

Lisa
Põhja-Sakala Vallavolikogu
15.10.2019 määrusele nr 78



PÕHJA-SAKALA VALD

Põhja-Sakala valla eelarvestrateegia 2020-2023

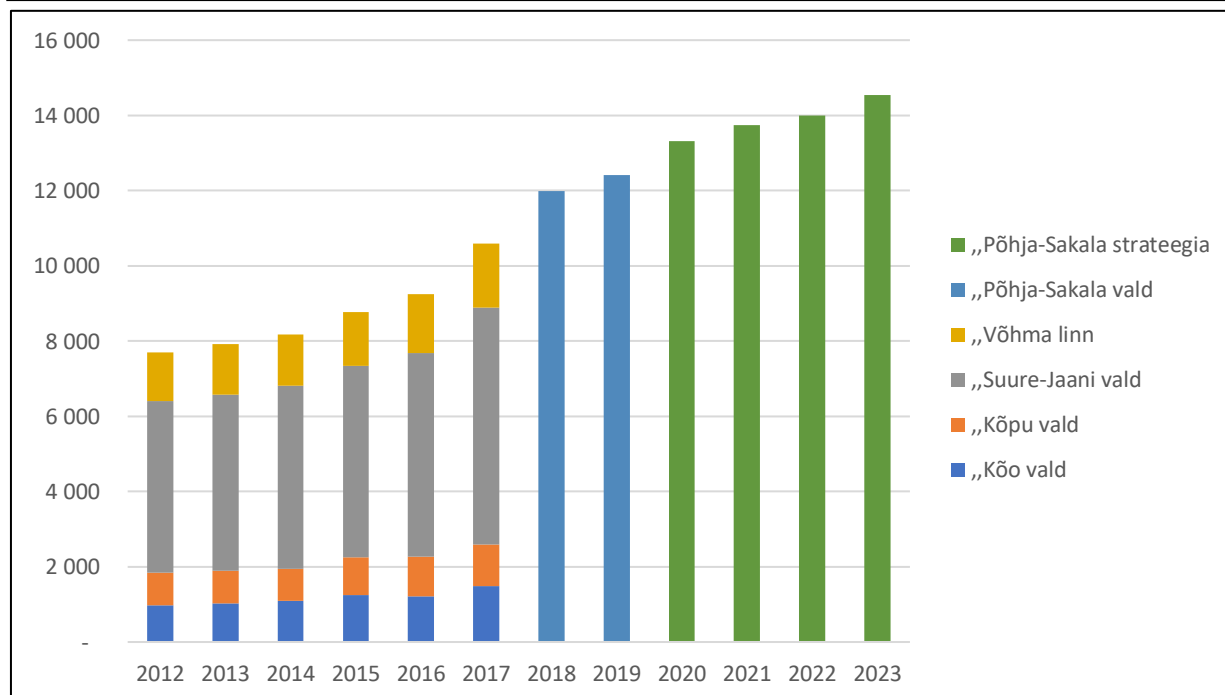
Suure-Jaani 2019

Seletuskiri

Valla eelarvestrateegia eesmärk on tagada järgneva nelja aasta eelarvepoliitika jätkusuutlikkus ning muuta vallavalitsuse tegevus arengute suunamisel tulemuslikumaks.

Alates 2018 koosneb Põhja-Sakala valla eelarve vastavalt ühinemislepingule ühinenud Suure-Jaani valla, Kõo valla, Kõpu valla ja Võhma linna eelarvetest. Aastatel 2014–2017 on näidatud ühinenud valdade eelarved, edasi ühinenud Põhja-Sakala valla eelarve ja käesolev eelarvestrateegia.

Aasta	„Kõo vald	„Kõpu vald	„Suure-Jaani vald	„Võhma linn	„Põhja-Sakala vald	„Põhja-Sakala strateegia	Kokku
2012	979	858	4 562	1 301			7 700
2013	1 031	863	4 689	1 339			7 922
2014	1 095	857	4 855	1 376			8 183
2015	1 248	1 011	5 088	1 422			8 769
2016	1 217	1 051	5 420	1 561			9 250
2017	1 481	1 117	6 293	1 702			10 593
2018					11 983		11 983
2019					12 415		12 415
2020						13 315	13 315
2021						13 749	13 749
2022						13 993	13 993
2023						14 549	14 549



Tabel 1, Joonis 1. Põhja-Sakala valla KOV Eelarve kujunemine 2012–2023¹

¹ Allikad Statistikaamet Statistikatöö 50101, Põhja-Sakala valla eelarve, Käesolev eelarvestrateegia.

Kehtivat eelarvestrateegiat uuendatakse igal sügisel, täpsustades kolme eelseisva aasta kavasad ning seades plaanid neljandaks aastaks. Nii kohandatakse pidevalt keskpika perioodi plaane vastavalt muutustele majanduses ja tegevusvaldkondades.

Eelarvestrateegia 2020–2023 koostamine toimub koos Põhja-Sakala valla arengukava koostamisega, ühinemislepinguga ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusega.

Eelarvestrateegia prioriteetideks on:

- 1) pooleliolevate projektide lõpetamine;
- 2) kaasaegne elu- ja töökeskkonna rajamine;
- 3) kaasaegse õpikeskkonna loomine;
- 4) hoonete energiatõhususega kaasnevad projektid.

Finantsjuhtimise põhimõtted on järgmised:

- 1) investeringute kavandamisel on lähtutud valla eelarve olemasoleva tulubaasi kujunemise struktuurist;
- 2) uute laenude võtmisel lähtutakse kandva põhimõttena sotsiaalse ja tehnilise infrastruktuuri arendamisest ja elukeskkonna parendamisest;
- 3) eesmärkide elluviimiseks kaasatakse erinevaid katteallikaid (rahvusvahelised ja siseriiklikud abiprogrammid, riigieelarve, erakapital jms).

