

## Rõngu valla eelarvestrateegia 2017-2021

### 1. Sissejuhatus

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuses arengukavast tulenev finantsplaan eelseisvate eelarveaastate kohta. Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadus sätestab eelarvestrateegia koostamise nelja eelseisva aasta kohta. Seoses haldusreformiga on Rahandusministeeriumi soovitus koostada eelarvestrateegia viieks eelseisvaks aastaks – 2017-2021, mida on tehtud ka antud eelarvestrateegia puhul.

Eelarvestrateegia loob raamistiku arengukavas püstitatud eesmärkide ja tegevuste elluviimiseks, andes ülevaate omavalitsuse finantsseisundist ning võimekusest teenindada olemasolevaid ja võetavaid kohustusi. Valla eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada keskpikas perspektiivis valla majandamise ja eelarvepoliitika jätkusuutlikkus.

Käesolev dokument on koostatud lähtuvalt Rõngu valla arengukavast 2011 – 2030. Valla eesmärk on olla aktiivset eluhoiakut väärtustav heatasemelise infrastruktuuriga turvaline omavalitsus, kus hinnatakse traditsioone ja arendatakse tasakaalustatud ja loodusthoidvat majandust, mida iseloomustab:

- ❖ Valla traditsioone säilitav ja piirkonna arengupotentsiaali tugevdav aktiivne kogukond
- ❖ Keskkonnasäästlik, turvaline ja atraktiivne elamis-, puhke- ja turismipiirkond
- ❖ Konkurentsivõimeline, kohalikku inimressurssi motiveeriv ja elukestvat õpet tagav haridusvõrk
- ❖ Soodne investeerimiskliima ja arenev mitmekülgne ettevõtlus

Järgnevalt analüüsitakse lühidalt valla majanduslikku olukorda ja antakse prognoos eelarvestrateegia perioodiks, tuues välja eraldi põhitegevuse tulude ja kulude muutuse, investeerimistegevuse ning finantseerimistegevuse koos ülevaatega omafinantseerimise võimekusele.

### 2. Ülevaade Rõngu valla sotsiaalmajanduslikust keskkonnast

Kohaliku omavalitsuse eelarvestrateegia on lahutamatult seotud riigi eelarvepoliitikaga ja majanduse makrokeskkonnaga. Riigi tasandil ülevaate annab Rahandusministeeriumi 2016. aasta suvine majandusprognoos (<http://www.fin.ee/majandusprognoosid>). Makrotasandil prognoosis tasuks enam tähelepanu pöörata **tööturu olukorrale**. Valla eelarve tulubaasi olulisemaks osaks on tulumaksu laekumine. Prognoosi kohaselt tööturu olukorra pingestumine jätkub ning palgasurved püsivad. Hõive määr ehk töötavate inimeste suhe tööealistesse inimestesse on ajaloolisel kõrgtasemel (65,8% 2016. aastal), mis koos tööealise rahvastiku vähenemisega seab piirid töötavate inimeste arvu edasisele kasvule. Tööturu aktiivsuse kasvu tõttu püsib **tööpuudus** eelmise aasta tasemel, ulatudes prognoosi kohaselt 2016. aasta kokkuvõttes 6,2%ni. **Keskmise palga** kasvutempo ei ole vaatamata majanduskasvu aeglustumisele seni oluliselt muutunud ning kasv kiirenes Statistikaameti andmetel esimesel poolaastal 7,8%ni.

Valla tulumaksu laekumine on oluliselt mõjutatud valla elanikkonnast, maksumaksjate arvust ja keskmisest sissetulekust. Viie aastaga võrreldes on elanike arv Rõngu vallas vähenenud ligikaudu 10%. Palgasaaajate arv on tõusnud ning töötute arv vähenenud, mis peegeldab üldist riigi tööturu olukorda. Töötajate keskmine brutotasu jääb Eesti keskmisest brutotasust alla 14-17% ning palgaskasv võrreldes Eesti keskmise töötasu kasvuga on mõne võrra madalam. Üldine tendents on maksulaekumise osas positiivne, seda trendi peegeldab ka viimase viie aasta tulumaksu laekumine Rõngu vallas (tabel 2; joonis 1).

