

3. БЮДЖЕТНАЯ СТРАТЕГИЯ ГОРОДА НАРВА И УЧЁТНОЙ ЕДИНИЦЫ ГОРОДА НА ПЕРИОД 2024–2027 ГГ.

3.1. Вводная часть

Бюджетная стратегия составляется для достижения целей, обозначенных в программе развития города Нарва и для планирования финансирования деятельности, указанной в программе развития. Бюджетная стратегия – это финансовый план, который является основанием для составления городского бюджета, взятия обязательств и планирования инвестиционных проектов.

Городская бюджетная стратегия составлена на основании § 20 Закона о финансовом управлении единицы местного самоуправления (далее KOFS) и §37² Закона об организации местного самоуправления (далее KOKS).

Согласно постановлению Нарвского Городского собрания nr. 2 от 21.01.2021 г. «Порядок рассмотрения документов развития города Нарва» (<https://www.riigiteataja.ee/akt/429012021023>) бюджетная стратегия составляется как часть городской программы развития.

Составление бюджетной стратегии обеспечивает стабильное развитие города через реалистичное планирование. Для реализации обозначенных в программе развития целей и действий необходимо обеспечить стабильность доходной базы города и устойчивость инвестиционного потенциала.

Бюджетная стратегия охватывает четыре предстоящих бюджетных года и корректируется каждый год, в зависимости от происходящих в экономической среде изменений. Настоящая бюджетная стратегия отражает цели бюджетной политики города Нарва и действия для их достижения в 2024–2027 годах.

Бюджетная стратегия составляется по учетной единице города Нарва. К учетной единице города Нарва по состоянию на 31.12.2022 года относятся следующие единицы: Город Нарва (в лице Нарвской Городской Управы), SA Narva Linnaelamu, SA NARVA HAIGLA, SA Narva Linna Arendus, SA Narva Sadam, OÜ Narva Jäätmekäitluskeskus, SA Narva linnaleht. 21.04.2022 года Нарвское Городское собрание приняло решение nr 18 об изменении устава SA Narva linnaleht и прекращении целевого учреждения. Целевое учреждение исключено из регистра некоммерческих объединений и целевых учреждений согласно заявлению ликвидатора (запись об исключении 23.12.2022). Для того чтобы отразить объективное финансовое положение учетной единицы, данная бюджетная стратегия не отражает информацию о SA Narva linnaleht.

В бюджетной стратегии применяется исполнение мер обеспечения финансовой дисциплины для исключения опасности тяжелой финансовой ситуации города и городской учетной единицы.

Основанием для составления бюджетной стратегии города являются: программа развития города Нарва, экономический прогноз банка Эстонии (Rahapoliitika ja majandus 2023/1), весенний экономический прогноз Министерства финансов на 2023 год и Программа стабильности 2023, рекомендации Европейской комиссии для

Эстонии и другие правовые акты, влияющие на деятельность единиц местных самоуправлений.

3.2. Анализ и прогноз социально-экономической среды

3.2.1 Общая экономическая среда Эстонии

По предварительным данным Департамента статистики в IV квартале 2022 года, по сравнению с тем же периодом 2021 года, валовый внутренний продукт Эстонии (далее ВВП) уменьшился на 4,1%, в текущих ценах ВВП составил 10 миллиардов евро. В 2022 году экономика снизилась всего на 1,3%. Наиболее позитивное влияние оказали восстановившиеся после коронакризиса сферы питания и размещения. В меньшей степени его поддерживали некоторые другие направления деятельности. Негативное влияние оказали деятельность в сфере недвижимости, энергетика, торговля, сельское хозяйство и финансовая деятельность. Частное потребление выросло в 2022 году на 2,6%, потребление правительственного сектора осталось на уровне 2021 года. В целом за год инвестиции упали на 10,9%. Примерно одинаковыми темпами росли экспорт (5,0%) и импорт (5,8%). Однако нетто-экспорт второй год подряд отрицательный — в Эстонию было куплено на 200 млн евро товаров и услуг больше, чем смогли продать за границу.

По данным Департамента статистики, дефицит бюджета правительственного сектора Эстонии в 2022 году составил 1%, а уровень долга 18% валового внутреннего продукта (ВВП). В конце прошлого года расходы консолидированного бюджета государственного сектора превысили доходы на 335 миллионов евро.

По данным Департамента Статистики индекс потребительских цен вырос в 2022 году по сравнению со средним 2021 года на 19,4%. Наибольшее влияние на индекс потребительских цен оказал рост цен, связанных с жильем, которое в общем составило более 2/5 роста. Электричество, поступающее в дома, в годовом сравнении подорожало на 94,4%, газ на 123,8%, твердое топливо на 73,5% и тепловая энергия на 49,1%. На продукты питания и безалкогольные напитки приходится почти четверть общего роста. Бензин был дороже на 30%, дизельное топливо на 45,9%.

По данным Департамента Статистики в 2022 году средняя брутто-зарплата составляла 1 685 евро, что на 8,9% выше, чем в 2021 году. Но реальная средняя заработная плата снизилась на 8,8%, остановившись на 1 358 евро (при расчете реальной зарплаты учитывается индекс потребительских цен, он показывает покупательную способность, т.е. сколько товаров и услуг можно потратить на заработанную зарплату). В разрезе года самая высокая средняя брутто заработная плата была в сфере информации и связи, сферах финансов и страхования и энергетике, самая низкая в сфере недвижимости, в сферах питания и размещения. Наибольший рост показала зарплата в сферах питания и размещения (15,6%) и обрабатывающей промышленности (13,2%). Самый медленный рост заработной платы был в сферах здравоохранения и социального обеспечения (4,4%) и прочей обслуживающей деятельности (1,2%). По уездам в 2022 году самая высокая зарплата была в уездах Харью (1 834 евро) и Трату (1 690 евро), самая низкая в уездах Валга (1 185 евро) и Хийу (1 114 евро). Средняя заработная плата в уезде Ида-Виру в 2022 году составила 1 387 евро.

По данным Департамента Статистики на 1 января 2023 года в Эстонии проживало 1 365 884 человека, что на 34 088 (2,6%) человек больше, чем годом ранее. В прошлом

году в Эстонии родилось 11 646 и умерло 17 315 человек. В Эстонию прибыло 49 414 и покинуло 9 657 человек, таким образом, иммиграция превысила эмиграцию в пять раз. Население увеличилось за счет иммиграции, на которую в прошлом году больше всего повлияли украинцы, приехавшие в Эстонию. 67% иммигрантов были людьми с украинским гражданством, из них 33 217 человек остались в Эстонии на постоянное жительство.

Уточненные данные Департамента Статистики относительно основных показателей экономики Эстонии опубликованы на домашней страничке Департамента статистики <http://www.stat.ee>.

Экономический прогноз Эстонии

Согласно экономическому прогнозу Банка Эстонии (опубликован 28.03.2023), в 2023 году улучшатся условия для восстановления экономического роста. В течение 2023 года ВВП будет повышаться, но поскольку рост обусловлен экономическим спадом второй половины прошлого года, объем экономики все равно будет меньше на 0,6% по сравнению с 2022 годом. В последующие годы экономический рост укрепится приблизившись к 3%. Этому способствует восстановление внешних рынков, удешевление энергии, замедление роста потребительских цен, повышение покупательной способности потребителей и повышение уверенности как компаний, так и домохозяйств, что создает лучшие предпосылки для новых инвестиций. В условиях повышения процентных ставок рост кредитов и инвестиций будет медленнее, чем до многократного кризиса, на основании чего поддержка экономики останется более скромной. Неуверенность, связанная с прогнозом, остается высокой. Хотя неопределенность в отношении цепочек поставок и энергетики уменьшилась, будущий ход войны и геополитическая напряженность могут существенно изменить экономические перспективы. Экономический спад не привел к значительному росту безработицы. Недостаток квалифицированной рабочей силы мотивирует удерживать на зарплате работников в ожидании восстановления спроса, это отражается и на занятости, которая пока остается стабильной. Несмотря на охлаждение экономики, занятость поддерживается в том числе за счет того, что сферы, наиболее пострадавшие от энергетического кризиса, менее трудоемки. Безработица досих пор мало увеличивалась, а большая часть прибавившихся безработных — украинские беженцы. В результате недавнего экономического спада безработица несколько увеличится и достигнет 7,2% в 2023 году, после чего снова начнет снижаться. Замедление роста цен продолжается. Восстановление покупательной способности средней заработной платы, начавшееся в конце 2022 года, продолжится и вернется к докризисному уровню в 2025 году. Дальнейший экономический рост зависит от международной конкурентоспособности. Оценка международной конкурентоспособности компаний упала до низкой отметки. Дефицит бюджета в этом году увеличится более чем на миллиард евро — до 3,8% ВВП. С 2024 года дефицит бюджета будет зависеть от того, какие решения создаваемое коалиционное правительство будет принимать в отношении расходов и доходов государства. Восстановление бюджетной дисциплины важно для предотвращения роста государственного долга и процентных расходов, а также для смягчения давления роста цен на экономику.

Выдержка из экономического прогноза Банка Эстонии

| Majanduse põhinäitajad (%) | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|
| SKP jooksevhindades (mld eurot) | 38,80 | 40,49 | 42,83 |

| | | | |
|------------------------------|-------|-------|-------|
| SKP püsivhindades (%) | -0,6 | 2,6 | 3,6 |
| Tarbijahinnaindeks (%) | 9,0 | 1,8 | 1,3 |
| Hõive (%) | -0,7 | 0,1 | 0,5 |
| Töötuse määr (% tööjõust) | 7,2 | 6,8 | 5,8 |
| Keskmine brutopalk (eurodes) | 1 866 | 1 979 | 2 101 |

Основные показатели прогноза Банка Эстонии приведены https://haldus.eestipank.ee/sites/default/files/2023-03/rpm_2023_1_est.pdf.