Valla põhiülesannete täitmiseks lisavahendite taotlemisele pööratakse erilist tähelepanu.

Tulud ja laekumised

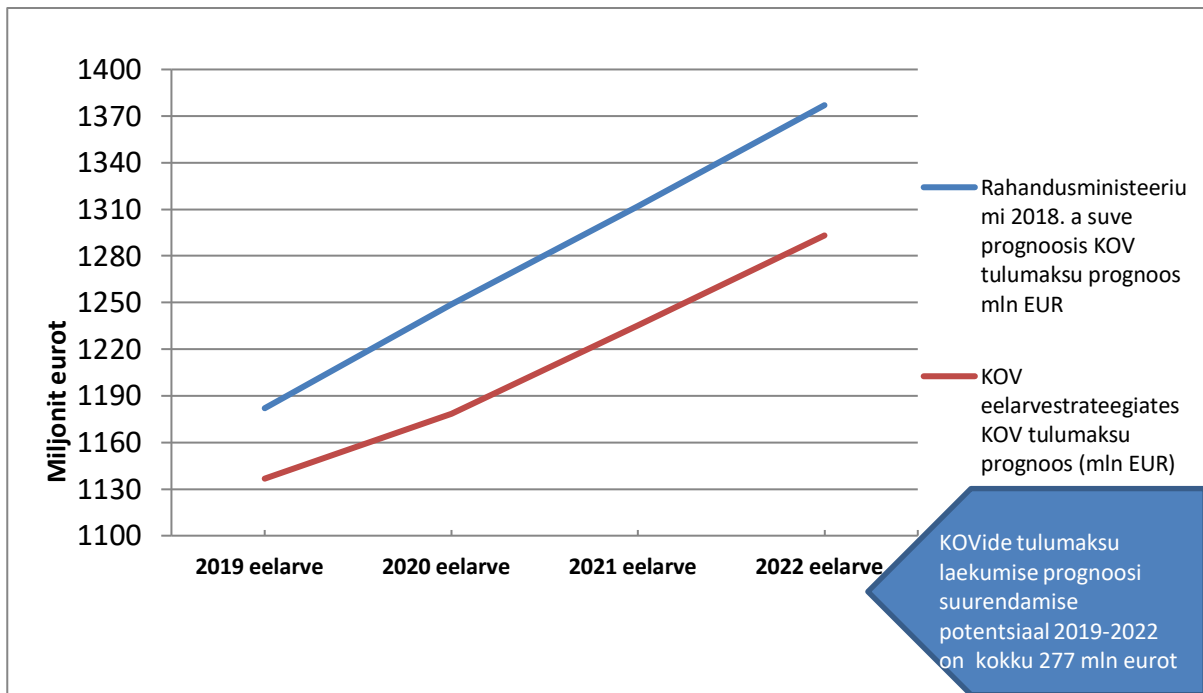
Põhitegevuse tulud koosnevad neljast suuremast grupist: maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused tegevuskuludeks ja muud tegevustulud.

Maksutulude planeerimisel analüüsiti tulumaksu laekumist eelnevatel aastatel ja kasutati Rahandusministeeriumi prognoose tulevikuks.

Tulumaksulaekumiste prognoosimisel oleme kasutanud 4% suurust aastast kasvu lähtuvalt senistest tulemustest ja Rahandusministeeriumi majanduskasvu prognoosidest.

Rahandusministeerium: „*Riigieelarve tulud. Perioodil 2020–2023 riigieelarve tulude kasv võrreldes kevadise majandusprognoosiga aeglustub, tulude maht koos edasiantavate tuludega kasvab keskmiselt 3,8% aastas.*“²

² Riigi eelarvestrateegia 2020-2023 ja stabiilsusprogramm 2019.



Joonis 2. Riigi majandusprognoosi ja KOV-ide eelarvestrateegiate tulumaksu laekumise prognooside vahe aastatel 2019–2022.

Allikas: Riigi eelarvestrateegia 2020–2023 ja Stabiilsusprogramm 2019.

Maamaksu tõusu ei ole planeeritud, sest meil on kasutusel maksimaalsed maksustamishinnad.

Kaupade ja teenuste müügitulude all on kajastatud vallale ja sõltuvatele üksustele laekuvad tulud omavahenditest ja teenustest: riigilõivud, tulu haridus-, kultuuri-, tervishoiu-, spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest, laekumised elamumajandusest, üüritulud jms. Kaupade ja teenuste müügituludele on planeeritud samuti 4% aastast kasvu. Alates 01.09.2019 tuli Lahmuse Kooli pidamine Põhja-Sakala Vallavalitsusele, samuti avati 2019. a veebruaris Suure-Jaani Tervisekoda, mis kasvatas soojusenergia müüki Suure-Jaani katlamajast ühe kolmandiku võrra ning vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbimist Suure-Jaani piirkonnas.

Reale „Saadavad toetused tegevuskuludeks“ planeeritakse tasandusfond, toetusfond ja muud saadud toetused. Muude saadud toetuste all on summad riigilt õppelaenu ja erisoodustuse maksude katmiseks, koolipiima ja -puuvilja toetused ning projektitoetused tegevuskuludele.

Tasandusfondi lõike 1 (vt. Tabel 2) arvutamiseks on kasutatud tulumaksulaekumise prognoose ja Rahandusministeeriumi poolt etteantud arvutusmeetodit.

