

Põltsamaa valla eelarvestrateegia 2019-2022

Põltsamaa valla eelarvestrateegia on omavalitsuse 2019-2022 aasta eesmärkidega finantsprognosis, mis esitab tegevustulud, tegevuskulud, investeeringud ja finantseerimistegevuse ning nendest lähtuvad rahavood. Eelarvestrateegia annab ülevaate Põltsamaa valla arvestusüksuse finantsseisust, prognoosib tuleviku rahavoogude kujunemist, sätestab finantsdistsipliini tagamise meetmed ja märgib läbi võimalikud riskistsenaariumid ehk võimaldab teha otsuseid arengu kavandamisel.

Eelarvestrateegia esitab andmed Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduses (KOFIS) nõutud koosseisus ja kujul. Eelarvestrateegia vaadatakse üle iga-aastaselt ja kinnitatakse volikogu poolt esitamiseks Rahandusministeeriumile.

1.1. Põhitegevuse prognoos

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFIS-i regulatsioonist järgmisi tulusid: 1) maksutulud; 2) tulud kaupade ja teenuste müügist; 3) saadavad toetused; 4) muud tegevustulud.

Kõige olulisem tuluallikas on üksikisiku tulumaks, mis moodustab põhitegevuse tuludest ligikaudu poole. 01.07.2018. aasta seisuga oli elanike arv vallas 9 923. Vaatamata elanike arvu jätkuvale vähenemisele on perioodil 2011-2017 maksumaksjate arv püsinud stabiilsena, vähenedes 2018. aasta alguses seoses endiste Puurmani ja Pajusi valla külade üleminekuga Jõgeva valla koosseisu haldusreformi käigus ligikaudu 3% võrra. Järgnevatel perioodidel võib siiski eeldada maksumaksjate arvu stabiliseerumist. Perioodil 2011-2017 on inimeste sissetulekute kasv olnud küll protsendi võrra kiirem kui Eestis keskmiselt ehk umbes 8% aastas, kuid keskmine brutosissetulek vallas jääb alla Eesti keskmisele ca 140 euroga. Tulumaksu laekumise kasv käesoleval aastal võrreldes Eesti keskmisega on olnud rohkem kui poole väiksem, mis on osaliselt tingitud vähenenud maksumaksjate arvust.

Põhitegevuse tulude prognoosi alused:

- maksumaksjate arv ja brutosissetuleku tõus jäävad samale tasemele;
- tulumaksu laekumise kasv 5% aastas on võrdne Rahandusministeeriumi prognoositava palgakasvuga;
- maamaksu laekumine ei muutu, kehtima jäävad senised maksumäärad;
- kaupade ja teenuste müügist saadavate tulude kasv on minimaalne;
- toetusfondi kasvu kavandatud ei ole. Summad täpsustuvad iga eelarveaasta algul ja proportsionaalselt muutuvad ka tegevuskulud;
- tasandusfondi ja kaevandamisõiguse tasu kasvu puhul on arvestatud Rahandusministeeriumi prognoosidega.

Põhitegevuse tulude kasv aastas on 4%. Põhitegevuse tulud suurenevad 2022. aastaks 15% võrra umbes 16 miljoni euroni.

Põhitegevuse kuludena kajastatakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFIS-i regulatsioonist antavaid toetusi, personalikulusid, majandamiskulusid ja muid kulusid.

Põhitegevuse kulud on prognoositud järgmistel alustel:

- personalikulud suurenevad aastas Rahandusministeeriumi riikliku keskmise palgakasvu prognoosi võrra;
- majanduskulude, tegevuskuludeks antavate toetuste ja muude kulude osas toimub Põltsamaa linna ning Põltsamaa, Pajusi ja Puurmani valla ühinemise järgselt seniste rahastamispoliitika ülevaatamine, leidmaks kokkuhoiukohti;
- planeeritav reservfond ei moodusta 1% põhitegevuse tuludest, ega vasta seega volikogu kehtestatud piirmäärale.

