

Lisa
Viljandi Vallavolikogu 28.10.2020
määrusele nr 1-2/118

VILJANDI VALLA EELARVESTRAATEEGIA AASTATEKS 2020-2024

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Majanduslik olukord riigis	4-5
3. Majanduslik olukord Viljandi vallas	5-7
4. Tulud	8-9
5. Kulud	10-11
6. Investeermistegevus	11-17
7. Finantseerimistegevus	17-19
8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus	20
9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2020-2024	21

1. Sissejuhatus

Eelarvestrateegia on finantsplaan, mis koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks. Eelarvestrateegia on koostatud eelseisva nelja eelarveaasta kohta. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal, täpsustades varasemas eelarvestrateegias kajastatud jooksva aasta ja kolme eelseisva aasta prognoose ning lisades neljanda aasta prognoosid.

Viljandi valla eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) § 20 sätestatule. Koostamise lähtealuseks on Viljandi valla arengukava aastateks 2019-2025 ja Statistikaameti, Eesti Töötukassa ja Rahandusministeeriumi andmed ja Eesti Panga majandusprognoos.

Eelarvestrateegia aastateks 2020-2024 on koostatud tekkepõhiselt. Viljandi valla eelarve oli aastani 2018 (kaasa arvatud) koostatud kassapõhiselt. 2019. aasta eelarve täitmine on kajastatud eelarvestrateegias tekkepõhiselt. Kassapõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Eelarve struktuur ja ülesehitus ei erine kassapõhise ja tekkepõhise eelarve korral oluliselt.

Vastavalt KOFS-le jaotatakse eelarve ja eelarvestrateegia järgmisteks osadeks:

- Põhitegevuse tulud;
- Põhitegevuse kulud;
- Investeermistegevus;
- Finantseerimistegevus;
- Likviidsete varade muutus.

Kõik rahalised näitajad eelarvestrateegia tabelites on toodud eurodes.

2. Majanduslik olukord riigis

Covid 19 viiruse majandusmõju jääb Eestis ja Põhja-Euroopas ELi keskmisest väiksemaks ning jaotub väga ebaühtlaselt tegevusalade lõikes

Majanduslangus oli esimesel poolaastal kevadel oodatust aeglasem, ulatudes 3,9%ni. II kvartalis langes SKP 6,9% aastases arvestuses ja 5,6% eelmise kvartaliga võrreldes. Languse taga oli nii kahanenud sisenõudlus kui ka kiiresti vähenenud eksport.

Majanduse lisandväärtus kahanes II kvartalis 7,6%. Enim langes majutuse ja toitlustuse lisandväärtus, mille osakaal majanduses on väike, kõigest 2%. Kõige tugevama negatiivse panuse andis töötlev tööstus (2,6pp), järgnesid kaubandus, kinnisvarasektor, majutus ja toitlustus, panustades kokku -6 protsendipunkti. Lisandväärtuse kasv jätkus vaid info ja side sektoris, ehituses ja finantssektoris.

Tööpuuduse kasv on olnud mõõdukas. Tööturg sattus selles kriisis tugeva löögi alla, kuid kiiresti välja töötatud töötasu hüvitise tugimeede hoidis ära eelmise kriisiga sarnase koondamise laine. Kriisi tõttu kadus ligikaudu 20 tuhat töökohta, kuid osa sellest on praeguseks taastunud. Eriolukorra algusest alates on registreeritud töötute arv suurenenud ligikaudu 13 tuhande inimese võrra ning jõudnud 7,6% ni.

Töötukassa andmetel on 2020. aasta septembris registreeritud töötuse määr Viljandimaal 5,5%.

Töötuse väiksemat kasvu võrreldes töökohtade langusega on piiranud ka see, et osa kadunud töökohtadest oleks täidetud välismaalastega, kuid viirusest tingitud liikumispiirangute tõttu jäi Eestisse tulemata suurusjärgus 6 tuhat lühiajalist töötajat. Samuti on kriisi ajal suurenenud mitteaktiivsus, st töö kaotades loobuvad osad inimesed töö otsimisest või ei ole nad suutnud täita töötuks registreerimiseks vajalikke tingimusi. Töötamise registri andmetel oli töökohtade langus suurim turismiga kõige rohkem seotud majutuses ja toitlustuses, kuid ka töötlevas tööstuses, ehituses, veonduses ja laonduses ning hulgi- ja jaekaubanduses.

Prognoosi kohaselt võib tööpuuduse määr suureneda käesoleva aasta lõpuks kuni 10%ni.

Tööturu järkjärgulist taastumist on prognoosi põhjal oodata 2021. aastast alates, kui töökohtade loomine võiks järgmise aasta teises pooles taas kasvama hakata. Samas tööturu olukorra täielikku taastumist kriisieelsesesse seisuga prognoos ette ei näe. Tööpuudus jääb kogu prognoosiperioodil 2019. aasta tasemest (4,4%) kõrgemaks, ulatudes 2024. aastal 5,9%ni. 6% lähedast tööpuudust võib Eesti jaoks pidada loomulikuks tööpuuduse määraks.

Kriisi mõjul aeglustus palgakasv pea kõigis tegevusalades ning ulatus käesoleva aasta II kvartalis 1%ni. Oluline on märkida, et töötasu hüvitis loetakse palga osaks, kuigi selle maksis välja Töötukassa tööandja asemel. Ilma töötasu hüvitiseta oleks palgad olnud languses paari protsendi võrra. Maksuameti andmetel oli II kvartalis keskmise palgaväljamakse kasv 4% juures, mis tähendab, et langevate hindade tingimustes kasvas palga ostujõud ligikaudu 5% võrra ning töötavate inimeste majanduslik seis on veel suhteliselt hea.

Prognoosi põhjal on oodata keskmise palga väikest langust käesoleva aasta teises pooles ning järgmise aasta esimeses pooles. 2021. aasta keskmisena on oodata nullilähedast

palgakasvu. Palgad pöörduvad ootuste kohaselt mõõdukale kasvule alates 2022. aastast, kuid kasvutempo peaks majanduse omale veidi alla jääma. 2021. aastal võib palga ostujõu langeda ca 1% võrra hinnatõusu kiirema taastumise tõttu. Järgnevatel aastatel on oodata palga ostujõu kasvu üle 2% aastas, mis on kooskõlas töövõimuse arenguga.