Tabel 1. Rõngu valla olulisemad näitajad

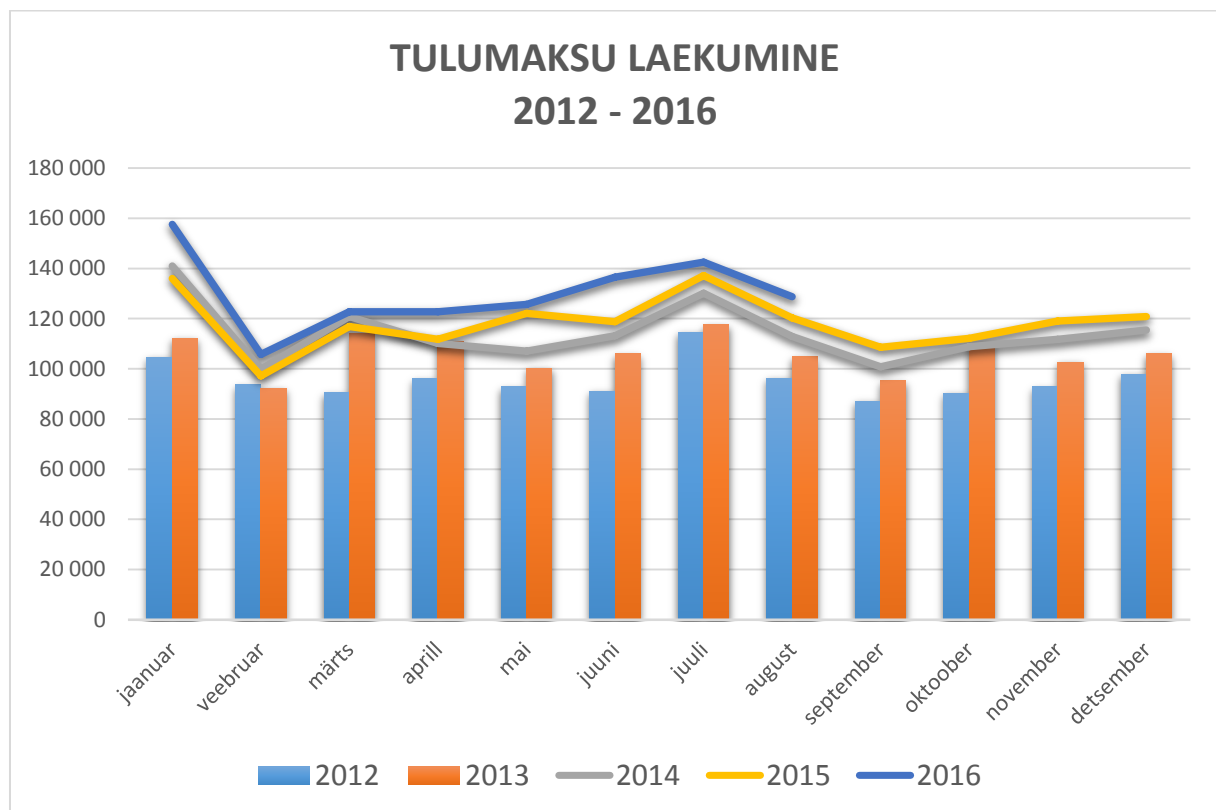
	2012	2013	2014	2015	2016
Rahvaarv, 1. jaanuar	2 954	2 858	2 848	2 811	2 725
Registreeritud töötud	35	36	29	29	...
Töötasu saajaid keskmiselt kuus	964	976	999	999	...
Palgatöötaja kuukeskmine brutotulu	755 €	812 €	845 €	888 €	...
Eesti keskmine brutopalk	887 €	949 €	1 005 €	1 065 €	...

Statistikaamet

Tabel 2. Tulumaksu laekumine Rõngu vallas 2012-2016\*

	2012	2013	2014	2015	2016*
KOKKU	1 147 436	1 271 286	1 371 862	1 420 644	1 042 243
Võrdlus eelmise perioodiga		10,8%	7,9%	3,6%	8,6%

(\* 2016 laekumine kuni 2016 august, võrdluses 2015 sama perioodiga)



