

EELNÕU

Jõgeva Vallavolikogu
.2026 määruse nr
lisa



JÕGEVA VALLAVALITSUS

**Eelarvestrateegia
2027–2030**

Jõgeva 2026

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Majanduskeskkonna ülevaade	3
3. Majanduslik olukord Jõgeva vallas	4
4. Põhitegevuse tulud	7
5. Põhitegevuse kulud	9
6. Investeermistegvus	10
7. Finantseerimistegvus	13
8. Põhitegevuse tuleml ja netovõlakoomus	13
9. Sõltuvad üksused	14
10. Kokkuvõte	16

1. Sissejuhatus

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

Jõgeva valla eelarvestrateegia on koostatud Jõgeva Vallavolikogu 26.04.2018 määruse nr 32 kohaselt. Eelarvestrateegia on koostatud arengukavas esitatud eesmärkide täitmiseks ning eelarvepoliitika jätkusuutlikkuse tagamiseks ja kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks.

Valla eelarvestrateegia koostamise aluseks on Jõgeva valla arengukava ning Rahandusministeeriumi, Eesti Panga, Statistikaameti andmed ja prognoosid.

Eelarvestrateegia aastateks 2027–2030 on koostatud tekkepõhiselt.

Vastavalt KOFS-le jaotatakse eelarve ja eelarvestrateegia järgmisteks osadeks:

- põhitegevuse tulud;
- põhitegevuse kulud;
- investeerimistegevus;
- finantseerimistegevus;
- likviidsete varade muutus.

Eelarvestrateegia annab rahalised orientiirid valla võimalustest arengukavas kavandatud tegevuste elluviimiseks. Eelarvestrateegia perioodi tegevuste planeerimisel on eesmärkideks seatud:

- valla jätkusuutlikkuse ja finantsvõimekuse säilitamine;
- põhitegevuse tulud on strateegia perioodil suuremad kui põhitegevuse kulud;
- toetusrahade kaasamine investeringuteks ning suuremateks projektideks.

2. Majanduskeskkonna ülevaade

Rahandusministeeriumi suvise majandusprognoosi kohaselt sel aastal majanduskasv kiireneb. 2025. aastal kasvas SKP 1,3%, selleks aastaks prognoositakse 2,5%-list ja 2027. aastaks 2,3%-list kasvu. Kasvu toetavad eelkõige sisenõudluse kasv, inimeste ostujõu paranemine, ekspordi taastumine ning Eesti peamiste kaubanduspartnerite majandusolukorra paranemine.

Tarbijahindade kasvuks prognoositakse käesoleval aastal 3,2%, 2025. aastal oli inflatsioon 4,8%. Hinnatõusu pidurdavad eelkõige toiduainete hinnasurve vähenemine, teenuste hinnakasvu aeglustumine ning maksumeetmete väiksem mõju võrreldes 2025. aastaga. Samas on energiahindadega seotud riskid endiselt olemas, eriti geopoliitilise olukorra tõttu.

Keskmise brutopalga kasvu 2026. aastal prognoosib Rahandusministeerium 5,6%, kättesaadava palgatalu ostujõu kasvu umbes 6,1%, selle taga on olulisel määral 700-eurose ühtse maksuvaba tulu rakendumine, mis suurendab inimeste netosissetulekut.

Majanduse taastumisega peaks paranema ka tööturu olukord, prognoosi kohaselt hakkab tööpuudus pärast varasemat tõusu järk-järgult vähenema ning hõive olukord paraneb.

Valitsussektoris eelarvepuudujääk suureneb sel aastal kaitsekulude kiire kasvu ja tulumaksumuudatuste tõttu 4,4%-ni SKPst ning puudujääk jääb ka järgnevatel aastatel püsima.

Valitsussektori võlakooormus kasvab püsiva eelarvepuudujäägi tingimustes kiiresti, jõudes 25,9%-st 2030. aastaks 38,6%-ni SKPst.

Eesti Panga suvise majandusprognoosi kohaselt on Eesti majandus taastumas, kuid 2026. aasta kasv tuleb suuresti tarbimise ja riigi suuremate kulutuste toel. Pikaajaliseks kasvuks on vaja, et ettevõtted hakkaksid rohkem investeerima ja tootlikkus paraneks.

2026. aastaks prognoositakse majanduskasvu 2,4%, kui Lähis-Ida olukord leeveneb, peaks majanduskasv püsima 2027.–2028. aastal umbes 2,5% juures.

Eesti Pank prognoosib 2026. aasta keskmiseks hinnatõusuks 3,4%. Järgmistel aastatel peaks see aeglustuma umbes 2,5% juurde. Praegune suur ebakindlus tuleb eelkõige energiast ja Lähis-Ida konfliktist. Mais oli Eesti inflatsioon juba 3,7%. Samas märgib Eesti Pank, et kui maksutõusude mõju välja jätta, oleks hinnatõus viimastel kuudel olnud ligikaudu 2%. Keskpank hoiatab kiirelt kasvava riigivõla eest ja soovib riigi võlakoormusele piiride seadmiseks erakondadeülest kokkulepet.

Tabel 1. Eesti Panga majandusprognoosi põhinäitajad

Näitajad	2024	2025	2026 prognoos	2027 prognoos	2028 prognoos
SKP jooksevhindades (mld eurodes)	39,8	41,6	44,1	46,6	48,9
SKP püsivhindades (muutus, %)	0,0	0,5	2,4	2,5	2,4
Tarbijahinnaindeks (muutus, %)	3,5	4,8	3,4	2,6	2,3
Töötuse määr (% tööjõust)	7,6	7,5	6,5	6,4	6,3
Keskmine brutopalk (eurodes)	1 981	2 092	2 216	2 232	2 428
Keskmise palga muutus (%)	8,1	6,6	4,7	4,6	4,6
Eelarvetasakaal (% SKPst)	-1,1	-2,0	-4,2	-4,9	-4,2

Avaldatud 16.06.2026

Majanduskeskkonna prognoos näeb ette mõõdukat majanduskasvu, inflatsiooni aeglustumist ning palkade jätkuvat kasvu. See loob eeldused omavalitsuste tulubaasi kasvuks, kuid samal ajal tuleb arvestada jätkuva hinnasurve ja üldise majandusliku ebakindlusega.