Statistikaameti andmetel oli 2019. aasta keskmine brutokuupalk 1407 eurot, mis oli 7,4% kõrgem kui 2018. aastal 2020. aasta I kvartali keskmine brutokuupalk oli 1404 eurot ja II kvartali keskmine brutopalk 1433 eurot. Võrreldes 2019. aasta II kvartaliga tõusis 2020. aasta II kvartali keskmine brutokuupalk 1%.

Riigieelarve 2020. aasta maksuliste tulude laekumise prognoosi on võrreldes lisaeelarvega suurendatud 468 mln euro võrra 7 389 mln euroni. Sotsiaalmaksu ja füüsilise isiku tulumaksu laekumise kasvu toetab ülespoole korrigeeritud hõive ning tarbimismaksude prognoos on samuti optimistlikum kui kevadel.

Riigieelarvesse laekuva füüsilise isiku tulumaksu 2020. aasta laekumise prognoos suurenes võrreldes lisaeelarve prognoosiga 36 mln euro võrra 340 mln euroni. See tuleneb eelkõige hõive prognoosi ülespoole korrigeerimisest. Võrreldes 2019. aasta I poolaastaga on füüsilise isiku tulumaksu riigieelarvesse laekunud 41,9 mln eurot enam.

Aastatel 2021–2024 kasvab riigieelarvesse laekuv tulumaks keskmiselt 10,2% aastas. Seda toetab maksuvaba tulu samal tasemel püsimine.

Edasiantavate tulude alla kuuluva kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu 2020. aasta laekumise prognoosi suurendati võrreldes lisaeelarve prognoosiga 114 mln euro võrra 1 223 mln euroni, mis tulenes samuti peamiselt hõive prognoosi ülespoole korrigeerimisest. 2019. aasta I poolaastaga on füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsustele laekunud 25,4 mln enam.

Perioodil 2021–2024 kasvab kohalikele omavalitsustele laekuv tulumaks keskmiselt 3,8% aastas.

Allikad: Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2020 (avaldatud Rahandusministeeriumi kodulehel 07.09.2020) ning Statistikaameti ja Töötukassa koduleht

3. Majanduslik olukord Viljandi vallas

Viljandi vald on rõngasvald, mis ümbritseb täielikult Viljandimaa keskust Viljandi linna. Vald moodustati 2013. aasta 5. novembril nelja valla – Paistu, Pärsti, Saarepeedi ja Viiratsi – ühinemise tulemusena. Eesti omavalitsuste haldusreformi käigus liitusid pärast 2017. aasta kohalike valimisi Viljandi vallaga Tarvastu vald ja Kolga-Jaani vald. Liitumise järgselt on Viljandi vallas 126 küla ja 4 alevikku. Valla pindala on 1371,64 km². Rahvastikuregistri andmetele elas Viljandi vallas 01.01.2020 seisuga 13 614 elanikku, sh

- 18-aastaseid ja nooremaid 2444
- 19-64 aastaseid 8176
- 65-aastaseid ja vanemaid 2994

Viljandi valla demograafiline olukorda iseloomustab, nii nagu Eestis tervikuna, vähenev rahvaarv ja vananev rahvastik.

Eesti Töötukassa andmetel oli registreeritud töötute arv 30.09.2020 seisuga 307 töötut, sh

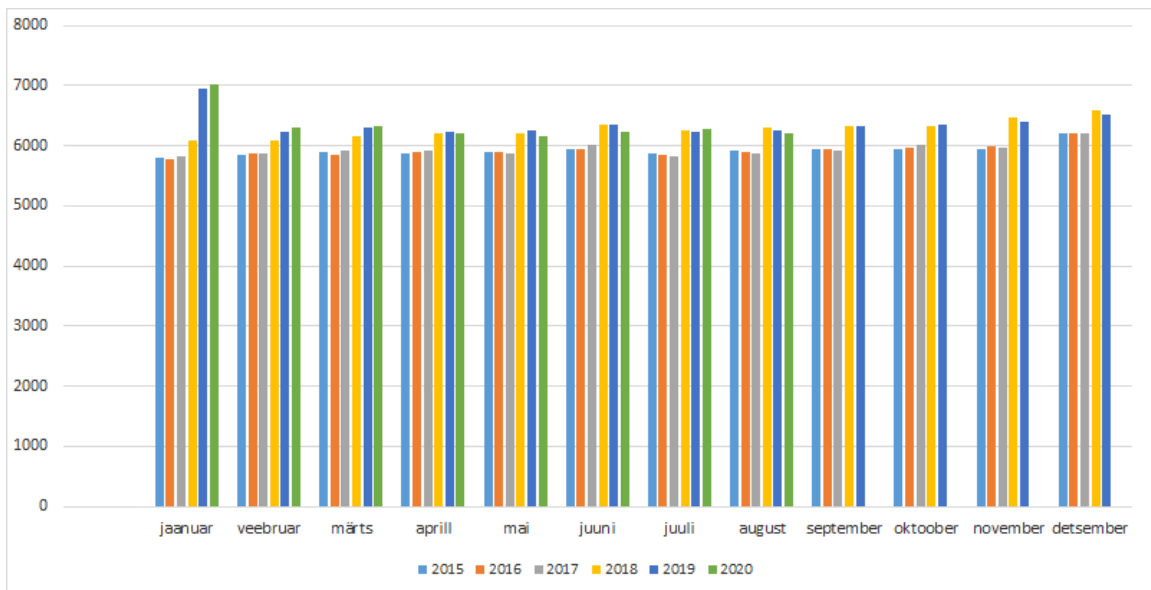
- 16-24-aastaseid 51
- 25-54-aastaseid 177
- 55-.... aastaseid 79

Registreeritud töötute arv seisuga 31.12.2019 oli 283 töötut.

Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate keskmine arv 2019. aastal 6363 ja 2020. aastal (jaanuar-august) 6341 isikut.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Maksumaksjate arv	5 922	5 920	5 935	6 280	6 363	6 341
Kuu keskmine brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel	905	961	1 016	1 047	1 111	andmed puuduvad

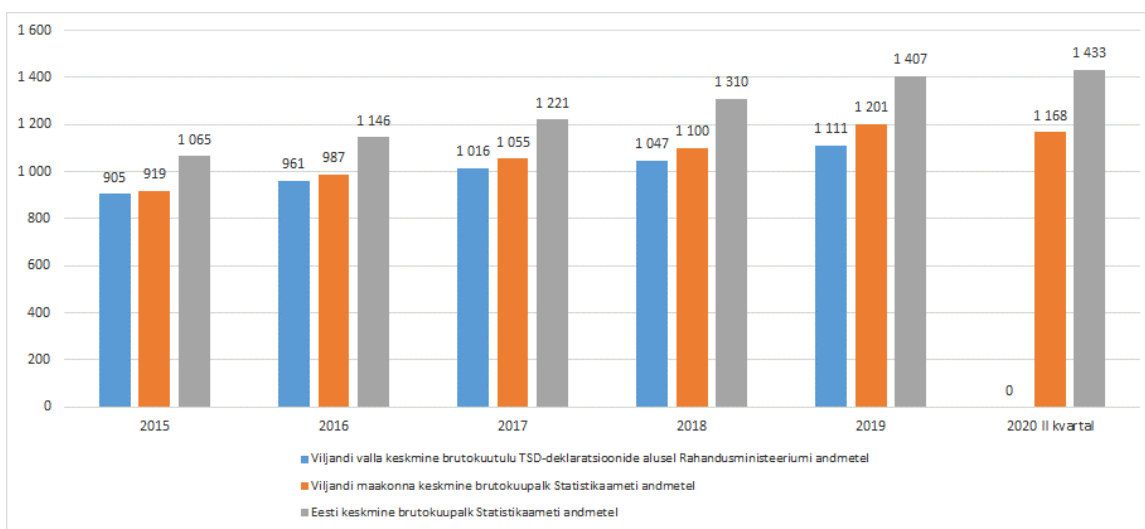
Joonis 1. Maksumaksjate arv kuude lõikes aastatel 2015-2020



Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Viljandi vallas 2019. aastal 1111 eurot ja 2020. aasta kohta hetkel andmed puuduvad.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020 II kvartal
Viljandi valla keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Rahandusministeeriumi andmetel	905	961	1 016	1 047	1 111	andmed puuduvad
Viljandi maakonna keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	919	987	1 055	1 100	1 201	1 168
Eesti keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	1 065	1 146	1 221	1 310	1 407	1 433

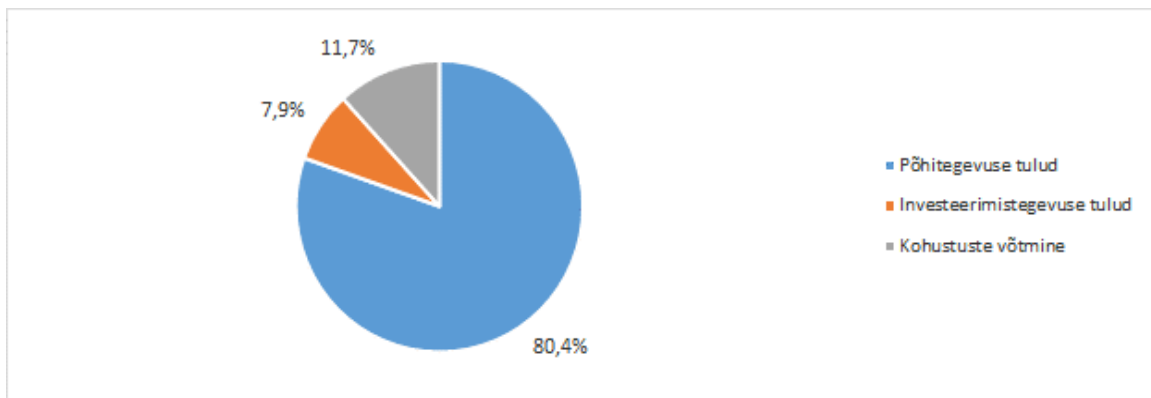
Joonis 2. Keskmine brutokuupalk(tulu) aastatel 2015-2020



4. Tulud

Viljandi valla 2020. aasta eelarve tulude kogumahuks on 25,5 miljonit eurot, millest põhitegevuse tulud on 20,5 miljonit eurot, tulud investeerimistegevusest 2,0 miljonit eurot ja kohustuste võtmine 3,0 miljonit eurot.

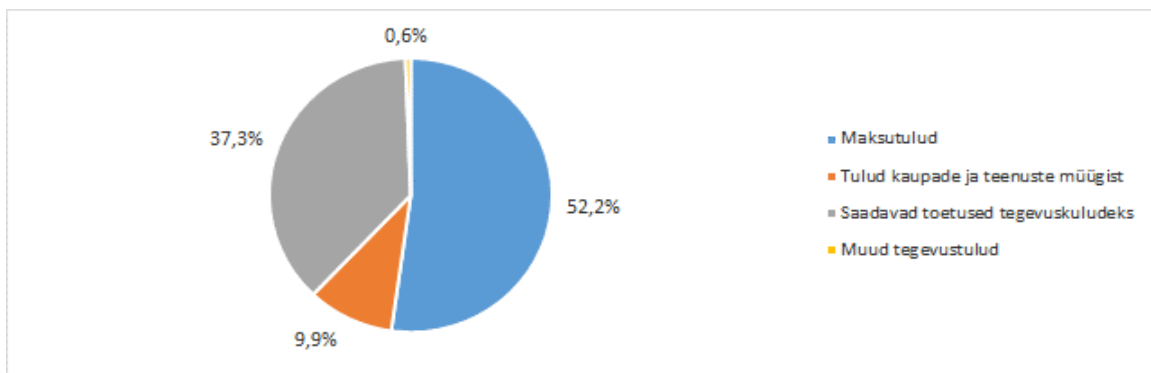
Joonis 3. 2020 aasta eelarve tulud (%)



Põhitegevuse tulud jaotatakse majandusliku sisu järgi järgmisteks tululiikideks:

- Maksutulud sh;
tulumaks
maamaks
- Tulud kaupade ja teenuste müügist;
-
- Saadavad toetused sh;
tasandusfond
toetusfond
muud toetused tegevuskuludeks
- Muud tegevustulud.

Joonis 4. 2020 aasta eelarve põhitegevuse tulude jaotus (%)



Füüsilise isiku tulumaksust laekus valla eelarvesse 2018. aastal 11,86% ja 2019. aastal 11,93% ning alates 2020. aastast laekub 11,96%.

Seoses koroonaviiruse pandeemiaga kaasneva majanduslangusega on 2020. aastaks planeeritud füüsilise isiku tulumaksu vähenemist 1,83% võrreldes 2019. aasta eelarve täitmisega. Viljandi valla eelarvestrateegias on planeeritud perioodil 2021-2024 tulumaksu kasvuks 2021. aastal 4,5% ja järgnevatel aastatel ligikaudu 7%.