Meetmed, mis võimaldavad põhitegevuse kulusid vähendada:

- valla hallatavate asutuste reorganiseerimine;
- valla asutuste struktuuride optimeerimine;
- alaeelarvetes sisemiste ressursside otsimine;
- vallavara maksimaalne kasutamine;
- valla poolt osutatavate teenuste ning toetuste ja dotatsioonide vähendamine;
- valla poolt võetud kohustuste, mis ei ole seadusega pandud, vähendamine;
- varaga seotud kulude alandamine varade vähendamise kaudu;
- kulude optimeerimine;
- ühishangete läbiviimine.

Põhitegevuse kulud kasvavad aastas keskmiselt 2%, sealhulgas 2019. aastal põhitegevuse kulude kasvuga arvestatud ei ole. Põhitegevuse kulud suurenevad 2022. aastaks 9% võrra ligi 15 miljoni euroni.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Eelarvestrateegia perioodil ületavad tulud kulusid küll igal aastal, kuid positiivne põhitegevuse tulem on saavutatav vaid kulude kokkuhoiuga.

Põhitegevuse tulem peaks katma võetud laenukohustuste tasumise ja lisaks peaks jääma vahendeid investeeringute teostamiseks. Strateegiaperioodil ei ole tulem piisav laenumaksete tegemiseks ning investeeringud tuleb teha uute laenude arvelt.

1.2. Investeeringu- ja finantseerimistegevus

Investeeringutegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFS-i regulatsioonist järgmisi elemente: 1) põhivara soetus; 2) põhivara müük; 3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine; 4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine; 5) antavad laenud; 6) tagasilaekuvad laenud; 7) finantstulud ja finantskulud.

2019. aastal laekuv ühinemistoetus 345 800 eurot sisaldub real põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseeringud.

Antavate ja tagasilaekuvate laenude all on kajastatud Sihtasutusele Põltsamaa Tervis esmatasandi tervisekeskuse kaasfinantseerimiseks antav laen ja selle tagasimakse.

Strateegiaperioodil teeb vald Põltsamaa linna ning Põltsamaa, Pajusi ja Puurmani valla ühinemislepingus kokkulepitud investeeringuid erinevate toetusmeetmete ja omavahendite arvelt, kusjuures projektide omafinantseering ja valla eelarvest tehtavad investeeringud tuleb katta

laenuvahenditega. Investeeringud on kajastatud vastavalt ühinemislepingu maksumustele jäädes seega 2016-2017 aasta ehitushindade tasemele.

Tulenevalt ühinemislepingust on investeeringute maht väga suur, eriti 2018. aasta eelarvesse kavandatud investeeringute osas. Strateegiaperioodil on investeeringuid kokku üle 9 miljoni euro, millest olulisema osa moodustavad majandus-, elamu-kommunaalmajanduse ja haridusvaldkonna objektid. Toetuste arvelt on rahastuse osakaal projektides üle 70%.

Finantseerimistingud on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe katmiseks teostatavad finantstehingud: laenude võtmine ja võetud laenude tagasimaksmine.

Kuna Põltsamaa vallal on investeeringuid vaja ellu viia suuremas summas kui võimaldab planeeritav põhitegevuse tuleml ja kuna vallal ei ole käesoleval hetkel suuri rahalisi reserve, siis saab finantseerimistingute katteallikaks olla ainult uute kohustuste võtmine.

Finantseerimistegevuse rahavoogudes on kesksel kohal netovõlakoormus, ehk võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade (raha ja pangakontodel olevate vahendite) kogusumma vahe. Netovõlakoormuse ülemmäär võib seaduse järgi kujuneda kuni 100% põhitegevuse tuludest. Käesoleva strateegia perioodil, kui põhitegevuse tulude ja kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tulud, võib netovõlakoormus ulatuda 60%-ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Netovõlakoormus (eurodes)	4 616 203	6 875 457	6 864 906	6 908 091	6 964 659	6 047 509
Netovõlakoormus (%)	32,8%	50,3%	49,0%	47,5%	46,2%	38,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 436 364	8 206 978	8 409 960	8 724 360	9 044 040	9 370 650
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	66,9%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	4 820 161	1 331 520	1 545 054	1 816 269	2 079 381	3 323 141

2018. aasta suuremahulised investeeringud tõstavad valla netovõlakoormuse 50%-ni, lähenedes seega maksimummäärale. Perioodi jooksul netovõlakoormus väheneb 39%-ni, saavutades seega ligilähedaselt soovitusliku netovõlakoormuse määra. Suurest laenukoormusest tingitud iga-aastased tagasimaksud ei ole selliselt jätkates jõukohased.