Подготовка весеннего экономического прогноза Министерства финансов на 2023 год (опубликован 06.04.2023 г.) осуществлялась в ситуации, когда в связи с выборами ожидалось масштабные бюджетные решения на последующие годы, не вошедшие в экономический прогноз. Согласно прогнозу Министерства финансов, состояние экономики будет более слабым в начале 2023 года, во второй половине года ожидается улучшение. В последующие годы прогнозируется умеренный экономический рост. Военные действия и последовавший за ними быстрый рост цен на сырье и энергоносители, сопровождаемый санкциями, введенными против России, и обострение проблем с поставками вызвали значительный рост входных цен для предприятий и отразились на ценах различных товаров и услуг. В целом рост потребительских цен замедлится до 9,2% в 2023 году, 3,0% в 2024 году и 2,1% в 2025 году. Согласно будущим сделкам, в последующие годы можно ожидать незначительного снижения цен на энергоносители, а базовая инфляция стабилизируется по мере ослабления ценового давления. В 2026 году инфляция замедлится до 1,3% в связи с окончанием действия универсальной услуги электроснабжения. По прогнозу Министерства финансов, несмотря на реальный экономический спад, состояние рынка труда сильное. В 2023 году ожидается замедление роста числа занятых до 0,3% и рост безработицы до 7,4%. На позицию бюджета этого года сильно влияют бюджетные решения, которые увеличили постоянные расходы в последние годы, что вместе с более низким ростом налоговых поступлений, сопровождающим охлаждение экономики, приведет в этом году к дефициту бюджета до 1,7 млрд евро, или 4,3 % ВВП. В свою очередь дефицит усугубляется ростом кредитной нагрузки и быстрорастущими процентными расходами, поддерживаемыми ростом процентных ставок. По сравнению с прогнозом госбюджета на 2023 год дефицит в этом году выше ВВП на 0,5%, а в 2026 году выше ВВП уже на 1,5%. Дефицит увеличивается как на уровне центрального правительства, так и на уровне местных самоуправлений. Дефицит бюджета местных самоуправлений в 2022 году достиг 104 млн евро, или 0,3% ВВП. Без внесения изменений дефицит сохранится на протяжении всего прогнозируемого периода до 2027 года. Прогноз ухудшился по сравнению с предыдущей оценкой, так как замедлился рост поступлений подоходного налога физического лица, увеличился Euribor, а инфляционное давление повысило уровень расходов местного самоуправления. Инфляция и рост заработной платы, опережающие рост доходов, ухудшили финансовые возможности местных самоуправлений, ограничивая уровень инвестиций и требуя пересматривать услуги и пособия для обеспечения стабильности. Основные показатели весеннего экономического прогноза Министерства финансов на 2023 год представлены <https://fin.ee/riigi-rahandus-ja-maksud/fiskaalpoliitika-ja-majandus/rahandusministeeriumi-majandusprognoos>.

Выдержка из весеннего экономического прогноза Министерства финансов на 2023 год и Программы стабильности 2023

| Majanduse põhinäitajad | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| SKP reaalkasv (%) | -1,5 | 3,0 | 2,5 | 2,3 | 2,0 |
| SKP nominaalkasv (%) | 6,0 | 5,7 | 4,7 | 4,2 | 4,1 |
| SKP jooksevhindades (mld eurot) | 38,3 | 40,5 | 42,4 | 44,2 | 46,0 |
| Tarbijahinnaindeks (%) | 9,2 | 3,0 | 2,1 | 1,3 | 1,9 |
| Tööhõive (15-74-aastased, tuhat inimest) | 679,2 | 683,3 | 685,4 | 685,7 | 685,7 |
| Tööhõive kasv (%) | 0,3 | 0,6 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| Tööpuuduse määr (%) | 7,4 | 7,2 | 6,9 | 6,6 | 6,5 |
| Keskmine palk (eurot) | 1 837 | 1 942 | 2 022 | 2 109 | 2 197 |

Программа стабильности 2023 (опубликована 27.04.2023 г.) и ее налоговые рамки основаны на весеннем экономическом прогнозе Министерства финансов на 2023 год и бюджете на 2023 год. После очередных выборов в Рийгикогу, 17 апреля к власти пришло новое Правительство Республики. Коалиционное соглашение правительства содержит ряд расходных и доходных мер, целью которых является улучшение состояния государственных финансов и приведение его в соответствие с правилами бюджета. Согласно правилам бюджета номинальный дефицит государственного сектора не может превышать 3% ВВП, а структурная позиция должна улучшиться не менее чем на 0,5% ВВП по сравнению с предыдущим годом. Если меры запланированные в коалиционном соглашении, реализуются, то эти требования будут выполнены в 2024 году. Первоначальный план правительства в том, чтобы достичь дефицита бюджета в размере 3% от ВВП в следующем году, но, поскольку правительство работает очень короткое время, анализ действия запланированных изменений еще в работе, окончательная цель выяснится в процессе государственного бюджета и стратегии государственного бюджета. Коалиционное соглашение нового правительства предусматривает сокращение номинального дефицита бюджета государственного сектора до требуемых 3% ВВП в 2024 году. Достигнув целей, структурное положение бюджета улучшится на 0,6% ВВП в 2024 году, что соответствует бюджетным правилам, предусмотренным в Законе о государственном бюджете. Поскольку для обеспечения соблюдения мер требуется подготовка и принятие соответствующих законодательных актов и уточнение оценок влияния, данная программа стабильности их не содержит, т. е. это сценарий без политических изменений. Основные показатели Программы стабильности 2023 приведены <https://fin.ee/riigi-rahandus-ja-maksud/riigieelarve-ja-eelarvestrateegia/riigi-eelarvestrateegia>.

Рекомендации Европейской комиссии

24.05.2023 года Европейская комиссия рекомендует Эстонии применить в 2023 и 2024 годах следующие меры:

1. Отменить действующие меры поддержки энергетики к концу 2023 года и использовать сэкономленные средства для сокращения дефицита правительственного сектора. Если в связи с новым повышением цен на энергоносители потребуются меры поддержки, обеспечить, чтобы они были

направлены на защиту уязвимых домохозяйств и предприятий, не наносили ущерба бюджету и стимулировали энергосбережение. Обеспечить консервативную бюджетную политику, прежде всего, ограничив номинальный рост финансируемых государством первичных нетто расходов до 4,9% в 2024 году. Сохранить государственные инвестиции в общественный сектор и обеспечивать эффективное использование пособий на восстановление и устойчивость, а также других фондов ЕС, в частности, для продвижения зеленого и цифрового перехода. Продолжить после 2024 года применение среднесрочной налогово-бюджетной стратегии, которая включает постепенную и устойчивую консолидацию, а также инвестиции и реформы, способствующие более сильному устойчивому экономическому росту, для достижения прочного положения бюджета в среднесрочной перспективе.

2. Продолжить последовательную реализацию Плана восстановления и обеспечения устойчивости, включая его главу REPowerEU. Продолжить быструю реализацию программ политики сплочения в полной взаимодополняемости и взаимодействии с Планом восстановления и устойчивости.
3. Усилить социальную защиту, в том числе сократить бедность пожилых людей и расширить охват пособий по страхованию от безработицы, в частности лиц, работающих на краткосрочных работах и в условиях нетипичных трудовых отношений. Улучшить доступность медицинских услуг и услуг длительного ухода, в первую очередь за счет устойчивого финансирования этих услуг.
4. Снизить общую зависимость от ископаемого топлива, ускорить внедрение возобновляемых источников энергии, в том числе за счет увеличения мощности электросети государства. Обеспечить достаточную мощность электрического подключения для повышения безопасности снабжения и продолжить синхронизацию с электросетью ЕС. Повысить энергоэффективность за счет новых мер финансирования и поддержки для достижения целей долгосрочной стратегии реновации. Продолжать усилия по увеличению доли стабильного транспорта за счет электрификации железнодорожной сети и использования налогов для стимулирования постепенного обновления парка транспортных средств за счет транспортных средств с нулевым уровнем выбросов или с низким уровнем выбросов. Увеличить политические усилия по предоставлению и приобретению навыков, необходимых для «зеленого перехода».

3.3. Бюджетная стратегия города Нарва на период 2024–2027

Основной целью составления бюджетной стратегии является планирование реализации инвестиционных проектов, приведенных в программе развития города и отраслевых программах развития, что способствует достижению местных целей развития.

Бюджетная стратегия является основой для ежегодного составления бюджета, задает направление для осуществления необходимых изменений (рост доходов, сокращение расходов) и позволяет более ясно понимать способность местного самоуправления осуществлять инвестиции, брать кредиты или прочие обязательства.

В бюджетной стратегии представлены данные в части обязательств по взятым кредитам. В бюджетной стратегии установлено применение и выполнение мер обеспечения финансовой дисциплины города Нарва и учетной единицы города. Согласно KOFS город должен ежегодно обеспечивать результат основной

деятельности на уровне разрешенного значения и сохранять долговую нагрузку на индивидуальном уровне, как для себя, так и совместно с зависимыми единицами.

Реализация представленной в городской программе развития деятельности напрямую связана с объёмом поступающих доходов (в т. ч. с поступлением подоходного налога, государственных пособий) и возможностью взятия кредитов. Причиной является тот факт, что финансирование деятельности города из собственных средств напрямую зависит от роста экономики Эстонии, трудовой занятости жителей города и поступлений подоходного налога, получаемых от государства пособий, взятия кредитов, внешних инвестиций. По данным Регистра народонаселения по состоянию на 01.01.2023 года население Нарвы составляло 53,63 тыс. человек, год назад по состоянию на 01.01.2022 53,98 тыс. человек. По состоянию на 23.11.2022 количество украинских военных беженцев видом на жительство по временной защите в городе Нарва составило 526 человек (<https://siseministeerium.ee/tegevusvaldkonnad/rahvastikutoimingud/rahvastikustatistika#ukraina-sojapogenike>). Детальные данные о населении города опубликованы <https://www.investinnarva.ee/et/narvast/ldinfo/rahvastik>.

