

NARVA-JÕESUU

EELARVESTRAATEEGIA 2026-2029

SISUKORD

1.	Eesti toimekeskkonna ülevaade	3
2.	Narva-Jõesuu linna põhitegevuse prognoos.....	4
3.	Investeerimis –ja finantseerimistegevus	11
4.	Arvestusüksus ja finantsdistipliin	13
5.	Tundlikkuse analüüs	15

Eelarvestrateegia 2026-2029

Eelarvestrateegia on koostatud arengukava osana arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist.

Linna eelarvestrateegia koostamise peamiseks eesmärgiks on tagada perspektiivis eelarvepoliitika jätkusuutlikkus, mis tagaks linna tervikliku ja tasakaaluka arengu. Eelarvestrateegia hõlmab nelja eelseisvat eelarveaastat.

Linna eelarvestrateegia koostamise lähtealuseks on Narva-Jõesuu arengukava ning Rahandusministeeriumi 2025. aasta kevadine majandusprognosis.

Lisaks on eelarvestrateegias rakendatud finantsdistsipliini tagamise meetme täitmine, et vältida linna raske finantsolukorra tekkimist.

Käesoleva eelarvestrateegia järgmistes osades ja tabelites antakse ülevaade majanduskeskkonnast, Narva-Jõesuu linna finantsolukorrast, põhitegevuse tulude ja kulude prognoosist, investeerimis- ja finantseerimistegevuse ja likviidse vara muutustest ning finantsdistsipliini tagamise meetmetest.

1. Eesti toimekeskkonna ülevaade

Eesti majandus langes 2024. aastal 0,3%. Majanduses on alates 2024. aasta teisest poolest olnud elavnemise märgid. 2025. aastaks oodatakse 1,7%list majanduskasvu, mis kiireneb 2026. aastal 2,5%ni. Eesti töötleva tööstuse tootjahinnad on kasvanud viimastel aastatel rohkem, kui need on kasvanud mitmete oluliste kaubanduspartnerite tööstustes, mis tähendab, et halvenenud on Eesti töötleva tööstuse kulukonkurentsivõime. Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi kohaselt suureneb kaupade ja teenuste eksport tänavu 2,5%, mis ületab veidi kaubanduspartnerite impordinõudlust. Teenuste ekspordi kasvu panustavad suuremal määral IT-teenused. Info ja side tegevusala lisandväärtuse osatähtsus SKPs püsib sel aastal ja järgmistel aastatel tõenäoliselt suhteliselt suur.

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi kohaselt töötajate arvu kasvu on oodata 2025. aasta lõpus. Tööpuudus jätkab langust. Tööturu seisu on suhteliselt soodsana hoidnud ettevõtete poolne töötajate arvu hoidmine, et olla valmis uueks suurendatakse kasvutsükliks, mille tõttu suurendatakse majanduskasvu taastudes alguses töökoormust ning alles siis asutakse uusi inimesi palkama. Rahandusministeeriumi majandusprognoos näitab, et palgakasv aeglustub, palgatulu ostujõu taastumine võtab aega. 2025. aastal oodatakse palgakasvu aeglustumist 5% lähedale, sh peaks erasektori töötajate palgatõusu väljavaade olema parem kui riigitöötajate oma. Netopalka ostujõud taastub kehtivate maksuseaduste kohaselt tasemele, mis see oli enne Venemaa täiemahulist sõda Ukrainas, 2026. aasta lõpuks.

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosist lähtudes oli 2024. aastal eratarbimine 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 maksujärgsed sissetulekud kiiremini kui brutopalk ning inflatsioon aeglustub oluliselt. Rahandusministeeriumi majandusprognoosi alusel panustavad 2025. aastal inflatsiooni oluliselt toidu kallinemine, käibemaksumäära tõus, mootorsõiduki registreerimistasu ja majanduskonjunkturi tugevnemine. Inflatsiooni aeglustumist võib oodata 2026. aastal, kui maksumeetmete mõju väheneb ning toiduhindade tõus stabiliseerub.

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosist tuleneb, et 2025. aasta eelarvepuudujääk väheneb ühekordsete tegurite toel 1,5%ni SKPst ja jääb ka kogu prognoosiperioodi jooksul riigi eelarvestrateegias seatud tasemest madalamaks. Möödunud aastal oodatust väiksemaks kujunenud defitsiit väheneb sel aastal tänu maksutulude kiirele kasvule veelgi. 2026. aastal puudujääk kasvab tulumaksumuudatuste ja riigikaitsekulude kasvu tõttu. Järgnevatel aastatel maksutulude kasvu toel defitsiit järjest väheneb, kuid kasvab ajutisena kehtestatud maksutõusude kadumisel 2029. aastal taas 2,4%ni SKPst. Valitsussektori võlakoormus langeb sel aastal vähenenud eelarvepuudujäägi tõttu 22,6%ni SKPst. Järgnevatel aastatel võlakoormus suureneb negatiivse rahavoo tõttu keskmiselt ühe protsendipunkti võrra aastas, jõudes 2029. aastaks 26,4%ni SKPst.

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi andmetel ulatus 2024. aastal kohalike omavalitsuste eelarvepuudujääk 0,4%ni SKPst. Suur defitsiit oli tingitud omavalitsuste tulude reaalhindades vähenemisest 2021. aastast alates ja kulude kiirest kasvust (sh kasvanud Euriborist). Kuna 2025. aastal on kohalike omavalitsuste valimised, mis tavapäraselt on kaasa toonud keskmisest suurema rõhu investeringutele ja

muudele kuludele, siis võib oodata käesoleval aastal suure defitsiidi jätkumist. Valimistele järgnevatel aastatel väheneb omavalitsuste defitsiit 0,1% kuni 0,2%ni SKPst. Seda tingib ühelt poolt vähenenud võimekus kohustusi juurde võtta, kuid teiselt poolt aitab investeeringukuludid katta hüppeliselt kasvav saadavate investeeringutoetuste maht (välisabi ja CO2 kvooditasud).

Vastavalt Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosile kasvab 2025. aastal Eesti valitsussektori tulude maht 7,6% ja osakaal SKPst suureneb 1,0 protsendipunkti võrra rekordilise 43,5%ni. Kasvu veavad mahuliselt otsesed maksud. 2025. aastal tõsteti tulumaksu määra 22%ni, avaldub mitmete tulumaksusoodustuste kaotamise mõju ja jätkub inimeste sissetulekute maksuvaba tulu piiridest välja kasvamine. Suureneb ka juriidilise isiku tulumaksu laekumine, mida toetas detsembris enne maksumäära tõusu jaotatud kasumilt jaanuaris laekunud rekordiline tulumaks. Automaksu aastamaksu osa suurendab otseseid makse ja registreerimistasu osa kaudseid makse. Julgeolekumaksuna tõstetakse käibemaksu määra käesoleva aasta juulist 24%ni. Tulude osakaal SKPst püsib aastatel 2026-28 vahemikus 42-43% SKPst ja väheneb siis julgeolekumaksu lõppemisel 2029. aastal tavapärasele tasemele 39,3%le SKPst.

Tabel 1. Rahandusministeeriumi kevadise makromajandusprognoosi perioodil 2025-2029 põhinäitajad:

Makromajanduslikud näitajad	2025	2026	2027	2028	2029
SKP jooksevhindades (mld eurot)	41,7	44,0	46,0	48,1	50,2
SKP reaalkasv, %	1,7	2,5	2,2	2,2	2,2
SKP nominaalkasv, %	5,6	5,4	4,6	4,5	4,5
Tarbijahinnaindeksi muutus, %	5,2	3,3	2,4	2,2	2,0
Keskmine palk, eurot	2 078	2 184	2 287	2 389	2 495
Keskmise palga nominaalkasv, %	4,9	5,1	4,7	4,5	4,4
Keskmise palga reaalkasv, %	-0,3	1,7	2,3	2,2	2,3
Tööhõive kasv, %	-0,1	0,5	0,1	0	0
Töötuse määr, %	7,1	6,6	6,4	6,3	6,2

Kohalike omavalitsuste eelarvepositsiooni kujunemise eeldused:

Prognoosi aluseks on võetud 2024. aasta tegelikud tulemused ning makromajandusprognoos, sh arvestades KOV-de jooksvate kulude muutumisel inflatsiooni ja keskmise palga muutustega.