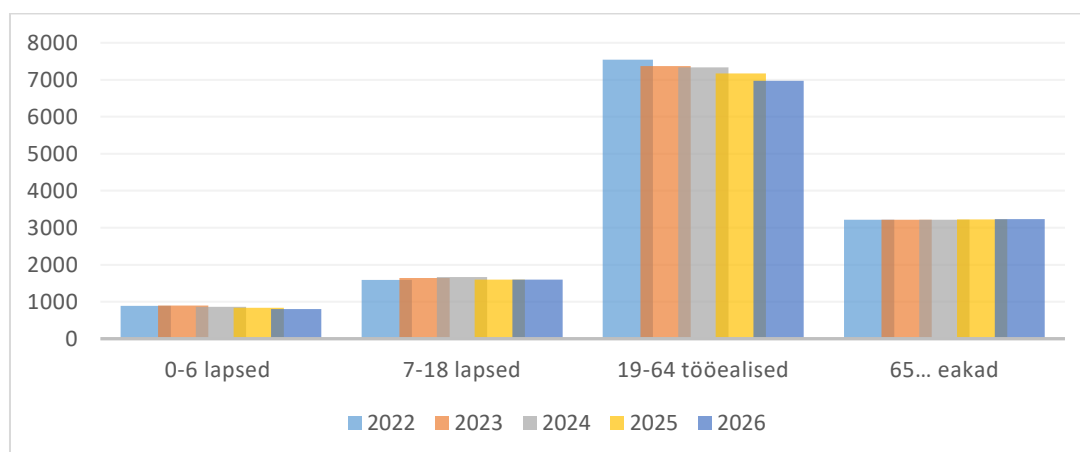
3. Majanduslik olukord Jõgeva vallas

Jõgeva vald on üks kolmest omavalitsusest Jõgevamaal, asudes maakonna keskosas. Jõgeva vald moodustub Jõgeva valla, Jõgeva linna, Palamuse valla ja Torma valla ühinemisel. Jõgeva valda ümbritsevad Tartu vald, Põltsamaa vald, Järva vald, Väike-Maarja vald, Vinni vald ja Mustvee vald. Omavalitsuse territoorium on 1040 km². Jõgeva linn on Jõgeva valla keskus, kus asuvad vallavolikogu ja -valitsus. Valla koosseisu kuulub üks linn (Jõgeva), seitse alevikku (Jõgeva, Kuremaa, Laiuse, Palamuse, Sadala, Siimusti, Torma) ja 89 küla, kus elas 1. jaanuari 2025 seisuga 12 826 ning 1. jaanuari 2026. seisuga 12 608 elanikku. Aastaga on elanike arv vähenenud 218 inimese võrra, sh tööelisi inimesi 199.

Jõgeva vallas seisuga 01.01.2026 oli 12 608 elanikku:

- 0–6-aastaseid 805 (vähenemine 29);
- 7–18-aastaseid 1601;
- 19–64-aastaseid 6969 (vähenemine 199);
- üle 65-aastaseid 3233 (suurenemine 10).

Jõgeva valla demograafilist olukorda iseloomustab vähenev rahvaarv ja vananev rahvastik.



Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate arv 1. jaanuari 2026. aasta seisuga 5420 inimest ja 1. jaanuaril 2025. aastal 5513 inimest. Maksumaksjate keskmine sissetulek oli 2025. aastal 1731 eurot (Eesti keskmine 2059 eurot) ja 2024. aastal 1642 eurot.

Eesti Töötukassa andmetel oli Jõgeva vallas 31. juulil 2026. aastal registreeritud 347 töötut. Kohaliku omavalitsuse olulisemaks põhitegevuse tuluks on üksikisiku tulumaks (2025. aastal 55,5% põhitegevuse tuludest). Oluline on vallale rahvaarvu püsimine ja keskmise sissetuleku suurenemine. Jõgeva vallas on tööealiste elanike arv igal aastal vähenenud, kuid tööga hõivatute arv on viimastel aastatel püsinud stabiilsena ja palgad on jätkuvalt tõusnud, mis tõstab tulumaksu arvestust omavalitsustele.

Jõgeva vallas väheneb maksumaksjate arv jätkuvalt, kuid keskmise sissetuleku kasv on seni kompenseerinud elanike arvu vähenemisest tulenevat mõju tulumaksulaekumisele. Valla finantsvõimekus sõltub edaspidi üha enam elanike sissetulekute kasvust.

Tabel 2. Maksumaksjate ja töötasude ülevaade

Näitajad	2021	2022	2023	2024	2025	2026 prognoos
Maksumaksjate keskmine arv	5 854	5 869	5 723	5 645	5 513	5 420
Pensionitulu saajate arv	-	-	-	3 567	3 532	3 519
Valla keskmine brutotulu kuus	1 274	1 401	1 511	1 638	1 728	1 821
Sissetulekute kasv vallas (%)	5,6	10,0	7,9	8,4	5,5	5,4
Eesti keskmine brutotulu kuus	1 496	1 645	1 800	1 946	2 054	2 154
Sissetulekute kasv Eestis (%)	6,5	10,0	9,4	8,1	5,5	4,9

Allikas: Regionaal- ja Põllumajandusministeerium

Jõgeva valla konsolideerimisgrupi kuuluvad Jõgeva Vallavalitsus koos valla hallatavate asutustega ja osaühingud Jõgeva Veevõrk, Enveko, Jõgeva Sotsiaalkeskus „Elukaar“, Jõgeva Valla Perearstikeskus ning sihtasutus Kuremaa Elamuskeskus. Viimastel aastatel on konsolideerimisgrupi finantsseis stabiliseerunud. Põhitegevuse tuleml on püsinud positiivne ning netovara on säilinud suhteliselt stabiilsena, kuid likviidsusnäitajad viitavad jätkuval vajadusele hoida rahavoogude juhtimine konservatiivsena.