Maamaks on riiklik maks, mis 100% laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Maamaksu määr on Viljandi vallas 2,5% maa maksustamise hinnast aastas ja põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa määraks 2% maa maksustamishinnast aastas. Maamaksu laekumine on planeeritud eelarvestrateegiasse samal tasemel kui 2019. aastal.

Kaupade ja teenuste müügitulu kasvuks on planeeritud 2021. aastal 1,5% ja aastatel 2022 -2024 2%.

Tasandus-ja toetusfond on eelarvestrateegiasse planeeritud samas mahus kui 2020. aastal arvestamata 2020. aastal eraldatud kohaliku teede hoiu lisatoetusega 463 570 eurot.

Muud toetused on planeeritud eelarvestrateegiasse arvestades 2020. aasta planeeritud laekumist.

Muud tegevustulud on planeeritud eelarvestrateegiasse samas mahus võrreldes 2020. aasta planeeritud laekumisega.

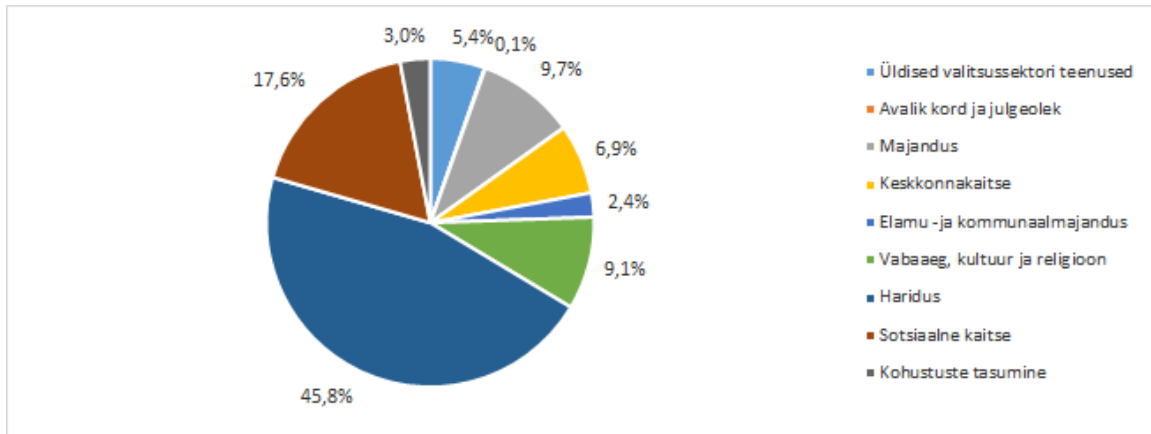
Tabel 1 Põhitegevuse tulud aastatel 2019-2024

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 162 446	20 636 960	20 116 720	20 923 330	21 774 470	22 671 690
Maksutulud	11 048 071	10 847 390	11 305 150	12 070 520	12 879 600	13 733 920
sh tulumaks	10 361 790	10 172 390	10 630 150	11 395 520	12 204 600	13 058 920
sh maamaks	686 281	675 000	675 000	675 000	675 000	675 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 044 681	2 031 280	2 061 750	2 102 990	2 145 050	2 187 950
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 963 546	7 637 360	6 629 820	6 629 820	6 629 820	6 629 820
sh tasandusfond	1 582 270	2 024 120	2 024 120	2 024 120	2 024 120	2 024 120
sh toetusfond	4 262 848	5 103 010	4 305 700	4 305 700	4 305 700	4 305 700
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 118 428	510 230	300 000	300 000	300 000	300 000
Muud tegevustulud	106 148	120 930	120 000	120 000	120 000	120 000

5. Kulud

Viljandi valla 2020. aasta eelarve kogumahuks on 26,8 miljonit eurot, millest põhitegevuse kulud on 20,1 miljonit eurot, investeerimistegevuse kulud 5,9 miljonit eurot ja kohustuste tasumine 0,8 miljonit eurot.

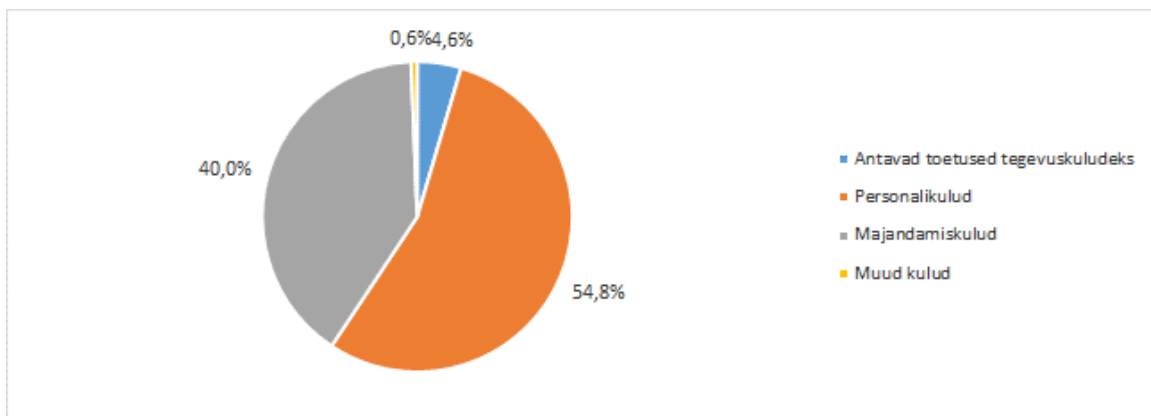
Joonis 5. 2020 aasta eelarve kulude jaotus tegevusalade lõikes (%)



Põhitegevuskulud jagunevad järgmiselt:

- Antavad toetused tegevuskuludeks;
- Muud tegevuskulud sh;
personalikulud
majandamiskulud
muud kulud.

Joonis 6. 2020 aasta eelarve põhitegevuskulude jaotus (%)



Viljandi valla põhitegevuskuludest on suurima osakaaluga personalikulud, moodustades tegevuskuludest ligikaudu 54,8%, järgnevad majandamiskulud ligikaudu 40%, antavad toetused ligikaudu 4,6% ning muud tegevuskulud 0,6%.

Antavad toetused on planeeritud perioodiks 2021-2022 ligikaudu samas mahus kui 2020. aasta eeldatav eelarve täitmine.

Personalikulud on planeeritud 2021. aastal samas mahus 2020. aastal ja perioodil 2022-2024 kasvuga 1,5% aastas.