2. Narva-Jõesuu linna põhitegevuse prognoos

Kaks suure tähtsusega asjaolu mõjutab linna eelarvepositsiooni, võimet rahastada põhitegevusi ja investeeringuvõimet:

- tulumaks, mis mõjutab oluliselt riigieelarve tasandusfondi suurst.
- ressursitasude laekumine on sõltuv väliskeskkonnast ehk ei ole kindel ja täpselt prognoositav. Laekumine sõltub tootmisettevõtete poolt kaevandatud põlevkivi mahust ja riigi poliitikast laekumiste jagamisel omavalitsustega.

Tulumaks ja ressursitasud moodustavad üle poole linna tuludest ja neid laekumisi kasutatakse personali-, majandamiskulude ja investeerimistegevuse katmiseks.

Rahvastiku vanuseline struktuur on nii Ida-Viru maakonnas kui ka Narva-Jõesuu linnas Eesti keskmisega võrreldes vähem jätkusuutlik – laste ja noorte osakaal elanikkonnas on keskmisest madalam, eakate oma kõrgem.

Elanikkonna arvu muudatustest 2023-2024 annab ülevaate alljärgnev tabel:

Tabel 2

Vanus	31.12.2023.a. (inimeste arv)	31.12.2024.a. (inimeste arv)	Muutused 2023 ja 2024 (+/-)
lapsed 0-6	217	209	-8
lapsed 7-18	536	535	-1

tööealised 19-64	2721	2677	-44
vanurid 65+	1305	1362	57
Kokku:	4779	4783	4

Elanikkonna arv on suurenenud, sealhulgas kasvas vanurite arv. Võrreldes 2023. aastaga tõusis vanurite arv 4,4 % võrra. 2024. aasta jooksul sündis 21 last ning aasta jooksul suri 61 inimest.

2024. aastal on tööpuudus suurenenud. Võrreldes 2023. aastaga kasvas keskmine töötuse määr Narva-Jõesuu linnas 6,8 % võrra. 31.12.2024 seisuga on linnas 215 Töötukassas registreeritud töötut ehk 4,5 % Narva- Jõesuu linna elanikest.

2024. a oli keskmiselt 1 822 maksumaksjat, mis on 16,2 % madalam kui 2023. aastal, kuid samas hakkasid alates 2024. aastast kohalikud omavalitsused 2,5% pensionitulult saama.

Võrreldes eelmise aastaga kasvas aruandeperioodil keskmine töötasu 11,9 % ja on 1568 eurot. Narva-Jõesuu linnas brutopalk on tunduvalt madalam kui keskmine brutopalk riigis:

Tabel 3

	2023	2024	2025 (eeldatav)
Narva-Jõesuu linna keskmine palk	1401	1568	1644
Riigi keskmine palk	1832	1981	2078
Vahe (%)	-23,5%	-20,8%	-20,9%

Narva-Jõesuu linna strateegia ja tegevuskava elluviimisel arvestatakse läbivalt järgnevaid põhimõtteid:

-jätksuutlik majandamine - põhitegevuse tuludega kaetakse ära põhitegevuse kulud ning kindlasti ka laenude tagasimaksed ja intressikulud. Pikaajalised kohustused võetakse ainult investeeringuteks, mitte jooksvate kulude katteks. Aasta lõpu seisuga ei plaanita ületada netovõlakooormuse lubatud ülempiiri.

-täiendavalt on eesmärgiks tagada Narva-Jõesuu linna kõrge finantsvõimekus, mis lähtub säästvast ja tulevikku suunatud investeerimis- ja arendustegevusest.

Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulude prognoosis on lähtutud kehtivatest õigusaktidest, mis mõjutavad kohalike omavalitsuste tulubaasi.

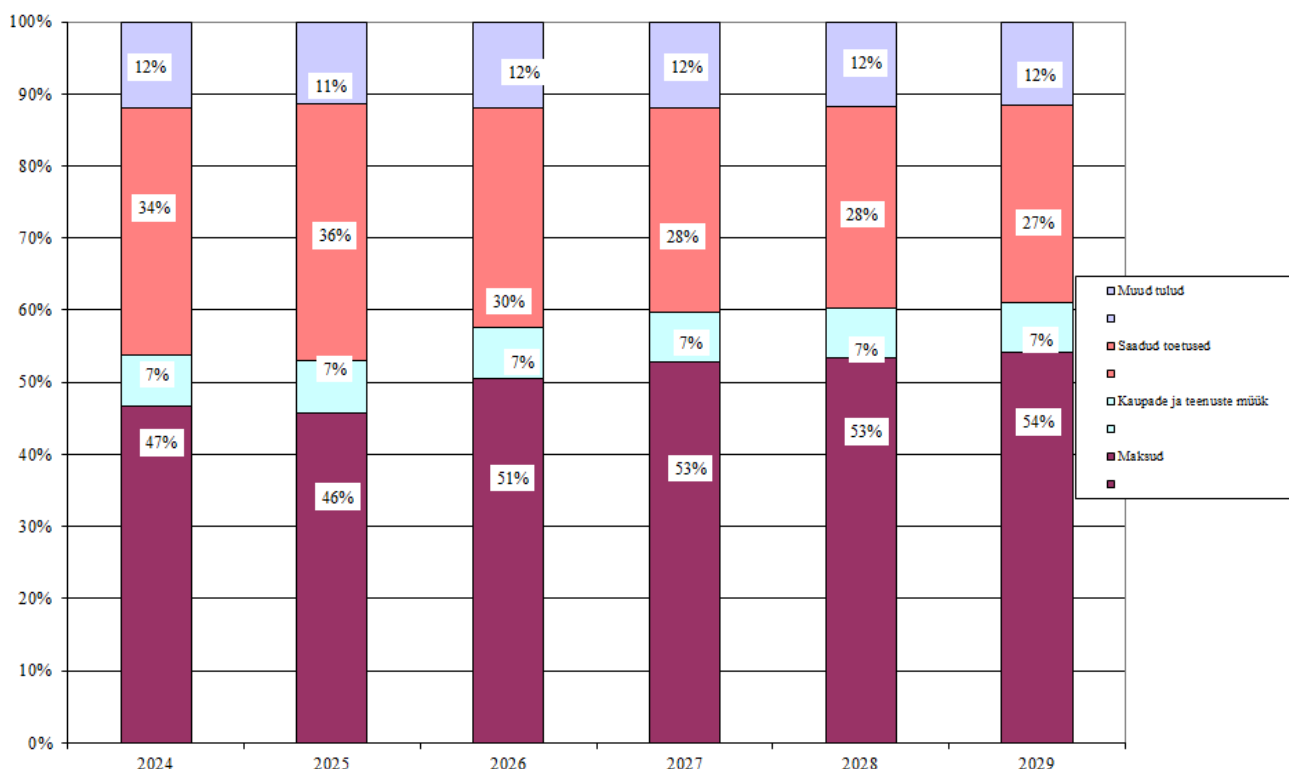
Põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest, tuludest kaupade ja teenuste müügist, saadavatest toetustest tegevuskuludeks ja muudest tegevustuludest.

Strateegia vaates iseloomustab tulude planeerimist konservatiivsus:

Tabel 4

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	10 708 520	11 810 539	11 655 353	11 700 975	11 831 592	12 022 108
Maksutulud	5 000 805	5 389 505	5 919 182	6 187 063	6 366 830	6 553 646
sh tulumaks	4 525 641	4 802 605	5 214 282	5 482 163	5 661 930	5 848 746
sh maamaks	300 154	400 000	518 000	518 000	518 000	518 000
sh muud maksutulud	175 010	186 900	186 900	186 900	186 900	186 900
Tulud kaupade ja teenuste müügist	750 529	872 634	804 551	806 600	807 450	811 150
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 677 779	4 208 400	3 545 620	3 321 312	3 271 312	3 271 312
sh tasandusfond	1 237 412	1 051 494	1 051 494	1 051 494	1 051 494	1 051 494
sh toetusfond	1 696 680	1 768 507	1 768 507	1 768 507	1 768 507	1 768 507
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	743 687	1 388 399	725 619	501 311	451 311	451 311
Muud tegevustulud	1 279 407	1 340 000	1 386 000	1 386 000	1 386 000	1 386 000

Narva-Jõesuu linna põhitegevuse tulude struktuur on toodud alljärgneval graafikul aastate lõikes:



Maksud

Eelarvestrateegias on kavandatud riiklikest maksudest füüsilise isiku tulumaks, pensionitulult tulumaks ja maamaks. Kohalikeks maksudeks on reklaamimaks, teede ja tänavate sulgemise maks ning parkimistasu (edaspidi muud maksud).