Tabel 2 Tasandusfondi lõike 1 arvutus³

Arvestuslikud tulud	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*
Tulumaks (üle kantud)	5 793 300	6 025 032	6 266 033	6 516 675	6 782 547
Arvestuslik maamaks (max määradega)	406 000	406 000	406 000	406 000	406 000
Analüüsi tulemus					
	2019	2020*	2021*	2022*	2023*
Arvestuslikud tulud kokku	5 578 598	5 954 746	6 249 290	6 508 100	6 749 154
Arvestuslikud kulud kokku	6 988 973	7 628 718	8 028 536	8 391 248	8 735 629
Tulu ja kuluvajaduse vahe	1 269 337	1 506 575	1 601 322	1 694 833	1 787 828
Ühinemiskomp	0	0	0	0	0
Tasandusfond	1 269 337	1 506 575	1 601 322	1 694 833	1 787 828
TASANDUSFOND KOKKU	1 269 337	1 506 575	1 601 322	1 694 833	1 787 828
TULUMAKS	5 793 300	6 025 032	6 266 033	6 516 675	6 782 547
MAAMAKS (max määrades)	406 000	406 000	406 000	406 000	406 000
TULUBAAS KOKKU	7 468 637	7 937 607	8 273 355	8 617 508	8 971 170

Lisaks sõltub tasandusfondi eraldis riigieelarves tasandusfondi arvatud vahendite kogumahust ning kõikide KOV-ide näitajatest (tasandusfondi peamine eesmärk on tasandada kohalike omavalitsuste omavahelisi võimalusi kulude tegemisel). Toetusfondi summad koosnevad põhiliselt haridustoetustest, väiksem osa on sotsiaaltoetused, mida planeerimisel ei suurendatud. Toetusfondi alla on planeeritud Haridus- ja Teadusministeeriumilt toetus Lahmuse kooli ülalpidamiseks 2019. a 324 000 eurot, 2020. a 610 708 eurot, 2021. a 458 028 eurot ja 2022. a 305 360 eurot.

Muude tegevustuludena on planeeritud ressursitasud, mis jätame neljaks aastaks samale tasemele, kuna muudatusi ei ole ette näha.

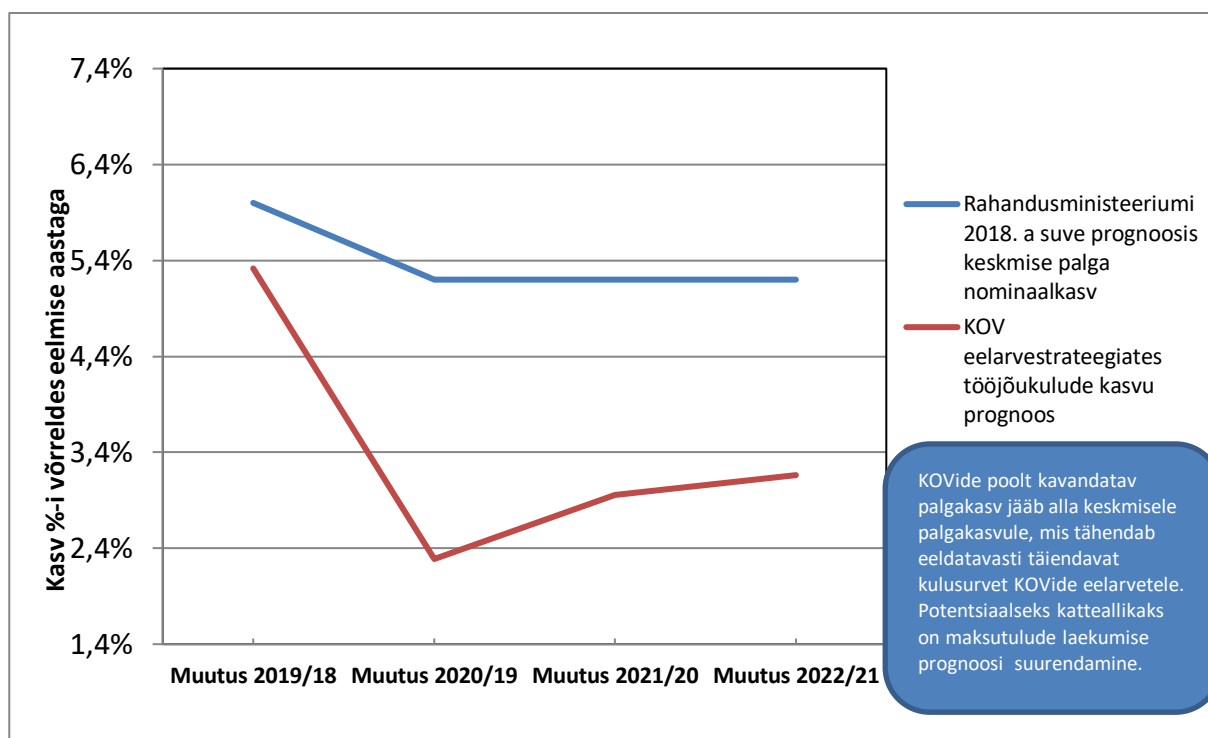
Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud jagunevad kaheks: antavad toetused tegevuskuludeks ja muud tegevuskulud. Antavate toetuste alla kuuluvad sotsiaaltoetused ja sihtfinantseerimine tegevuskuludeks sõltuvatele üksustele AS Suure-Jaani Haldus ja AS Võhma ELKO. Sotsiaaltoetuste tõusu ei kavandata, kuid sihtfinantseerimist kavatsime tõsta sarnaselt majanduskuludega.

Muud tegevuskulud on prognoositud järgmiselt:

Personalikuludes on aastateks 2020 ja 2021 planeeritud 5% kulude kasv, 2022 ja 2023 on tõus 4%. Personalikulud koosnevad palgakulust ja arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksust. Palgatõusu sellise planeerimise vajadust kirjeldab Joonis 2, mille järgi on KOV-ide planeeritav palgakasv madalam keskmisest prognoositavast palgakasvust ning seetõttu võib töötajate leidmisega tekkida probleeme.