2018. aasta alguses oli vallal 23 laenulepingut kogumahas 5,3 miljonit eurot. 2018. aastal viidi läbi olemasolevate laenude refinantseerimine 10-aastaseks perioodiks intressimääraga 0,88% (euribori hetkeväärtus on 0%). 2018. aasta eelarves on kavas võtta laenu juurde 2,5 miljonit eurot. Kogu strateegia perioodil on kavas võtta uusi kohustusi 2,2 miljonit eurot ja tasuda kohustusi summas 3,3 miljonit eurot. Uute laenude puhul on oluline, et intressid oleksid madalad.

Strateegiaperioodil planeeritud likviidsete vahendite jääk ei pruugi olla piisav väljamaksete tegemiseks. Vajadusel aitab aastasiseselt finantsjuhtimiseks vajaliku paindlikkuse tagada arvelduskrediit. Nii tulude ülelaekumisel kui kulude alatäitumisel suureneb vabade vahendite jääk. Sellega omakorda väheneb netovõlakoorma tase, mis loob puhvri strateegias kavandatud investeeringute elluviimiseks omavahendite arvelt.

1.3. Arvestusüksus ja finantsdistsipliin

Eelarvestrateegia koostatakse kohaliku omavalitsuse arvestusüksustele. Põltsamaa vallal on viis sõltuvat üksust:

- SA Põltsamaa lossi ja parkide arendus
- SA Põltsamaa Tervis
- SA Põltsamaa Sport
- Puurmani Mõisa SA
- Põltsamaa Vallavara OÜ

Sõltuvate üksuste põhitegevuse tulemi ja netovõlakooormuse arvutamiseks tuleb samuti rakendada KOFS-i vastavat meetodikat. Strateegiaperioodil on kokku sõltuvate üksuste netovõlakooormus maksimaalselt 11%, vastates seega KOFS-i nõuetele.

Arvestusüksuse konsolideeritud eelarvestrateegia perioodi põhitegevuse tulemi ja netovõlakooormus vastavad KOFS-i normatiividele. Netovõlakooormuse ülemmäär arvestusperioodil on 60%. Netovõlakooormuse näitajad jäävad vahemikku 36-47%, liikudes kahenevas trendis.

Tundlikkusanalüüsis on hinnatud olukorda, kus kavandatud eelarvetulude maht osutub väiksemaks võrreldes strateegia eeldustega.

Stsenaarium	Muutus	Kokkuhoiu vajadus omavalitsuses
Tulude aastane kasv on väiksem	2%	1 500 000
Tulude aastane kasv on väiksem	4%	2 900 000

Kokkuvõttes peab Põltsamaa vald strateegiaperioodil kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest – kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakooormuse ülemmäärast.

Teisalt on strateegiaperioodil raske saavutada põhitegevuse tulemit, mis oleks piisav laenuteenindamise tagamiseks. Laenude tagasimaksed aastas on peaaegu 1 miljonit eurot, muutudes eelarvele väga koormavaks. Laenude teenindamiseks vajalik põhitegevuse tulemi on võimalik saavutada vaid tulude kasvu või põhitegevuse kulude kokkuhoiu arvelt. Vallal puudub omafinantseerimisvõimekus, kõik investeeringud tuleb teha laenuvahendite arvelt.