2025. aastal on maksude osakaal 46,0 % põhitegevuse tuludest ja 2026-2029. aastal üle 50 % põhitegevuse tuludest.

Kõige olulisem tuluallikas on tulumaks. Tulumaksu prognoos põhineb maksumaksjate arvu, sissetulekute suuruse ja riigi poolt kohalikule omavalitsusele eraldatava tulumaksumäära prognoosil. Kohalikele omavalitsustele laekuv osa moodustab 66% kogu 2025. aastal tasutavast füüsilise isiku tulumaksust. Kohalikele omavalitsustele laekub 2024. aastast tulumaksu 2,5% isikute riiklikust pensionitulust ning muudelt tuludelt laekuv tulumaksu määr langes 11,89%le. 2025. aastal langeb muudelt tuludelt eraldatav tulumaksu määr 11,29%le, 2026. aastal 10,64%le ja 2027. aastal 10,23%le. Samal ajal suurendatakse KOVidele pensionitulust laekuva eraldise määra – 2025. aastal tõuseb see 5,5%le, 2026. aastal 8,5%le ja jõuab 2027. aastaks samuti 10,23%ni. Need muudatused on tasakaalus ega mõjuta seetõttu RE ega KOV füüsilise isiku tulumaksu kogulaekumist. Perioodil 2025–2029 stabiliseerub laekumise kasv keskmiselt 4,7%le aastas ja osakaal kogu tasutavast füüsilise isiku tulumaksust ulatub 2029. aastal 77%ni.

Vastavalt Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosile tõstetakse aastast 2026 senist füüsilise isiku tulumaksu määra kahe protsendipunkti võrra 24%-ni. Lisaks kaotatakse aastast 2026 regresseeruv maksuvaba tulu ning kehtestatakse ühtne maksuvaba tulu 700 eurot kuus.

Tulumaksu muudatustest annab ülevaate alljärgnev tabel:

Tabel 5

	2025	2026	2027	2028	2029
Pensionitulult tulumaksumäär	5,5%	8,5%	10,23%	10,23%	10,23%
Pensionitulu 2025.aasta andmete alusel (eurodes)	13 658 845	14 188 824	14 188 824	14 188 824	14 188 824
Pensionitulult tulumaks (eurodes)	751 236	1 206 050	1 451 517	1 451 517	1 451 517
Muudelt tuludelt	11,29%	10,64%	10,23%	10,23%	10,23%

tulumaksumäär					
Isikute tulud aastas (eurodes)	35 884 581	37 671 354	39 400 259	41 157 507	42 983 667
Muudelt tuludelt tulumaks (eurodes)	4 051 000	4 008 232	4 030 646	4 210 413	4 397 229
Tulumaks kokku:	4 802 606	5 214 282	5 482 163	5 661 930	5 848 746
Tulumaksu kasv/vähendamine		9%	5%	3%	3%

Eelarvestrateegia perioodil on üksikisiku tulumaksu osakaal ca 40% põhitegevuse tuludest.

Maamaks on maamaksuseadusega kehtestatud riiklik maks. Maamaks laekub täies ulatuses kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Narva-Jõesuu Linnavolikogu 28.05.2025 määrusega nr 73 kehtestati elamumaale maamaksumääraks 1,0% maa maksustamishinnast aastast, maatulundusmaale 0,5 % ning muu sihtotstarbega maale 2,0 % maa maksustamishinnast aastast. 2026. aastal maamaksust laekuv tulu suureneb vastavalt maamaksumäärade protsendi muutmisele.

Muud maksud

Muud maksud koosnevad parkimistasust, reklaamimaksust ning teede ja tänavate sulgemise maksust. Perioodil 2026-2029 on muud maksud prognoositud 2025. aasta tasemel.

Tulud kaupade ja teenuste müügist koosnevad järgmistest laekumistest: riigilõivust, linnavalitsuse-, haridus- ja kultuuriasutuste omatuludest, elamu- ja kommunaalasutuste tuludest, tuludest metsamajandusest, üüri- ja rendituludest, tuludest õiguste müügist ja kantseleitasudest. Tulude planeerimisel on võetud arvesse eelmise aasta tegelik ja jooksva aasta oodatav laekumine ning muudatused asutuste tegevustes. Põhiosa tuludest laekub haridusvaldkonna tegevusest. Hariduse tegevuse tuludest laekub suurim osa teistelt omavalitsustelt haridusasutuste tegevuskulude katteks. Aastatel 2026-2029 on tulude osatähtsus 7% põhitegevuse tuludest.

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Eelarvestrateegia perioodil on toetuste osakaal 27-30% põhitegevuse tuludest. Muid sihtotstarbelisi toetusi ei ole võimalik prognoosida (v.a. teadaolevad eraldised). Sihtotstarbelised toetused eraldatakse konkreetse eelarveaasta jooksul.

Tasandusfondi eraldus on mittesihtotstarbeline riigi poolt jaotatav toetussumma KOV tulubaasi kindlustamiseks. Eelarvestrateegia perioodil on tasandusfond prognoositud 2025. aasta tasemel.

Toetusfond

Ajavahemikus 2026-2029 jääb toetusfond 2025. aasta tasemele. Tegelik toetusfondi eraldis selgub iga eelarveaasta alguseks. Kui toetusfondi kaudu eraldatavad tulud kasvavad, siis sama summa võrra kasvavad tulevikus ka eelarve kulud.

Muud saadud toetused

Muud saadud (sihtotstarbelised) toetused sõltuvad riigi poliitikast ja rahandusvõimalusest. Kui ei nõuta linna osalust sihtotstarbeliste programmide elluviimiseks siis ei muuda sihtotstarbelised toetused linnavalitsuse eelarves tulude ja kulude tasakaalu, sest põhimõtteliselt makstakse need samas ulatuses laekumisega välja vastavalt määratud sihtotstarbele.

Perioodil 2026-2029 on ette nähtud alljärgnevad sihtotstarbelised toetused:

Tabel 6

Muud toetused tegevuskuludeks (eurodes)	2 026	2 027	2 028	2029
Narva-Jõesuu Linnaraamatukogule teavikute soetamiseks	7511	7511	7511	7511
Kaitseministeeriumilt hüvitis sõjaliste väljaõpete läbiviimise eest linna territooriumil ¹	95 936	95 936	95 936	95 936
Projekt „Ida-Viru regiooni veeteede võrgustiku ja turismiettevõtluse arendus“ ²	97 886	0	0	0

Virumaa koolieelsete lasteasutuste, üldhariduskoolide õpetajate, juhtide ja tugispetsialistide töö väärtustamiseks täiendava tööjõukulude toetus

	347 864	347 864	347 864	347 864
Projekt "Olgina rahvamaja arendamine kogukonnakeskuseks" ³	96 769	0	0	0
Projekt "Narva-Jõesuu linna uue lasteaia ehitamine" ⁴	29 653	0	0	0
Programm " Innovaatiliste ja jätkusuutlike sotsiaalteenuste arendamine " ⁵	50 000	50 000	0	0

¹ Toetuste prognoosimisel lähtutakse jooksvaks aastaks kehtestatud toetuse arvutamisest.

² Projekti eesmärk on luua toimiv ja jätkusuutlik veeteede võrgustik ning edendada sellega seotud ettevõtlust kogu Ida-Virumaal. Projekti raames viiakse läbi sündmusi ja koolitusi, arendatakse turismipakette ning luuakse VR-tuur piirkondliku laevavraki ja kunagise Hansatee motiivide põhjal.

Projekti „Ida-Viru regiooni veeteede võrgustiku ja turismiettevõtluse arendus" rahastatakse Euroopa ühtekuuluvuspoliitika fondide vahenditest meetmest „Atraktiivne piirkondlik ettevõtlus- ja elukeskkond", maakondade arengustrateegiate elluviimise meetmest, Narva-Jõesuu linna ja partnerite eelarvest. Projekti abikõlblikkuse periood on 1.01.2024–28.02.2027.

³ 2026. aastal on ette nähtud projekti "Olgina rahvamaja arendamine kogukonnakeskuseks" toetus. Nimetatud projekt on jagatud kaheks osaks:

- 1) saadav toetus tegevuskuludeks
- 2) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine.

⁴ Projekti "Narva-Jõesuu linna uue lasteaia ehitamine" eesmärk on parandada Narva-Jõesuu linna avalike hoonete energiatõhusust läbi uue, energiasäästliku lasteaia ehitamise.