На 18 января 2023 года в Коммерческом Регистре было зарегистрировано 4 586 предпринимателей из Нарвы (по состоянию на 18.01.2022 года было зарегистрировано 4 582 предпринимателя). В Нарве 99,9% – это микро-, малые и средние предприятия. Большинство действующих предприятий – микро предприятия, где численность работников не превышает 9 человек (96,6% всех предприятий). В Нарве зарегистрировано два крупных предприятия (больше 250 работников) OÜ Fortaco Estonia и AS Hanza Mechanics Narva. Крупные предприятия, которые дают работу большинству населения: AS Enefit Power, AS Enefit Solutions, OÜ Maxima Eesti и OÜ Aquaphor International. В связи с тем, что они в Нарве не зарегистрированы, в общей статистике города они не отражаются. Общая информация о статистике предпринимательства Нарвы публикуется на сайте <http://www.investinnarva.ee>.

Динамика числа зарегистрированных безработных представлена в сравнительной таблице ниже (выдержка за 19.06.2023).

| Nimetus | 01.01.2022 | 01.01.2023 | 01.06.2023 |
|------------------|------------|------------|------------|
| Eesti | 44 016 | 51 434 | 48 576 |
| Ida-Viru Maakond | 6 264 | 6 850 | 6 686 |
| Narva linn | 2 892 | 2 895 | 2 873 |

Прогноз уровня доходов и инвестиций на 2024–2027 гг. запланирован, исходя из консервативного принципа, и не покрывает всю описанную в программе развития деятельность. Большее поступление доходов позволяет при составлении дополнительного бюджета направить дополнительные средства на приоритетные действия. Когда более слабое, чем ожидалось, развитие экономики приводит к снижению поступления доходов, следует своевременно изменить бюджет и план расходов, перераспределить расходы с применением мер экономии. Учреждения города Нарвы (в т.ч. подотчетные учреждения) осуществляя расходы на управление, покупку недвижимости, заказ услуг, организацию государственных поставок исходят из цели прозрачного, эффективного и экономичного использования средств, равного обращения и эффективного использования конкуренции в сфере государственных поставок.

В настоящее время составляются и меняются различные документы развития, которые оказывают влияние на развитие города. Среди них Общая планировка города

Нарва 2035+, План отходного хозяйства города Нарва 2023-2029, изменение Плана развития муниципальной образовательной системы 2030.

В настоящей бюджетной стратегии города на период 2024–2027 приоритетом является обеспечение оказания жителям города законных общественных услуг, более эффективная деятельность местного самоуправления и предоставление качественных общественных услуг на местном уровне. Для выполнения этого необходимо, в том числе, улучшить инфраструктуру жизненной среды, создав для жителей города современные и удобные условия для жизни (в т. ч. техническую и социальную инфраструктуру, возможности для занятий спортом и для проведения досуга), а также обеспечить мотивацию работников учреждений местного самоуправления.

Поскольку возможности местного самоуправления при взятии обязательств ограничены, а меры обеспечения финансовой дисциплины следует строго соблюдать, приоритеты инвестиционной деятельности связаны, прежде всего, с использованием пособий (в т. ч. Европейского Союза) и внешних инвестиций, что дает возможность привлекать средства на приоритетные проекты для создания и обновления городской инфраструктуры.

При составлении бюджетной стратегии после планирования городских поступлений, учреждениям были даны предельные суммы в части расходов. Если для планирования и выполнения целей и действий было оценено, что существенные виды деятельности недостаточно финансированы, то эти действия были представлены отдельно в виде списка резервных видов деятельности по приоритетам, реализация их осуществима только при поступлении доходов в большем объеме, чем было первоначально запланировано.

Процесс прогнозирования бюджетной стратегии состоит из прогнозирования доходов и расходов основной деятельности, прогнозирования инвестиционной деятельности, выявления необходимости взятия кредитов, нахождения изменений ликвидного имущества и подсчета нетто долговой нагрузки.

Бюджетная стратегия города Нарва на 2024–2027 годы составлена по принципу возникновения сделки, данные представлены в евро. В бюджете, составленном по принципу возникновения сделки, хозяйственные операции отражаются по мере их совершения, независимо от поступления или выплаты связанных с ними денежных сумм. Бюджет по принципу возникновения сделки дает обзор возможности взятия обязательств на покрытие расходов в бюджетном году, не зависимо от срока оплаты обязательств.

Обзор в части исполнения за 2022 год, бюджета города Нарва 2023 года (далее – бюджет 2023 года) и бюджетной стратегии на 2024–2027 годы представлен в пункте 3.6. Бюджет города Нарва на 2023 год был принят Нарвским Городским собранием 22.12.2022 года в сумме 109,3 млн. евро, объем уточненного бюджета, утвержденного 15.06.2023 года постановлением Нарвского Городского собрания nr 14 составляет 134,3 млн. евро.

3.3.1 Доходы от основной деятельности

Согласно KOFs доходы от основной деятельности по экономическому содержанию разделены на следующие виды:

- 1) доходы от налогов;
- 2) доходы от продажи товаров и услуг;
- 3) получаемые пособия;

4) прочие доходы от деятельности.

Налоговые доходы

Налоговая система Эстонии состоит из установленных и введенных в действие налоговым законодательством государственных налогов и местных налогов, установленных на основании закона, волостным или городским собранием на своей административной территории. В настоящей бюджетной стратегии в качестве государственных налогов запланированы подоходный налог физического лица и земельный налог. Местные налоги – налог на рекламу и налог на закрытие дорог и улиц, плата за парковку.

Поступление подоходного налога физического лица регулируют Закон о подоходном налоге и порядок выделения подоходного налога физического лица местному самоуправлению. 07.12.2022 года Рийгикогу приняло Закон о социальном обеспечении и Закон об изменении Закона о подоходном налоге, согласно которым начиная с 01.01.2024 года в Законе о подоходном налоге происходят следующие изменения: уплаченный подоходный налог физического лица - резидента без учета предусмотренных главой 4 Закона о подоходном налоге вычетов, единице местного самоуправления по месту жительства поступает следующим образом: 1) 1,88% государственной пенсии физического лица-резидента; 2) 12,06% от другого облагаемого налогом дохода физического лица-резидента, за исключением обязательной и дополнительной накопительной пенсии, дивидендов, указанных в части 13 статьи 18, прибыли от отчуждения имущества. Прежде всего, это связано с реформой финансирования общего ухода. На момент составления данной бюджетной стратегии на 2024–2027 годы Рийгикогу принял *tulumaksuseaduse ning sotsiaalkoolekande seaduse ja tulumaksuseaduse muutmise seaduse muutmise seadus*. Законопроект изменяет принципы выделения подоходного налога единицам местного самоуправления. В 2024 году отчисляемый с государственной пенсии физического лица-резидента подоходный налог будет повышен до 2,5% и одновременно подоходный налог, отчисляемый с других налогооблагаемых доходов, за исключением обязательных и дополнительных накопительных пенсий и доходов от отчуждения имущества, будет снижен до 11,89%. С внесением изменений поступление подоходного налога местным самоуправлениям с низким доходом увеличится, а поступление подоходного налога местных самоуправлений с более высоким доходом уменьшится на такую же сумму, что означает снижение ожидаемого ежегодного роста поступления подоходного налога. Реорганизация доходной базы местных самоуправлений была необходима, потому что велико региональное неравенство, и в результате различных кризисов местные самоуправления с меньшим доходом оказались в тяжелом положении. Негативное влияние окажет увеличение ставки налога с оборота с 20% до 22% в 2024 году. В связи плохим состоянием государственного бюджета увеличение объема фонда выравнивания за счет общих доходов государственного бюджета на 2024 год для облегчения материального положения местных самоуправлений с более слабой доходной базой невозможно. При планировании подоходного налога города в расчет взяты, в том числе, фактические поступления прошлого года и ожидаемые поступления текущего года, прогнозы экономической ситуации, доля поступающего местному самоуправлению подоходного налога, количество налогоплательщиков, а также динамика экономических показателей предприятий, являющихся основными работодателями для жителей города Нарва (AS Enefit Power, AS Enefit Solutions, OÜ Fortaco Estonia, OÜ Aquaphor International, HANZA Mechanics Narva AS).

В 2022 году Земельный департамент организовал оценку земли, результаты которой будут действовать с 2024 года. Цена земли в городе Нарва выросла в среднем в семь раз.

Согласно части 1 статьи 5 Закона о земельном налоге, вступающего в силу 01.06.2023 года, Городское собрание местного самоуправления устанавливает налоговую ставку для каждой из следующих групп земель целевого назначения не позднее 1 июля года, предшествующего году налогообложения:

- 1) для земель жилого фонда и коммерческого назначения 0,1-0,5 процента стоимости налогообложения земли в год;
- 2) на не указанные в пункте 1 настоящей части сельскохозяйственные угодья 0,1–0,5 процента стоимости налогообложения земли в год;
- 3) на земельные угодья целевого назначения не указанного в пунктах 1 и 2 настоящей части 0,1-1,0 процента стоимости налогообложения земли в год.

В связи с изложенным выше Нарвское Городское собрание установило с 1 января 2024 года новые ставки земельного налога для групп земель целевого назначения в городе Нарва и признало недействительным постановление нр 24 «Установление ставки земельного налога», принятое Нарвским Городским собранием 26.09.2013 года. Согласно порядку освобождения от земельного налога в городе Нарва (постановление Нарвского Городского собрания нр 23 от 22.11.2012 года), от уплаты налога освобождаются репрессированные и приравненные к репрессированным лица. Расчет земельного налога производится исходя из новых налоговых ставок, фактического поступления земельного налога в бюджет за прошлый год и поступления текущего года.

На основании закона о местных налогах местное самоуправление может издать постановление об установлении на своей административной территории *местных налогов*. Местные налоги отражены в настоящей бюджетной стратегии как прочие налоговые доходы: налог на рекламу, налог на закрытие дорог и улиц, плата за парковку. Налог на рекламу установлен постановлением Нарвского Городского собрания нр. 6 от 27.02.2020 года. Налогоплательщиком является непосредственный владелец объекта налогообложения, который обязан уплачивать налог на рекламу и выполнять иные финансовые и нефинансовые обязательства, возложенные на него в связи с налоговым обязательством.

