



PÕHJA-SAKALA VALD

Põhja-Sakala valla eelarvestrateegia

2019-2022

Suure-Jaani 2018

Seletuskiri

Valla eelarvestrateegia eesmärk on tagada keskpikas perspektiivis eelarvepoliitika jätkusuutlikkus ning muuta vallavalitsuse tegevus arengute suunamisel tulemuslikumaks.

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 2017 – 2022 koostamine toimub koos Põhja-Sakala valla arengukava koostamisega, ühinemislepinguga ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusega.

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) investeeringute 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 elluviimisel kaasatakse erinevaid katteallikaid (rahvusvahelised/ siseriiklikud abiprogrammid, riigieelarve, erakapital jms).

Valla põhiülesannete täitmiseks lisavahendite taotlemisele pööratakse erilist tähelepanu.

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

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

Tabel 1 Eelarve 2014-2017

	Eelarve	Kasv võrreldes eelmise perioodiga	Täitmine	Täitmise %
2014	3 913 170	4,40%	4 058 425	103,7%
2015	4 197 266	7,30%	4 333 373	103,2%
2016	4 512 497	7,50%	4 627 885	102,6%
2017	4 816 881	6,70%	4 918 138	102,1%

2018. aastaks pakkus riik 5,1 % kasvu, aga meie loodetav kasv on 5,75 %, 2019. aastaks pakub Rahandusministeerium 8% tõusu, meil 4,02%, 2020. aasta tõus 3,99%, 2021 aasta 4% ja 2022. aastal 7,67%. võrreldes eelmise aasta täitmisega.

Maamaksu planeerimisel ei ole tõusu ette näha, 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. 2018. aasta sügisel avatakse Suure-Jaani linnas Tervisekoda, mis suurendab müügitulu ja samuti suurenevad ka kulud. 01.07.2018 ühendati AS Suure-Jaani Haldusega Kõpu Majandus OÜ ja seoses sellega lisandub vee- kanalisatsiooni müügitulu umbes 16 000 eurot aastas. Seoses Tervisekoja valmimisega suureneb müüdava soojusenergia kogus ühe kolmandiku võrra, aga samas langeb müüdava soojusenergia hind Suure-Jaanis 10%. Ka AS Võhma Elko müügitulu kasvab, kuna ta võttis üle Kõo ja Koksvere küla veetrassid.

Saadavad toetused tegevuskuludeks all 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. 2019. aastal näidatakse seal ka ühinemistoetuse viimase osa laekumine summas 357 650 eurot.

Tasandusfondi lõike 1 arvutamiseks on kasutatud Rahandusministeeriumi prognoose:

Tabel 2 Tasandusfondi lõike 1 arvutus

Arvestuslikud tulud	2016	2017	2018	2019	2020
Tulumaks	4 593 326	4 908 625	5 201 000	5 410 000	5 626 000
Arvestuslik maamaks (max määradega)	-	403 981	403 981	403 981	403 981
Kulude parameetrid					
			2018*	2019*	2020*
Laste arv vanuses 0-6			546	546	546
Laste arv vanuses 7-18			952	952	952
Laste arv vanuses 7-15			703	703	703
Tööealiste arv vanuses 19-64			4 881	4 881	4 881
Eakate arv vanuses alates 65			1 824	1 824	1 824
Hooldatavate ja hooldajateenusele suunatud isikute arv			260	260	260
Gümnaasiumiõpilaste arv munitsipaalkoolis			95	95	95
Tagamaalisuse koefitsient			2,02	2,02	2,02

Analüüsi tulemus

	2017	2018*	2019*	2020*
Arvestuslikud tulud kokku	-	-	5 466 347	5 694 963
Arvestuslikud kulud kokku	-	-	6 979 201	7 557 714
Tulu ja kuluvajaduse vahe	-	1 169 408	1 361 568	1 676 476
Ühinemisest tingitud vähenemise komp	-	0	0	0
Tasandusfond (tulude-kulude tasanduse osa)	955 290	1 169 408	1 361 568	1 676 476
Tasandusfond (väikesaarte osa)	0	0	0	0
Tasandusfond (keskkonnatasude hüvitis)	0	0	0	0
TASANDUSFOND KOKKU	955 290	1 169 408	1 361 568	1 676 476
TULUMAKS	4 908 625	5 201 000	5 410 000	5 626 000
TULUBAAS KOKKU	6 819 205	7 539 816	8 133 136	8 978 952