³ Tasandusfondi lõike 1 arvutus on koostatud Rahandusministeeriumi poolt koostatud kalkulaatori abil, lähtudes valla tulumaksu ja maamaksu laekumise prognoosidest.



Joonis 3. Riigi majandusprognoosi ja KOV-ide eelarvestrateegia tööjõukulude prognooside vahe.
Allikas: Riigi Eelarvestrateegia 2020–2023 ja stabiilsusprogramm 2019.

Majandamiskulude kasv on prognoositud 4% aastas. Kulude kasv on tingitud juba toimunud hinnatõusudest ja eeldatavatest kallinemistest. Majandamiskulude reale on planeeritud ka Lahmuse kooli kulud.

Investeermistegevus

Investeermistegevuse alla kuuluvad põhivara müügid, põhivara soetused ja selleks saadav ning antav sihtfinantseerimine ehk toetus, siia on planeeritud ka väikeinvesteeringud summas 200 000 eurot aastas, 100 000 eurot haridusele ja 100 000 eurot kultuurile. Väikeinvesteeringud planeeritakse igaks eelarveaastaks asutuste taotluste alusel. Vastavalt KOFS § 22 lõike 2 punkti 1¹ järgi saab esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestrateegias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta. Seletuskirjaga täpsustame planeeritud vahendite täpsemat kasutamist. See jaotus on indikatiivne ning täpsustub aastaelarve menetluses.

Samuti kuuluvad siia ka finantstulud ja -kulud. Põhivara sihtfinantseerimiseks saadavate toetuste real kajastame eeldatavaid toetusi: Täpsemalt vt. Tabel 6 – investeermisobjektid.

2020. aasta

Võhma Koolile SA Innovelt koolivõrgu korrastamise meetmest 1 233 792 eurot;

Kõpu Hooldekodule Rahandusministeeriumi meetmest „Kohaliku omavalitsuse hoolekandetasutuste energiatõhusaks muutmiseks ja rajamiseks“ 139 827 eurot;

Kõpu mõisapargile SA KIK-ilt keskkonnaprogrammidest 100 000 eurot;

Kogukonnapõhise teenuse taristu ehitamiseks Võhmasse SA Kredexi „Kohaliku omavalitsuse üksuse elamufondi arendamiseks juhtumipõhise investeeringutoetuse andmise“ taotlusvoorst 288 557 eurot;

Suure-Jaani Lasteaiale SA KIK CO² rahadest 162 815 eurot;

Pilistvere Hooldekodule Rahandusministeeriumilt 110 862 eurot;

Kergliiklusteele Võhma–Reegoldi erasektorist 7 500 eurot;

Sürgavere Spordihoonele Rahandusministeeriumilt maakondade arengustrateegiatega elluviimise toetusmeetmest 60 000 eurot.

2021. aasta

Paala Rahvamajale regionaalsete investeeringutoetuste programmist 70 000 eurot;

Olustvere Põhikoolile samuti koolivõrgu korrastamise meetmest või regionaalsete investeeringutoetustest 90 000 eurot;

Keskkonnapõhise teenuse taristu ehitamiseks Võhmasse SA Kredexi „Kohaliku omavalitsuse üksuse elamufondi arendamiseks juhtumipõhise investeeringutoetuse andmise“ taotlusvoorust 288 557 eurot;

Võhma–Reegoldi kergliiklusteele erasektorist 22 500 eurot ja riigitoetus 185 000 eurot.

2022. aasta

Võhma–Reegoldi kergliiklusteele erasektorist 22 500 eurot ja riigitoetus 185 000 eurot;

Suure-Jaani Kooli ehitamiseks riiklikust koolivõrgu ümberkorraldamise programmist 1 400 000 eurot.

2023. aasta

Suure-Jaani Kooli ehitamiseks riiklikust koolivõrgu ümberkorraldamise programmist 1 750 000 eurot.

AS Võhma ELKO kajastab saadavate toetuste all 2020. a SA KIK-ilt Koksvere küla vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamiseks 317 776 eurot., 2021. a SA KIK-ilt Võhma reoveepuhasti, vastuvõtumahuti, mudakäitluse rekonstrueerimiseks 157 500 eurot ja 2022. a SA KIK-ilt Tartu tänava puurkaevu tamponeerimiseks, Pargi tänava puurkaev-pumpla seadmete, automaatika ja piirdeaia rekonstrueerimiseks 87 500 eurot.

Investeeringuobjektide summad on täpsustunud vastavalt läbiviidud hangetele:

Võhma Kooli ehituse 2020. a eelarves on muudetud omaosaluse suurust vastavalt volikogu 23.05.2019 otsusele nr 120 summas 400 097 eurot.

Suure-Jaani lasteaia energiatõhususe projekti summad on viidud aastasse 2020 ja siia liideti ka vallamaja II korruse rekonstrueerimine ning vastavalt läbiviidud hankele muudeti omaosaluse summat 459 267 eurot vastavalt volikogu 29.08.2019 otsusele nr 128.

Paala Rahvamaja katuse remont lükati edasi aastasse 2021.

Kõpu Hooldekodu summa on täpsustunud vastavalt energiaauditi poolt pakutud investeeringumahule ja uus summa on 604 600 eurot, enne oli 390 000 eurot, kasv seega 214 600 eurot.

Kogukonnapõhise teenuse taristu ehitamine Võhmasse on rahastus toodud vastavalt projektile aastasse 2020 ja 2021 ning vastavalt ehitustööde hinnakalkulatsioonile on ehitus odavnenu 245 772 eurot. Enne oli planeeritud 1 400 000 eurot, praegu 1 154 228 eurot.