Valla tegevust ja seisundit kajastavad olulisemad finantsnäitajad on esitatud tabelis 3 ja tabelis 4.

Tabel 3. Konsolideerimisgrupi finantsnäitajad (tuhandetes eurodes)

Bilansi näitajad		2021	2022	2023	2024	2025
Varad		56 338	58 736	56 444	55 872	55 536
Kohustised		15 332	18 720	18 592	17 967	17 561
Netovara		41 006	40 016	37 852	37 905	37 975
Tulemiaruaude näitajad		2021	2022	2023	2024	2025
Tegevustulud		24 568	27 789	27 606	31 235	31 346
Tegevuskulud		-24 743	-28 597	-29 356	-30 960	-30 857
Tulem		-175	-808	-1 750	275	489
Muud näitajad						
Likviidsuskordaja ¹		1,6	0,4	0,3	0,4	0,4
Lühiajaline maksevõime ²		1,6	0,8	0,9	0,8	0,8
Kohustuste osakaal varadest		27%	32%	33%	32%	32%
Laenukohustuste osakaal varadest		20%	26%	27%	27%	27%
Piirmäärade täitmine konsolideeritud näitajate alusel						
Põhitegevuse tulem ³		1 487	1 134	1 389	2 547	2 390
Netovõlakoormus ⁴		6 489	16 988	2 321	16 371	15 768
Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel						
Põhitegevuse tulem ³		1 046	896	1 235	2 472	2 364
Netovõlakoormus ⁴		6 470	17 047	17 891	16 697	15 518

¹ Likviidsuskordaja - likviidsed varad (raha ja hoiused) / lühiajalised kohustised.

² Lühiajaline maksevõime - käibevara / lühiajalised kohustised.

³ Põhitegevuse tulem - põhitegevuse tulude (tegevustulud - saadud toetused põhivara soetuseks - põhivara müügikasum) ja kulude (tegevuskulud - antud toetused põhivara soetuseks - põhivara käibemaksu kulu - põhivara amortisatsioon ja allahindlus) vahe, ei tohi olla negatiivne.

⁴ Netovõlakoormus - laenukohustuste ja likviidsete varade (raha ja hoiused) vahe, piirmäär põhitegevuse tulude kogusumma, kui see on väiksem kui 8-kordne põhitegevuse tulude ja kulude vahe, vastasel korral kas 8-kordne põhitegevuse tulude ja kulude vahe või 80% põhitegevuse tuludest, olenevalt sellest, kumb neist on suurem.

Tabel 4. Valla osalusega äriühingute ja sihtasutuse olulisemad näitajad (tuhandetes eurodes)

Nimetus	Osaluse määr (%)	Bilansinäitajad 31.12.2025			2025. a tulemiaruaude näitajad		
		Varad	Kohustised	Netovara	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tulem
Jõgeva Sotsiaalkeskus "Elukaar" OÜ	100	499	59	440	1 094	-1 124	-30
Jõgeva Veevärk OÜ	100	12 211	704	11 507	1 243	-1 322	-79
Enveko OÜ	100	651	350	301	1 315	-1 455	-140
Jõgeva Perearstikeskus OÜ	100	89	0	89	13	-35	-22
Kuremaa Elamuskeskus SA	100	1 135	280	855	1 106	-1 378	-272

4. Põhitegevuse tulud

Suurem osa valla tulubaasist sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast ning riigi eelarve- ja regionaalpoliitikast. Kohaliku omavalitsuse tulubaas peab katma kõik olulised kulud, sh kulud, mis on tingitud riigipoolsetest otsustest (käibemaksu tõus, õpetajate alampalga tõusud, hooldusreform).

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias vastavalt KOFS-le maksutulused, tulused kaupade ja teenuste müügist, saadavaid toetusi tegevuskuludeks ja muid tegevustulusid.

Põhitegevuse tulude prognoosi eeldused eelarvestrateegia perioodil 2027–2030:

- Jõgeva valla elanikkond ja maksumaksjate arv oluliselt ei muutu, brutosissetulek jätkab tõusu;
- füüsilise isiku tulumaks muutub järgmiselt:
 - 2026. aastal 10,64% ja pensionituludelt 8,5%;
 - 2027. aastal 10,23% ja pensionituludelt 10,23%;
- Jõgeva valla haldusterritooriumil on kehtestatud maamaksumäärad järgmiselt: elamumaale ja maatulundusmaa õuema kõlviku osale 0,5%, ülejäänud maatulundusmaale 0,5% ning äri- ja tootmismaa 0,6%, maksusummale kehtib 10% kasvupiirang;
Maa korraline hindamine toimub iga nelja aasta järel. 2026. aasta hindamise tulemused selguvad 31. oktoobril, ent tulemusi hakatakse maksustamisel kasutama alates 2028. aasta 1. jaanuarist.
- uusi kohalikke makse ei kehtestata;
- tasandus- ja toetusfondi eraldis riigieelarvest on kavandatud eelneva aasta tasemel;
- muud tegevustulud (tulud loodusressursside kasutamisest) on planeeritud 2026. aasta mahus.

