustustelt.

Investeeringutulud kokku summas 1 389 300 eurot.

- Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseering summas kokku 1 263 900 eurot;
- Põhivara müük 100 000 eurot, paneeritud müüa kinnistud;
- Intressitulu (tähtajalised hoiused, üleöödeposiit) 25 000 eurot;
- Dividenditulu 400 eurot.

Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse all kajastatakse laenude tagasimaksmist 2025. aastal, kokku 440 000 eurot.

Tabel 10. Rõuge valla laenukohustused 2025. aastal

Laenulepingu nr	Intressimäär	Laenu jääk seisuga 01.01.2025	Tasuda 2025. aastal
SEB			
2022006028	6 kuu euribor + 0,94%	870 289,61	47 883,44
2023005937	6 kuu euribor +1,39%	840 618,24	43 446,44
SWEDBANK			
23-032029-JI	6 kuu euribor +1,2	1 853 135,88	100 156,07
17-160348-JI	6 kuu euribor + 1,85	42 946,00	13 928,64
22-005529-JI	6 kuu euribor + 0,66	240 554,93	54 727,44
18-123442-JI	6 kuu euribor + 0,99	1 294 655,23	146 561,16
LHV			
KL-211216HA	6 kuu euribor + 0,95	45 436,29	22 153,73
KL-260917HA	6 kuu euribor + 1,5	9 340,06	9 340,06
Laenukohustus kokku		5 196 976,24	438 196,98

Tabel 11. Rõuge valla intressikulu

Eelarve osa	Konto	2025. a eelarve projekt	2024. aasta eelarve	Muutus
		-715 000	-730 000	15 000
3. Investeeringumistegevuse kulud		-275 000	-280 000	5 000
	650 Intressikulu	-275 000	-280 000	5 000
4. Finantseerimistegevus		-440 000	-450 000	10 000
	2081 Laenud	-440 000	-450 000	10 000

Likviidsete varade muutus

Likviidsete varade muutus teiseks lugemiseks 263 000 eurot. Muutus kahe lugemise vahel 63 000 eurot.

Kooskõlastamine, huvirühmade kaasamine

Eelarvet on arutatud Rõuge Vallavalitsuse 27.11.2024 ja 05.02.2025 istungil ning esitatud arutamiseks 03.12.2024 majandus- ja arengukomisjonile, 04.12.2024 keskkonna- ja korrakaitsekomisjonile, 05.12.2024 kultuuri- ja külaelukomisjonile ning 09.12.2024 haridus- ja sotsiaalkomisjonile. Komisjonid suunasid eelarve teisele lugemisele. Eelarve teist lugemist on arutatud Rõuge Vallavalitsuse 05.02.2025 istungil ja esitatud arutamiseks 12.02.2025 majandus- ja arengukomisjonile. Eelarve teise lugemise korrigeerimised on arutatud Rõuge Vallavalitsuse 19.02.2025 istungil.

Koostaja

Jana Skippar

Finantsosakonna juhataja