Suure-Jaani Kooli ehituseks oli planeeritud kokku 2021 ja 2022 aastasse 2 200 000 eurot. Kooli ehitus on lükatud aastasse 2022 ja 2023 eeldatavas summas 4 500 000 eurot, millest projektitoetusega loodetakse katta 3 150 000 eurot ja omafinantseeringuga 1 350 000 eurot.

Muutus kokku 2 300 000 eurot.

Muudetud on ka Suure-Kõpu mõisakompleksi ruumide remondi kulusid (Kõpu Kool) 2021. aastal. Enne oli planeeritud 180 000, millest toetus 160 000 eurot ja omaosalus 20 000 eurot, uus summa on 400 000 eurot, seega suurenemine 220 000 eurot (omavahendid).

Oleme teinud ka valla investeerimisvõimekuse analüüsi ning alljärgnevast tabelist nähtub, et püüame investeerida aastas keskmiselt 11–17% põhitegevuse tuludest.

Tabel 3. Investeeringivõime

	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Investeeringivõime					
Finantskulud	42 850	56 402	68 990	74 481	74 978
Kohustuste tagasimakse	600 258	501 354	689 901	744 810	749 777
Investeeringud	2 205 156	3 565 786	2 266 057	1 512 500	1 700 000
KOKKU	2 848 264	4 123 542	3 024 948	2 331 791	2 524 755
Põhitegevuse tulud	12 414 978	13 314 847	13 749 104	13 992 786	14 548 958
% põhitegevuse tuludest	18%	27%	16%	11%	12%

Võlakohustused

Uute kohustuste võtmine on plaanis:

- 2020. aastal 2 000 000 eurot Võhma kooli, Kõpu hooldekodu, Koksvere küla trasside, Võhma kogukonnamaja, Suure-Kõpu mõisapargi, teede-ja kergliiklusteede ehituseks ja remondiks.
- 2021. aastal 1 300 000 eurot Võhma kogukonnamaja, teede ja kergliiklusteede ehituseks, Suure-Jaani kooli, Kõpu kooli, Olustvere kooli remondiks või rekonstrueerimiseks.
- 2022. aastal 900 000 eurot Suure-Jaani Kooli rekonstrueerimiseks ning teedehituseks.
- 2023. aastal 600 000 eurot Suure-Jaani Kooli rekonstrueerimiseks ning Suure-Jaani staadioni renoveerimiseks.

AS Võhma ELKO ja Suure-Jaani Haldus AS ei ole planeerinud uute kohustuste võtmist järgneval neljal aastal.

Olemasolevaid võlakohustusi kirjeldab **Tabel 4 – Ülevaade võlakohustustest**

Tabel 4. Ülevaade võlakohustustest

Laenu väljaandja või emissiooni korraldaja	Lõpptäht-aeg	Põhi-summa	Intressi-määr	2019	2020	2021	2022	2023	
Laen 5-1/11/15 SA KIK	ÜF projekt vesi ja kanalisatsioon EURIBOR+1%	27.08.31	956253	1,537	56 250	56 250	56 250	56 250	56 250
					5 714	5 400	5 000	4 500	4 500
Laen 12-025244-JI Swedbank	Suure-Jaani vesi ja kanalisatsioon Kõleri tänavavalgustus, Suure-Jaani Kultuurimaja rekonstrueerimine	25.03.22	367000	1,06	40 823	41 262	41 709	10 497	0
					1 241	803	355	19	0
Laen KL-28041653 Danske Bank	Vastemõisa Rahvamaja renoveerimine ja Aimla optilise kaabli ehitus	15.04.28	842600	1,1	71 000	72 000	72 500	73 400	70 498
					7 604	6 902	6 119	5 347	4 300
Laen 2008031727 SEB	Olustvere Lasteaia ehitus ja sisustus	15.12.20	959275	2,079	83 415	83 418	0	0	0
					2 697	953	0	0	0
Laen TAL1OK/49 DnB Nord Pank	Lõhavere Ravi- ja Hooldekeskuse juurdeehitus, renoveerimine	15.08.20	759157	1,469	84 377	56 252	0	0	0
					1 448	300	0	0	0
Laen 2017015499 SEB	Tervise- ja külastuskeskuse ehitus	10.07.29	2844000	0,97	75 432	76 157	76 930	77 661	78 474
					7 894	7 170	6 397	5 666	4 853
Laen 2016018733 SEB Kõo	Valla teed mustkattele	04.10.21	105924	1,56	22 691	23 049	19 494	0	0
					868	510	140	0	0
Laen 2017021967 SEB Kõo	Valla teed mustkattele	19.12.22	72000	1,65	14 158	14 392	14 641	14 886	0
					864	630	380	135	0
Laen 2017023564 SEB Kõo	Kirivere kooli jalakäijate tee	06.01.24	90000	1,65	14 045	14 277	14 525	14 768	15 017
					1 129	897	650	407	158
Laen 2015010392 SEB Võhma	Võhma linna teed	25.12.25	500000	0,95	41 830	41 830	41 830	41 830	41 830
					2 399	2 007	1 588	1 190	787
Laen 2017014250 SEB Võhma	ELKO aktsiakapitali suurendamine	20.06.27	100000	0,98	8 875	8 960	9 055	9 144	9 234,82
					738	653	558	470	378,26
Laen 2015005344 SEB Kõpu	Teed, külastuskeskuse II korrus	03.03.25	85 000	1,105	8358	8450	8549	8644	8 741
					560	468	370	275	177
Laen 2018010949 SEB Võhma	Võhma linna tänavate remont ja ELKO aktsiakapitali suurendamine	22.05.28	151 140	1,000	14524	14656	14805	14956	15 108
					1363	1231	1082	931	749
Laen 15-025004-JI Swed Kõpu	Investeeringute (mõis, vesi, kanal, külastuskeskus) refinantseerimine	20.04.25	399 532	1,580	39400	40026	40682	41338	42 005
					3884	3258	2603	1946	1 279