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). Toetusfondi summad koosnevad põhiliselt haridustoetustest, loodame siin väikesele kasvule, sest riigi poolt on lubatud õpetajate palkasid korrigeerida ja prognooside kohaselt peaks laste arvu vähenemine nüüd peatuma ning hariduse rahastamine on seotud just õpilaste arvuga ja klasside täituvusega. Väiksem osa on sotsiaaltoetused, mida planeerimisel ei suurendatud. Siia kuulub ka teede riigipoolne toetus. Muude saadud toetuste alla on planeeritud õppelaenu, koolipiima ja – puuvilja toetused ning 2019. aastal ka ühinemistoetuse viimane osa summas 357 650 eurot. Muude tegevustuludena on planeeritud kaevandamisõiguse tasu, vee erikasutus- ja saastetasud, mis jätame neljaks aastaks samale tasemele, kuna suuri muudatusi ei ole ette näha.

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 kavatseme tõsta sarnaselt majanduskuludega. Muudes tegevuskuludes on planeeritud personalikulude tõus igal järgneval aastal 2019.a. 5%, 2020.a. 3,3%, 2021.a. 3,3% ning 2022.a. 9,7%. Personalikulude kasv on tingitud miinimumpalga ja ka õpetajate palkade pidevast kasvust. Meie planeerime tõusu alles 2022.a.

Majanduskulusid on planeeritud 2019. aastal tõsta 3%, siia on planeeritud ka uue asutuse (Tervisekoda) kulud, 2020.a. tõusu planeeritud ei ole, 2021.a. on majanduskulude kasvuks planeeritud 3% ja 2022.a. 4,5%. Kulude kasv on tingitud juba toimunud hinnatõusudest ja ka eeldatavatest tõusudest. Majanduskulude reale on planeeritud igasse aastasse 200 000 eurot väikeinvesteeringuteks vastavalt vajadusele.

Investeeringustegevuse alla kuuluvad põhivara müügid, põhivara soetus ja selleks saadav ning antav sihtfinantseerimine. Samuti kuuluvad siia ka finantstulud ja -kulud. Põhivara sihtfinantseerimiseks saadavate toetuste real kajastame eeldatavaid toetusi:

2019 aasta

Suure-Jaani tööstuspargi piirkondliku konkurentsivõime toetuse meetmest 1 427 585 eurot;
Suure-Jaani Lasteaiale SA KIK CO2 rahadest 244 222 eurot;
Vastemõisa Rahvamajale EAS regionaalsete investeeringutoetuste programmist 61 528 eurot;
Pilistvere Hooldekodule Rahandusministeeriumilt EL struktuurifondidest 110 862 eurot;
Võhma Koolile SA Innovelt koolivõrgu korrastamise meetmest 1 233 792 eurot.

2020 aasta

Võhma Koolile SA Innovelt koolivõrgu korrastamise meetmest 1 233 792 eurot;
Paala Rahvamajale regionaalsete investeeringutoetuste programmist 70 000 eurot;
Kõpu Hooldekodule Sotsiaalministeeriumi meetmest 184 000 eurot;
Kõpu mõisapargile SA KIK-lt keskkonnaprogrammidest 100 000 eurot;
Keskkonnapõhise teenuse taristu ehitamiseks Võhmasse SA Kredexi „Kohaliku omavalitsuse üksuse elamufondi arendamiseks juhtumipõhise investeeringutoetuse andmise“ taotlusvoorst 50 000 eurot;
Kergliiklusteele Võhma-Reegoldi erasektorist 7 500 eurot.

2021 aasta

Kõpu Koolile koolivõrgu korrastamise meetmest 160 000 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“ taotlusvoorst 325 000 eurot;

Võhma-Reegoldi kergliiklusteele erasektorist 40 000 eurot.