Põhitegevuse tulud kasvavad strateegiaperioodil mõõdukas tempos. Suurima osa tuludest moodustab füüsilise isiku tulumaks, mistõttu sõltub tulubaasi areng eelkõige maksumaksjate arvust ning elanike sissetulekute kasvust.

Tabel 5. Põhitegevuse tulud

Nimetus	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	27 251 243	28 259 323	28 871 913	29 621 320	30 404 600	31 223 284
Maksutulud	15 751 500	16 502 796	17 219 794	17 969 201	18 752 481	19 571 165
sh tulumaks	15 179 106	15 862 796	16 579 794	17 329 201	18 112 481	18 931 165
sh maamaks	572 394	640 000	640 000	640 000	640 000	640 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 417 391	2 603 627	2 603 627	2 603 627	2 603 627	2 603 627
Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 968 732	9 006 900	8 928 492	8 928 492	8 928 492	8 928 492
sh tasandusfond	2 493 534	2 413 674	2 413 674	2 413 674	2 413 674	2 413 674
sh toetusfond	5 571 824	6 014 818	6 014 818	6 014 818	6 014 818	6 014 818
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	903 374	578 408	500 000	500 000	500 000	500 000
Muud tegevustulud	113 621	146 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Põhitegevuse tulude muutus	-	3,7%	2,2%	2,6%	2,6%	2,7%

Eelarvestrateegia perioodil 2027–2030 kasvavad tulud 2,2-2,7%.

Põhilise osa eelarve sissetulekutest moodustavad maksutulud ja saadavad toetused riigieelarvest ning projektipõhine rahastus.

Füüsilise isiku tulumaks on valla suurim tuluallikas, mis sõltub maksumaksjate ja pensionäride arvust, nende palgast ja pensionist ning riigipoolsest kinnitatud protsendist kohalikele omavalitsustele.

2025. aastal oli tulumaksu laekumise kasv 6,1%. 2026. aasta seitsme kuuga on tulumaksu laekumine võrreldes varasema aastaga olnud 6,5% suurem. Strateegiaperioodil on tulumaksu kasvuks arvestatud 4,5%. Füüsilise isiku tulumaks moodustab põhitegevuse tuludest 55–58%.

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks, mis laekub täies mahus omavalitsusüksuse eelarvesse. Maa-amet viis 2022. aastal läbi maa korralise hindamise, mille tulemused võeti kasutusele alates 2024. aastast. 2027. aastal ei muutu maksimaalsed maksumäärad. Vastavalt 25. septembri 2025 Jõgeva Vallavolikogu määrusele nr 78 on Jõgeva valla haldusterritooriumil kodualuse maa osas maksusoodustus 1000 eurot aastas ning maamaksu aastase suurenemise maksimaalne piirmäär on Jõgeva vallas 10%. Maamaks moodustab perioodil 2025-2030 valla põhitegevuse tuludest ligikaudu 2%.

Tulud kaupade ja teenuste müügist koosnevad riigilõivudest ning Jõgeva Vallavalitsuse ja tema hallatavate asutuste laekumistest: kultuuri- ja spordiasutuste, sotsiaalasutuste, haridusasutuste majandustegevusest, haridusteenuse eest teistele omavalitsustele, vallale kuuluvate ruumide üüri- ja rendituludest, laekumistest õiguste müügist. Riigilõivud on väikese osatähtsusega ning püsivad prognoosi perioodil samal tasemel. Valla eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseadusele ehitusseadustiku alusel tehtavate toimingute eest. Kaupade ja teenuste müügitulu moodustab põhitegevuse tuludest 8–9% ja eelarvestrateegias kasvu planeeritud ei ole.

Saadavad toetused tegevuskuludeks moodustavad eelarvestrateegia perioodil 28-33% põhitegevuse tuludest. Toetused jagunevad kolme kategooriasse:

- tasandusfond,
- toetusfond,
- muud saadavad toetused tegevuskuludeks.

Tasandusfondi koefitsiendid määratakse igal aastal Vabariigi Valitsuse määrusega. Tasandusfondi eesmärk on ühtlustada omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Tasandusfondi suurus sõltub erinevatest parameetritest: tulumaksu laekumine, arvestuslik maamaks, elanike arv eri vanusegruppide lõikes, hooldajaga laste arv, gümnaasiumiõpilaste arv munitsipaalkoolis, tagamaalisuse koefitsient jm. Tasandusfondi koosseisu muutuste tõttu on saadavat toetust raske prognoosida ja seepärast on eelarvestrateegia perioodiks kavandatud iga-aastane tasandusfondi suurus 2026. aasta baastasemel. Tasandusfondi osakaal põhitegevuse tuludest on 8–9%.

Toetusfondi moodustavad kohaliku omavalitsuse üksustele riigi poolt seaduses määratud sihtotstarbel ja tingimustel kasutamiseks või riigieelarves määratud sihtotstarbel antav toetus, mida jaotatakse ainult arvnäitajate alusel. Toetusfond jaguneb 3 valdkonna vahel – hariduskuludeks ca 75%, sotsiaalkuludeks ca 15% ja majandusvaldkonnakuludeks ca 10%. Toetusfondi eraldised täpsustuvad iga eelarveaasta algul ja vastavalt sellele muutub ka tegevuskulude maht.

Muude toetuste all kajastatakse toetusi riigilt ja riigiasutustelt, valitsussektori avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt ja sihtasutustelt ning muudelt isikutelt. Tegemist on üldjuhul sihtotstarbeliste toetustega ja nendega kaasnevad lepingulised kohustused teatud kulutuste tegemiseks.

Muude tegevustuludena on arvestatud maavarade kaevandamisõiguse tasu, vee erikasutustasu, ning muid planeerimata tulusid. Muud tegevustulud moodustavad perioodil 2025-2030 põhitegevuse tuludest ligikaudu 0,3-0,5%.

5. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kuludena kajastatakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist antavaid toetusi, personalikulusid, majandamiskulusid ja muid kulusid (tabel 6). Eelarvestrateegia perioodil on tegevuskulude kasvu kavandamisel lähtutud eelkõige seadusejärgsete avalike teenuste osutamiseks vajalike kulude katmisega.

Tabel 6. Põhitegevuse kulud

Nimetus	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	24 887 362	26 552 514	27 000 601	27 323 472	27 652 801	27 988 716
Antavad toetused tegevuskuludeks	3 559 541	3 817 925	3 917 925	3 917 925	3 917 925	3 917 925
Muud tegevuskulud	21 327 821	22 734 589	23 082 676	23 405 547	23 734 876	24 070 791
sh personalikulud	14 309 774	15 827 032	16 143 573	16 466 444	16 795 773	17 131 688
sh majandamiskulud	7 005 304	6 819 103	6 819 103	6 819 103	6 819 103	6 819 103
sh muud kulud	12 743	88 454	120 000	120 000	120 000	120 000
Põhitegevuse kulude muutus	-	6,7%	1,7%	1,2%	1,2%	1,2%

Jõgeva valla põhitegevuskuludest on suurima osakaaluga personalikulud, moodustades keskmiselt 58% tegevuskuludest, järgnevad majandamiskulud 26%, antavad toetused 14% ning muud tegevuskulud alla 1%. Põhitegevuse kulud kasvavad tuludest aeglasemalt, mis võimaldab säilitada positiivse põhitegevuse tulemust. Kulude suurima osa moodustavad personalikulud, mistõttu mõjutavad tööjõukulud oluliselt valla finantsvõimekust kogu strateegiaperioodi jooksul.

Antavad toetused tegevuskuludeks on kõik valla poolt antavad toetused – sotsiaaltoetused (sünnitoetus, ränitsatoetus, üldhooldusteenuse tagamise toetus, toimetulekutoetus, matusetoetus, hooldajatoetus, isikliku abistaja teenus, täiendavad sotsiaaltoetused jne), muud toetused füüsilistele isikutele, sihtfinantseerimine ja tegevustoetused. 2027. aastal on võrreldes 2026. aastaga planeeritud suurenemine 100 tuhat eurot (SA Kuremaa Elamuskeskusele antava tegevustoetuse vähenemine 150 tuhat ning üldhooldusteenuse tagamise toetuse suurenemine).

Personalikulud on töötasu, sotsiaalkindlustusmaksed ning erisoodustusmaksuga maksustavad soodustused valla asutuste töötajatele. Jõgeva Vallavalitsus annab tööd ligikaudu 600 inimesele.

Personalikulud on kasvanud nii 2025. kui 2026. aastal. Alampalk kasvas 2026. aastal võrreldes eelmise aastaga 6,8% ning õpetajate töötasu alammäär 8,2%. Perioodil 2027-2030 on planeeritud personalikulude kasvuks ligikaudu 2% aastas, välja arvatud haridusasutuste õpetajate palgatõus (kasvu ei ole ette nähtud ka toetusfondis). 2026. aastal on personalikulud kokku 15,8 miljonit eurot, millest 4,3 miljonit ehk 27,2% kaetakse sihtrahastuse arvelt

(põhiliselt üldhariduskoolide ja osaliselt ka lasteaedade õpetajate töötasud ning maksud nende töötasudelt).

Majandamiskulud on valla asutuste hoonete ülalpidamiskulud, kulud transpordile, heakorrale, teedele, tänavatele, IT-teenused jms.

Majanduskulude kasvu perioodil 2027-2030 planeeritud ei ole.

Selleks, et täita strateegia perioodiks seatud eesmärgid, on vajalik järjepidevalt üle vaadata valla kinnisvara haldamisega seotud küsimusi ning rakendada vajalikke meetmeid, sh valla kinnisvara ja avalike teenuste pinna kasutuse, hoonete energiatõhususe jms osas.

Muudes kuludes on maksude, riigilõivude ja trahvide kulud. Muude kulude all on ka reservfond 110 tuhat eurot, mille arvelt tehakse eelarveaasta jooksul eraldi ootamatute kulude katteks, mis ei ole eelarves planeeritud või mille tekkimist ei olnud võimalik eelarve koostamise ajal ette näha. Reservfondil kulusid ei teki, reservfondist vahendite suunamisel reservfond väheneb ja suurenevad kululiigid millele raha suunatakse.

6. Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse eelarve koosneb investeeringustegevuse tuludest ja kuludest.

Tuludeks on põhivara müük, saadavad toetused põhivara soetuseks, osaluste ning muude aktsiate müük, tagasilaekuvad laenud ja finantstulud.

Kuludeks on põhivara soetus, põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine, osaluste ning muude aktsiate soetus, antavad laenud ja finantskulud.

Investeeringustegevuse all kavandatakse ka vahendid laenude ja kapitalirendi intressimakseteks. Eelarvestrateegias kajastatakse investeeringustegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Strateegias ei ole kajastatud väiksemamahulisi investeeringuid, mis selle koostamise hetkeks ei ole teada. Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendid, laen ja toetused. Üldjuhul nõuavad toetused ka omaosalust. Lisaks on oluliseks investeeringustegevuse mõjutajaks ka netovõlakoormus.

Enamik valla investeeringute omaosalusest kaetakse laenuvahenditega, mis tähendab, et netovõlakoormus määrab, kui palju on võimalik laenu võtta ja seeläbi investeeringuid teha.

Laenumaksete aluseks olev intressimäär 6-kuu euribor on jälle kasvutrendis, mis raskendab valla laenu teenindamise koormust.