### 3. Põhitegevuse tulude prognoos

Tabel 3. Põhitegevuse tulud

Rõngu vald	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Maksutulud	1 606 074	1 667 169	1 730 708	1 796 788	1 865 512	1 936 984
sh tulumaks	1 527 374	1 588 469	1 652 008	1 718 088	1 786 812	1 858 284
sh maamaks	78 700	78 700	78 700	78 700	78 700	78 700
Tulud kaupade ja teenuste müügist	133 908	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 015 814	1 035 317	1 048 675	1 073 998	1 074 000	1 074 000
sh tasandusfond	347 666	368 317	381 675	406 998	407 000	407 000
sh toetusfond	637 035	637 000	637 000	637 000	637 000	637 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	31 113	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Muud tegevustulud	3 200	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>2 758 996</b>	<b>2 846 486</b>	<b>2 923 383</b>	<b>3 014 786</b>	<b>3 083 512</b>	<b>3 154 984</b>

Valla tulubaasist 56% moodustab tulumaks. Arvestades viimase viie aasta maksulaekumist ja üldiseid tendentse tööjõuturul, on strateegiasse prognoositud järgnevateks perioodideks tulumaksu laekumise tõusu 4%. Maamaksu tõusu ei ole planeeritud.

Omatulude laekumise kasvu ei ole otseselt ette nähtud. Eelnevate aastate praktikat silmas pidades on pigem planeeritud omatulude laekumist vähem, kui tegelik laekumine on olnud.

Saadavad toetused moodustavad tulude eelarvest 36%. Eeldada võib, et järgnevatel aastatel muutub toetuste summa ja võimalik ka, et struktuur. Kuna strateegia koostamise ajal puudub teadmine toetuste muudatuste osas, siis järgnevaks perioodiks on planeeritud toetused 2016. aasta tasemel. Tasandusfondi eraldis on arvestatud lähtuvalt Rahandusministeeriumi prognoosist eeldusel, et tasandusfondi valemis ei tehta muudatusi. Tuleb arvestada sellega, et kui tulumaksu laekumine kujuneb eeldatust suuremaks, siis tasandusfondi eraldis väheneb. Lisaks sõltub tasandusfondi eraldis riigieelarves tasandusfondi arvatud vahendite kogumahust ning kõikide KOV-de näitajatest (tasandusfondi peamine eesmärk on tasandada kohalike omavalitsuste omavahelisi võimalusi kulude tegemisel).

Kogu põhitegevuse tulude tõus on planeeritud strateegia perioodil keskmiselt 3% aastas.

#### 4. Põhitegevuse kulude prognoos ja tulem

Tabel 4. Põhitegevuse kulud ja tulem

Rõngu vald	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Antavad toetused tegevuskuludeks	152 938	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000
Muud tegevuskulud	2 533 100	2 382 886	2 408 000	2 433 625	2 459 891	2 486 813
sh personalikulud	1 315 614	1 357 886	1 358 000	1 358 000	1 358 000	1 358 000
sh majandamiskulud	1 192 286	1 000 000	1 025 000	1 050 625	1 076 891	1 103 813
sh muud kulud	25 200	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>2 686 038</b>	<b>2 535 886</b>	<b>2 561 000</b>	<b>2 586 625</b>	<b>2 612 891</b>	<b>2 639 813</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>72 958</b>	<b>310 600</b>	<b>362 383</b>	<b>428 161</b>	<b>470 621</b>	<b>515 171</b>

Põhitegevuse kuludest 53% moodustavad personalikulud. 2017. aasta plaanis on arvestatud valla makstavate palkade tõusuks 5%. Perioodil pärast haldusreformi on oodata suuremaid struktuurimuudatusi, mis peaks palgafondi kulutaseme samaks jätma.

Õpetajate töötasu moodustab 1/3 palgafondist. Arvestades, et riigi koalitsiooni kokkuleppes on ettenähtud õpetajate töötasu tõus, siis võib eeldada, et personalikulud suurenevad. Kuna õpetajate töötasu tõus on finantseeritud läbi riigipoolsete eraldiste, siis see ei muuda valla eelarve positsiooni st võimalike muutuste korral suurenevad põhitegevuse tulud ja kulud võrdeliselt.

Majandamiskulude puhul on arvestatud võimaliku kulude tõusuga. Kulude ümber struktureerimine ja säästlik majandamine peaks hoidma kulud madalal tasemel kogu eelarvestrateegia perioodil. Arvestades inflatsiooni on prognoositud võimalikku majanduskulude suurenemist, mis on tingitud hindade tõusust - 2,5% aastas.

Eelarvestrateegias iseloomustavad põhitegevuse kulude planeerimist järgmised põhimõtted - konservatiivsus, efektiivsus ja jätkusuutlikkus. Eesmärk on jätkata säästliku majandamisega ja võimalusega leida kulude kokkuhoiukohti tänases süsteemis.