Налог на закрытие дорог и улиц города Нарвы установлен постановлением Нарвского Городского собрания нр. 18 от 21.05.2015 года. Налог на закрытие дорог и улиц уплачивают физические и юридические лица за организацию демонстраций, шествий и других мероприятий (в т.ч. культурных и спортивных мероприятий, временных мест торговли), а так же в случае проведения строительных и ремонтных работ, если они связаны с закрытием дороги общего пользования, улицы, площади, парка, зоны отдыха или их части, расположенных на административной территории города.

Плата за парковку установлена постановлением Нарвского Городского собрания нр. 6 от 22.03.2018 года «Нарвская общественная платная парковка и плата за парковку». Налогоплательщиком является водитель автотранспортного средства, который паркует автотранспортное средство и/или его прицеп на общественной платной стоянке.

Доходы от продажи товаров и услуг

В качестве данных доходов планируются госпошлины, поступления от деятельности в сфере образования, культуры, искусства, спорта, досуга и социальной помощи, доходы от общего управления, доходы от прочих хозяйственных сфер, доходы от аренды и найма, поступления от продажи прав, продажа прочих товаров и услуг.

При планировании доходов учтены фактическое поступление за 2022 год и ожидаемое поступление за 2023 год, изменения в деятельности учреждений. Наибольшие поступления в данной части планируются в основном за счет доходов от деятельности в сферах социальной помощи и образования.

Получаемые пособия

В ежегодном государственном бюджете предусмотрено пособие для местных самоуправлений с более слабой доходной базой. Принципы распределения фонда выравнивания определяются законом. Размер фонда выравнивания и значения показателей распределения определяются государственным бюджетом. Цель фонда выравнивания – унифицировать возможности для выполнения задач местных самоуправлений, не определяя условия использования средств. При распределении средств фонда выравнивания учитываются поступающие в местное самоуправление подоходный и земельный налоги, демографическая структура жителей, количество гимназистов в муниципальных школах и прочие параметры местного самоуправления. Распределение средств фонда выравнивания регулируется постановлением Правительства Республики.

Размер фонда поддержки и виды относящихся к нему пособий устанавливаются государственным бюджетом. Фонд поддержки – это пособие, предусмотренное на цели и при условиях, определенных Законом о местном самоуправлении или государственным бюджетом, которое распределяется только на основании числовых показателей. Числовые показатели, являющиеся основанием для распределения фонда поддержки и принципы их расчета, определяются законом. Значения числовых показателей назначаются государственным бюджетом. Распределение фонда поддержки, порядок и условия использования средств устанавливается постановлением Правительства Республики. В 2023 году средства фонда поддержки предусмотрены в т.ч. для пособия на содержание общеобразовательных школ (расходы на рабочую силу, дополнительное обучение, учебную литературу, школьные обеды, поддерживающие и специализированные действия, культурный ранец), на расходы на рабочую силу учителей дошкольных детских учреждений, на оказание помощи детям, нуждающимся в большей опеке, на поддержку образования и деятельности по интересам, на выплату прожиточных пособий, на пособие на погребение, на поддержку услуги по замещающему и последующему уходу, на организацию долгосрочной опеки, компенсацию расходов актов регистра народонаселения, на пособие по содержанию местных дорог, на поддержку военных беженцев и пособие на помощь в преодолении повышения стоимости электроэнергии (разовое пособие). Распределение средств фонда поддержки между единицами местных самоуправлений регулируется постановлением Правительства Республики. Целью пособия на организацию долгосрочной опеки является уменьшение доли собственного финансирования людей для организации услуги круглосуточного общего попечения, оказываемой вне дома, за счет увеличения доли финансирования от общественного сектора. В 2023 году эти средства, а также средства на замещающий и последующий уход и пособие на погребение будут распределяться между самоуправлениями в качестве пособия из фонда поддержки, а с 2024 года соответствующие средства будут перенаправлены и распределены через подоходный налог и увеличение поступлений из фонда выравнивания.

2023–2024 гг. в Нарве начнут действовать две государственные гимназии, в которых смогут учиться более 700 учеников. На основании решения Нарвского Городского собрания nr 72 от 24.11.2022, Нарвская Кесклиннаская гимназия, Нарвская

Кренгольмская гимназия, Нарвская Пяхклимяэская гимназия, Нарвская Солдино гимназия будут реорганизованы начиная с 31.08.2023 года, изменив форму деятельности школ на основные школы. Изменение школьной сети оказывает влияние на размер как фонда поддержки, так и фонда выравнивания на период бюджетной стратегии города.

В прочих пособиях на расходы от деятельности запланированы дополнительные целевые поступления на деятельность учреждений. В случае получения дополнительных пособий в течение бюджетного года, соответствующие изменения будут вноситься в бюджет города.

Прочие доходы от деятельности

В качестве данного дохода запланированы поступления от специального водопользования, плата за право добычи ископаемых общегосударственного значения, плата за загрязнение и компенсации за нарушение экологии, доходы от продажи запасов, штрафы и прочие доходы.

3.3.2 Расходы от основной деятельности

Расходы от основной деятельности согласно KOFIS распределены по экономическому содержанию на следующие виды:

- 1) выдаваемые пособия;
- 2) прочие расходы от деятельности.

При планировании указанных расходов на 2024–2027 гг. были взяты за основу данные предыдущих лет и планы деятельности учреждений. Учреждения представили списки резервных действий по приоритетам, они будут реализованы в случае поступления доходов в большем объеме, чем запланировано.

Выдаваемые пособия

В качестве пособий на расходы от деятельности запланированы социальная помощь и прочие пособия физическим лицам, целевые пособия на расходы от деятельности, нецелевые пособия. При планировании расходов в данной части на период 2024–2027 гг. за основу взяты данные предшествующих лет и программа деятельности учреждений.

На 2024–2027 гг. в бюджете города запланированы следующие пособия в т. ч.: целевым учреждениям и недоходным объединениям, на городские мероприятия, социальные пособия, ежегодные членские взносы и прочие.

Выделяемые из городского бюджета целевые пособия на расходы от деятельности запланированы, в на уровне 2023 г., в т. ч. SA Narva Linna Arendus, SA Narva Muuseum, SA Vaivara Kalmistud, пособие на организацию линии общественных перевозок.

В городе приняты порядки, направленные на поддержку различных сфер, создание благоприятной городской среды, а также целевую поддержку садоводческих и квартирных товариществ. В течение периода бюджетной стратегии эти пособия будут планироваться исходя из бюджетных возможностей.

Выдаваемые пособия составляют примерно 12% расходов на деятельность.

Прочие расходы от деятельности

Прочие расходы от деятельности делятся на расходы на персонал, хозяйственные расходы и прочие расходы. При планировании на 2024–2027 гг. за основу взяты данные 2022 и 2023 годов, планы деятельности учреждений.

Расходы на персонал составляют примерно 63% от суммы расходов города на деятельность.

Хозяйственные расходы состоят из административных расходов, расходов на содержание недвижимости, зданий, помещений, строений, автомобилей и инвентаря, расходов на инфо- и коммуникационные технологии, на обучение, покупку учебных средств, расходов на гигиену и медицину, на питание и прочие услуги.

На период бюджетной стратегии действия по выполнению учреждениями своих задач (в т. ч. заключение договоров) планируются исходя из возможностей бюджета и прогнозируемых расходов. Например, в дошкольных детских учреждениях детям должно быть обеспечено питание, соответствующее возрасту, согласно закону о дошкольных детских учреждениях, расходы на питание ребенка в детском учреждении несет родитель. У детских садов города Нарва в период действия бюджетной стратегии есть возможность заключить договоры поставки на покупку продуктов питания. Так же, в период действия бюджетной стратегии существует потребность в заключении других договоров на поставки, например принадлежностей инфо-коммуникационных технологий, предметов медицинского назначения и гигиены, услуг по ремонту и техническому обслуживанию имущества и инвентаря, а также договоров аренды пользования транспортных средств.

Так как хозяйственные расходы напрямую связаны с результатами госпоставок, их стоимость может превысить запланированную в бюджетной стратегии. На хозяйственные расходы влияют в том числе изменение коммунальных тарифов, ставки налога с оборота. В случае, если доходная база города не покрывает все расходы, необходимо будет своевременно менять план расходов и использовать методы экономии.

Хозяйственные и прочие расходы составляют примерно 23% от суммы расходов города на деятельность.

Местные самоуправления Эстонии имеют обширную компетентность в организации общественной жизни. Наиболее существенной расходной частью города Нарвы являются: сфера образования, хозяйство (в т. ч. общественный транспорт), жилищное и коммунальное хозяйство, социальная защита (в т. ч. пособия, услуги, учреждения опеки), досуг, культура и религия (в т. ч. дома культуры, музыкальные, спортивные школы и школы по интересам, библиотеки и пр.).

Классификация расходов учреждений (в т. ч. подотчетных учреждений) и служб города Нарвы происходит как по экономическому содержанию, так и в разрезе видов деятельности. Сводный обзор представлен в пункте 3.6 бюджетной стратегии.

3.3.3 Инвестиционная деятельность

Раздел бюджета инвестиционной деятельности согласно KOFIS разделен по экономическому содержанию на следующие виды:

- 1) приобретение основного имущества;
- 2) продажа основного имущества;
- 3) целевое финансирование, получаемое для приобретения основного имущества;
- 4) целевое финансирование, выдаваемое для приобретения основного имущества;
- 5) приобретение доли участия;
- 6) продажа доли участия;

- 7) приобретение прочих акций и паев;
- 8) продажа прочих акций и паев;
- 9) выдаваемые кредиты;
- 10) возвращаемые кредиты;
- 11) финансовые доходы и финансовые расходы.