Projekti elluviimine aitab kaasa Narva-Jõesuu linna kliimaeesmärkide täitmisele ning avaliku taristu kaasajastamisele.

Projekti rahastatakse Õiglase Ülemineku Fondi meetmest „Ida-Viru kohalike omavalitsuste investeeringute toetus üleminekumõjude leevendamiseks“.

Projekt on jagatud kaheks osaks:

- 1) saadav toetus tegevuskuludeks
- 2) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine.

⁵ Programmi eesmärgiks on toetada eakate kodukeskkonnas kukkumise ennetamisele suunatud innovaatiliste sotsiaalteenuste arendamist ja piloteerimist. Kavandatud tegevus toetab eakate võimalikult pikka iseseisvat toimetulekut oma kodus ning vähendab samal ajal omastehoolajate koormust, võimaldades neil naasta tööturule või seal jätkata. Programmi rahastatakse Õiglase Ülemineku Fondist.

Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on ressursitasud (kaevandamisõiguse tasu, sealhulgas tasu põlevkivi ümbertöötlemise eest, laekumised vee erikasutusest ja tuha ladestustasu), viivistasud ja trahvid. Eelarvestrateegia perioodil on muude tegevustulude osakaal moodustab 12 % põhitegevuse tuludest. Põlevkivisektori tuleviku käekäigust sõltub suurel määral Narva-Jõesuu linna majandusareng ja sotsiaalne heaolu.

Põhitegevuse kulud

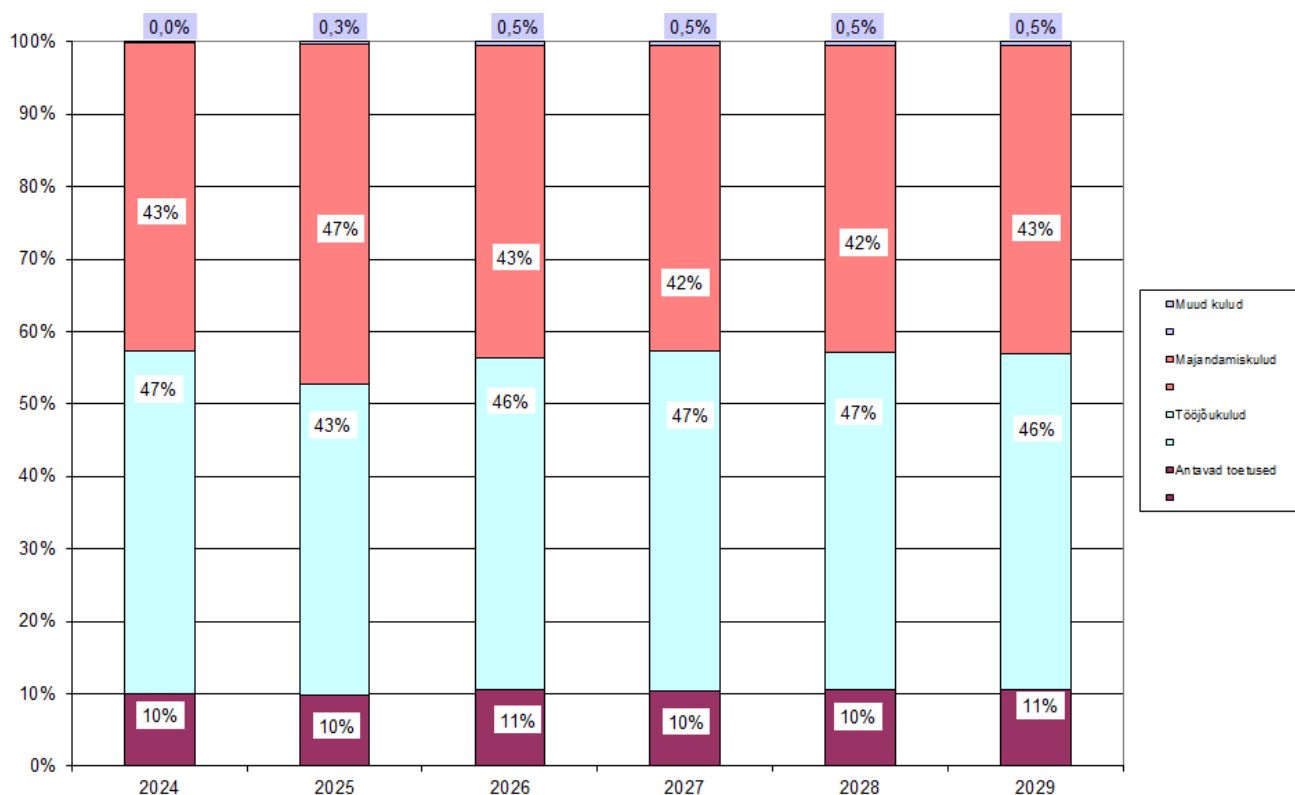
Põhitegevuse kulud koosnevad antavatest toetustest tegevuskuludeks ja muudest tegevuskuludest:

Tabel 7

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse kulud kokku	9 608 322	11 227 791	10 937 888	10 869 329	11 083 287	11 345 153
Antavad toetused tegevuskuludeks	954 116	1 099 376	1 154 144	1 125 984	1 162 946	1 193 726
Muud tegevuskulud	8 654 205	10 128 415	9 733 744	9 693 345	9 920 341	10 151 427
sh personalikulud	4 549 901	4 828 376	4 986 062	5 076 448	5 172 799	5 273 437

sh majandamiskulud	4 099 544	5 270 903	4 744 682	4 613 897	4 694 542	4 824 990
sh alates 2012 sõlmitud						
katkestamatud kasutusrendimaksud	181 720	191 910	193 445	193 445	193 445	193 445
sh muud kulud	4 761	29 136	53 000	53 000	53 000	53 000

Narva-Jõesuu linna põhitegevuse kulude struktuur on toodud alljärgneval graafikul aastate lõikes:



Põhitegevuse kulusid planeeritakse riigieelarvest, kohalikust eelarvest ja muudest allikatest. Kulude planeerimisel tuleb arvestada, et aasta kasutamata riigieraldiste jäägid kantakse üle järgmisse aastasse ja vajaduse korral korrigeeritakse ka järgnevate aastate kulude summad, mida rahastatakse riigieelarvest või muudest allikatest sihtotstarbeliste vahenditena.

Antavad toetused tegevuskuludeks

Toetusena tegevuskuludeks on kavandatud sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele, sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks ja mittesihtotstarbelised toetused. Kulude planeerimisel ei suurene antavad toetused oluliselt.

Eelarvestrateegia perioodil moodustavad toetused ligikaudu 10–11% põhitegevuse kuludest. Narva-Jõesuu linna poolt antavad toetused on suunatud eelkõige sotsiaalkaitsele ja kolmanda sektori toetamisele.

Suurimad toetused on suunatud järgmistele valdkondadele:

- Üldhooldusteenuse toetus;
- Toimetulekutoetuse maksmise hüvitis;
- Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus.

Aastatel 2026–2029 jätkatakse kaasava eelarve rakendamist. Linn plaanib selleks eraldada igal aastal vähemalt 30 tuh eurot. Kaasava eelarve eesmärk on tugevdada kohaliku omavalitsuse otsustusprotsessis esindusdemokraatia ja vahetu demokraatia sidusust, võimaldades elanikel esitada ja hääletada kogukonda puudutavate projektide üle.

Aastal 2026 on kavandatud toetus summas 67 tuh eurot projektile „Ida-Viru regiooni veeteede võrgustiku ja turismiettevõtluse arendus“. Projekti partnerid on:

- Sihtasutus Narva-Jõesuu Sadam (juhtivpartner),
- Narva-Jõesuu Linnavalitsus,
- Alutaguse Vallavalitsus,
- Toila Vallavalitsus.

Projekt koosneb kahest põhiosast:

1. Tegevuskulud – seotud projekti halduse ja elluviimise korraldusega;
2. Investeermistevõime – suunatud taristu arendamisele.

Muud tegevuskulud

Muudeks tegevuskuludeks on kavandatud personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud. Eelarvestrateegia perioodil moodustavad personali- ja majandamiskulud kuni 90 % põhitegevuse kuludest.

Personalikulud

Eelarvestrateegia kohaselt jäävad pedagoogide töötasud 2025. aasta tasemele.