Laen 16-074710-JI		09.08.26	80 000	1,990	7936	8104	8272	8441	8 612
Swed Kõpu	Investeeringud (mõis, vesi ja kanal)				1252	1084	916	747	576
Laen 17-133301-JI		20.11.27	170 000	1,990	17144	17484	17848	18212	18 583
Swed Kõpu	Investeeringud (teed, hooldekodu)				3186	2845	2482	2118	1 747
KOKKU põhiosa					600 258	576 567	437 090	390 027	364 353
Intress kokku					42 841	35 111	28 640	23 751	19 504

Tabel 5. Põhja-Sakala vald, eelarvestrateegia	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 983 682	12 414 978	13 314 847	13 749 104	13 992 786	14 548 958
Maksutulud	5 908 058	6 199 300	6 431 032	6 672 033	6 922 675	7 188 547
sh tulumaks	5 501 791	5 793 300	6 025 032	6 266 033	6 516 675	6 782 547
sh maamaks	406 266	406 000	406 000	406 000	406 000	406 000
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 003 978	1 214 154	1 262 720	1 313 229	1 365 758	1 420 388
Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 049 888	4 963 524	5 581 575	5 724 322	5 664 833	5 900 503
sh tasandusfond	1 169 408	1 269 337	1 506 575	1 601 322	1 694 833	1 787 828
sh toetusfond	2 855 988	3 068 570	3 915 000	3 963 000	3 810 000	3 932 675
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 024 492	625 617	160 000	160 000	160 000	180 000
Muud tegevustulud	21 759	38 000	39 520	39 520	39 520	39 520
Põhitegevuse kulud kokku	9 827 528	11 291 971	11 935 372	12 578 992	13 077 950	13 682 791
Antavad toetused tegevuskuludeks	753 868	916 414	916 414	953 071	991 193	1 030 000
Muud tegevuskulud	9 073 660	10 375 557	11 018 958	11 625 921	12 086 757	12 652 791
sh personalikulud	5 779 733	6 324 203	6 930 413	7 262 434	7 541 331	7 831 384
sh majandamiskulud	2 877 283	3 538 467	3 459 621	3 605 406	3 757 022	3 934 506
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh muud kulud	416 643	512 887	628 924	758 081	788 404	886 901
Põhitegevuse tulem	2 156 155	1 123 007	1 379 475	1 170 113	914 835	866 167
Investeermistegevus kokku	-3 708 668	-2 009 081	-3 758 378	-2 402 547	-1 624 481	-1 774 978
Põhivara müük (+)	0	6 000				
Põhivara soetus (-)	-4 116 641	-4 771 056	-5 669 139	-2 922 114	-3 120 000	-3 450 000
sh projektide omaosalus	-3 487 671	-2 205 156	-3 565 786	-2 266 057	-1 512 500	-1 700 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	628 970	3 133 625	2 103 353	656 057	1 607 500	1 750 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-27 523	-335 000				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-138 856	0	-136 190	-67 500	-37 500	
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	-31	200				
Finantskulud (-)	-54 586	-42 850	-56 402	-68 990	-74 481	-74 978

Eelarve tulem	-1 552 513	-886 074	-2 378 903	-1 232 434	-709 646	-908 810
Finantseerimistegevus	1 419 370	369 742	1 398 646	610 099	55 190	50 223
Kohustuste võtmine (+)	2 083 669	970 000	1 900 000	1 300 000	800 000	800 000
Kohustuste tasumine (-)	-664 299	-600 258	-501 354	-689 901	-744 810	-749 777
Likviidsete varade muutus	284 803	40 862	-100 775	137 805	-32 009	-211 243
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	417 946	557 194	879 482	760 141	622 447	647 345
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	284 803	325 665	224 889	362 695	330 686	119 443
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	5 897 183	6 266 925	7 665 571	8 275 669	8 330 859	8 381 082
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	5 612 380	5 941 260	7 440 681	7 912 975	8 000 173	8 261 639
Netovõlakoormus (%)	46,8%	47,9%	55,9%	57,6%	57,2%	56,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	11 983 682	7 448 987	8 276 851	8 249 463	8 395 671	8 729 375
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	60,0%	62,2%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	6 371 302	1 507 727	836 170	336 488	395 498	467 736
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustuste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	4%	7%	3%	2%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	15%	6%	5%	4%	5%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,22	1,10	1,12	1,09	1,07	1,06

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe jagatud põhitegevuse tuludega. Netovõlakoormus arvutatakse terve arvestusüksuse kohta, st vallavalitsus koos sõltuvate üksustega. **Vt ka Tabel 9 – Arvestusüksus.**