Инвестиционная деятельность является ключевой в обеспечении устойчивого развития города, и для ее продолжения следует запланировать необходимые ресурсы. В связи со строгим выполнением мер по обеспечению финансовой дисциплины возможности местных самоуправлений по взятию обязательств ограничены. Приоритетом инвестиционной деятельности является, прежде всего, привлечение внешнего финансирования на приоритетные проекты и в этих целях планирование средств самофинансирования на строительство и обновление инфраструктуры города. Для оптимизации деятельности по развитию города работа по проектам большого объема (включая координацию всей проектной деятельности города) организована через Narva Linna Arenduse ja Õkoonoomika Amet.

Учитывая возможности города по самофинансированию в течение всего периода бюджетной стратегии, осуществление крупных инвестиций возможно в основном только при поддержке внешнего финансирования.

При планировании данной части за основу на 2024–2027 годы взяты реализуемые и запланированные в городе проекты. От осуществления проектов зависит целевое финансирование на приобретение основного имущества, за счет которого происходит приобретение основного имущества и связанные с этим финансовые расходы. В период бюджетной стратегии на инвестиционную деятельность повлияет рост ставки налога с оборота.

Числовые показатели инвестиционной деятельности города Нарва приведены в части программы реализации программы развития, обзор по основным проектам (в том числе запланированные инвестиционные объекты) представлен в пункте 3.6.

3.3.4 Финансовая деятельность

Раздел бюджета финансовой деятельности согласно KOFs распределяется по экономическому содержанию на следующие виды:

- 1) взятие кредитов, выпуск облигаций, взятие обязательств по аренде капитала и факторингу, взятие обязательств на основании концессионных соглашений об услугах;
- 2) возврат взятых кредитов, выполнение обязательств по аренде капитала и факторингу, выкуп выпущенных облигаций и возвратные платежи по концессионным соглашениям об услугах.

Взятие и оплата обязательств зависит от реализуемых и запланированных в городе проектов и действий. На основании опыта прошлых периодов можно предположить, что на период бюджетной стратегии при реализации инвестиционных проектов может возникнуть необходимость в мостовом финансировании. В настоящей бюджетной стратегии эти средства не запланированы, так как существенное влияние в данной части окажет прогнозируемая реализация планируемых на 2023 год проектов. Уточненные данные отражаются в бюджете соответствующего года. Возврат городом обязательств находится в прямой зависимости от поступления мостового финансирования.

Долговые обязательства города представлены в таблице бюджетной стратегии города Нарва, в пункте 3.6.

3.4 Бюджетная стратегия зависимых единиц города Нарвы на период 2024–2027

Город Нарва как единица местного самоуправления и зависимые от нее единицы образуют учетную единицу города Нарва. При составлении бюджетной стратегии необходимо определить зависимые от города единицы. При определении зависимой единицы исходят из KOFS и методики расчета мер по обеспечению финансовой дисциплины (методика утверждена постановлением Министра финансов нр. 29 от 16.05.2011 г.). Бюджетная стратегия содержит данные обзора экономической ситуации зависимых единиц, в т. ч. числовые показатели, которые необходимы для расчета результата основной деятельности и ставки нетто долговой нагрузки.

Зависимые единицы определяются по состоянию на конец каждого года на основании сальдовых ведомостей целевых, недоходных и коммерческих учреждений, входящих в консолидированную группу местного самоуправления. Исходя из этого, на основании данных 2022 года, к учетной единице города Нарва наряду с городскими учреждениями относятся Sihtasutus Narva Linnaelamu, Sihtasutus NARVA HAIGLA, Sihtasutus Narva Linna Arendus, Sihtasutus Narva Sadam, Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus, Sihtasutus Narva linnaleht. 21.04.2022 года Нарвское Городское собрание приняло решение нр 18 об изменении устава SA Narva linnaleht и прекращении целевого учреждения. Целевое учреждение исключено из регистра некоммерческих объединений и целевых учреждений согласно заявлению ликвидатора (запись об исключении 23.12.2022). Для отражения объективного финансового положения учетной единицы, данная бюджетная стратегия не содержит информацию о SA Narva linnaleht.

Пособие, выделяемое из городского бюджета зависимым единицам, планируется в основном на уровне 2023 года, исходя из возможностей бюджета.

Данные по зависимым единицам за 2022 год взяты из открытой информационной системы (<https://saldo.rtk.ee>).

3.4.1 SA Narva Linnaelamu

Задачи управления и использования муниципального жилищного фонда, обеспечения его сохранности и улучшения технического состояния переданы SA Narva Linnaelamu, учредителем которого является город Нарва.

Доходы от основной деятельности целевого учреждения состоят преимущественно из собственных доходов от договоров аренды и пособия, получаемого от города Нарвы.

Расходами от основной деятельности SA Narva Linnaelamu являются расходы на управление муниципальным жилым фондом, ремонт общежитий, обслуживание жилых и нежилых помещений, коммунальные расходы и прочие расходы на управление.

Числовые показатели SA Narva Linnaelamu представлены в пункте 3.6.

3.4.2. Sihtasutus NARVA HAIGLA

Учредителем SA NARVA HAIGLA является город Нарва. Основной сферой деятельности SA NARVA HAIGLA является оказание услуги стационарного лечения.

Доходы SA NARVA HAIGLA формируются в основном за счет медицинской деятельности (98% от общей суммы доходов). Колебания доходов по годам зависят от прогнозируемого изменения прейскуранта на медицинские услуги.

В связи с тем, что основной деятельностью SA NARVA HAIGLA является оказание медицинских услуг, большую часть расходов (65%) составляют расходы на персонал. В случае прогнозируемого повышения заработной платы доля расходов на оплату труда в бюджете значительно возрастет. Рост расходов SA NARVA HAIGLA связан с удорожанием коммунальных услуг, увеличением объемов и стоимости закупаемых услуг диагностики, а также с ростом расходов на инфо- и коммуникационные технологии.

Важным фактором, оказывающим влияние на движение денежных средств в прогнозируемом периоде, является изменение заработной платы персонала, особенно для удержания и привлечения рабочей силы. На период настоящей бюджетной стратегии резерв денежных средств уменьшен до оптимального минимума, что поддерживает финансовые возможности учреждения для покрытия платежей, приходящихся на начало месяца, для текущего расчета заработной платы, выплаты налогов, для расчетов с поставщиками. Свободные денежные средства в 2023 году направлены в основном на улучшение материальной базы SA NARVA HAIGLA, приобретение новых машин скорой помощи и медицинского оборудования.

Числовые показатели SA NARVA HAIGLA представлены в пункте 3.6.

3.4.3. Sihtasutus Narva Linna Arendus

Учредителем Sihtasutus Narva Linna Arendus является город Нарва. Целью SA Narva Linna Arendus является повышение качества жизненной среды в Нарве, создание благоприятных условий для развития предпринимательства на административной территории города Нарвы путем развития имеющихся в управлении или собственности целевого учреждения недвижимости и земельных участков в интересах жителей города.

Деятельность целевого учреждения в основном связана со следующими направлениями: деятельность по благоустройству и развитию центра спорта и досуга Äkkeküla; развитие и сдача в аренду здания по адресу P. Kerese 20; развитие зоны отдыха Joaorg (в т. ч. Joaorg Rannahoone).

Доход от основной деятельности SA Narva Linna Arendus состоит из дохода от аренды и пособий, получаемых от города. Важная часть доходов целевого учреждения напрямую связана с пособиями, ежегодно выделяемыми городом, которые направляются на покрытие расходов от основной деятельности. Расходы от основной деятельности – это затраты на рабочую силу и развитие, хозяйственные расходы.

В 2024–2027 гг. целевое учреждение продолжает деятельность в трех указанных направлениях, исходя из открывающихся возможностей финансирования проектов, которые в основном связаны с развитием Äkkeküla (проекты и самостоятельное развитие) и необходимыми работами по реновации P. Kerese 20. Для осуществления своих проектов целевое учреждение старается привлечь средства различных фондов и партнеров.

На 2024–2027 гг. планируются в т. ч. следующие инвестиционные проекты: проектирование и строительство экстремального парка II этап; развитие силового городка Äkkeküla; санный склон Äkkeküla II этап; строительство места для выгула

собак; развитие спортивной зоны Äkkeküla (асфальтовое покрытие спортивной площадки, электротехнические работы), развитие спортивно-оздоровительного центра Äkkeküla.

Числовые показатели SA Narva Linna Arendus представлены в пункте 3.6.

3.4.4. Sihtasutus Narva Sadam

Учредителем Sihtasutus Narva Sadam является город Нарва. SA Narva Sadam создано с целью сбора денежных и недежных средств для реконструкции Нарвского речного порта (в т. ч. часть Кулгу), для развития порта яхт и малых судов, предлагающего качественные услуги туристам и местным жителям, для управления портом, осуществления прочих сделок, тесно связанных с деятельностью целевого учреждения. Целевыми группами SA Narva Sadam являются водные туристы, местные владельцы малых судов и прочие туристы, посещающие регион. Конкурентами SA Narva Sadam являются другие малые порты региона, но исходя из специфики деятельности малых портов, их можно рассматривать не как конкурентов, а как партнеров. В дополнение к инвестициям, благодаря которым улучшается качество услуг порта, важен рост известности Нарвского порта среди целевых групп.

Основными видами деятельности на 2024–2027 годы в части достижения стратегических целей являются: позиционирование портов г. Нарва среди яхтсменов Эстонии, Финляндии, Швеции и России; поиск спонсоров; развитие хостела Narva Port и поиск клиентов; участие в различных проектах.

Числовые показатели Sihtasutus Narva Sadam представлены в пункте 3.6.

3.4.5. Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus

Акционерами OÜ Narva Jäätmekäitluskeskus являются город Нарва (99 %) и OÜ EKOVIIR (1%). Основной целью предприятия является удовлетворение потребностей населения города Нарвы и близлежащих районов в сфере обращения с отходами. OÜ Narva Jäätmekäitluskeskus оказывает в основном следующие услуги: прием и вывоз отходов; установка контейнеров; уборка снега и покос травы; вырубка деревьев и кустарников. Деятельность OÜ Narva Jäätmekäitluskeskus на 2024–2027 годы включает повышение качества предоставляемых услуг, оптимизацию внутренних рабочих процессов и разумное использование и обновление технических ресурсов.