2022 aasta

Võhma-Reegoldi kergliiklusteele erasektorist 40 000 eurot;

Keskkonnapõhise teenuse taristu ehitamiseks Võhmasse SA Kredexi „Kohaliku omavalitsuse üksuse elamufondi arendamiseks juhtumipõhise investeeringutoetuse andmise“ taotlusvoorst 325 000 eurot;

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

AS Võhma ELKO kajastab saadavate toetuste all 2019.a. SA KIK-lt Koksvere küla vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamiseks ja Võhma soojusvõrgu rekonstrueerimiseks saadavat toetust vastavalt 236 762 eurot ja 143 846 eurot. 2020.a. SA KIK-lt Võhma reoveepuhasti, vastuvõtumahuti, mudakäitluse rekonstrueerimiseks 157 500 eurot ja 2021.a. SA KIK-lt Tartu tänava puurkaevu tamponeerimiseks, Pargi tänava puurkaev-pumpla seadmete, automaatika ja piirdeaia rekonstrueerimiseks 87 500 eurot.

Põhivara soetuste planeerimisel on aluseks võetud ühinenud omavalitsuste eelarvestrateegiad ja ühinemisleping.

Oleme teinud ka analüüsi valla rahast investeerimisvõime kohta ja alljärgnevast tabelist nähtub, et püüame investeerida aastas üle 20% põhitegevuse tuludest.

Tabel 3 Investeerimisvõime

	2019	2020	2021	2022
Finantskulud	42 840	35 110	28 640	23 750
Kohustuste tagasimakse	600 528	576 567	437 090	390 027
Investeering	2 166 471	1 328 500	2 025 000	2 205 000
KOKKU	2 809 839	1 940 177	2 490 730	2 618 777
Põhitegevuse tulud	11 547 950	11 858 650	12 320 000	12 969 000
% põhitegevuse tuludest	24,3%	16,4%	20,2%	20,2%

Suure-Jaani Haldus AS kavandab investeerida vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimisse (sh Ülde, Navesti, Muni ja Kõpu vee- ja kanalisatsioonisüsteemide ehituseks) 2019. aastal 30 000 eurot, 2020. aastal 10 000 eurot ja 2021.aastal 10 000 eurot. 2022.aastal 10 000 eurot. Võhma ELKO AS kavandab investeerida soojavõrgu rekonstrueerimisse 2019.a. 143 846 eurot, vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimisse Võhmas 2020. aastal 67 500 eurot ja 2021. aastal 37 500 eurot.

Finantstulude real kajastatakse pangaintresse rahajääkidelt pankades. Finantskulud on laenude intresside tagasimaksed, mis kajastuvad koos finantseerimistegevuse all näidatud kohustuste tasumisega alljärgnevas tabelis:

Tabel 4 Ülevaade võlakohustustest

Laenu väljaandja või emissiooni korraldaja	Laenu otstarve	Lõpptäht aeg	Intressimäär	2018	2019	2020	2021	2022
Laen 5-1/11/15 SA KIK	ÜF projekt vesi ja kanalisatsioon	27.08.31	1,537	56 250	56 250	56 250	56 250	56 250
			Intress:	7 875	5 714	5 400	5 000	4 500
Laen 12-025244-JI Swedbank	Suure-Jaani vesi ja kanalisatsioon, Köleri tänavavalgustus, Kultuurimaja rekonstrueerimine	25.03.22	1,06	40 388	40 823	41 262	41 709	10 497
			Intress:		1 241	803	355	19
Laen KL-28041653 Danske Bank	Vastemõisa Rahvamaja renoveerimine ja Aimla optilise kaabli ehitus	15.04.28	1,1	66 779	71 000	72 000	72 500	73 400
			Intress:	8 206	7 604	6 902	6 119	5 347
Laen 2008031727 SEB	Olustvere Lasteaia ehitus ja sisustus	15.12.20	2,079	83 415	83 415	83 418		
			Intress:	4 490	2 697	953		
Laen TAL1OK/49 DnB Nord Pank	Lõhavere Ravi- ja Hooldekeskuse juurdeehitus, renoveerimine	15.08.20	1,469	84 377	84 377	56 252		
			Intress:	2 508	1 448	300		
Laen 2017015499 SEB	Tervise- ja külastuskeskuse ehitus	10.07.29	0,97	74 830	75 432	76 157	76 930	77 661
			Intress:	8 964	7 894	7 170	6 397	5 666
Laen 2016018733 SEB Kõo	Valla teed mustkattetele	04.10.21	1,56	22 335	22 691	23 049	19 494	
			Intress:	1 106	868	510	140	
Laen 2017021967 SEB Kõo	Valla teed mustkattetele	19.12.22	1,65	13 923	14 158	14 392	14 641	14 886
			Intress:	1 098	864	630	380	135
Laen 2017023564 SEB Kõo	Kirivere kooli jalakäijate tee	06.01.24	1,65	13 812	14 045	14 277	14 525	14 768
			Intress:	1 362	1 129	897	650	407
Laen 2015010392 SEB Võhma	Võhma linna teed	25.12.25	0,95	46 111	41 830	41 830	41 830	41 830
			Intress:	2 467	2 399	2 007	1 588	1 190
Laen 2017014250 SEB Võhma	ELKO aktsiakapitali suurendamine	20.06.27	0,98	39 780	8 875	8 960	9 055	9 144
			Intress:	606	738	653	558	470
Laen 2015005344 SEB Kõpu	Teed, külastuskeskuse II korrus	03.03.25	1,105	50 733	8 358	8 450	8 549	8 644
			Intress:	679	560	468	370	275
Laen 2018010949 SEB Võhma	Võhma linna tänavate remont ja ELKO aktsiakapitali suurendamine	22.05.28	1,000		14 524	14 656	14 805	14 956
			Intress:		1 363	1 231	1 082	931