2021.aastal on planeeritud majanduskulude vähenemine 2,4% , 2022. aastal tõus 1,5% ning aastatel 2023-2024 tõus 2%.

Tabel 2 Põhitegevuse kulud aastatel 2019-2024

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	17 138 515	18 960 870	18 965 950	19 218 250	19 537 320	19 851 750
Antavad toetused tegevuskuludeks	777 603	838 220	825 000	810 000	820 000	820 000
Muud tegevuskulud	16 360 912	18 122 650	18 140 950	18 408 250	18 717 320	19 031 750
sh personalikulud	9 947 144	10 835 500	10 835 500	10 998 030	11 163 000	11 330 440
sh majandamiskulud	6 411 907	7 272 150	7 100 450	7 205 220	7 349 320	7 496 310
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendid	126 633	119 881	85 290	119 970	213 610	205 280
sh muud kulud	1 861	15 000	205 000	205 000	205 000	205 000

6. Investeermistegevus

Eelarvestrateegias kajastatakse investeermistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendid, laen ja toetused. Üldjuhul nõuavad toetused omaosaluse olemasolu. Eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud arengukava tegevuskavas planeeritud investeeringutest. Investeermistegevusse on prognoositud ka finantskulud (laenude ja kapitalirendi intressid ning muud finantskulud) ja põhivara soetuseks antavad sihtfinantseeringud.

Tabel 3 Investeermistegevus aastatel 2019-2024

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Investeermistegevus kokku	-3 424 588	-3 956 030	-4 347 870	-2 663 770	-2 684 990	-3 245 080
Põhivara müük (+)	67 979	95 500	50 000	25 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-3 619 579	-3 429 150	-5 068 000	-2 158 000	-1 954 000	-3 110 000
sh projektide omaosalus	-2 944 330	-2 532 650	-3 097 000	-1 856 000	-1 913 000	-2 459 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	675 249	1 185 500	2 051 000	382 000	121 000	731 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-440 328	-1 178 330	-1 269 200	-772 510	-700 000	-700 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	325 000	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-365 070	-561 000	0	0	0	0
Finantslulud (+)	322	300	300	300	300	300
Finantskulud (-)	-68 161	-68 850	-111 970	-140 560	-172 290	-186 380

Tabel 4 Investeeringuobjektid aastatel 2020-2024

Investeeringud objektide lõikes	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	18 750	0	1 000 000	1 301 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	18 750	0	1 000 000	1 301 000	0
01 Viiratsi vana vallamaja rekonstrueerimine	18 750	0	1 000 000	1 301 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	18 750	0	1 000 000	1 301 000	0
03 Avalik kord ja julgeolek	15 000	25 000	25 000	25 000	35 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000	25 000	25 000	25 000	35 000
03 Tuletõrje veevõtukohtad	15 000	25 000	25 000	25 000	35 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000	25 000	25 000	25 000	35 000
04 Majandus	585 500	2 265 000	335 000	205 000	225 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	9 000	1 290 000	100 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	576 500	975 000	235 000	205 000	225 000
04 Valla teede ja tänavate korrashoid	450 500	180 000	180 000	180 000	180 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	450 500	180 000	180 000	180 000	180 000
04 Liikluskorraldus - Kolga-Jaani bussipaviljon	0	100 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	100 000	0	0	0
04 Liikluskorraldus - bussipaviljonide rajamine suurematesse asulatesse	0	0	0	25 000	25 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	25 000	25 000
04 Ennukemäe metsavendade punkri taastamine	25 000	165 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	9 000	30 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	16 000	135 000	0	0	0
04 Mulgi Majaka arendus	0	20 000	155 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	100 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	20 000	55 000	0	0
04 Kärstna Kabelimäe vaatlustorn	0	0	0	0	20 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	20 000
04 Mäeltküla Tööstuspargi II etapi arendus	100 000	1 800 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	1 260 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 000	540 000	0	0	0
04 Majandus - muud majanduse objektid	10 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	566 000	580 000	0	0	874 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	200 000	0	0	610 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	566 000	380 000	0	0	264 000
05 Mustla jäätmejaama rajamine	0	580 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	200 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	380 000	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
05 Viiratsi jäätmeaia rajamine	5 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000	0	0	0	0
05 OÜ Ramsi VK- ühisveevärgi ja- kanalisatsiooni rekonstrueerimine (projekti omaosalus)	542 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	542 000	0	0	0	0
05 OÜ Põltsmaa Vesi -Kolga-Jaani aleviku ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajamine (osaluse soetamine)	19 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	19 000	0	0	0	0
05 Tarvastu jõe Linnaveski paisu rekonstrueerimine	0	0	0	0	874 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	610 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	264 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	93 000	70 000	70 000	70 000	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	21 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	72 000	70 000	70 000	70 000	70 000
06 Tänavalgustus	91 000	70 000	70 000	70 000	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	21 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
06 Veevarustus - Kolga-Jaani alevikus maa ost ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajamiseks	2 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 000	0	0	0	0
07 Üldmeditsiiniteenused	23 100	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	23 100	0	0	0	0
07 Perearstikeskused - Leie Perearstikeskuse kinnistu ostmise	23 100	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	23 100	0	0	0	0
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	254 600	318 000	149 000	153 000	186 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	71 000	41 000	41 000	41 000	41 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	183 600	277 000	108 000	112 000	145 000
08 Kolga-Jaani kultuurimaja kinnistu ostmine	110 600	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	110 600	0	0	0	0
08 Kolga-Jaani mänguväljak	45 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	30 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000	0	0	0	0
08 Mustla Rahvamaja rekonstrueerimine sh ventilatsiooni välja ehitamine ja Tarvastu Avatud Noortekeskuse laiendus	0	30 000	0	0	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	30 000	0	0	30 000