Числовые показатели OÜ Narva Jäätmekäitluskeskus представлены в пункте 3.6.

3.5 Выполнение мер обеспечения финансовой дисциплины

Для обеспечения стабильной долгосрочной налоговой структуры применяются методы для усиления мер обеспечения финансовой дисциплины местного самоуправления. Согласно КОФС, мерами обеспечения финансовой дисциплины местного самоуправления и учетной единицы местного самоуправления, является соблюдение разрешенной величины результатов основной деятельности и предельной ставки нетто долговой нагрузки, в пределах установленного законодательством значения.

Результат основной деятельности – разница между доходами и расходами от основной деятельности. Допустимое значение результата основной деятельности не должно быть меньше нуля по состоянию на конец отчетного года. Согласно КОФС, в бюджетной стратегии можно запланировать в качестве результата от основной деятельности единицы местного самоуправления и его учетной единицы значение, меньше разрешенного: на два не следующих друг за другом года; на следующий

бюджетный год, если результат от основной деятельности текущего года запланирован не меньше нуля. При этом сумма результатов основной деятельности на годы, запланированные бюджетной стратегией, должна быть не меньше нуля.

Нетто долговая нагрузка определяется как разница между общей суммой долговых обязательств и общей суммой ликвидного имущества. На основании КОФС действуют правила расчета нетто долговой нагрузки „Предельной значение нетто долговой нагрузки,, (КОФС §34) и возможные ограничения в т. ч.: „Учет применяемых мер обеспечения финансовой дисциплины при выдаче пособий на инвестиции“ (КОФС § 34¹).

Если у города или учетной единицы города впервые возникла ситуация неприменения мер обеспечения финансовой дисциплины по состоянию на конец отчетного года, и если единица местного самоуправления планирует в принятом бюджете продолжить неприменение мер, Министерство финансов информирует единицу местного самоуправления о последствиях неприменения мер обеспечения финансовой дисциплины.

При расчёте показателей учетной единицы учитываются сальдовые ведомости местного самоуправления и зависимых единиц и элиминируются отраженные в этих сальдовых ведомостях строки, в которых указан партнерский код того же местного самоуправления или его зависимой единицы.

Данные по результатам основной деятельности и по нетто долговой нагрузке города Нарва и учётной единицы города Нарва за 2022 год, прогнозируемые на текущий 2023 год и на каждый год периода бюджетной стратегии (2024–2027) представлены в пункте 3.6. Внутренние сделки учетных единиц элиминированы.

Из представленных данных следует, что запланированный результат основной деятельности города Нарва и учетных единиц города Нарва позитивный, нетто долговая нагрузка не превышает установленную в КОФС предельную ставку и отвечают требованиям, установленным законодательством.

3.6 Narva linna eelarvestrateegia 2024-2027 andmed

Arengusuunad tegevuskava alusel

| Arengusuunad, 2024-2027 aasta, Narva linna omafinantseering (tegevuskava koondandmed) | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | |
|---|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| 1. Strateegiline eesmärk: Narva on rohelist eluviisi toetav linn | 15860649 | 65% | 22032261 | 41% | 29499544 | 36% | 10875235 | 24% |
| 1.1 Linn on atraktiivne investoritele energeetika- ja tööstussektoris | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 1.2 Linn on atraktiivne ettevõtluse arenguks | 402875 | 2% | 252875 | 0% | 252875 | 0% | 102875 | 0% |
| 1.3 Linna elamufond ja avalikud hooned on energiasäästlikud | 2775690 | 11% | 8392319 | 16% | 14835509 | 18% | 3210000 | 7% |
| 1.4 Linna taristu on keskkonnasõbralik | 9375000 | 39% | 7900500 | 15% | 11187660 | 14% | 5500000 | 12% |
| 1.5 Linna loodusväärtused on kaitstud | 2270000 | 9% | 2070558 | 4% | 1250000 | 2% | 300000 | 1% |
| 1.6 Linna korteri- ja aiandusühistud on aktiivsed osalised rohepöördes | 302000 | 1% | 302000 | 1% | 302000 | 0% | 302000 | 1% |
| 1.7 Linna elanikud osalevad aktiivselt linna muutmisel kliima- ja keskkonnasõbralikuks | 125000 | 1% | 500000 | 1% | 500000 | 1% | 0 | 0% |
| 1.8 Avalik ruum on võrdsetl kvaliteetne, liikuma kutsuv ja turvaline igal pool Narva linnas | 610084 | 3% | 2614009 | 5% | 1171500 | 1% | 1460360 | 3% |
| 2. Strateegiline eesmärk: Narva on elanikest hooliv linn | 6540018 | 27% | 18970434 | 36% | 20337965 | 25% | 5344001 | 12% |
| 2.1 Narva linnas on kättesaadav kvaliteetne alus- ja üldharidus | 1714018 | 7% | 11676542 | 22% | 10946965 | 13% | 1613001 | 4% |
| 2.2 Huviharidus ja -tegevus on kasutajate, eelkõige noorte huvidega arvestav ning nende vajadusest lähtuv | 201000 | 1% | 201000 | 0% | 201000 | 0% | 201000 | 0% |
| 2.3 Noorsootöö tagab noortele mitmekülgsed arenguvõimalused, pakkudes vajalikku tuge koostöös sotsiaalvaldkonnaga | 185000 | 1% | 185000 | 0% | 185000 | 0% | 185000 | 0% |
| 2.4 Tugiteenused eelkõige lastele ja peredele on kättesaadavad ja kvaliteetsed | 430000 | 2% | 480000 | 1% | 530000 | 1% | 580000 | 1% |
| 2.5 Kõigile vajajatele on tagatud kõrge kvaliteediga tervishoiuteenused, mis edendavad tervislikke eluviise ja toetavad väärikat vananemist | 3330000 | 14% | 4887892 | 9% | 6390000 | 8% | 1145000 | 3% |
| 2.6 Linna sotsiaalteenused on asja- ja ajakohased ning vastavad abivajajate profiilile | 680000 | 3% | 1540000 | 3% | 2085000 | 3% | 1620000 | 4% |
| 2.7 Linnaelanike turvatunne on suurendatud | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 3. Strateegiline eesmärk: Narva on heade sündmuste linn | 1530000 | 6% | 11961322 | 22% | 32013463 | 39% | 27917722 | 63% |
| 3.1 Kultuuri-, sporditaristu ja märgilised objektid on korda tehtud | 1203000 | 5% | 11567322 | 22% | 31693963 | 39% | 27583722 | 62% |
| 3.2 Kultuuriprogramm on mitmekesine ja aastaringsest tihed | 273000 | 1% | 295000 | 1% | 273000 | 0% | 295000 | 1% |
| 3.3 Teeninduskultuur on kõrge | 15000 | 0% | 60000 | 0% | 7500 | 0% | 0 | 0% |

| | | | | | | | | |
|---|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| 3.4 Linna turundus ja kommunikatsioon osapoolte vahel on aja- ning asjakohane | 39000 | 0% | 39000 | 0% | 39000 | 0% | 39000 | 0% |
| 4. Strateegiline eesmärk: Narva on aktiivne, avatud ja kaasav linn | 337000 | 1% | 322000 | 1% | 300000 | 0% | 300000 | 1% |
| 4.1 Linnas on loodud ja laialt kokku lepitud uus omavalitsuse juhtimise kontseptsioon | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 4.2 Linnas kasutatakse parimaid kättesaadavaid e-lahendusi | 22000 | 0% | 22000 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 4.3 Linna valitsemisega seotud teenistujate kvalifikatsioon on tasemel | 300000 | 1% | 300000 | 1% | 300000 | 0% | 300000 | 1% |
| 4.4 Linna erinevad kogukonnad on aktiivselt kaasatud linna juhtimisse | 15000 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| KOKKU | 24267667 | 100% | 53286017 | 100% | 82150972 | 100% | 44436958 | 100% |

Narva Linnavalitsuse 2022 aasta eelarve täitmine, 2023 aasta täpsustatud eelarve ja eelarvestrateegia perioodil 2024-2027