Põhitegevuse tulem järgnevatel perioodidel on positiivne ja suureneb, mis parandab omafinantseerimise võimekust ja ka võimekust teenindada laene. Siinjuures tuleb arvestada prognoosi võimaliku ebatäpsusega pikema perioodi planeerimise osas.

## 5. Investeermistegevus ja eelarve tulem

Tabel 5. Investeermistegevus

Rõngu vald	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhivara müük (+)	7 000	25 000	250 000	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-624 538	-1 132 264	-2 014 880	-2 280 000	-1 005 000	-1 075 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-587 538	-838 000	-602 880	-480 000	-385 000	-625 000
Sihtfinantseerimine (+)	37 000	294 264	1 412 000	1 800 000	620 000	450 000
Finantskulud (-)	-10 091	-18 387	-24 088	-26 450	-28 415	-25 551
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-590 629</b>	<b>-831 387</b>	<b>-376 968</b>	<b>-506 450</b>	<b>-413 415</b>	<b>-650 551</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-517 671</b>	<b>-520 787</b>	<b>-14 585</b>	<b>-78 289</b>	<b>57 206</b>	<b>-135 380</b>

Investeermistegevuse planeerimisel on järgitud, et otsused oleksid jätkusuutlikud ja valdkonnapoliitika arvestavad. Investeermistegevuse tuludena kajastatakse põhivara müüki ja põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseeringut.

2017. aastal planeeritakse bussi müük summas 25 000 eurot, mis läheb valla uue bussi liisingu sissemaksiks. 2018. aastal kavatakse müüa Rõngu vallamaja summas 250 000 eurot. Seoses haldusreformiga kaasnevate ümberkorraldustega väheneb vajadus tänaste vallamaja ruumide kasutuse osas. Muud võimalikud põhivara müügid kajastatakse erakorralise tuluna ja võetakse kasutusse tekkimise järgselt läbi eelarve.

Strateegia perioodil planeeritavate investeeringute maht on 7,51 miljonit eurot, millest 4,58 miljonit eurot loodetakse teostada toetuste kaasamisega. Antud dokumendis on arvestatud tänase teadmisega, mis tähendab seda, et toetuste mittesaamisel või edasilükkumisel, muutub ka investeeringu plaan. Tulenevalt haldusreformist ja käimasolevatest läbirääkimistest lähivaldadega on strateegiasse planeeritud ühinemistoetuse kasutamine 300 000 eurot, mille abil ehitatakse 2018. aastal Käärdi lasteaed.

Rõngu aleviku soojamajanduse arengukava järgselt on vajalik rajada uus keskkütte katlamaja. 2016. aastal on teostatud selle rajamiseks maa ost ning arvestades kaugkütte seadusest tulenevaid nõudeid tuleb Rõngu alevikku rajada uus keskkütte katlamaja, olenemata võrguettevõtja omandivormist. Ehituse perioodiks on planeeritud 2018-2019.

Strateegia koostamise ajaks on juba teada, et kaks suuremat objekti, mida planeeriti teha 2016. aastal, kuid teostamine on edasi lükkunud – kõnniteede ehitamine PKT projekti raames 2017. ja 2018. aastasse ning Teedla veevarustuse ja kanalisatsiooni ehitamine 2017. aastasse. Suurematest investeeringu objektidest 2017. aastal väärub äramärkimist – Rõngu rahvamaja sisetööd ja sisustus, Rõngu Lasteaia Pihlakobar II korruse, köögiploki ning tööruumide renoveerimine ja vallale uue bussi ost kasutusrendiga.

2019. aastal planeeritakse investeerida Rõngu hooldusravikeskuse II etappi 1,9 milj eurot, millest 1,6 eurot saadakse erainvestori kaasamisega. Erainvestori kaasamisega muudetakse SA Rõngu Hooldusravikeskuse omandivormi.

2020. aastal planeeritakse toetuse kaasamisega korrastada Rõngu aleviku ujumiskoht. Aastatel 2020-2021 on plaan ehitada Rõngu Keskkooli spordikompleks maksumusega 1,2 miljonit eurot.

Finantskulud kujunevad võetud laenude teenindamisel makstavatest intressidest. Intressikuludest on täpsem ülevaade järgnevas finantseerimistegevuse osas ja lisas 1.