Investeeringud objektide lõikes	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
08 Raamatud raamatukogudele	67 000	68 000	69 000	70 000	71 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	41 000	42 000	43 000	44 000	45 000
08 Viiratsi Rahvamaja rekonstrueerimine (2021 sisetööde projekteerimine)	0	30 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	30 000	0	0	0
08 Kärstna mõisapargis kiviaia taastamine	0	30 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	30 000	0	0	0
08 Tarvastu Ordulinnuse konserveerimine (üks osa Tarvastu metsapargi rekonstrueerimise projektist)	32 000	40 000	45 000	48 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	17 000	25 000	30 000	33 000	35 000
08 Ramsi alevikku võrkpalliplatsi ja virgestusala rajamine	0	15 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	15 000	0	0	0
08 Viiratsi perepargi täiendamine	0	20 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	20 000	0	0	0
08 Saarepeedi Rahvamajja ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine	0	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	50 000	0	0	0
08 Kaasav eelarve	0	35 000	35 000	35 000	35 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	35 000	35 000	35 000	35 000
09 Haridus	803 800	1 810 000	579 000	200 000	1 720 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	217 200	440 000	161 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	586 600	1 370 000	418 000	200 000	1 720 000
09 Tarvastu lasteaed - Soe maja rekonstrueerimine	38 830	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	48 300	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	-9 470	0	0	0	0
09 Tarvastu lasteaed - Mustla maja õueala arendamine	0	50 000	0	50 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	50 000	0	50 000	0
09 Kolga-Jaani lasteaed - lasteaiahoone rekonstrueerimine	55 000	700 000	579 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		200 000	161 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	55 000	500 000	418 000	0	0
09 Kolga-Jaani lasteaed - piirdeaia parendamine		0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 000	0	0	0	0
09 Pärsti mõisa hoone (Pärsti lasteaed) renoveerimine	187 190	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	187 190	0	0	0	0
09 Viljandi valla lasteaed Päikesekiir - liikumislinna atraktsiooni soetamine	9 570	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	9 570	0	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
09 Holstre lasteaed - lasteaia ruumidesse sissepääsu juurdeehitus	73 500	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	73 500	0	0	0	0
09 Tarvastu Gümnaasium - õppehoone projekteerimine ja rekonstrueerimine	0	0	0	150 000	1 450 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	150 000	1 450 000
09 Tarvastu Gümnaasium - staadioni rekonstrueerimine	30 000	860 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	150 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	710 000	0	0	0
09 Tarvastu Gümnaasium - kunstmuruväljaku rajamine	5 800	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 800	0	0	0	0
09 Paistu Kool- ventilatsioonisüsteemi projekteerimine ja ehitamine	0	0	0	0	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	70 000
09 Kolga-Jaani Põhikool -spordihoone ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine (2020) ning spordisaali rekonstrueerimine (2021)	32 000	160 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	90 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	32 000	70 000	0	0	0
09 Kolga-Jaani Põhikool -koolihoone ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine (2020), katuse soojustamine (2021)	168 900	40 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	168 900	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	40 000	0	0	0
09 Saarepeedi Kool - staadioni rajamine	0	0	0	0	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	0	200 000
09 Heimtali Põhikool - staadioni rajamine	200 010	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	200 010	0	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	1 630 400	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	578 300	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 052 100	0	0	0	0
10 Pärsti Pansionaat - hoone rekonstrueerimine	1 208 100	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	376 000	0			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	832 100	0			
10 Pärsti Pansionaat - õueala rekonstrueerimine	222 300	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	202 300	0			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	0			
10 Kärstna sotsiaalmaja - sotsiaalmaja ja garaaž-katlamaja katuse vahetamine	200 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	200 000	0	0	0	0
KÕIK KOKKU	3 990 150	5 068 000	2 158 000	1 954 000	3 110 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	896 500	1 971 000	302 000	41 000	651 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 093 650	3 097 000	1 856 000	1 913 000	2 459 000

Tabel 5 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine aastatel 2020-2024

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
04 Majandus	150 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	150 000	0	0	0	0
04 Valla teed - Maanteeametile Tánassilma-Mähma kergliiklustee ehitamise kaasfinantseering	150 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	150 000	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	665 000	700 000	500 000	500 000	500 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	150 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	515 000	700 000	500 000	500 000	500 000
05 Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine	0	700 000	500 000	500 000	500 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	700 000	500 000	500 000	500 000
05 Ramsi VK - ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni ehitamine	650 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	150 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	500 000	0	0	0	0
05 Valma Seikluspark - ühiskanalisatsiooniga ühendamise toetamine	15 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000	0	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	209 500	196 200	170 000	170 000	170 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	129 500	116 200	90 000	90 000	90 000
06 Hajaasustuse programm	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
06 Põltsamaa Vesi OÜ - Kolga-Jaani aleviku ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni projekteerimine	5 500	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 500	0	0	0	0
06 Põltsamaa Vesi OÜ - Kolga-Jaani aleviku ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimise toetus	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
06 AÜ Sakala - ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni projekteerimise toetamine	10 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	0	0	0	0
06 OÜ Ramsi VK - Ramsi sauna katuse remont (2020) ja pesuruumide remont (2021)	24 000	26 200	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	24 000	26 200	0	0	0

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	153 830	373 000	102 510	30 000	30 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	60 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	93 830	373 000	102 510	30 000	30 000
08 MTÜ Tarvastu Motokeskus- projekti "Raassilla moto- ja vabaajakeskus" omafinantseering	60 000	300 000	62 510	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	60 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	300 000	62 510	0	0
08 MTÜ Mulgi Kultuuri Instituut - Mulgi elamuskeskuse loomise kaasfinantseerimine	53 830	33 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	53 830	33 000	0	0	0
08 SA Holstre-Polli Vabaajakeskus - projekt "SA Holstre-Polli Vabaajakeskuse terviseradadade ja mänguväljakute rekonstrueerimine ning kaasajastamine" kaasfinantseerimine	10 000	10 000	10 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	10 000	10 000	0	0
08 Eesti Apostlik Õigeusu Kirik - Lalsi kirik rekonstrueerimine	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
08 Tegevustoetus MTÜdele	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
KÕIK KOKKU	1 178 330	1 269 200	772 510	700 000	700 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	290 000	80 000	80 000	80 000	80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	888 330	1 189 200	692 510	620 000	620 000

7. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

- 1) kohustuste võtmine (+);
- 2) kohustuste tasumine (-).

Aastatel 2020-2024 on planeeritud võtta laenu ligikaudu 12,4 miljonit eurot investeringute katteks.

Tabel 6 Finantseerimistegevus 2019-2024

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Finantseerimistegevus	-959 815	2 265 590	1 908 540	958 690	447 840	425 140
Kohustuste võtmine (+)	0	2 990 000	3 000 000	2 290 000	1 984 000	2 105 000
Kohustuste tasumine (-)	-959 815	-724 410	-1 091 460	-1 331 310	-1 536 160	-1 679 860

Alljärgnevas tabelis on ära toodud valla laenu- ja kapitalirendikohustused perioodil 2019-2024.