eurodes

| Narva Linnavalitsus | 2022 täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 78 076 163 | 81 206 152 | 77 454 236 | 76 287 716 | 75 962 681 | 75 929 871 |
| Maksutulud | 35 733 092 | 36 265 454 | 38 002 540 | 38 201 254 | 38 405 589 | 38 613 828 |
| sh tulumaks | 35 261 858 | 35 878 352 | 37 587 378 | 37 760 526 | 37 934 538 | 38 109 422 |
| sh maamaks | 258 824 | 250 602 | 275 662 | 303 228 | 333 551 | 366 906 |
| sh muud maksutulud | 212 409 | 136 500 | 139 500 | 137 500 | 137 500 | 137 500 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 5 318 664 | 5 701 012 | 5 361 621 | 5 289 283 | 5 190 263 | 5 087 333 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 36 701 722 | 39 100 206 | 33 994 438 | 32 701 542 | 32 271 192 | 32 133 073 |
| sh tasandusfond | 16 088 183 | 16 132 037 | 16 198 693 | 16 198 693 | 16 198 693 | 16 198 693 |
| sh toetusfond | 16 364 584 | 20 627 453 | 15 209 926 | 13 952 958 | 13 522 608 | 13 348 561 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 4 248 955 | 2 340 716 | 2 585 819 | 2 549 891 | 2 549 891 | 2 585 819 |
| Muud tegevustulud | 322 686 | 139 480 | 95 637 | 95 637 | 95 637 | 95 637 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 65 580 763 | 74 717 635 | 67 294 453 | 61 213 777 | 60 082 374 | 58 691 587 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 7 251 732 | 9 050 174 | 8 540 977 | 8 261 048 | 7 700 688 | 7 010 483 |
| Muud tegevuskulud | 58 329 031 | 65 667 461 | 58 753 476 | 52 952 729 | 52 381 686 | 51 681 104 |
| sh personalikulud | 41 428 494 | 46 856 905 | 40 660 288 | 38 730 981 | 38 184 836 | 37 888 523 |
| sh majandamiskulud | 16 896 978 | 18 653 180 | 17 989 174 | 14 117 784 | 14 092 817 | 13 688 548 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | | | | | | |
| sh muud kulud | 3 559 | 157 376 | 104 014 | 103 964 | 104 033 | 104 033 |
| Põhitegevuse tulem | 12 495 400 | 6 488 517 | 10 159 783 | 15 073 939 | 15 880 307 | 17 238 284 |
| Investeermistegevus kokku | -6 995 738 | -41 879 089 | -5 390 080 | -20 277 776 | -15 346 365 | -9 275 115 |
| Põhivara müük (+) | 692 591 | 490 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Põhivara soetus (-) | -23 819 019 | -44 425 471 | -22 915 617 | -30 381 072 | -31 596 660 | -9 964 000 |
| sh projektide omaosalus | -8 140 671 | -40 081 183 | -4 389 312 | -15 697 584 | -13 495 660 | -7 738 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 18 055 433 | 4 673 529 | 20 616 305 | 14 683 488 | 18 101 000 | 2 226 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -827 122 | -608 989 | -40 000 | -1 971 509 | -40 000 | |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | | | | | | |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | -607 784 | | -900 000 | -600 000 | | |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 767 | 767 | 767 | 767 | 767 | 767 |
| Antavad laenud (-) | | | | | | |
| Finantstulud (+) | 3 869 | 13 360 | 1 150 | 1 150 | 1 150 | 1 150 |
| Finantskulud (-) | -494 474 | -2 022 285 | -2 352 685 | -2 210 600 | -2 012 622 | -1 739 032 |
| Eelarve tulem | 5 499 662 | -35 390 572 | 4 769 703 | -5 203 837 | 533 942 | 7 963 169 |
| Finantseerimistegevus | -4 245 024 | 25 131 112 | -9 402 384 | 5 203 837 | -533 942 | -7 963 169 |
| Kohustiste võtmine (+) | 5 000 000 | 37 664 489 | 5 329 312 | 18 269 093 | 13 535 660 | 7 738 000 |
| Kohustiste tasumine (-) | -9 245 024 | -12 533 377 | -14 731 696 | -13 065 256 | -14 069 602 | -15 701 169 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -4 491 744 | -10 854 983 | -4 632 681 | 0 | 0 | 0 |
| Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-) | -5 746 382 | -595 523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine) | | | | | | |
| sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine) | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 15 487 664 | 4 632 681 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga | 22 537 604 | 47 195 801 | 37 793 417 | 42 997 254 | 42 463 312 | 34 500 143 |
| sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038) | 472 915 | | | | | |
| sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära | 2 614 433 | 2 090 000 | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 7 049 940 | 42 563 120 | 37 793 417 | 42 997 254 | 42 463 312 | 34 500 143 |
| Netovõlakoormus (%) | 9,0% | 52,4% | 48,8% | 56,4% | 55,9% | 45,4% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 80 690 596 | 67 054 922 | 77 454 236 | 76 287 716 | 75 962 681 | 75 929 871 |

| | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Netovõlakoomuse individuaalne ülemmäär (%) | 103,3% | 82,6% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Vaba netovõlakoomus (eurodes) | 73 640 656 | 24 491 802 | 39 660 819 | 33 290 462 | 33 499 369 | 41 429 728 |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,19 | 1,09 | 1,15 | 1,25 | 1,26 | 1,29 |

Narva linna investeringuobjektid valdkonniti

eurodes

| Investeringuobjektid* (alati "+" märgiga) | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Üldised valitsussektori teenused | 65 864 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | 19 989 | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 45 875 | | | | |
| Riigikaitse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | | | | | |
| Avalik kord ja julgeolek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | | | | | |
| Majandus | 14 466 415 | 2 464 784 | 4 079 409 | 4 646 660 | 9 964 000 |
| sh toetuse arvelt | 686 524 | 0 | 0 | 2 226 000 | 2 226 000 |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 13 779 891 | 2 464 784 | 4 079 409 | 2 420 660 | 7 738 000 |
| Keskkonnakaitse | 154 289 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 154 289 | | | | |
| Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 142 573 | 0 | 1 900 000 | 8 065 000 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | 6 100 000 | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 1 142 573 | | 1 900 000 | 1 965 000 | |
| Tervishoid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | | | | | |
| Vabaaeg, kultuur ja religioon | 8 155 877 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | 1 500 000 | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 6 655 877 | | | | |
| Haridus | 21 049 442 | 16 740 833 | 22 320 280 | 18 925 000 | 0 |
| sh toetuse arvelt | 2 137 775 | 16 376 305 | 12 533 488 | 9 775 000 | 0 |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 18 911 667 | 364 528 | 9 786 792 | 9 150 000 | 0 |
| Sotsiaalne kaitse | 0 | 4 650 000 | 4 652 892 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | 2 150 000 | 2 150 000 | 0 | 0 |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | | 2 500 000 | 2 502 892 | 0 | 0 |
| KÕIK KOKKU | 45 034 460 | 23 855 617 | 32 952 581 | 31 636 660 | 9 964 000 |
| sh toetuse arvelt | 4 344 288 | 18 526 305 | 14 683 488 | 18 101 000 | 2 226 000 |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 40 690 172 | 5 329 312 | 18 269 093 | 13 535 660 | 7 738 000 |

Narva linna suurimad investeeringuobjektid

eurodes

| Olulised investeeringuprojektid ja tegevused (alati "+" märgiga) - laenu arvelt kavandatud/kavandatavad | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| TEN-T transiitteede rekonstrueerimistööd Narvas | 6 146 880 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | 6 146 880* | | | | |
| Narva raekoja hoone ja platsi rekonstrueerimine | 1 962 489 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | 1 962 489* | | | | |
| Narva Kesklinna Gümnaasiumi ümberkorraldamisel tekkiva põhikooli õppehoone ehitamine ja sisustamine | 7 002 096 | 14 537 313 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | 14 537 313 | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | 7 002 096 | | | | |
| Narva Kesklinna Põhikoolisse ümberkorraldamisel tekkiva põhikooli õppehoone sisustamine | 861 743 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | 861 743 | | | | |
| Stockholmi platsi ehitus, II etapp | 360 000 | 0 | 0 | 3 036 000 | 2 964 000 |
| sh toetuse arvelt | | | | 2 226 000 | 2 226 000 |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | 360 000 | | | 810 000 | 738 000 |
| Hariduse tn 10 (endine Kraavi 1) lasteaia ja lähiala projekteerimine ja ehitamine (sh elektrienergia liitumisleping) ning ehitusprojekti ekspertiis | 9 773 094 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | 9 773 094 | | | | |
| Narva linna Vanalinna osa Hariduse tn - Kraavi tn - Karja tn - Vaeselapse tn - Vestervalli tn ehitustööd (sh Narva Eesti riigigümnaasiumi ja põhikooli ühise õppehoone kommunikatsioonide ehitamine ümberkaudsete tänavate rekonstrueerimisel) | 1 324 854 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | 1 324 854 | | | | |
| Lasteaedade projekteerimine ja ehitamine (sh arhitektuurivõistluse korraldamine) | 200 000 | 0 | 7 500 000 | 7 500 000 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | | | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | 200 000 | | 7 500 000 | 7 500 000 | |
| Narva Lasteaia Cipollino renoveerimine | 0 | 2 163 520 | 3 245 280 | 0 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | 1 838 992 | 2 758 488 | | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | | 324 528 | 486 792 | | |
| Narva Paju Kooli arendamine HEV - kompetentsikeskuseks (sh Narva Pähklime Kooliga ühise õppehoone ehitamine) | 0 | 20 000 | 5 050 000 | 4 950 000 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | 4 250 000 | 4 250 000 | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | | 20 000 | 800 000 | 700 000 | |
| Soldina linnaossa Narva Pähklime Kooli uue õppehoone (Narva Paju Kooliga ühise) ehitamine | 0 | 20 000 | 6 525 000 | 6 475 000 | 0 |
| sh toetuse arvelt | | | 5 525 000 | 5 525 000 | |
| sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine) | | 20 000 | 1 000 000 | 950 000 | |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Äkkeküla tervise- ja spordikeskuse arendamine (sh projekti "Äkkeküla olme- ja teenindushoone ehitamine" ellu viimine) | 213 152 | 40 000 | 1 971 509 | 40 000 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | <i>213 152</i> | <i>40 000</i> | <i>1 971 509</i> | <i>40 000</i> | |
| Ühisveevärgi ja kanalisatsiooni torustike rajamine Äkkekülla (sh Siivertsini veetorustiku rajamine) | 0 | 900 000 | 600 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | | <i>900 000</i> | <i>600 000</i> | | |
| Uue hooldekodu ehitamine | 0 | 4 650 000 | 4 652 892 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | <i>2 150 000</i> | <i>2 150 000</i> | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | | <i>2 500 000</i> | <i>2 502 892</i> | | |
| Narva linna jalgpalli pneumohalli projekteerimine ja ehitamine | 7 641 925 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | <i>1 500 000</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | <i>6 141 925</i> | | | | |
| Munitsipaalalamute ehitamine (sh arhitektuurivõistluste korraldamine), sh: Vestervalli 17 üürimajade ehitamine | 300 000 | 0 | 1 900 000 | 8 065 000 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | <i>6 100 000</i> | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | <i>300 000</i> | | <i>1 900 000</i> | <i>1 965 000</i> | |
| Tee de rekonstrueerimine | 512 921 | 1 500 000 | 1 507 900 | 1 570 660 | 1 000 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | <i>512 921</i> | <i>1 500 000</i> | <i>1 507 900</i> | <i>1 570 660</i> | <i>1 000 000</i> |
| Linna üldplaneeringu koostamine | 102 086 | 24 784 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | <i>102 086</i> | <i>24 784</i> | | | |
| Eelpool nimetamata muud projektid kokku | 8 633 220 | 0 | 0 | 0 | 6 000 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | <i>2 844 288</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | <i>5 788 932</i> | | | | <i>6 000 000</i> |
| KÕIK KOKKU | 45 034 460 | 23 855 617 | 32 952 581 | 31 636 660 | 9 964 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | <i>4 344 288</i> | <i>18 526 305</i> | <i>14 683 488</i> | <i>18 101 000</i> | <i>2 226 000</i> |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omafinantseerimine)</i> | <i>40 690 172</i> | <i>5 329 312</i> | <i>18 269 093</i> | <i>13 535 660</i> | <i>7 738 000</i> |