Investeeringute kavandamisel on lähtutud võimalike sobilike toetusmeetmete avanemisest ning esmatähtsatena eelistatakse investeeringuid, mille teostamiseks on kaasatud toetusraha. Tehtav investeering peab olema kooskõlas valla strateegiliste eesmärkidega.

Tabel 7. Investeeringustegevus

Nimetus	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Investeeringustegevus	-1 338 558	-4 500 457	-2 714 800	-1 720 000	-3 230 000	-1 115 000
Põhivara müük (+)	167 100	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhivara soetus (-)	-1 902 204	-7 513 165	-4 013 800	-2 480 000	-2 830 000	-730 000
sh projektide omaosalus	-970 115	-3 935 865	-2 249 800	-1 280 000	-1 430 000	-730 000

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	932 089	3 577 300	1 764 000	1 200 000	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-22 067	-142 592	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade ost (-)	-73 725	-135 000	0	0	0	0
Finantstulud (+)	4 542	3 000	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-444 293	-390 000	-535 000	-510 000	-470 000	-455 000

Tabel 8. Jõgeva valla investeringuobjektid valdkondade ja investeringuobjektide lõikes

Investeeringu nimetus	2026 eeldata täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
04 Majandus	2 186 500	1 273 800	1 580 000	2 580 000	580 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	546 500	74 000	700 000	1 400 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 640 000	1 199 800	880 000	1 180 000	580 000
Ühistranspordi ja liikuvuse teemaline MATA projekt	141 500	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	106 500	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	35 000	0	0	0	0
Jalg- ja jalgrattatee rajamine	350 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	240 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	110 000	0	0	0	0
Jõgeva kesklinna avaliku linnaruumi arendamine	682 200	543 800	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	200 000	74 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	482 200	469 800	0	0	0
Jõgeva Valla Halduse masinad	567 800	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	567 800	0	0	0	0
Avalike hoonete parendamine/rekonstrueerimine	0	250 000	250 000	250 000	250 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	250 000	250 000	250 000	250 000
Hoonete energiatõhusaks rekonstrueerimine	0	0	1 000 000	2 000 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	700 000	1 400 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	300 000	600 000	0
Valla teede rekonstrueerimine	395 000	450 000	300 000	300 000	300 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	395 000	450 000	300 000	300 000	300 000
Laiuse Ordulinnuse sild	20 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	0	0	0	0
Mänguväljakud	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
05 Keskkonnakaitse	20 000	650 000	650 000	0	0

Ringmajanduse keskuse rajamine ja Jõgeva jäätmejaama laiendamine	20 000	650 000	650 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	500 000	500 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	150 000	150 000	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	1 614 100	1 640 000	100 000	100 000	0
sh toetuse arvelt	1 190 000	1 340 000	100 000	100 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	424 100	300 000	0	0	0
Kogukonnas toetatud elamise teenusmaja rajamine	1 490 000	1 490 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	1 190 000	1 190 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	300 000	300 000	0	0	0
Veevõtu kohtade rajamine Päästeameti nõuete täitmiseks	50 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	0	0	0	0
Tänavavalgustuse rek.	74 100	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	74 100	0	0	0	0
Ühisveevärk ja -kanalisatsioon	0	150 000	100 000	100 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	150 000	100 000	100 000	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	402 300	150 000	150 000	150 000	150 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	402 300	150 000	150 000	150 000	150 000
Torma staadion	250 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	250 000	0	0	0	0
Jääväljaku rajamine	10 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	0	0	0	0
Sporditaristu arendamine	38 000	150 000	150 000	150 000	150 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	38 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Palamuse rahvamaja katus	90 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	90 000	0	0	0	0
Jõgeva Kultuurikeskus	14 300	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	14 300	0	0	0	0
09 Haridus	2 537 000	300 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	1 500 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 037 000	300 000	0	0	0
Laiuse koolimaja energiatõhusaks rekonstrueerimine	2 474 000	300 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	1 500 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	974 000	300 000	0	0	0
Haridusasutuste remondid	63 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	63 000	0	0	0	0

10 Sotsiaalne kaitse	753 265	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	<i>340 800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	<i>412 465</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Jõgeva linna sotsiaalmaja energiatõhusaks rekonstrueerimine	690 800	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	<i>340 800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	<i>350 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Siimusti Lastekeskus Metsatareke	62 465	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	<i>62 465</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kokku	7 513 165	4 013 800	2 480 000	2 830 000	730 000

7. Finantseerimistegevus

Investeeringute elluviimiseks kasutatakse strateegiaperioodil täiendavat laenurahastust, kuid samal ajal jätkub olemasolevate kohustuste järkjärguline tagasimaksmine. Võlakoorumus saavutab perioodi alguses kõrgema taseme ning hakkab seejärel vähenema. Finantseerimistegevuse näitajad on kohustuste võtmine ja kohustuste tasumine.

Jõgeva vallal on 2026. aasta alguse seisuga 5 kehtivat laenulepingut kogumaksumusega 13,3 miljonit eurot, sellest 3 lepingut SEB Pangaga kogumaksumusega 10,6 miljonit ja 2 lepingut Swedbankiga summas 2,7 miljonit eurot.

Baasintressikulu on 0,68–1,08%, millele lisandub euribor. Intressimäärad vaadatakse üle iga 6 kuu tagant ning hetkel on euribor uuesti kasvutrendis.

Perioodil 2026-2030 on planeeritud investeeringute katteks võtta laenu ligikaudu 9,5 miljonit eurot ja tasuda kohustisi 8,9 miljonit eurot.