Investeeringutegevus on valdavalt negatiivne st viib valla eelarvest raha välja. Põhitegevuse tulemiga (põhitegevuse tulude ja kulude positiivse ülejäägiga) kaetakse osaliselt investeeringutegevust. Selgelt ei ole omavalitsusel sellist võimekust, et katta põhitegevuse tulemiga kogu investeeringutegevus, millest lähtuvalt on eelarve tulem ka negatiivne. Negatiivset tulemit kaetakse kas eelmiste perioodide eelarvest ülejäänud likviidsete vahenditega või laenude võtmisega.

Tabel 6. Investeeringuobjektid 2016-2021

Rõngu vald	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
<b>04 Kõnniteede ehitamine - PKT projekt</b>	<b>27 120</b>	<b>138 000</b>	<b>414 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	118 000	362 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	27 120	20 000	52 880			
<b>04 Puiestee tn kõnnitee rajamine</b>	<b>115 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	115 000					
<b>04 Rõngu keskkütte katlamaja aluse maa ostmine 2016, Rõngu aleviku uue katlamaja rajamine 2017-2018.</b>	<b>6 200</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0		150 000	50 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	6 200		150 000	50 000		
<b>04 Teede kapitaalremont ja mustkatte alla viimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>175 000</b>	<b>175 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			100 000	100 000	175 000	175 000
<b>04 Jalgteede ehitus (Rõngu-Elva, Rõngu-Valguta, Rõngu ja Käärdi alevikes) - PKT projekti jätk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				150 000	150 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				30 000	30 000	
<b>04 Bussi ost</b>	<b>0</b>	<b>106 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		106 000				
<b>06 Teedla veevarustus ja kanalisatsioon</b>	<b>0</b>	<b>228 264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		96 264				

<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		132 000				
<b>06 Rõngu aleviku ujumiskoht</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					20 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					30 000	
<b>08 Rõngu rahvamaja sisustus ja sisetööd</b>	<b>6 720</b>	<b>380 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	6 720	380 000				
<b>08 Rõngu rahvamaja katus ja välisfassaad</b>	<b>225 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	5 000					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	220 000					
<b>08 Rõngu rahvamaja kütteprojekt</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000					
<b>08 Käärdi keldriruumide ost (seltsitegevus), remont 2017</b>	<b>23 500</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	23 500	20 000				
<b>08 Miniarena</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		30 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		20 000				
<b>09 Käärdi lasteaed (2017 detailplaneering, 2018 ehitus)</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt, sh ühinemistoetus</i>	0	0	900 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		10 000	300 000			
<b>09 Rõngu lasteaia renoveerimine I korrus</b>	<b>90 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	32 000					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	58 459					
<b>09 Rõngu lasteaia renoveerimine II korrus - EAS toetus</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		50 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		150 000				
<b>09 Rõngu lasteaia õueala</b>	<b>25 830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	25 830					
<b>09 Rõngu Keskkooli võimla välisfassaad</b>	<b>13 343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	13 343					
<b>09 Rõngu Keskkooli videovalve</b>	<b>3 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 588					
<b>09 Rõngu Keskkooli kõrvalhoone katuse vahetus</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	0					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	4 000					
<b>09 Rõngu Keskkooli spordikompleks (staadion, hall)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>

sh toetuse arvelt					450 000	450 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					150 000	150 000
<b>09 Valguta L-A kõrvalhoone ja küttesüsteemi renoveerimine</b>	<b>18 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	18 000					
<b>09 Auto ost Rõngu lasteaiale</b>	<b>11 788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 788					
<b>10 Rõngu hooldusravikeskuse II etapi projekt, ehitamine</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 900 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0			1 600 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000			300 000		
<b>10 Uderna hooldekodu katuse vahetus ja projekti kaasfinantseerimine</b>	<b>7 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 000					
<b>10 Auto ost sotsiaalteenistusele</b>	<b>11 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 990					
<b>10 Munitsipaalmaja rajamine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>
sh toetuse arvelt						0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						300 000
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>624 538</b>	<b>1 132 264</b>	<b>2 014 880</b>	<b>2 280 000</b>	<b>1 005 000</b>	<b>1 075 000</b>
sh toetuse arvelt	37 000	294 264	1 412 000	1 800 000	620 000	450 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	587 538	838 000	602 880	480 000	385 000	625 000