Jätkub toetusmeetmete rakendamine kohalikele omavalitsustele eesmärgiga motiveerida neid hoidma: lasteaiaõpetajate palgad vähemalt 90% üldhariduskoolide õpetajate alampalgast; magistrikraadiga lasteaiaõpetajate palgad vähemalt 100% üldhariduse õpetaja palga alammäärast.

Personalikuludes kajastub aastatel 2024 – 2029 Ida-Virumaa õpetajatele eraldatud 50 % tööjõukulude lisatasu. 2025. aastal makstav 50 % lisatasu summa on 347 864 eurot ning samas mahus on nimetatud summa kajastatud ka aastatel 2026-2029.

Aastatel 2026–2029 on linna eelarvest palka saavate isikute palgafondi kasv piiratud, suurenedes alla 3% aastas.

Majandamiskulud

Majandamiskulude kasvu prognoosi aluseks on Rahandusministeeriumi 2025. a kevadises majandusprognoosis toodud tarbijahinnaindeksid.

Majandamiskulud on 2026. aastal 10,9% võrra madalamad kui 2025. aastal ning 2027. aastal 2,8% võrra madalamad kui 2026. aastal. Selle põhjuseks on sihtotstarbelised vahendid, mis on planeeritud nii 2025. kui ka 2026. aastal majandamiskuludena.

2026. aastal on ette nähtud 40 tuh eurot Eesti infoturbe süsteemi auditiks.

Perioodil 2026-2029 on ette nähtud alljärgnevad sihtotstarbelised kulud:

Tabel 8

Sihtotstarbelised kulud (eurodes)	2 026	2 027	2 028	2 029
Narva-Jõesuu Linnaraamatukogule teavikute soetamiseks ¹	7511	7511	7511	7511
Projekt „Ida-Viru regiooni veeteede võrgustiku ja turismiettevõtluse arendus“ ²	145 515	0	0	0
<i>s.h. linna osalus</i>	32 629	0	0	0
Projekt "Olgina rahvamaja arendamine kogukonnakeskuseks" ³	138 241	0	0	0
<i>s.h. linna osalus</i>	41 472	0	0	0
Projekt "Narva-Jõesuu linna uue lasteaia ehitamine" ⁴	88 280	0	0	0
<i>s.h. linna osalus</i>	58 627	0	0	0
Programm " Innovaatiliste ja jätkusuutlike sotsiaalteenuste arendamine " ⁵	50 000	50 000	0	0
<i>s.h. linna osalus</i>	0	0	0	0

¹ Kulude prognoosimisel lähtutakse jooksvaks aastaks kehtestatud toetuse arvutamisest.

² Narva-Jõesuu Linnavalitsus osaleb partnerina projektis nimetusega „Ida-Viru regiooni veeteede võrgustiku ja turismiettevõtluse arendus”. Projekti raames viiakse läbi sündmuse ja koolituse, arendatakse turismipakette ning luuakse VR-tuur piirkondliku laevavraki ja kunagise Hansatee motiivide põhjal. Projekti abikõlblikkuse periood on 1.01.2024–28.02.2027.

³ Aastal 2026 on ette nähtud projekti "Olgina rahvamaja arendamine kogukonnakeskuseks" toetus. Nimetatud projekt koosneb kahest osast:

1. Tegevuskulud - seotud projekti halduse ja elluviimise korraldusega;
2. Investeermistevõimekus – suunatud taristu arendamisele.

⁴ Projekti "Narva-Jõesuu linna uue lasteaia ehitamine" eesmärk on parandada Narva-Jõesuu linna avalike hoonete energiatõhusust läbi uue, energiasäästliku lasteaia ehitamise.

Projekti elluviimine aitab kaasa Narva-Jõesuu linna kliimaeesmärkide täitmisele ning avaliku taristu kaasajastamisele.

Projekti rahastatakse Õiglase Ülemineku Fondi meetmest „Ida-Viru kohalike omavalitsuste investeeringute toetus üleminekumõjude leevendamiseks”.

Projekt koosneb kahest osast:

1. Tegevuskulud - seotud projekti halduse ja elluviimise korraldusega;
2. Investeermistevõimekus – suunatud taristu arendamisele.

⁵ Programmi eesmärgiks on toetada eakate kodukeskkonnas kukkumise ennetamisele suunatud innovaatiliste sotsiaalteenuste arendamist ja piloteerimist. Kavandatud tegevus toetab eakate võimalikult pikka iseseisvat toimetulekut oma kodus ning vähendab samal ajal omastehooldajate koormust, võimaldades neil naasta tööturule või seal jätkata. Programmi rahastatakse Õiglase Ülemineku Fondist. Projekti realiseerimise periood on 01.01.2026 – 31.12.2027.

Muud kulud koosnevad riigilõivukuludest (s.h. kohtukulud) ja reservfondist. Reservfond moodustab alla 0,5% põhitegevuse tuludest.

Narva-Jõesuu linna põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude muutust näitavad alljärgnevad tabelid:

Tabel 9 A. Muutus sihtotstarbeliste vahendite arvestusega

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse tulude muutus	-	10%	-1%	0%	1%	2%
Põhitegevuse kulude muutus	-	17%	-3%	-1%	2%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,11	1,05	1,07	1,08	1,07	1,06

Tabel 9 B. Muutus sihtotstarbeliste vahendite arvestuseta

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse tulude muutus	-	5%	5%	2%	2%	2%
Põhitegevuse kulude muutus	-	5%	4%	2%	3%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,12	1,06	1,07	1,08	1,07	1,06

Omafinantseerimise võimekuse näitaja peegeldab põhitegevuse tulemit suhtarvuna ning arvutatakse põhitegevuse tulude ja kulude suhtena. Kuna põhitegevuse tulemit on üks investeeringute katteallikatest, tuleb selle vähenemisel võtta vajalike investeeringute tegemiseks rohkem laenu. Narva-Jõesuu linna koefitsient kõigub eelarvestrateegia perioodil 1,06..1,08 piires. Eelarvestrateegia perioodil moodustab omafinantseerimise võimekuse näitaja üle 1 ja see on hea märk, mis tagab tulevikus suurema võimaluse finantseerida investeeringuid linna enda eelarvelistest vahenditest.

Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Tulenevalt KOFsist peab põhitegevuse tulem olema 0 või positiivne. Tegelikult peab põhitegevuse tulem olema siiski positiivne, sest lisaks põhitegevuse kulude katmisele on vaja teha ka investeeringuid ning tasuda võetud laenu ja intresse. Põhitegevuse kulude planeerimisel arvestatakse, et põhitegevuse tulemit (tulude ja kulude positiivset vahet) kasutatakse olemasolevate laenude teenindamiseks (tagasimaksed ja intressikulud) 100 % ulatuses ja osaliselt investeeringute finantseerimiseks.

Tabel 10. Põhitegevuse tulem 2024-2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
<i>Põhitegevuse tulud kokku</i>	10 708 520	11 810 539	11 655 353	11 700 975	11 831 592	12 022 108
<i>Põhitegevuse kulud kokku</i>	9 608 322	11 227 791	10 937 888	10 869 329	11 083 287	11 345 153
Põhitegevuse tulem	1 100 198	582 748	717 465	831 646	748 305	676 955
Põhitegevuse tulemi suhe tuludesse	-	4,9%	6,2%	7,1%	6,3%	5,6%

Strateegiaperioodiks on seatud eesmärgiks põhitegevuse tulude-kulude ülejäägi saavutamine määral, mis võimaldab toetada planeeritud investeeringute teostamist.

Eelmiste aastate kasutamata sihtotstarbelised vahendid mõjutavad põhitegevuse tulemi suurust. Need suunatakse järgmiste aastate põhitegevuse kuludesse ja see tähendab, et kasutamata sihtotstarbelised vahendid suurendavad põhitegevuse kulusid ühelt poolt ja vähendavad põhitegevuse tulemit teiselt poolt.

3. Investeeringute ja finantseerimistegevus

Investeeringutegevus koosneb investeeringuteks saadavatest laekumistest ja investeeringutegevuse väljaminekutest.

Investeeringute rahastamiseks on võimalik kasutada kolm allikat: omavahendeid, laenu võtmist ning sihtfinantseerimise vahendeid.

Investeeringute tegemise võimekus sõltub linna omafinantseerimise võimekusest. Strateegias on kajastatud arengukavas sisalduvate investeeringute teostamine, mille puhul on arvestatud hinnanguliste summadega.