Tabel 9. Finantseerimistegevus

Jõgeva Vallavalitsus	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Finantseerimistegevus	-544 195	1 982 473	779 875	-547 825	-477 865	-1 182 720
Kohustiste võtmine	1 000 000	8 731 860	2 270 000	1 300 000	1 460 000	760 000
Kohustiste tasumine	-1 544 195	-6 749 387	-1 490 125	-1 847 825	-1 937 865	-1 942 720
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	16 774 237	18 494 174	19 006 263	18 185 295	17 428 825	15 961 928
sh üle 1a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent	3 305 191	3 042 655	2 774 868	2 501 726	2 223 121	1 938 943

8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoorumus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem ja netovõlakoorumus. Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei või olla väiksem kui 0. Valla põhitegevuse tulem püsib kogu strateegiaperioodil positiivne ning

netovõlakoomus jääb seadusega lubatud piiridesse. Perioodi lõpuks paraneb finantsseis tänu võlakoomuse vähenemisele ja põhitegevuse tulemi kasvule.

Netovõlakoomus on võlakohustiste ja likviidsete varade kogusumma vahe.

Netovõlakoomuse arvutamisel lähtutakse KOFS §-st 34.

Maksimaalne lubatav netovõlakoomus võib ulatuda aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kaheksakordse vaheni või 70%-ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, vastavalt sellele kumb on suurem, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat.

Eelarvestrategia perioodi prognoositud netovõlakoomuse maksimumväärtuseks on 64,5% 2027. aastal. Netovõlakoomus kahaneb strateegia perioodi lõpuks 45,4%-le.

Tabel 10. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoomus aastatel 2025-2030

	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	27 251 243	28 259 323	28 871 913	29 621 320	30 404 600	31 223 284
Põhitegevuse kulud kokku	24 887 362	26 552 514	27 000 601	27 323 472	27 652 801	27 988 716
Põhitegevuse tulem	2 363 881	1 706 809	1 871 313	2 297 848	2 751 799	3 234 568
Investeermistevõlg	-1 338 558	-4 500 457	-2 714 800	-1 720 000	-1 830 000	-1 115 000
Eelarve tulem	1 025 323	-2 793 648	-843 487	577 848	921 799	2 119 568
Finantseerimistevõlg	-544 195	1 982 473	779 875	-547 825	-477 865	-1 182 720
Likviidsete varade muutus	377 640	-811 175	-63 612	30 023	443 934	936 848
Nõuete ja kohustiste saldode muutus	-103 488	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 255 975	444 800	381 188	411 211	855 145	1 791 993
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	16 774 237	18 494 174	19 006 263	18 185 295	17 428 825	15 961 928
Netovõlakoomus €	15 518 262	18 049 374	18 625 075	17 774 084	16 573 680	14 169 935
Netovõlakoomus (%)	56,9%	63,9%	64,5%	60,0%	54,5%	45,4%
Netovõlakoomuse ülemmäär €	21 274 931	19 781 526	20 210 339	20 567 924	24 243 234	28 149 961
Netovõlakoomuse ülemmäär (%)	78%	70%	70%	69%	80%	90%
Vaba netovõlakoomus €	5 756 669	1 732 152	1 585 265	2 793 839	7 669 554	13 980 026

9. Sõltuvad üksused

Jõgeva valla konsolideerimisgruppi kuuluvad OÜ-d Jõgeva Veevärk, Jõgeva Sotsiaalkeskus Elukaar, Jõgeva Valla Perearstikeskus ja Enveko ning SA Kuremaa Elamuskeskus.

Sõltuvad üksused on raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olevad üksused, mis on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või mis on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 % vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Jõgeva valla sõltuv üksus on SA Kuremaa Elamuskeskus.

Konsolideeritud näitajad (tabel 12) kinnitavad, et kogu arvestusüksuse finantsseis püsib strategiaperioodil stabiilne. Positiivne põhitegevuse tulem võimaldab katta investeeringute omaosalust ning vähendada järk-järgult netovõlakoormust

SA Kuremaa Elamuskeskus

Sihtasutus haldab Kuremaa mõisakompleksi (loss - peamaja, tuuleveski, rannahoone, abihooned), Kuremaa spordi- ja heaolukeskuse (endine Kuremaa ujula), Kuremaa Külalistemaja hooneid ja rajatisi (autode ja karavanide parkla) ning korraldab nende kasutamist ja restaureerimist. Oluliseks tegevuseks on looduskaitsealuse pargi hooldamine.

Tabel 11. SA Kuremaa Elamuskeskus olulisemad eelarve näitajad

Nimetus	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 082 650	1 358 998	1 150 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	156 384	554 830	250 000	250 000	250 000	250 000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 310 044	1 200 000	1 065 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Põhitegevustulem	-227 394	158 998	85 000	100 000	100 000	100 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-21 080	-127 592	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Eelarve tulem	-248 474	31 406	35 000	50 000	50 000	50 000
Finantseerimistegevus (-/+)	-34 514	-38 542	-38 542	-11 942	0	0
Likviidsete varade muutus	-92 657	-7 136	-3 542	38 058	50 000	50 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	190 331	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	10 869	3 733	191	38 249	88 249	138 249
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	89 026	50 484	11 942	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	78 157	46 751	11 751	0	0	0
Netovõlakoormus %	7%	3%	1%	0%	0%	0%

Tabel 12. Konsolideeritud finantsnäitajad

Nimetus	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	28 394 719	29 063 491	29 771 913	30 571 320	31 354 600	32 173 284
Põhitegevuse kulud kokku (+)	26 319 697	27 197 684	27 815 601	28 173 472	28 502 801	28 838 716
Põhitegevustulem	2 075 022	1 865 807	1 956 313	2 397 848	2 851 799	3 334 568
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-1 414 568	-4 628 049	-2 764 800	-1 770 000	-1 880 000	-1 165 000
Eelarve tulem	660 454	-2 762 242	-808 487	627 848	971 799	2 169 568
Finantseerimistegevus (-/+)	-642 940	1 943 931	741 333	-559 767	-477 865	-1 182 720
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	154 834	-818 311	-67 154	68 081	493 934	986 848
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	137 320	0	0	0	0	0

Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 329 326	511 015	443 861	511 942	1 005 876	1 992 724
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	17 014 171	18 695 566	19 169 113	18 336 203	17 579 733	16 112 836
Netovõlakooormus (eurodes)	15 684 845	18 184 551	18 725 252	17 824 261	16 573 857	14 120 112
Netovõlakooormus %	55%	63%	63%	58%	53%	44%

10. Kokkuvõte

Käesolevas strateegias on antud ülevaade Jõgeva valla eelarve tuludest, kuludest ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest aastatel 2027–2030. Eelarve on struktureeritud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses sätestatule.