## 6. Finantseerimistegevus ja omafinantseerimise võimekus

Tabel 7. Finantseerimistegevus

Rõngu vald	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Kohustuste võtmine (+)	500 000	741 000	400 000	310 000	360 000	350 000
Kohustuste tasumine (-)	-197 551	-229 184	-294 889	-335 080	-413 747	-214 743
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>302 449</b>	<b>511 816</b>	<b>105 111</b>	<b>-25 080</b>	<b>-53 747</b>	<b>135 257</b>

Strateegia perioodil on planeeritud võtta laene 2,16 miljonit eurot sh bussi liising 81 000 eurot. Projekti koostamise ajal on laenuintressid rekordiliselt madalad. Hoides planeerimises konservatiivsust, on arvestatud laenuintresside tõus alates 2017 võetavatelt laenudelt 1-2,2% (Lisa 1), sealjuures kapitalirendi intressi 2%. Laenuperioodiks on arvestatud 10 aastat, kus laenu tagasimaksed algavad laenu võtmisele järgnevast aastast. Liisingu perioodi pikkuseks on arvestatud 3 aastat.



Tabel 8. Netovõlakoormus

Rõngu vald	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
<b>Netovõlakoormus</b>	1 176 412	1 697 198	1 711 784	1 790 073	1 732 867	1 868 247
	<b>42,6%</b>	<b>59,6%</b>	<b>58,6%</b>	<b>59,4%</b>	<b>56,2%</b>	<b>59,2%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär</b>	1 655 398	1 863 600	2 174 296	2 568 966	2 823 726	3 091 027
	60,0%	65,5%	74,4%	85,2%	91,6%	98,0%
<b>Vaba netovõlakoormus</b>	478 986	166 401	462 512	778 894	1 090 858	1 222 780

Netovõlakoormus kujuneb aastalõpu seisuga, kus arvestatakse kohustustest maha likviidsete varade jääk (nt raha jääk arvelduskontol). Netovõlakoormuseks kujuneb strateegia perioodil keskmiselt 58,6% (lubatud 60%). Alates 2017. aasta jaanuarist võib maksimaalne netovõlakoormus ületada 60% põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja kulude kuuekordne vahe on suurem põhitegevuse 60%-kriteeriumist. Siin juures tuleks arvestada pikema perioodi prognoosist tuleneva võimaliku ebatäpsusega ning laenu teenindamise võimekusega. Võetav laen mõjutab oluliselt järgnevate perioodide omafinantseerimise võimekust (tabel 9). Et säilitada võimekus teeninda laene on jälgitud läbi strateegia perioodi netovõlakoormuse 60%-kriteeriumit, mis lähtub 60% põhitegevuse tuludest.

Tabel 9. Omafinantseerimise võimekus

Rõngu vald	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
Põhitegevuse tulem	72 958	310 600	362 383	428 161	470 621	515 171
Kohustuste tasumine	-197 551	-229 184	-294 889	-335 080	-413 747	-214 743
Finantskulud (laenu intressid)	-10 091	-18 387	-24 088	-26 450	-28 415	-25 551
Finantstulud	0	0	0	0	0	0
<b>Likviidsete vahendite jääk*</b>	<b>-134 684</b>	<b>63 030</b>	<b>43 406</b>	<b>66 632</b>	<b>28 458</b>	<b>274 878</b>
Investeeringud	-624 538	-1 132 264	-2 014 880	-2 280 000	-1 005 000	-1 075 000
Põhivara müük	7 000	25 000	250 000	0	0	0
Sihtfinantseering	37 000	294 264	1 412 000	1 800 000	620 000	450 000
<b>Puhas invest tegevus</b>	<b>-580 538</b>	<b>-813 000</b>	<b>-352 880</b>	<b>-480 000</b>	<b>-385 000</b>	<b>-625 000</b>
Võetavad laenud	500 000	741 000	400 000	310 000	360 000	350 000

Suunamata likviidsed vahendid	25 484	16 514	107 039	3 671	7 130	7 007
----------------------------------	--------	--------	---------	-------	-------	-------

<b>Raha jääk perioodi alguses</b>	<b>240 706</b>	<b>25 484</b>	<b>16 514</b>	<b>107 039</b>	<b>3 671</b>	<b>7 130</b>
Muutus	-215 222	-8 970	90 526	-103 368	3 458	-122
<b>Raha jääk perioodi lõpus</b>	<b>25 484</b>	<b>16 514</b>	<b>107 039</b>	<b>3 671</b>	<b>7 130</b>	<b>7 007</b>

Omafinantseerimise (ka laenude teenindamise) võimekuse hindamisel tuleks lähtuda likviidsete vahendite jäägist. Antud summa annab indikatsiooni, kui suurt aastast laenu tagasimakset koos intressidega on võimalik teenindada. Näitajad on kumulatiivsed – x perioodil võetav laen vähendab järgnevate perioodide võimekust.