Tabel 11. Investeeringutegevus 2024-2029

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Investeeringutegevus kokku	-365 999	-3 096 449	-1 916 126	-705 833	202 743	-379 501
Põhivara müük (+)	34 224	100 000	50 000	50 000	700 000	100 000
Põhivara soetus (-) ¹	-623 801	-5 739 341	-2 053 018	-1 388 360	-4 970 413	-1 483 553
<i>sh projektide omaosalus</i>	-339 722	-1 471 897	-742 728	-562 500	-321 000	-321 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	284 079	4 267 444	1 310 290	825 860	4 649 413	1 162 553
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) ²	-59 771	-1 654 876	-1 073 600	-60 000	-60 000	-60 000
Osaliste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-2194	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	48 467	15 200	0	0	0	0
Finantskulud (-) ³	-47 003	-84 876	-149 798	-133 333	-116 257	-98 501

¹ Narva-Jõesuu linna finantsolukord võimaldab perioodil 2026-2029 ellu viia arengukavas planeeritud investeeringuid väärtuses 9,8 miljonit (s.h. kaasrahastus 7,9 miljonit) eurot. Seejuures tuleb arvestada, et iga tehtud investeering mõjutab hiljem tegevuskulusid. Investeeringutest tuleb eelistada linna arengukavas toodud investeeringuid, mis võimaldavad kulude kokkuhoidu, avaliku teenuse paremat kättesaadavust, kvaliteeti ja ohutust.

² Eelarvestrateegia perioodil on kajastatud hajaasustuse programmi linnapoolne toetus, korteriühistute ja eramajade rekonstrueerimiseks toetus ning puuetega inimeste eluaseme füüsiline kohandamise toetus.

³ Investeeringutegevuses on kajastatud ka laenukohustuste intressimaksed. Laenuintresside maksed koosnevad laenuandja marginaalist + EURIBOR (valdavalt 6 kuu). Intressimääraks on arvestatud 4,5% laenujäägilt keskmiselt.

Finantseerimistegevuse eelarves kajastub linna laenude ja muude pikaajaliste kohustuste tagasimakse ning uute laenude võtmine investeerimisprojektide kaasfinantseerimiseks. 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.

Finantseerimistegevuse rahavoogudes on kesksel kohal netovõlakoormus ehk võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe, kus netovõlakoormuse arvestuses võetakse võlakohustustena arvesse bilansis kajastatud kohustused.

Kui netovõlakoormus ületab lubatud piirmäära ei anta eurotoetusi enne kui linn on jõudnud piirmäära sisse.

Finantseerimistegevust eelarvestrateegia perioodil iseloomustab tabel 12:

Tabel 12. Finantseerimistegevus 2023-2028

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Finantseerimistegevus	-232 102	1 185 807	676 468	-334 823	-346 730	-370 301
Kohustuste võtmine (+)	46 300	1 400 000	1 000 000	0	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-278 402	-214 193	-323 532	-334 823	-346 730	-370 301
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	648 324	-1 327 894	-522 193	-209 010	604 318	-72 847
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	146 227	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 848 905	1 521 011	998 818	789 808	1 394 126	1 321 279
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 996 411	3 990 308	4 473 331	3 945 063	3 404 888	2 841 142
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent	1 918 003	1 726 093	1 532 648	1 339 203	1 145 758	952 313
sh saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	0	0	0	0	0	0

Finantseerimistehingute suurust mõjutavad kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses toodud nõuded netovõlakoormuse, põhitegevuse tulemi ja likviidsete varade arvutamise metoodika kohta. Kaasates täiendavaid laenuvahendeid, tuleb arvestada, et võlakohustuse määr jääks kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses ette nähtud piiridesse ning eelarve põhitegevuse tulemi oleks suurem aastast laenukohustuse tasumisest (põhiosa + intressid).

2025. aasta alguse seisuga on linnal 3 laenu kogumahuga alla miljoni euro, 2 mittekatkestatavat üürilepingut summas 1,9 miljonit eurot ning 2 bussi rendilepingut jääkmaksumusega 49 tuh eurot.

Perioodil 2025-2026 on kavas uute laenude võtmine summas 2,4 miljonit eurot. Tabelist 13 on näha, et täiendavate laenuvahendite kaasamisel on laenukohustuse tasumiseks vahendid olemas.

Tabel 13. Kohustiste võtmine ja põhitegevuse tulemi

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Intressimaksed	-47 003	-84 876	-149 798	-133 333	-116 257	-98 501
Põhiosamaksed	-278 402	-214 193	-323 532	-334 823	-346 730	-370 301
Kokku:	-325 405	-299 069	-473 330	-468 156	-462 987	-468 802
Põhitegevuse tulemi	1 100 198	582 748	717 465	831 646	748 305	676 955
Vahe	774 793	283 679	244 135	363 490	285 318	208 153

Tabel 14. Netovõlakoormuse lubatud ja tegelik määr

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Netovõlakoormus (eurodes)	147 505	2 469 296	3 474 512	3 155 254	2 010 761	1 519 862
Netovõlakoormus (%)	1,4%	20,9%	29,8%	27,0%	17,0%	12,6%

Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	10 708 520	8 857 904	8 158 747	7 605 634	7 098 955	7 213 265
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	10 561 014	6 388 608	4 684 235	4 450 379	5 088 194	5 693 402

2024. aasta lõpuks oli linna netovõlakoormus 1,4% ja selle ülemmäär 100%. 2025. aasta lõpu seisuga prognoositakse netovõlakoormuseks 20,9% ning vastavaks ülemmääraks 75,0%. 2026. aasta lõpuks on prognoositav netovõlakoormus 29,8%, samas kui ülemmäär on 70,0%. Alates 2027. aastast hakkab netovõlakoormus vähenema, jõudes 2029. aasta lõpuks 12,6%-ni. Eelarvestrateegia perioodi jooksul ei ületa netovõlakoormus kehtestatud piirmäärasid.

2025. aasta lõpuni on kohalike omavalitsuste netovõlakoormuse ülempiiriks 75% põhitegevuse tuludest. Aastatel 2026–2028 väheneb see ülempiir järk-järgult 5% võrra aastas.

Iga eelarveaasta lõpuks on ette nähtud likviidsete varade reservide olemasolu. Likviidsed varad aitavad vähendada netovõlakoormust ning suurendavad vaba netovõlakoormuse mahtu.

Tabel 15. Likviidne vara

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 848 905	1 521 011	998 818	789 808	1 394 126	1 321 279

Likviidsete vahendite mahu korral tuleb arvestada, et eelarvestrateegia tulud on planeeritud konservatiivselt. Tulude ülelaekumine või kulude alatäitumine suurendab vabade vahendite jääki, mis omakorda vähendab netovõlakoormuse taset. See loob täiendava puhvri strateegias kavandatud investeeringute elluviimiseks omarahastuse abil.

4. Arvestusüksus ja finantsdistsipliin

KOFS nõuab kogu arvestusüksuse prognoositavate näitajate kajastamist eelarvestrateegias. Arvestusüksuse koosseisu kuuluvad kohalik omavalitsus (KOV) ise ja temast sõltuvad üksused.

Sõltuvaks üksuseks loetakse raamatupidamise seaduse mõistes üksust, mis on kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all; saab kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalikõiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksuselt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest. Arvestusüksuse koosseisu kuuluv sõltuv üksus määratakse raamatupidamise andmete alusel igal aastal aastalõpu seisuga.

Narva-Jõesuu linnal on 5 sõltuvat üksust:

- Aktsiaselts Narva-Jõesuu Kommunaal
- Vaivara Sinimägede Sihtasutus
- Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam
- Sihtasutus Narva-Jõesuu Hooldekodu
- Sihtasutus Narva-Jõesuu Peremajad

OÜ Narva-Jõesuu Vesi on asutatud 15.11.2024 aastal. Osuühing on Narva-Jõesuu linna valitseva mõju all asutus, kus omab linn 100% hääleõigust. 05.05.2025 sõlmiti AS-i Narva Vesi ja OÜ Narva-Jõesuu Vesi vahel ühinemisleping nr 1889, mille kohaselt ühinemise ja osade asendamise elluviimiseks suurendatakse AS-i Narva Vesi aktsiakapitali 164 887,80 euro võrra, mille käigus emiteeritakse Narva-Jõesuu Linnavalitsusele 86 uut aktsiat nimiväärtusega 1 917,30 eurot aktsia.

22.05.2024 asutati Sihtasutus Sinimäe vaba aja keskus, mille eesmärgiks on arendada olemasolev Sinimäe põhikooli staadion kaasaegseks sporditegevuse harrastamise ja sündmuste korraldamise paigaks. Sihtasutus on Narva-Jõesuu linna valitseva mõju all asutus, kus omab linn 100% hääleõigust. Aastatel 2024-2025 ei olnud Sihtasutusel majandustegevust.