Laen 15-025004-J1 Swed Kõpu	Investeeringute (mõis, vesi-kanal, külustuskeskus) refinantseerimine	20.04.25	1,580	38 712	39 400	40 026	40 682	41 338
			Intriss:	4 714	3 884	3 258	2 603	1 946
Laen 16-074710-J1 Swed Kõpu	Investeeringud (mõis, vesi-kanal)	09.08.26	1,990	7 787	7 936	8 104	8 272	8 441
			Intriss:	1 401	1 252	1 084	916	747
Laen 17-133301-J1 Swed Kõpu	Investeeringud (teed, hooldekodu)	20.11.27	1,990	4 234	17 144	17 484	17 848	18 212
			Intriss:	848	3 186	2 845	2 482	2 118
KOKKU põhiosa				542 000	600 258	576 567	437 090	390 027
Intriss kokku				48 000	42 841	35 111	28 640	23 751

Uute kohustuste võtmine on planeeritud vallavalitsuses 2019 .aastal summas 870 000 eurot Suure-Jaani staadioni, Pilistvere Hooldekodu ja Võhma Kooli omafinantseeringuks. 2021. aastal summas 575 000 eurot kergliiklusteede ehituseks ja 2022.aastal 1 000 000 eurot Suure-Jaani Kooli ehitamiseks. AS Võhma ELKO kavatses laenu võtta 2019. aastal summas 143 846 eurot Võhma soojavõrgu rekonstrueerimiseks. Suure-Jaani Haldus AS ei ole planeerinud uute kohustuste võtmist järgneval neljal aastal.

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe jagatud põhitegevuse tuludega. Netovõlakoormus arvutatakse terve arvestusüksuse kohta, s.t. vallavalitsus koos sõltuvate üksustega. Püüame seda hoida jätkuvalt võrdlemisi madalal tasemel, et olla jätkusuutlik ja investeerida tulevikku.

Tabel 5 Eelarvestrateegia

	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	10 500 772	11 330 472	11 547 950	11 858 650	12 320 000	12 969 000
Maksutulud	5 327 920	5 601 900	5 816 000	6 032 000	6 257 000	6 706 000
sh tulumaks	4 918 138	5 201 000	5 410 000	5 626 000	5 851 000	6 300 000
sh maamaks	409 782	400 900	406 000	406 000	406 000	406 000
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 006 925	783 670	930 000	960 000	980 000	980 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 118 155	4 910 487	4 766 950	4 831 650	5 045 000	5 245 000
sh tasandusfond	955 290	1 169 408	1 359 380	1 721 650	1 725 000	1 925 000
sh toetusfond	2 284 885	2 838 854	2 940 000	3 000 000	3 200 000	3 200 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	877 980	902 225	467 570	110 000	120 000	120 000