Antud dokumendi puhul on tegemist eelarvestrateegiaga, mis annab pikema vaate Rõngu valla piirkonna tegevuste ja investeerimise võimalustest.

Sulev Kuus

volikogu esimees

## Lisa 1 Laenud.

## LAENUDE TAGASIMAKSMISE PERIOOD

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Vana laen</b>	<b>899 447</b>											
Kohustuste tasumine	197 551	180 957	156 726	157 993	206 220							
Intressikulu	10 091	14 387	12 254	10 165	8 060							
<b>Laenu jääk</b>	<b>701 896</b>	<b>520 939</b>	<b>364 213</b>	<b>206 220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2016 laen</b>	<b>500 000</b>											
Kohustuste tasumine		48 226	48 612	49 001	49 393	49 788	50 186	50 588	50 993	51 401	51 812	0
Intressikulu		4 000	3 614	3 225	2 833	2 438	2 040	1 638	1 234	826	414	0
<b>Laenu jääk</b>	<b>500 000</b>	<b>451 774</b>	<b>403 162</b>	<b>354 161</b>	<b>304 768</b>	<b>254 979</b>	<b>204 793</b>	<b>154 205</b>	<b>103 212</b>	<b>51 812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2017 laen</b>		<b>660 000</b>										
Kohustuste tasumine			63 084	63 715	64 352	64 996	65 646	66 302	66 965	67 635	68 311	68 994
Intressikulu			6 600	5 969	5 332	4 688	4 039	3 382	2 719	2 049	1 373	690
<b>Laenu jääk</b>		<b>660 000</b>	<b>596 916</b>	<b>533 201</b>	<b>468 849</b>	<b>403 853</b>	<b>338 207</b>	<b>271 905</b>	<b>204 940</b>	<b>137 305</b>	<b>68 994</b>	<b>0</b>
<b>2017 liising</b>		<b>81 000</b>										
Kohustuste tasumine			26 467	26 996	27 536							
Intressikulu			1 620	1 091	551							
<b>Laenu jääk</b>		<b>81 000</b>	<b>54 533</b>	<b>27 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2018 laen</b>			<b>400 000</b>									
Kohustuste tasumine				37 374	37 934	38 503	39 081	39 667	40 262	40 866	41 479	42 101
Intressikulu				6 000	5 439	4 870	4 293	3 707	3 112	2 508	1 895	1 273
<b>Laenu jääk</b>			<b>400 000</b>	<b>362 626</b>	<b>324 692</b>	<b>286 189</b>	<b>247 108</b>	<b>207 441</b>	<b>167 179</b>	<b>126 313</b>	<b>84 834</b>	<b>42 733</b>
<b>2019 laen</b>				<b>310 000</b>								
Kohustuste tasumine					28 311	28 877	29 455	30 044	30 645	31 258	31 883	32 521
Intressikulu					6 200	5 634	5 056	4 467	3 866	3 253	2 628	1 991
<b>Laenu jääk</b>				<b>310 000</b>	<b>281 689</b>	<b>252 811</b>	<b>223 356</b>	<b>193 312</b>	<b>162 667</b>	<b>131 409</b>	<b>99 526</b>	<b>67 006</b>
<b>2020 laen</b>					<b>360 000</b>							
Kohustuste tasumine						32 578	33 295	34 027	34 776	35 541	36 323	37 122
Intressikulu						7 920	7 203	6 471	5 722	4 957	4 175	3 376
<b>Laenu jääk</b>					<b>360 000</b>	<b>327 422</b>	<b>294 127</b>	<b>260 100</b>	<b>225 324</b>	<b>189 783</b>	<b>153 460</b>	<b>116 338</b>
<b>2021 laen</b>						<b>350 000</b>						
Kohustuste tasumine							31 673	32 370	33 082	33 810	34 554	35 314
Intressikulu							7 700	7 003	6 291	5 563	4 819	4 059
<b>Laenu jääk</b>						<b>350 000</b>	<b>318 327</b>	<b>285 957</b>	<b>252 875</b>	<b>219 065</b>	<b>184 511</b>	<b>149 197</b>
<b>KOKKU</b>												
Kohustuste tasumine	197 551	229 184	294 889	335 080	413 747	214 743	249 336	252 998	256 723	260 510	264 361	216 052
Intressikulu	10 091	18 387	24 088	26 450	28 415	25 551	30 331	26 668	22 944	19 157	15 305	11 388
<b>Laenu jääk</b>	<b>1 201 896</b>	<b>1 713 712</b>	<b>1 818 823</b>	<b>1 793 744</b>	<b>1 739 997</b>	<b>1 875 254</b>	<b>1 625 918</b>	<b>1 372 920</b>	<b>1 116 197</b>	<b>855 687</b>	<b>591 326</b>	<b>375 274</b>