Tabel 7 Laenu -ja kapitalirendikohustused aastatel 2019-2024

Laenu-ja kapitalirendikohustused											
Kohustise sihtotstarve	Algus	Löpp	Kohustise maht	Intressimäär		2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Kohustis 1: Tugikodu (Tehnika 3 Viiratsi alevik) renoveerimine	2012	2027	330 000	6 kuu euribor + 1,99%	Põhisumma		22 758	22 759	22 759	22 759	22 759
					Intress		3 000	2 600	2 200	1 800	1 410
					Kohustuse jääk	182 068	159 310	136 551	113 792	91 033	68 274
Kohustis 2: Tarvastu Gümnaasiumi tualettide rekonstrueerimine	2012	2020	115 000	6 kuu euribor+ 1,523%	Põhisumma		14 375	0	0	0	0
					Intress		100	0	0	0	0
					Kohustuse jääk	14 375	0	0	0	0	0
Kohustis 3: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2022	200 000	6 kuu euribor + 1,72%	Põhisumma		22 120	22 120	23 039	0	0
					Intress		860	520	190	0	0
					Kohustuse jääk	67 279	45 159	23 039	0	0	0
Kohustis 4: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2023	200 000	6 kuu euribor+ 1,39%	Põhisumma		20 000	20 000	20 000	20 000	0
					Intress		1 200	880	530	180	0
					Kohustuse jääk	80 000	60 000	40 000	20 000	0	0
Kohustis 5: Tarvastu investeeringud	2013	2023	436 900	6 kuu euribor+ 1,15%	Põhisumma		43 690	43 690	43 690	43 690	0
					Intress		1 400	990	600	220	0
					Kohustuse jääk	174 760	131 070	87 380	43 690	0	0
Kohustis 6: Tarvastu investeeringud	2014	2024	210 000	6 kuu euribor+ 0,87%	Põhisumma		21 000	21 000	21 000	21 000	21 000
					Intress		1 020	790	560	350	120
					Kohustuse jääk	105 000	84 000	63 000	42 000	21 000	0
Kohustis 7: Tarvastu investeeringud	2015	2025	140 000	6 kuu euribor+ 1,255%	Põhisumma		13 885	13 884	13 884	13 884	13 884
					Intress		1 000	820	640	460	290
					Kohustuse jääk	84 463	70 578	56 694	42 810	28 926	15 042
Kohustis 8: Tarvastu Investeeringud	2016	2026	750 000	6 kuu euribor+ 0,8%	Põhisumma		74 774	75 370	75 984	76 603	77 214
					Intress		4 060	3 460	2 850	2 230	1 620
					Kohustuse jääk	536 318	461 544	386 174	310 190	233 587	156 373
Kohustis 9: Ramsi lasteia lignullenergia hoone ehitamine	2016	2031	2 500 000	6 kuu euribor + 1,320%	Põhisumma		173 787	173 786	173 787	173 786	173 787
					Intress		26 730	24 320	22 000	19 670	17 390
					Kohustuse jääk	2 070 955	1 897 168	1 723 382	1 549 595	1 375 809	1 202 022
Kohustis 10: Tarvastu investeeringud	2017	2027	625 000	6 kuu euribor+ 0,94%	Põhisumma		62 190	62 785	63 386	63 993	64 595
					Intress		4 420	3 830	3 230	2 620	2 020
					Kohustuse jääk	492 269	430 079	367 294	303 908	239 915	175 320
Kohustis 11: Heimtali Põhikooli spordihoone kapitalirendi kohustuse refinantseerimine	2018	2028	1 713 770	6 kuu euribor + 0,979%	Põhisumma		171 377	171 377	171 377	171 377	171 377
					Intress		14 470	12 660	10 990	9 290	7 610
					Kohustuse jääk	1 528 111	1 356 734	1 185 357	1 013 980	842 603	671 226

Kohustise sihtotstarve	Algus	Löpp	Kohustise maht	Intressimäär		2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Kohustis 12: Traktor CASE IH PUMA kapitalirent	2016	2021	104 400	1,55%	Põhisumma		21 311	14 392	0	0	0
					Intress		410	90	0	0	0
					Kohustuse jääk	35 703	14 392	0	0	0	0
Kohustis 13: Poomniiduki kapitalirent	2016	2021	34 800	1,55%	Põhisumma		7 085	5 989	0	0	0
					Intress		150	40	0	0	0
					Kohustuse jääk	13 074	5 989	0	0	0	0
Kohustis 14: Lumesaha kapitalirent	2016	2021	5 160	1,55%	Põhisumma		1 051	888	0	0	0
					Intress		30	10	0	0	0
					Kohustuse jääk	1 939	888	0	0	0	0
Kohustis 15: 2020 aasta investeeringud	2020	2030	2 990 000	1,09%	Põhisumma		55 007	299 000	299 000	299 000	299 000
					Intress		10 000	33 000	30 000	26 000	23 000
					Kohustuse jääk	0	2 934 993	2 635 993	2 336 993	2 037 993	1 738 993
Kohustis 16: 2021 aasta investeeringud	2021	2031	3 000 000	2,0%	Põhisumma		0	144 420	300 000	300 000	300 000
					Intress		0	27 960	52 250	48 250	39 250
					Kohustuse jääk	0	0	2 855 580	2 555 580	2 255 580	1 955 580
Kohustis 17: 2022 aasta investeeringud	2022	2032	2 290 000	2,0%	Põhisumma		0	0	103 404	229 000	229 000
					Intress		0	0	14 520	43 220	38 440
					Kohustuse jääk	0	0	0	2 186 596	1 957 596	1 728 596
Kohustis 18: 2023 aasta investeeringud	2023	2033	1 984 000	2,0%	Põhisumma		0	0	0	101 068	198 400
					Intress		0	0	0	18 000	34 360
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	1 882 932	1 684 532
Kohustis 19: 2024 aasta investeeringud	2024	2034	2 105 000	2,0%	Põhisumma		0	0	0	0	108 844
					Intress		0	0	0	0	20 870
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	0	1 996 156
				Kohustuste teenindamine		793 260	1 203 430	1 471 870	1 708 450	1 866 240	
				sh põhisumma		724 410	1 091 460	1 331 310	1 536 160	1 679 860	
				intress		68 850	111 970	140 560	172 290	186 380	
				Kohustiste jääk kokku	5 386 314	7 651 904	9 560 444	10 519 134	10 966 974	11 392 114	

8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoomus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem ja netovõlakoomus.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei või olla väiksem kui 0.