Muud tegevustulud	47 772	34 415	35 000	35 000	38 000	38 000
Põhitegevuse kulud kokku	9 440 394	9 803 265	10 353 000	10 565 690	10 873 000	11 648 473
Antavad toetused tegevuskuludeks	877 501	894 320	850 000	875 500	876 000	890 000
Muud tegevuskulud	8 562 893	8 908 945	9 503 000	9 690 190	9 997 000	10 758 473
sh personalikulud	5 271 249	5 532 380	5 810 000	6 000 000	6 200 000	6 800 000
sh majandamiskulud	2 892 288	3 300 310	3 600 000	3 596 190	3 700 000	3 858 473
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>						
sh muud kulud	399 356	76 255	93 000	94 000	97 000	100 000
Põhitegevuse tulem	1 060 378	1 527 207	1 194 950	1 292 960	1 447 000	1 320 527
Investeeringustegevus kokku	-1 770 090	-4 103 217	-2 313 111	-1 355 410	-2 045 390	-2 218 500
Põhivara müük (+)	63 909	4 000	6 000	8 000	8 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-1 773 076	-4 601 515	-5 244 460	-2 973 792	-2 640 000	-3 570 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-1 620 523	-3 920 515	-2 166 471	-1 328 500	-2 025 000	-2 205 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	152 553	681 000	3 077 989	1 645 292	615 000	1 365 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-39 839	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-127 264	-138 852	-110 000			
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	55	150	200	200	250	250
Finantskulud (-)	-46 429	-48 000	-42 840	-35 110	-28 640	-23 750
Eelarve tulem	-709 712	-2 576 010	-1 118 161	-62 450	-598 390	-897 973
Finantseerimistegevus	769 164	2 118 410	269 472	-576 567	137 910	609 973
Kohustuste võtmine (+)	1 293 867	2 660 410	870 000		575 000	1 000 000
Kohustuste tasumine (-)	-524 703	-542 000	-600 528	-576 567	-437 090	-390 027
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	354 340	-257 600	-300 484	-99 827	62 520	24 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	294 888	200 000	548 205	539 190	523 000	312 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	658 951	401 351	100 867	32 673	95 193	119 193
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	4 406 714	6 525 124	6 794 596	6 218 029	6 355 939	6 965 912
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				

Netovõlakoormus (eurodes)	3 747 763	6 123 773	6 693 729	6 185 356	6 260 746	6 846 719
Netovõlakoormus (%)	35,7%	54,0%	58,0%	52,2%	50,8%	52,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	6 362 269	9 163 242	7 169 700	7 757 760	8 682 000	7 923 162
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	60,6%	80,9%	62,1%	65,4%	70,5%	61,1%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 614 506	3 039 469	475 971	1 572 404	2 421 254	1 076 443
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustuste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	8%	2%	3%	4%	5%
Põhitegevuse kulude muutus	-	4%	6%	2%	3%	7%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,11	1,16	1,12	1,12	1,13	1,11

Tabel 6 Investeeringuobjektid

Investeeringuobjektid	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	0	120 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		120 000			
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
04 Majandus	737 010	1 937 585	835 000	1 220 000	920 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		1 427 585	7 500	40 000	40 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	737 010	510 000	827 500	1 180 000	880 000
05 Keskkonnakaitse	0	0	120 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			100 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			20 000		
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	29 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	29 000				
07 Tervishoid	3 490 050	200 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	666 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 824 050	200 000			
08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon	0	146 528	135 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		61 528	70 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		85 000	65 000		
09 Haridus	309 105	2 439 485	1 393 792	770 000	2 000 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	15 000	1 478 014	1 233 792	250 000	1 000 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	294 105	961 471	160 000	520 000	1 000 000
10 Sotsiaalne kaitse	36 350	400 862	490 000	650 000	650 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		110 862	234 000	325 000	325 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	36 350	290 000	256 000	325 000	325 000
KÕIK KOKKU	4 601 515	5 244 460	2 973 792	2 640 000	3 570 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	681 000	3 077 989	1 645 292	615 000	1 365 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 920 515	2 166 471	1 328 500	2 025 000	2 205 000
Põhivara soetuse kontroll	0	0	0	0	0
Suuremad investeeringud nimeliselt					
Võhma Kooli ehitamine (vana lammutamine ja uue ehitamine)	200 000	1 393 792	1 393 792	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	1 233 792	1 233 792	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	200 000	160 000	160 000	0	0
Suure-Jaani Kooli ehitamine (vana lammutamine ja uue ehitamine)	0	350 000	0	200 000	2 000 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	1 000 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		350 000		200 000	1 000 000