Arvestusüksuse eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud nende üksuste finantsnäitajatega. Sõltuvate üksuste põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse arvutamiseks rakendatakse samuti finantsdistsipliini tagamise meetmed:

- sõltuvate üksuste kinnipidamine põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest
 - sõltuvate üksuste kinnipidamine netovõlakoormuse ülemmäärast seadusandluses kehtestatud tähenduses.
- Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga on null või positiivne. Arvestusüksuse põhitegevuse tulemi on arvestatud nii, et linn suudaks katta ära laenu tagasimaksed ja intressid. Netovõlakoormus leitakse võlakohustuste kogusumma ja likviidsete varade kogusumma vahena.

Tabel 16. Sõltuvate üksuste konsolideeritud põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormus 2024-2029

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse tulud kokku (+)	5 051 707	5 649 522	5 999 894	5 903 188	6 063 212	6 220 763
<i>sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt</i>	<i>1 815 528</i>	<i>1 725 960</i>	<i>1 818 748</i>	<i>1 793 960</i>	<i>1 835 378</i>	<i>1 877 389</i>
Põhitegevuse kulud kokku (+)	4 624 306	5 466 551	5 829 325	5 682 729	5 819 326	5 978 589
Põhitegevustulem	427 401	182 971	170 569	220 459	243 886	242 174
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-178 660	-37 124	-17 690	-228 600	-235 845	-1 195
Eelarve tulemi	248 741	145 847	152 879	-8 141	8 041	240 979
Finantseerimistegevus (-/+)	-92 806	-40 885	-32 873	-32 286	-22 279	-9 831
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	437 745	104 962	120 006	-40 427	-14 238	231 148
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	281 810	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	947 620	1 052 582	1 172 588	1 132 161	1 117 923	1 349 071
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	138 154	97 269	64 396	32 110	9 831	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 17. Narva-Jõesuu linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koond 2024-2029 (baasstsenaarium)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Põhitegevuse tulud kokku	13944699	15 734 101	15 836 499	15 810 203	16 059 426	16 365 482
Põhitegevuse kulud kokku	12417100	14 968 382	14 948 465	14 758 098	15 067 235	15 446 353
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	<i>181720</i>	<i>191 910</i>	<i>193 445</i>	<i>193 445</i>	<i>193 445</i>	<i>193 445</i>
Põhitegevustulem	1527599	765 719	888 034	1 052 105	992 191	919 129
Investeeringustegevus kokku	-544659	-3 133 573	-1 933 816	-934 433	-33 102	-380 696
Eelarve tulemi	982940	-2 367 854	-1 045 782	117 672	959 089	538 433
Finantseerimistegevus	-324908	1 144 922	643 595	-367 109	-369 009	-380 132
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1086069	-1 222 932	-402 187	-249 437	590 080	158 301
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	428037	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	3796525	2573593	2171406	1921969	2512049	2670350
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3134565	4087577	4537727	3977173	3414719	2841142
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Netovõlakoormus (eurodes)	0	1513983	2366320	2055203	902669	170791
Netovõlakoormus (%)	0%	10%	15%	13%	6%	1%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	13944699	11800576	11085549	10276632	9635656	9819289
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100%	75%	70%	65%	60%	60%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13944699	10286592	8719229	8221429	8732986	9648498

5. Tundlikkuse analüüs

Tundlikkusanalüüsis on hinnatud olukorda, kus kavandatud eelarvetulude maht osutub väiksemaks või kohustuste intressikulud suuremaks võrreldes strateegia eeldustega.

Tabel 18. Tundlikkusanalüüsi stsenaariumid perioodil 2026-2029

Riskistsenaarium A. Võrreldes baasstsenaariumiga on elanike ehk maksumaksjate sissetulekute aastane kasv strateegia perioodi igal aastal 5% väiksem .

	2026	2027	2028	2029
kokkuhoiu vajadus - Arvestusüksus	200 412	199 114	207 994	217 223
<i>sh kokkuhoiu vajadus - KOV</i>	<i>185 142</i>	<i>181 210</i>	<i>190 552</i>	<i>200 616</i>
<i>sh kokkuhoiu vajadus - sõltuvad üksused</i>	<i>15 270</i>	<i>17 904</i>	<i>17 442</i>	<i>16 607</i>

Riskistsenaarium B. Võrreldes baasstsenaariumiga on ressursitasude laekumine strateegia perioodil 15% väiksem.

	2026	2027	2028	2029
kokkuhoiu vajadus – Arvestusüksus	242 350	242 350	242 350	242 350
<i>sh kokkuhoiu vajadus - KOV</i>	<i>223 885</i>	<i>220 559</i>	<i>222 027</i>	<i>223 822</i>
<i>sh kokkuhoiu vajadus - sõltuvad üksused</i>	<i>18 465</i>	<i>21 791</i>	<i>20 323</i>	<i>18 528</i>

Riskistsenaarium C. Võrreldes baasstsenaariumiga on elanike arv strateegia perioodil 5% väiksem.

	2025	2026	2027	2028
kokkuhoiu vajadus – Arvestusüksus	217 794	222 271	232 185	242 487
<i>sh kokkuhoiu vajadus - KOV</i>	<i>201 200</i>	<i>202 285</i>	<i>212 714</i>	<i>223 948</i>
<i>sh kokkuhoiu vajadus - sõltuvad üksused</i>	<i>16 594</i>	<i>19 986</i>	<i>19 471</i>	<i>18 539</i>

Kokkuvõtteks peab Narva-Jõesuu linn eelarvestrateegia perioodil 2026-2029 kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistipliini tagamise meetmetest – kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

Samas on Narva-Jõesuu linna eelarve tundlik väliskeskkonnast tulenevatele muutustele – eelarvetulude võimalikule vähenemisele on tarvilik reageerida põhitegevuse kulude jätkuva kokkuhoiu ja planeeritud investeeringutest loobumisega. Narva-Jõesuu linn on finantsolukorras, kus peamine tähelepanu on kulude pideval jälgimisel ning olemasolevate ja planeeritavate laenude tagasimaksmisel.

EELARVESTRAATEEGIA LISA 1. TABELID

Tabel 1 Kohaliku omavalitsuse strateegia vorm

Narva-Jõesuu linn	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	10 708 520	11 810 539	11 655 353	11 700 975	11 831 592	12 022 108
Maksutulud	5 000 805	5 389 505	5 919 182	6 187 063	6 366 830	6 553 646
sh tulumaks	4 525 641	4 802 605	5 214 282	5 482 163	5 661 930	5 848 746
sh maamaks	300 154	400 000	518 000	518 000	518 000	518 000
sh muud maksutulud	175 010	186 900	186 900	186 900	186 900	186 900
Tulud kaupade ja teenuste müügist	750 529	872 634	804 551	806 600	807 450	811 150
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 677 779	4 208 400	3 545 620	3 321 312	3 271 312	3 271 312
sh tasandusfond	1 237 412	1 051 494	1 051 494	1 051 494	1 051 494	1 051 494
sh toetusfond	1 696 680	1 768 507	1 768 507	1 768 507	1 768 507	1 768 507
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	743 687	1 388 399	725 619	501 311	451 311	451 311
Muud tegevustulud	1 279 407	1 340 000	1 386 000	1 386 000	1 386 000	1 386 000
Põhitegevuse kulud kokku	9 608 322	11 227 791	10 937 888	10 869 329	11 083 287	11 345 153
Antavad toetused tegevuskuludeks	954 116	1 105 976	1 161 044	1 132 884	1 169 846	1 200 626
Muud tegevuskulud	8 654 205	10 121 815	9 776 844	9 736 445	9 913 441	10 144 527
sh personalikulud	4 549 901	4 828 376	4 986 062	5 076 448	5 172 799	5 273 437
sh majandamiskulud	4 099 544	5 264 303	4 737 782	4 606 997	4 687 642	4 818 090
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	181 720	191 910	193 445	193 445	193 445	193 445
sh muud kulud	4 761	29 136	53 000	53 000	53 000	53 000
Põhitegevuse tulem	1 100 198	582 748	717 465	831 646	748 305	676 955
Investeeringustegevus kokku	-365 999	-3 096 449	-1 916 126	-705 833	202 743	-379 501
Põhivara müük (+)	34 224	100 000	50 000	50 000	700 000	100 000
Põhivara soetus (-)	-623 801	-5 739 341	-2 053 018	-1 388 360	-4 970 413	-1 483 553
sh projektide omaosalus	-339 722	-1 471 897	-742 728	-562 500	-321 000	-321 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	284 079	4 267 444	1 310 290	825 860	4 649 413	1 162 553
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-59 771	-1 654 876	-1 073 600	-60 000	-60 000	-60 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-2 194	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	48 467	15 200				
Finantskulud (-)	-47 003	-84 876	-149 798	-133 333	-116 257	-98 501
Eelarve tulem	734 199	-2 513 701	-1 198 661	125 813	951 048	297 454
Finantseerimistegevus	-232 102	1 185 807	676 468	-334 823	-346 730	-370 301
Kohustiste võtmine (+)	46 300	1 400 000	1 000 000			
Kohustiste tasumine (-)	-278 402	-214 193	-323 532	-334 823	-346 730	-370 301
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	648 324	-1 327 894	-522 193	-209 010	604 318	-72 847
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	146 227	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 848 905	1 521 011	998 818	789 808	1 394 126	1 321 279
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	2 996 411	3 990 308	4 473 331	3 945 063	3 404 888	2 841 142
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038)	1 918 003	1 726 093	1 532 648	1 339 203	1 145 758	952 313
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	147 505	2 469 296	3 474 512	3 155 254	2 010 761	1 519 862
Netovõlakoormus (%)	1,4%	20,9%	29,8%	27,0%	17,0%	12,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	10 708 520	8 857 904	8 158 747	7 605 634	7 098 955	7 213 265
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	10 561 014	6 388 608	4 684 235	4 450 379	5 088 194	5 693 402
Põhitegevuse tulude muutus	-	10%	-1%	0%	1%	2%