Tabel 6. Investeeringuobjektid* (alati "+" märgiga)	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		0	0	0	0	0
02 Riigikaitse		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
03 Avalik kord ja julgeolek		0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
04 Majandus	737 010	1 680 380	835 000	1 220 000	920 000	350 000
sh toetuse arvelt	0	1 089 173	7 500	207 500	207 500	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	737 010	591 207	827 500	1 012 500	712 500	350 000
05 Keskkonnakaitse	29 000	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	29 000	0	0	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	0	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						
07 Tervishoid	3 490 050	232 400	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	666 000	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 824 050	232 400	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	25 000	590 045	215 000	235 000	100 000	100 000
sh toetuse arvelt	15 000	61 528	60 000	70 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	528 517	155 000	165 000	100 000	100 000
09 Haridus	284 105	2 108 231	2 645 465	890 000	2 100 000	3 000 000
sh toetuse arvelt	0	1 315 199	1 496 607	90 000	1 400 000	1 750 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	284 105	793 032	1 148 858	800 000	700 000	1 250 000
10 Sotsiaalne kaitse	36 350	160 000	1 973 674	577 114	0	0

sh toetuse arvelt	0	100 000	539 246	288 557	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	36 350	60 000	1 434 428	288 557	0	0
KÕIK KOKKU	4 601 515	4 771 056	5 669 139	2 922 114	3 120 000	3 450 000
sh toetuse arvelt	681 000	2 565 900	2 103 353	656 057	1 607 500	1 750 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 920 515	2 205 156	3 565 786	2 266 057	1 512 500	1 700 000
Suuremad investeringud nimeliselt	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	täitmine	eeldatav	eelarve	eelarve	eelarve	eelarve
Võhma Kool (vana lammutamine ja uue ehitamine)	98 840	1 393 792	1 798 825			
sh toetuse arvelt	82 860	1 233 792	1 233 792			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	15 980	160 000	565 033			
Suure-Jaani Kooli rekonstrueerimine		370 000	0	0	2 000 000	2 500 000
sh toetuse arvelt					1 400 000	1 750 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		370 000			600 000	750 000
Suure-Kõpu mõisakompleks (Kõpu kool)		20 688		400 000		
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	31 090	20 688		400 000		
Suure-Jaani lasteaia, Vallamaja rekonstrueerimine (energiatõh. projekt)	20 640	313 320	626 640	0	0	0
sh toetuse arvelt		81 407	162 815			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 640	231 913	463 825			
Olustvere Kooli soojustamine				390 000		
sh toetuse arvelt				90 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				300 000		
Võhma Lasteaia platsid	53 406	0				
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	53 406					
Suure-Jaani Kultuurimaja II ringiruumide remont		64 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		64 000				
Suure-Jaani staadioni kunstmuru ja treenerite maja	26 640	396 085	0	0	0	0

sh toetuse arvelt	15 000					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 640	396 085				
Paala Rahvamaja katuse remont				135 000		
sh toetuse arvelt				70 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				65 000		
Kirivere Kooli staadion	6 090	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 090					
Vastemõisa Rahvamaja saali lae soojustamine		129 960	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		61 528				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		68 432				
Suure-Jaani Tervisekoda	3 229 191	232 400				
sh toetuse arvelt	531 110					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 698 081	232 400				
Kõpu Hooldekodu rekonstrueerimine	7 482	60 000	604 600			
sh toetuse arvelt			139 827			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 482	60 000	464 773			
Pilistvere Hooldekodu remont, energiatõhusus	720	100 000	791 960			
sh toetuse arvelt		100 000	110 862			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	720		681 098			
Teed	455 930	279 000	270 000	280 000	380 000	350 000
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	455 930	279 000	270 000	280 000	380 000	350 000
Kergliiklusteed	0	70 000	140 000	140 000	140 000	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		70 000	140 000	140 000	140 000	
Kergliiklusteed Arussaare-Võhma	0	50 000	350 000	400 000		
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		50 000	350 000	400 000		
Kergliiklusteed Võhma-Reegoldi			75 000	400 000	400 000	

sh toetuse arvelt			7 500	207 500	207 500	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			67 500	192 500	192 500	
Suure-Jaani tööstuspargi taristu ehitamine	1 281 380	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	1 089 173					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	192 207					
Kogukonnapõhise teenuse taristu ehitamine Võhmasse	0	577 114	577 114	0	0	
sh toetuse arvelt		288 557	288 557			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		288 557	288 557			
Suure-Kõpu mõisapargi rekonstrueerimine (Kõpu kool) III	0	120 000	0	0	0	
sh toetuse arvelt		100 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000				
Suure-Jaani esindusstaadioni renoveerimine						400 000
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)						400 000
Sürgavere Spordihoone projekteerimine ja ehitus	10 431	115 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		60 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 431	55 000				
KÕIK KOKKU	4 771 056	5 469 139	2 722 114	2 920 000	3 250 000	
sh toetuse arvelt	2 565 900	2 103 353	656 057	1 607 500	1 750 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 205 156	3 365 786	2 066 057	1 312 500	1 500 000	

Tabel 7. Sõltuvad üksused

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Sõltuv üksus 1: AS Suure-Jaani Haldus						
Põhitegevuse tulud kokku (+)	860 701	987 000	1 016 800	1 047 200	1 078 700	1 111 100
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	184 590	251 180	257 750	232 530	239 500	246 690
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	15 345	15 345	15 345	15 345	15 345	15 345
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatel üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	847 155	863 300	888 600	924 300	961 800	1 000 300
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	43	45	48	50	53	57
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	13 546	133 700	128 200	122 900	116 900	110 800
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-75 850	-35 000	-25 000	-10 000	-20 000	-60 000
Eelarve tulem	-62 304	98 700	103 200	112 900	96 900	50 800
Finantseerimistegevus (-/+)	-98 047	-98 048	-98 048	-98 048	-92 981	-54 616
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-98 624	-22 313	10 561	8 600	6 200	1 350
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	61 727	-22 965	5 409	-6 252	2 281	5 166
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	110 343	88 030	98 591	107 191	113 391	114 741
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	506 683	408 635	310 587	212 539	119 558	64 942
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakoormus (eurodes)	396 340	320 605	211 996	105 346	6 167	
Netovõlakoormus (%)	46 %	32,5%	20,8%	10,1%	0,6%	0,0%

Seletuskiri AS Suure-Jaani Haldus eelarvestrateegiale

2019. a avati Suure-Jaani linnas Tervisekoda. AS Suure-Jaani Haldus müüb keskusele vett ja soojust. Sellest lähtuvalt suureneb Suure-Jaani katlamajast müüdava soojusenergia kogus ühe kolmandiku võrra, s.o 450 MWh.