Netovõlakoomus on võlakohustiste ja likviidsete varade suunamata jäägi vahe. Netovõlakoomus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoomus ulatuda kuni 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Erandiks on 2020 ja 2021 aasta, mil netovõlakoomus võib ulatuda põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordse vaheni või kuni 80% põhitegevuse tuludest.

Tabel 8 Põhitegevuse tulem ja netovõlakoomus aastatel 2019-2024

Arvestusüksus (nimi)	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 162 446	20 636 960	20 116 720	20 923 330	21 774 470	22 671 690
Põhitegevuse kulud kokku	17 138 515	18 960 870	18 965 950	19 218 250	19 537 320	19 851 750
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	126 633	119 881	85 290	119 970	213 610	205 280
Põhitegevustulem	3 023 931	1 676 090	1 150 770	1 705 079	2 237 150	2 819 940
Investeeringustegevus kokku	-3 424 588	-3 956 030	-4 347 870	-2 663 770	-2 684 990	-3 245 080
Eelarve tulem	-400 657	-2 279 940	-3 197 100	-958 691	-447 840	-425 140
Finantseerimistegevus	-959 815	2 265 590	1 908 540	958 690	447 840	425 140
Kohustiste võtmine (+)	0	2 990 000	3 000 000	2 290 000	1 984 000	2 105 000
Kohustiste tasumine (-)	-959 815	-724 410	-1 091 460	-1 331 310	-1 536 160	-1 679 860
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 252 159	-14 350	-1 288 560	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	108 313	0	0	1	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 302 910	1 288 560	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	7 744 129	9 889 838	11 713 088	12 551 808	12 786 038	13 005 898
<i>sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038)</i>	2 357 816	2 237 935	2 152 645	2 032 675	1 819 065	1 613 785
Netovõlakoomus (eurodes)	6 441 219	8 601 278	11 713 088	12 551 808	12 786 038	13 005 898
Netovõlakoomus (%)	31,9%	41,7%	58,2%	60,0%	58,7%	57,4%
Netovõlakoomuse ülemmäär (eurodes)	18 903 384	17 959 710	16 093 376	12 553 998	14 704 561	18 151 319
Netovõlakoomuse ülemmäär (%)	93,8%	87,0%	80,0%	60,0%	67,5%	80,1%
Vaba netovõlakoomus (eurodes)	12 462 165	9 358 432	4 380 288	2 190	1 918 523	5 145 421

9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2020-2024

Tabel 9 Finantstegevus aastatel 2019-2024

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 162 446	20 636 960	20 116 720	20 923 330	21 774 470	22 671 690
Maksutulud	11 048 071	10 847 390	11 305 150	12 070 520	12 879 600	13 733 920
sh tulumaks	10 361 790	10 172 390	10 630 150	11 395 520	12 204 600	13 058 920
sh maamaks	686 281	675 000	675 000	675 000	675 000	675 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 044 681	2 031 280	2 061 750	2 102 990	2 145 050	2 187 950
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 963 546	7 637 360	6 629 820	6 629 820	6 629 820	6 629 820
sh tasandusfond	1 582 270	2 024 120	2 024 120	2 024 120	2 024 120	2 024 120
sh toetusfond	4 262 848	5 103 010	4 305 700	4 305 700	4 305 700	4 305 700
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 118 428	510 230	300 000	300 000	300 000	300 000
Muud tegevustulud	106 148	120 930	120 000	120 000	120 000	120 000
Põhitegevuse kulud kokku	17 138 515	18 960 870	18 965 950	19 218 250	19 537 320	19 851 750
Antavad toetused tegevuskuludeks	777 603	838 220	825 000	810 000	820 000	820 000
Muud tegevuskulud	16 360 912	18 122 650	18 140 950	18 408 250	18 717 320	19 031 750
sh personalikulud	9 947 144	10 835 500	10 835 500	10 998 030	11 163 000	11 330 440
sh majandamiskulud	6 411 907	7 272 150	7 100 450	7 205 220	7 349 320	7 496 310
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendid	126 633	119 881	85 290	119 970	213 610	205 280
sh muud kulud	1 861	15 000	205 000	205 000	205 000	205 000
Põhitegevuse tulem	3 023 931	1 676 090	1 150 770	1 705 080	2 237 150	2 819 940
Investeeringustegevus kokku	-3 424 588	-3 956 030	-4 347 870	-2 663 770	-2 684 990	-3 245 080
Põhivara müük (+)	67 979	95 500	50 000	25 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-3 619 579	-3 429 150	-5 068 000	-2 158 000	-1 954 000	-3 110 000
sh projektide omaosalus	-2 944 330	-2 532 650	-3 097 000	-1 856 000	-1 913 000	-2 459 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	675 249	1 185 500	2 051 000	382 000	121 000	731 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-440 328	-1 178 330	-1 269 200	-772 510	-700 000	-700 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	325 000	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-365 070	-561 000	0	0	0	0
Finantstulud (+)	322	300	300	300	300	300
Finantskulud (-)	-68 161	-68 850	-111 970	-140 560	-172 290	-186 380
Eelarve tulem	-400 657	-2 279 940	-3 197 100	-958 690	-447 840	-425 140
Finantseerimistegevus	-959 815	2 265 590	1 908 540	958 690	447 840	425 140
Kohustuste võtmine (+)	0	2 990 000	3 000 000	2 290 000	1 984 000	2 105 000
Kohustuste tasumine (-)	-959 815	-724 410	-1 091 460	-1 331 310	-1 536 160	-1 679 860
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 252 159	-14 350	-1 288 560	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	108 313	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 302 910	1 288 560	0	0	0	0
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	7 744 129	9 889 838	11 713 088	12 551 808	12 786 038	13 005 898
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent ja sihtfinantseerimise kohustised	2 357 816	2 237 935	2 152 645	2 032 675	1 819 065	1 613 785
Netovõlakoormus (eurodes)	6 441 219	8 601 278	11 713 088	12 551 808	12 786 038	13 005 898
Netovõlakoormus (%)	31,9%	41,7%	58,2%	60,0%	58,7%	57,4%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	18 903 384	17 959 710	16 093 376	12 553 998	14 704 561	18 151 319
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	93,8%	87,0%	80,0%	60,0%	67,5%	80,1%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	12 462 165	9 358 432	4 380 288	2 190	1 918 523	5 145 421
Põhitegevuse tulude muutus	-	2%	-3%	4%	4%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	11%	0%	1%	2%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,18	1,09	1,06	1,09	1,11	1,14

Kaupo Kase
vallavolikogu esimees