Põhitegevuse kulude muutus	-	17%	-3%	-1%	2%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,11	1,05	1,07	1,08	1,07	1,06

Tabel 2 Kohaliku omavalitsuse investeeringud

Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)		2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
04 Majandus		665 000	270 000	430 000	270 000	270 000
sh toetuse arvelt		400 000		120 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		265 000	270 000	310 000	270 000	270 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus		29 000	0	200 000	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		29 000		200 000		
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon		1 312 344	772 566	50 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt		725 001	425 296			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		587 343	347 270	50 000	50 000	50 000
09 Haridus		3 732 997	1 010 452	708 360	4 650 413	1 163 553
sh toetuse arvelt		3 142 443	884 994	705 860	4 649 413	1 162 553
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		590 554	125 458	2 500	1 000	1 000
KÕIK KOKKU		5 739 341	2 053 018	1 388 360	4 970 413	1 483 553
sh toetuse arvelt		4 267 444	1 310 290	825 860	4 649 413	1 162 553
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		1 471 897	742 728	562 500	321 000	321 000

Suuremad investeeringud nimeliselt

Tegevusvaldkond 04: Narva-Jõesuu linna teede pindamine		100 000	120 000	120 000	120 000	120 000
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		100 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Tegevusvaldkond 04: Parklate projekteerimine ja ehitamine- uued objektid		140 000	150 000	150 000	150 000	150 000
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		140 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Tegevusvaldkond 04: Projekt "Narva-Jõesuu tuletorni ligipääsetavuse parendamine" (uus objekt)		0	0	160 000	0	0
sh toetuse arvelt				120 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				40 000		
Tegevusvaldkond 04: riigitee 13106 Sillamäe – Viivikonna tee km 0,5 – 2,4 lõigule kergliiklustee rajamise kaasfinantseerimine		150 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		150 000				
Tegevusvaldkond 04: Projekt "Narva-Jõesuu kalurisadama arendamine, II etapp"- olemasolev objekt		425 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		400 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		25 000				
Tegevusvaldkond 04:Narva-Jõesuu muuli ehitamiseks finantseerimine		1 442 076	1 013 600	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		1 442 076	1 013 600			
Tegevusvaldkond 05: Olgina survetrassi projekteerimine- uus objekt		17 800	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		17 800				
Tegevusvaldkond 06: Narva-Jõesuu linna tänavavalgustuse renoveerimine- olemasolev objekt		29 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		29 000				

Tegevusvaldkond 06: 68a maa-ala detailplaneeringu realiseerimine	0	0	200 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			200 000		
Tegevusvaldkond 06: Korterühistute ja eramajade rekonstrueerimiseks toetamine	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Tegevusvaldkond 06: Hajaasustuse programmi toetamine	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Tegevusvaldkond 08: Rannaala promenaadi remont - olemasolev objekt	70 000	70 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000	70 000			
Tegevusvaldkond 08: Vaivara külaplatsi ehitamine -uus objekt	56 628	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	56 628				
Tegevusvaldkond 08: Mänguväljakute ehitamine- uued objektid	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Tegevusvaldkond 08: Heledas pargis lehtla renoveerimine	10 000	45 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	45 000			
Tegevusvaldkond 08: Projekt "Olgina rahvamaja arendamine kogukonnakeskuseks" -olemasolev hoone	1 035 716	607 566	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	725 001	425 296			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	310 715	182 270			
Tegevusvaldkond 08: Narva-Jõesuu muuseumihoone projekteerimine (uus objekt)	60 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	60 000				
Tegevusvaldkond 08: Sinimäe muuseumi detailplaneeringu koostamine (uus objekt)	30 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000				
Tegevusvaldkond 09: Uue lasteaia hoone projekteerimine ja ehitamine	3 615 313	819 719	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	3 073 016	696 761			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	542 297	122 958			
Tegevusvaldkond 09: Narva-Jõesuu koolihoone projekteerimine ja ehitamine - uus objekt	117 684	190 733	708 360	4 650 413	1 163 553
<i>sh toetuse arvelt</i>	69 427	188 233	705 860	4 649 413	1 162 553
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	48 257	2 500	2 500	1 000	1 000
Tegevusvaldkond 10: Puuetega inimeste eluaseme füüsiline kohandamise toetus	0	15 000	15 000	15 000	15 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	15 000	15 000	15 000	15 000

Tabel 3 Sõltuvate üksususte vorm

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	5 051 707	5 649 522	5 999 894	5 903 188	6 063 212	6 220 763

sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	1 815 528	1 725 960	1 818 748	1 793 960	1 835 378	1 877 389
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	4 624 306	5 466 551	5 829 325	5 682 729	5 819 326	5 978 589
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	0	0	0	0	0	0
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse tulem	427 401	182 971	170 569	220 459	243 886	242 174
Investeermistegevus kokku (+/-)	-178 660	-37 124	-17 690	-228 600	-235 845	-1 195
Eelarve tulem	248 741	145 847	152 879	-8 141	8 041	240 979
Finantseerimistegevus (-/+)	-92 806	-40 885	-32 873	-32 286	-22 279	-9 831
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	437 745	104 962	120 006	-40 427	-14 238	231 148
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	281 810	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	947 620	1 052 582	1 172 588	1 132 161	1 117 923	1 349 071
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	138 154	97 269	64 396	32 110	9 831	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 4 Arvestusüksuse strateegia vorm

Narva-Jõesuu linn	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	13 944 699	15 734 101	15 836 499	15 810 203	16 059 426	16 365 482
Põhitegevuse kulud kokku	12 417 100	14 968 382	14 948 465	14 758 098	15 067 235	15 446 353
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	181 720	191 910	193 445	193 445	193 445	193 445
Põhitegevuse tulem	1 527 599	765 719	888 034	1 052 105	992 191	919 129
Investeermistegevus kokku	-544 659	-3 133 573	-1 933 816	-934 433	-33 102	-380 696
Eelarve tulem	982 940	-2 367 854	-1 045 782	117 672	959 089	538 433
Finantseerimistegevus	-324 908	1 144 922	643 595	-367 109	-369 009	-380 132
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 086 069	-1 222 932	-402 187	-249 437	590 080	158 301
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	428 037	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	3 796 525	2 573 593	2 171 406	1 921 969	2 512 049	2 670 350
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	3 134 565	4 087 577	4 537 727	3 977 173	3 414 719	2 841 142
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	1 513 983	2 366 320	2 055 203	902 669	170 791
Netovõlakoormus (%)	0,0%	9,6%	14,9%	13,0%	5,6%	1,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	13 944 699	11 800 576	11 085 549	10 276 632	9 635 656	9 819 289
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13 944 699	10 286 592	8 719 229	8 221 429	8 732 986	9 648 498