Suureneb ka vee- ja kanalisatsiooni müük. 01.07.2018. a ühendati AS Suure-Jaani Haldusega Kõpu Majandus OÜ ja seoses sellega tuleb vee ja kanalisatsiooni müügitulu aastas umbes 16 000 eurot juurde.

Põhitegevuse kulud ei sisalda sihtfinantseerimisega saadud varade kulumit.

Põhitegevuse kulude ja tulude sh kohalikul omavalitsuselt saadud tulude osas oleme arvestanud tarbijahinna muutusega eelnevate aastate kogemuse alusel ~3% aastas.

AS Suure-Jaani Haldus kavandavad investeeringud:

2019	35 000 eurot	Suure-Jaani staadioni vee- ja kanalisatsioonitrassi rajamine (omavahendid)
2020	25 000 eurot	Murutraktor 18 000 eurot, Ülde ülepumpla hoone ehitamine 7 000 eurot (omavahendid)
2021	10 000 eurot	Navesti veetorustiku uuendamine (omavahendid)
2022	20 000 eurot	AS Suure-Jaani Haldus ruumide laiendus (Lai 18 Suure-Jaani), tehnika ja murutraktorite ruumid (omavahendid)
2023	90 000 eurot	Täiendava tuletõrje varumahuti rajamine Suure-Jaani summas 30 000 eurot (omavahendid) ja Olustvere soojatrassi rajamine 60 000 eurot (millest 30 000 omavahendid ja 30 000 taotletakse SA KIK-ilt)

Tabel 8. Sõltuv üksus 2: AS Võhma ELKO	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	521 904	542 700	550 000	545 000	547 000	547 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	83 324	108 979	117 778	117 778	117 778	117 778
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatel üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	457 952	480 000	480 000	480 000	480 000	480 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	337	337	337	337	337	337
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	63 952	62 700	70 000	65 000	67 000	67 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-125 442	-34 985	-163 175	-67 485	-37 485	15
Eelarve tulem	-61 490	27 715	-93 175	-2 485	29 515	67 015
Finantseerimistegevus (-/+)	137 581	0	136 190	67 500	37 500	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	5 123	14 666	27 815	50 215	52 215	52 015
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-70 968	-13 049	-15 200	-14 800	-14 800	-15 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	347 114	361 780	389 595	439 810	492 025	544 040
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0	0
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Seletuskiri AS Võhma ELKO eelarvestrateegiale

AS Võhma ELKO kavandab investeerimistegevusse planeerida:

Aastal 2019:

Võhma soojatrassi rekonstrueerimine summas 35 000 eurot, mis finantseeritakse 100% omavahenditest, likviidsete vahendite arvelt.

Aastal 2020:

1. Koksvere küla vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus summas 453 966 eurot, millest 317 776 eurot saadakse Sihtfinantseerimisena AS KIK-ilt ja 136 190 eurot AS Võhma ELKO aktsiakapitali suurendamisena Põhja-Sakala Vallavalitsuselt.
2. Võhma soojatrassi rekonstrueerimine summas 27 000 eurot, mis finantseeritakse 100% omavahenditest, likviidsete vahendite arvelt.

Aastal 2021:

Võhma reoveepuhasti, vastuvõtumahuti, mudakäitluse, automaatika rekonstrueerimine summas 225 000, millest 157 500 sihtfinantseerimisena KIK-ilt ja 67 500 omaosalus, mis peaks tulema vallalt aktsiakapitali suurendamisena.

Aastal 2022:

Võhma Tartu tänava puurkaevu tamponeerimine, Pargi tänava puurkaev-pumpla seadmed, automaatika, piirdeaed summas 125 000 eurot, millest 87 500 sihtfinantseerimisena KIK-ilt ja 37 500 eurot on omaosalus, mis taaskord on nähtavasti valla poolt aktsiakapitali suurendamine.

Tabel 9. Arvestusüksus	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	13 097 993	13 584 137	14 505 734	14 990 609	15 260 818	15 842 196
Põhitegevuse kulud kokku	10 864 341	12 264 730	12 928 059	13 632 597	14 162 082	14 798 229
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	-15 345	-15 345	-15 345	-15 345	-15 345	-15 345
Põhitegevustulem	2 233 653	1 319 407	1 577 675	1 358 013	1 098 735	1 043 967
Investeeringustegevus kokku	-3 909 960	-2 079 066	-3 946 553	-2 480 032	-1 681 966	-1 834 963
Eelarve tulem	-1 676 307	-759 659	-2 368 878	-1 122 019	-583 231	-790 995
Finantseerimistegevus	1 458 904	271 694	1 436 788	579 551	-291	-4 393
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	191 302	33 215	-62 399	196 620	26 406	-157 878
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	408 705	521 180	869 691	739 089	609 928	637 511
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	742 260	775 475	713 075	909 696	936 102	778 224
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	6 403 866	6 675 560	7 976 158	8 488 208	8 450 417	8 446 024
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	5 661 606	5 900 085	7 263 082	7 578 513	7 514 315	7 667 800
Netovõlakoormus (%)	43,2%	43,4%	50,1%	50,6%	49,2%	48,4%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	13 097 993	8 150 482	9 373 981	8 994 366	9 156 491	9 505 318
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	60,0%	64,6%	60,0%	60,0%	60,0%

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe jagatud põhitegevuse tuludega. Netovõlakoormus arvutatakse terve arvestusüksuse kohta, st vallavalitsus koos sõltuvate üksustega.