Suurima osatähtsusega on põhitegevuse tuludes füüsilise isiku tulumaksu laekumine. Tulumaksu laekumine on kavandatud võimalikult konservatiivselt, et välistada negatiivse eelarve koostamist. Uusi kohalikke makse ei ole kavandatud.

Jõgeva vald peab strateegiaperioodil kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmest – kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakooormuse ülemmäärast.

Samas on strateegiaperioodil raske saavutada põhitegevuse tulemit, mis oleks piisav laenuteenindamise tagamiseks. Laenude teenindamiseks vajalik põhitegevuse tulem on võimalik saavutada vaid põhitegevuse kulude kokkuhoiu arvelt. Samuti puudub vallal omafinantseerimise võimekus ning investeeringuid saab teha vaid toetuste ja laenude kaasabil. Eelarve on tundlik väliskeskkonnast tulenevatele mõjuteguritele, eelkõige tulude võimalikule vähenemisele ja maksumaksjate arvu kahanemisele.

Koondvaade näitab, et Jõgeva vald säilitab strateegiaperioodil finantsdistsipliini nõuete täitmise, tagab positiivse põhitegevuse tulemuse ning viib ellu kavandatud investeeringud kontrollitud laenukoormuse tingimustes. Strateegia peamine eesmärk on säilitada valla finantsiline jätkusuutlikkus ja teenuste toimepidevus.

Tabel 13. Jõgeva valla eelarvestrateegia 2025–2030 koondtabel

Jõgeva Vallavalitsus	2025 täitmine	2026 eeldatav täitmine	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve	2030 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	27 251 243	28 259 323	28 871 913	29 621 320	30 404 600	31 223 284
Maksutulud	15 751 500	16 502 796	17 219 794	17 969 201	18 752 481	19 571 165
sh tulumaks	15 179 106	15 862 796	16 579 794	17 329 201	18 112 481	18 931 165
sh maamaks	572 394	640 000	640 000	640 000	640 000	640 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 417 391	2 603 627	2 603 627	2 603 627	2 603 627	2 603 627
Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 968 732	9 006 900	8 928 492	8 928 492	8 928 492	8 928 492
sh tasandusfond	2 493 534	2 413 674	2 413 674	2 413 674	2 413 674	2 413 674
sh toetusfond	5 571 824	6 014 818	6 014 818	6 014 818	6 014 818	6 014 818
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	903 374	578 408	500 000	500 000	500 000	500 000
Muud tegevustulud	113 621	146 000	120 000	120 000	120 000	120 000

Põhitegevuse kulud kokku	24 887 362	26 552 514	27 000 601	27 323 472	27 652 801	27 988 716
Antavad toetused tegevuskuludeks	3 559 541	3 817 925	3 917 925	3 917 925	3 917 925	3 917 925
Muud tegevuskulud	21 327 821	22 734 589	23 082 676	23 405 547	23 734 876	24 070 791
sh personalikulud	14 309 774	15 827 032	16 143 573	16 466 444	16 795 773	17 131 688
sh majandamiskulud	7 005 304	6 819 103	6 819 103	6 819 103	6 819 103	6 819 103
sh muud kulud	12 743	88 454	120 000	120 000	120 000	120 000
Põhitegevuse tulem	2 363 881	1 706 809	1 871 313	2 297 848	2 751 799	3 234 568
Investeeringustegevus kokku	-1 338 558	-4 500 457	-3 064 800	-1 670 000	-1 180 000	-715 000
Põhivara müük (+)	167 100	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhivara soetus (-)	-1 902 204	-7 513 165	-4 013 800	-2 480 000	-2 830 000	-730 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	<i>-970 115</i>	<i>-3 935 865</i>	<i>-2 249 800</i>	<i>-1 280 000</i>	<i>-1 430 000</i>	<i>-730 000</i>
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	932 089	3 577 300	1 764 000	1 200 000	1 400 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-22 067	-142 592	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-73 725	-135 000	0	0	0	0
Finantstulud (+)	4 542	3 000	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-444 293	-390 000	-535 000	-510 000	-470 000	-455 000
Eelarve tulem	1 025 323	-2 793 648	-1 193 487	627 848	1 571 799	2 519 568
Finantseerimistegevus	-544 195	1 982 473	779 875	-547 825	-477 865	-1 182 720
Kohustiste võtmine (+)	1 000 000	8 731 860	2 270 000	1 300 000	1 460 000	760 000
Kohustiste tasumine (-)	-1 544 195	-6 749 387	-1 490 125	-1 847 825	-1 937 865	-1 942 720
Likviidsete varade muutus	377 640	-811 175	-63 612	30 023	443 934	936 848
Nõuete ja kohustiste saldode muutus	-103 488	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 255 975	444 800	381 188	411 211	855 145	1 791 993
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	16 774 237	18 494 174	19 006 263	18 185 295	17 428 825	15 961 928
Netovõlakooormus €	15 518 262	18 049 374	18 625 075	17 774 084	16 573 680	14 169 935
Netovõlakooormus (%)	56,9%	63,9%	64,5%	60,0%	54,5%	45,4%