Suure-Kõpu mõisakompleks (Kõpu kooli ruumide remont)	39 105	0	0	180 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	160 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	39 105	0	0	20 000	0
Suure-Jaani Lasteaia rekonstrueerimine (energiatõhususe projekt)	0	360 693	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		244 222	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		116 471	0	0	0
Olustvere Kooli soojustamine	0	0	0	390 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	90 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	300 000	0
Võhma Lasteaia platsid	35 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	35 000	0	0	0	0
Suure-Jaani Kultuurimaja II korruse ringiruumide remont	0	64 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		64 000	0	0	0
Suure-Jaani staadioni kunstmuru ja treenerite maja	25 000	335 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	15 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	335 000	0	0	0
Paala Rahvamaja katuse remont	0	0	135 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	70 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	65 000	0	0
Kirivere Kooli staadion	10 000	0	0	0	0
<i>sh. toetuste arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>	10 000	0	0	0	
Vastemõisa Rahvamaja saali lae soojustamine	0	82 528	0	0	0
<i>sh. toetuste arvelt</i>	0	61 528	0	0	0
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>	0	21 000	0	0	0
Suure-Jaani Tervisekoda	3 490 050	200 000	0	0	0
<i>sh. toetuste arvelt</i>	666 000	0	0	0	0
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>	2824050	200000	0	0	0
Kõpu Hooldekodu rekonstrueerimine	11 350	60 000	390 000	0	0
<i>sh. toetuste arvelt</i>			184 000		
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>	11 350	60 000	206 000		
Pilistvere hooldekodu remont, energiatõhusus	25 000	340 862	0	0	0
<i>sh. toetuste arvelt</i>		110 862			
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>	25 000	230 000			
Teed	537 010	270 000	270 000	280 000	380 000
<i>sh. toetuste arvelt</i>					
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>	537 010	270 000	270 000	280000	380000
Kergliiklusteed	0	70 000	140 000	140 000	140 000
<i>sh. toetuste arvelt</i>					
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>		70 000	140 000	140000	140000
Kergliiklusteed Arussaare – Võhma	0	50 000	350 000	400 000	0

<i>sh. toetuste arvelt</i>					
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>		50 000	350 000	400000	
Kergliiklusteed Võhma – Reegoldi	0	0	75 000	400 000	400 000
<i>sh. toetuste arvelt</i>			7 500	40000	40000
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>			67 500	360000	360000
Vesi- ja kanalisatsioon	29 000	0	0	0	0
<i>sh. toetuste arvelt</i>					
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>	29 000				
Suure-Jaani tööstusala taristu ehitamine	200 000	1 547 585	0	0	0
<i>sh. toetuste arvelt</i>		1 427 585			
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>	200 000	120 000			
Kogukonnapõhise teenuse taristu ehitamine Võhmasse	0	0	100 000	650 000	650 000
<i>sh. toetuste arvelt</i>			50 000	325000	325000
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>			50 000	325000	325000
Suure-Kõpu mõisapargi rekonstrueerimine (Kõpu kool) III etapp vastavalt ehitusprojektile	0	0	120 000	0	0
<i>sh. toetuste arvelt</i>			100 000		
<i>sh. muude vahendite arvelt</i>			20 000		
Põhja-Sakala vallamaja rekonstrueerimine sisetööd II korrus	0	120 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		120 000			
KÕIK KOKKU	4 601 515	5 244 460	2 973 792	2 640 000	3 570 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	681 000	3 077 989	1 645 292	615 000	1 365 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 920 515	2 166 471	1 328 500	2 025 000	2 205 000

Tabel 7 Sõltuvad üksused

Sõltuv üksus 1 AS Suure-Jaani Haldus	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	924 171	900 000	910 000	910 000	910 000	910 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	492 260	436 400	470 410	470 450	470 450	470 450
<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 kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 094 195	1 113 000	1 114 000	1 114 000	1 114 000	1 114 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	1 093	90	90	90	90	90
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
Põhitegevustulem	-170 024	-213 000	-204 000	-204 000	-204 000	-204 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-13 763	-126 700	-30 000	-10 000	-10 000	-10 000
Eelarve tulem	-183 787	-339 700	-234 000	-214 000	-214 000	-214 000
Finantseerimistegevus (-/+)	-98 047	-98 047	-98 048	-98 048	-98 048	-92 981
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	110 448	-106 800	-12 000	12 000	12 000	12 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	392 282	330 947	320 048	324 048	324 048	318 981
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	208 967	102 167	90 167	102 167	114 167	126 167
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	604 730	506 683	408 635	310 587	212 539	119 558
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakoormus (eurodes)	395 763	404 516	318 468	208 420	98 372	0
Netovõlakoormus (%)	42,8%	44,9%	35,0%	22,9%	10,8%	0,0%
	0	0	0	0	0	0