## Lisa 2. Eelarvestrateegia koond

Rõngu vald	2015 täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>2 620 151</b>	<b>2 758 996</b>	<b>2 846 486</b>	<b>2 923 383</b>	<b>3 014 786</b>	<b>3 083 512</b>	<b>3 154 984</b>
Maksutulud	1 479 144	1 606 074	1 667 169	1 730 708	1 796 788	1 865 512	1 936 984
sh tulumaks	1 420 644	1 527 374	1 588 469	1 652 008	1 718 088	1 786 812	1 858 284
sh maamaks	58 500	78 700	78 700	78 700	78 700	78 700	78 700
sh muud maksutulud	0	0					
Tulud kaupade ja teenuste müügist	143 286	133 908	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	992 784	1 015 814	1 035 317	1 048 675	1 073 998	1 074 000	1 074 000
sh tasandusfond	319 087	347 666	368 317	381 675	406 998	407 000	407 000
sh toetusfond	625 711	637 035	637 000	637 000	637 000	637 000	637 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	47 986	31 113	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Muud tegevustulud	4 937	3 200	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>2 385 146</b>	<b>2 686 038</b>	<b>2 535 886</b>	<b>2 561 000</b>	<b>2 586 625</b>	<b>2 612 891</b>	<b>2 639 813</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	152 157	152 938	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000
Muud tegevuskulud	2 232 989	2 533 100	2 382 886	2 408 000	2 433 625	2 459 891	2 486 813
sh personalikulud	1 213 550	1 315 614	1 357 886	1 358 000	1 358 000	1 358 000	1 358 000
sh majandamiskulud	1 017 148	1 192 286	1 000 000	1 025 000	1 050 625	1 076 891	1 103 813
sh muud kulud	2 292	25 200	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>235 005</b>	<b>72 958</b>	<b>310 600</b>	<b>362 383</b>	<b>428 161</b>	<b>470 621</b>	<b>515 171</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-52 612</b>	<b>-590 629</b>	<b>-831 387</b>	<b>-376 968</b>	<b>-506 450</b>	<b>-413 415</b>	<b>-650 551</b>
Põhivara müük (+)	13 800	7 000	25 000	250 000	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-51 632	-624 538	-1 132 264	-2 014 880	-2 280 000	-1 005 000	-1 075 000
sh projektide omaosalus	-51 632	-587 538	-838 000	-602 880	-480 000	-385 000	-625 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	0	37 000	294 264	1 412 000	1 800 000	620 000	450 000
Finantskulud (-)	-14 781	-10 091	-18 387	-24 088	-26 450	-28 415	-25 551
<b>Eelarve tulem</b>	<b>182 393</b>	<b>-517 671</b>	<b>-520 787</b>	<b>-14 585</b>	<b>-78 289</b>	<b>57 206</b>	<b>-135 380</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-196 248</b>	<b>302 449</b>	<b>511 816</b>	<b>105 111</b>	<b>-25 080</b>	<b>-53 747</b>	<b>135 257</b>
Kohustuste võtmine (+)	0	500 000	741 000	400 000	310 000	360 000	350 000
Kohustuste tasumine (-)	-196 248	-197 551	-229 184	-294 889	-335 080	-413 747	-214 743
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-13 855</b>	<b>-215 222</b>	<b>-8 970</b>	<b>90 526</b>	<b>-103 368</b>	<b>3 458</b>	<b>-122</b>