*sh sildfinantseerimine

Narva linna sõltuvate üksuste eelarvestrateegia 2024-2027

eurodes

| Sihtasutus Narva Linnaelamu | 2022 täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 1 755 629 | 1 003 057 | 1 003 057 | 1 003 057 | 1 003 057 | 1 003 057 |
| <i>sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt</i> | <i>1 118 478</i> | <i>727 740</i> | <i>727 740</i> | <i>727 740</i> | <i>727 740</i> | <i>727 740</i> |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i> | | | | | | |
| <i>sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt</i> | | | | | | |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 1 886 776 | 1 003 057 | 1 003 057 | 1 003 057 | 1 003 057 | 1 003 057 |
| <i>sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega</i> | | | | | | |
| <i>sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega</i> | <i>14 949</i> | <i>14 949</i> | <i>14 949</i> | <i>14 949</i> | <i>14 949</i> | <i>14 949</i> |
| <i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i> | | | | | | |
| Põhitegevustulem | -131 147 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investeermistegevus kokku (+/-) | 39 | | | | | |
| Eelarve tulem | -131 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | | | | | | |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -85 292 | | | | | |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | 45 816 | | | | | |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 129 363 | 129 363 | 129 363 | 129 363 | 129 363 | 129 363 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i> | | | | | | |
| <i>sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)</i> | | | | | | |
| <i>sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis</i> | | | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 0 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

eurodes

| Sihtasutus NARVA HAIGLA | 2022 täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 30 143 600 | 34 129 400 | 37 196 183 | 40 000 766 | 42 965 567 | 46 037 627 |
| <i>sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt</i> | <i>180 371</i> | <i>172 542</i> | <i>172 542</i> | <i>172 542</i> | <i>172 542</i> | <i>172 542</i> |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i> | | | | | | |
| <i>sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatele üksustele</i> | <i>295</i> | <i>295</i> | <i>295</i> | <i>295</i> | <i>295</i> | <i>295</i> |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 30 669 616 | 33 927 657 | 36 357 591 | 38 394 376 | 40 844 199 | 43 843 176 |
| <i>sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega</i> | <i>13 952</i> | <i>13 952</i> | <i>13 952</i> | <i>13 952</i> | <i>13 952</i> | <i>13 952</i> |
| <i>sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega</i> | <i>2 891</i> | <i>2 891</i> | <i>2 891</i> | <i>2 891</i> | <i>2 891</i> | <i>2 891</i> |
| <i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i> | | | | | | |
| Põhitegevustulem | -526 016 | 201 743 | 838 592 | 1 606 390 | 2 121 368 | 2 194 451 |
| Investeermistegevus kokku (+/-) | -1 288 755 | -985 060 | -1 011 403 | -1 339 253 | -1 359 383 | -1 490 189 |
| Eelarve tulem | -1 814 771 | -783 317 | -172 811 | 267 137 | 761 985 | 704 262 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | -57 481 | 197 565 | -108 435 | -108 435 | -108 435 | -108 435 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -871 108 | -557 500 | -164 062 | 175 211 | 769 424 | 711 104 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | 1 001 144 | 28 252 | 117 184 | 16 509 | 115 874 | 115 277 |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 2 238 608 | 1 681 108 | 1 517 046 | 1 692 257 | 2 461 681 | 3 172 785 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 311 881 | 509 446 | 401 011 | 292 576 | 184 141 | 75 706 |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i> | | | | | | |
| <i>sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)</i> | | | | | | |
| <i>sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis</i> | | | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 0 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

| Sihtasutus Narva Linna Arendus | 2022 täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 500 086 | 500 000 | 500 000 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| <i>sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt</i> | 350 752 | 311 690 | 305 000 | 305 000 | 305 000 | 305 000 |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i> | | | | | | |
| <i>sh saadud tulud muudelt arvestusiüksusesse kuuluvatelt üksustelt</i> | | | | | | |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 503 783 | 480 000 | 480 000 | 480 000 | 480 000 | 480 000 |
| <i>sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega</i> | 52 090 | 53 000 | 53 000 | 53 000 | 53 000 | 53 000 |
| <i>sh tehingud muude arvestusiüksusesse kuuluvate üksustega</i> | 2 096 | 2 096 | 2 096 | 2 096 | 2 096 | 2 096 |
| <i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusiüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i> | | | | | | |
| Põhitegevustulem | -3 697 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Investeeringustegevus kokku (+/-) | -293 | | | | | |
| Eelarve tulem | -3 990 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | | | | | | |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 29 924 | 10 327 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | 33 914 | -9 673 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 29 589 | 39 916 | 69 916 | 99 916 | 129 916 | 159 916 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 9 673 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusiüksuse väline)</i> | | | | | | |
| <i>sh võlakohustused (arvestusiüksuse sisene)</i> | | | | | | |
| <i>sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis</i> | | | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 0 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

eurodes

| Sihtasutus Narva Sadam | 2022 täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 47 645 | 41 000 | 41 000 | 41 000 | 41 000 | 41 000 |
| <i>sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt</i> | 43 699 | 31 517 | 31 517 | 31 517 | 31 517 | 31 517 |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i> | | | | | | |
| <i>sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt</i> | | | | | | |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 54 659 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| <i>sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega</i> | 1 996 | | | | | |
| <i>sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega</i> | | | | | | |
| <i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i> | | | | | | |
| Põhitegevustulem | -7 014 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Investeermistegevus kokku (+/-) | 2 | | | | | |
| Eelarve tulem | -7 012 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | | | | | | |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -2 123 | | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | 4 889 | -1 000 | | | | |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 3 703 | 3 703 | 4 703 | 5 703 | 6 703 | 7 703 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i> | | | | | | |
| <i>sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)</i> | | | | | | |
| <i>sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis</i> | | | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 0 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

| Osaühing Narva Jäätmekäitluskeskus | 2022 täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 676 799 | 857 123 | 978 987 | 1 077 486 | 1 184 735 | 1 302 709 |
| <i>sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt</i> | <i>21 721</i> | <i>20 000</i> | <i>20 000</i> | <i>20 000</i> | <i>20 000</i> | <i>20 000</i> |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i> | | | | | | |
| <i>sh saadud tulud muudelt arvestusiüksusesse kuuluvatelt üksustelt</i> | <i>19 641</i> | <i>19 641</i> | <i>19 641</i> | <i>19 641</i> | <i>19 641</i> | <i>19 641</i> |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 678 252 | 824 815 | 974 987 | 1 072 486 | 1 179 735 | 1 297 709 |
| <i>sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega</i> | <i>120</i> | | | | | |
| <i>sh tehingud muude arvestusiüksusesse kuuluvate üksustega</i> | | | | | | |
| <i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusiüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i> | | | | | | |
| Põhitegevustulem | -1 453 | 32 308 | 4 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Investeeringustegevus kokku (+/-) | 17 003 | -32 308 | | | | |
| Eelarve tulem | 15 550 | 0 | 4 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | | | | | | |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 4 326 | -5 000 | 1 800 | 2 000 | 4 000 | 4 000 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | -11 224 | -5 000 | -2 200 | -3 000 | -1 000 | -1 000 |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 51 287 | 46 287 | 48 087 | 50 087 | 54 087 | 58 087 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusiüksuse väline)</i> | | | | | | |
| <i>sh võlakohustused (arvestusiüksuse sisene)</i> | | | | | | |
| <i>sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis</i> | | | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 0 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

Narva linna arvestusüksuse eelarvestrateegia 2024-2027 ja finantsdistsipliini meetmete täitmine

eurodes

| Narva linna arvestusüksus | 2022 täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve | 2027 eelarve |
|---|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 109 396 807 | 116 386 355 | 115 829 776 | 117 566 338 | 120 313 353 | 123 470 577 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 97 570 734 | 109 642 787 | 104 806 401 | 100 860 009 | 102 285 678 | 104 011 842 |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i> | | | | | | |
| Põhitegevustulem | 11 826 073 | 6 743 568 | 11 023 375 | 16 706 329 | 18 027 675 | 19 458 735 |
| Investeeringustegevus kokku | -8 268 509 | -42 897 224 | -6 402 250 | -21 617 796 | -16 706 515 | -10 766 071 |
| Eelarve tulem | 3 557 564 | -36 153 656 | 4 621 125 | -4 911 467 | 1 321 160 | 8 692 664 |
| Finantseerimistegevus | -4 301 738 | 25 329 444 | -9 510 052 | 5 096 169 | -641 610 | -8 070 837 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -5 416 017 | -11 407 156 | -4 763 943 | 208 211 | 804 424 | 746 104 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | -4 671 843 | -582 944 | 124 984 | 23 509 | 124 874 | 124 277 |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 17 940 214 | 6 533 058 | 1 769 115 | 1 977 326 | 2 781 750 | 3 527 854 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 22 859 158 | 47 705 247 | 38 194 428 | 43 289 830 | 42 647 453 | 34 575 849 |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i> | 2 614 433 | 2 090 000 | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 4 918 944 | 41 172 189 | 36 425 313 | 41 312 504 | 39 865 703 | 31 047 995 |
| Netovõlakoormus (%) | 4,5% | 35,4% | 31,4% | 35,1% | 33,1% | 25,1% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 112 011 240 | 95 199 084 | 110 233 750 | 117 566 338 | 120 313 353 | 123 470 577 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 102,4% | 81,8% | 95,2% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 107 092 296 | 54 026 895 | 73 808 437 | 76 253 834 | 80 447 650 | 92 422 582 |