Sõltuv üksus 2 AS Võhma ELKO	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	576 122	537 038	542 700	550 000	545 000	547 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	72 293	72 719	73 000	73 500	74 000	74 500
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
Põhitegevuse kulud kokku (+)	451 651	430 500	435 000	442 100	450 000	459 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	9 748					
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
Põhitegevustulem	124 471	106 538	107 700	107 900	95 000	88 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-38 547	12 072	-149 446	-4 600	-3 900	-3 400
Eelarve tulem	85 924	118 610	-41 746	103 300	91 100	84 600
Finantseerimistegevus (-/+)	-35 090		113 846	-28 900	-28 700	-27 500
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	9 741	54 689	6 900	25 150	15 100	9 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-41 093	-63 921	-65 200	-49 250	-47 300	-48 100
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	173 211	227 900	234 800	259 950	275 050	284 050
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	113 846	84 946	56 246	28 746
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
Netovõlakooormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakooormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	0	0	0	0	0	0

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 500 293	1 437 038	1 452 700	1 460 000	1 455 000	1 457 000
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	564 553	509 119	543 410	543 950	544 450	544 950
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	15 345	15 345	15 345	15 345	15 345	15 345
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 545 846	1 543 500	1 549 000	1 556 100	1 564 000	1 573 000
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	10 841	90	90	90	90	90
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	-45 553	-106 462	-96 300	-96 100	-109 000	-116 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-52 310	-114 628	-179 446	-14 600	-13 900	-13 400
Eelarve tulem	-97 863	-221 090	-275 746	-110 700	-122 900	-129 400
Finantseerimistegevus (-/+)	-133 137	-98 047	15 798	-126 948	-126 748	-120 481
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	120 189	-52 111	-5 100	37 150	27 100	21 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	351 189	267 026	254 848	274 798	276 748	270 881
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	382 178	330 067	324 967	362 117	389 217	410 217
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	604 730	506 683	522 481	395 533	268 785	148 304
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	222 552	176 616	197 514	33 416	0	0
Netovõlakoormus (%)	14,8%	12,3%	13,6%	2,3%	0,0%	0,0%
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Sõltuvate üksuste omavaheliste tehingute kontroll	0	0	0	0	0	0

Tabel 8 Arvestusüksus

Põhja-Sakala vald	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 425 671	12 258 301	12 457 150	12 774 610	13 230 460	13 880 960
Põhitegevuse kulud kokku	10 410 846	10 837 556	11 358 500	11 577 750	11 892 460	12 676 433
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	-15 345	-15 345	-15 345	-15 345	-15 345	-15 345
Põhitegevustulem	1 014 825	1 420 745	1 098 650	1 196 860	1 338 000	1 204 527
Investeeringustegevus kokku	-1 822 400	-4 217 845	-2 492 557	-1 370 010	-2 059 290	-2 231 900
Eelarve tulem	-807 575	-2 797 100	-1 393 907	-173 150	-721 290	-1 027 373
Finantseerimistegevus	636 027	2 020 363	285 270	-703 515	11 162	489 492
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	474 529	-309 711	-305 584	-62 677	89 620	45 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	646 077	467 026	803 053	813 988	799 748	582 881
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 041 129	731 418	425 834	363 157	452 777	497 777
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	5 011 444	7 031 807	7 317 077	6 613 562	6 624 724	7 114 216
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	3 970 315	6 300 389	6 891 243	6 250 405	6 171 947	6 616 439
Netovõlakoormus (%)	34,7%	51,4%	55,3%	48,9%	46,6%	47,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	6 855 403	8 432 400	7 474 290	7 664 766	7 938 276	8 328 576
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	68,8%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 885 088	2 132 011	583 047	1 414 361	1 766 329	1 712 137