Põltsamaa valla eelarve on tundlik väliskeskkonnast tulenevatele muutustele – tulude võimalikule vähenemisele, tulenevalt majanduslangusest või vananevast rahvastikust tingitud maksumaksjate arvu kahanemisest, on tarvilik reageerida põhitegevuse kulude kokkuhoiu ja planeeritud investeeringutest loobumisega. Suure laenukoormuse tõttu omab mõju ka intressimäärade tõus.

Põhitegevuse tulude kasv aastas 4% ei taga vallale vajalikke ressursse. Olemasoleva kulude struktuuri ülalpidamine samas mahus ei ole vallale jõukohane. Viimaste aastate jooksul on vähenenud valla elanikkond ja laste arv, kuid valla asutuste arv ja töötajaskond on püsinud enam-vähem muutumatuna.

Tabel 1. Põltsamaa valla eelarvestrategia näitajad 2019-2022

Põltsamaa vald	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	14 094 661	13 678 296	14 016 600	14 540 600	15 073 400	15 617 750
Maksutulud	6 907 052	7 196 275	7 532 000	7 889 800	8 288 000	8 692 550
sh tulumaks	6 510 790	6 799 275	7 135 000	7 492 800	7 891 000	8 295 550
sh maamaks	394 254	395 000	395 000	395 000	395 000	395 000
sh muud maksutulud	2 008	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 601 241	781 240	804 600	828 800	853 600	879 200
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 947 297	5 346 781	5 319 000	5 418 800	5 520 800	5 627 000
sh tasandusfond	1 058 144	1 461 115	1 567 900	1 667 700	1 769 700	1 875 900
sh toetusfond	3 201 207	3 619 070	3 619 100	3 619 100	3 619 100	3 619 100
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	687 946	266 596	132 000	132 000	132 000	132 000
Muud tegevustulud	639 072	354 000	361 000	403 200	411 000	419 000
Põhitegevuse kulud kokku	12 595 321	13 457 534	13 477 700	13 804 600	14 264 200	14 739 800
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 124 136	1 023 829	993 900	1 000 000	1 010 000	1 026 000
Muud tegevuskulud	11 471 185	12 433 705	12 483 800	12 804 600	13 254 200	13 713 800
sh personalikulud	7 167 419	8 006 771	8 400 100	8 801 400	9 260 200	9 663 800
sh majandamiskulud	4 299 391	4 186 787	4 033 700	3 953 200	3 944 000	4 000 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendid	73 387	74 506	58 051	26 715	6 932	
sh muud kulud	4 375	240 147	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse tulem	1 499 340	220 762	538 900	736 000	809 200	877 950
Investeeringustegevus kokku	-3 007 722	-2 554 522	-586 400	-805 900	-872 700	39 200
Põhivara müük (+)	222 799	0	50 000	100 000	100 000	50 000
Põhivara soetus (-)	-3 859 554	-3 624 840	-200 000	-2 200 300	-2 798 000	0
sh projektide omaosalus	-2 691 106	-2 023 997	-100 000	-880 100	-762 000	0
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 168 448	2 050 843	3 016 700	1 320 200	2 828 400	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-497 701	-935 525	-3 038 300		-985 300	
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	1 280	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0		35 000	35 000	35 000
Antavad laenud (-)	0	0	-350 000			
Finantstulud (+)	223		200	200	200	200
Finantskulud (-)	-43 217	-45 000	-65 000	-61 000	-53 000	-46 000
Eelarve tulem	-1 508 382	-2 333 760	-47 500	-69 900	-63 500	917 150
Finantseerimistegevus	462 202	2 130 000	-105 000	-119 000	13 000	-904 700
Kohustuste võtmine (+)	1 327 000	2 500 000	650 000	700 000	850 000	
Kohustuste tasumine (-)	-864 798	-370 000	-755 000	-819 000	-837 000	-904 700
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 046 180	-203 760	-152 500	-188 900	-50 500	12 450
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	654 983	451 223	298 723	109 823	59 323	71 773
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	5 271 186	7 326 680	7 163 629	7 017 914	7 023 982	6 119 282
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	166 204	91 698	33 647	6 932		
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	4 616 203	6 875 457	6 864 906	6 908 091	6 964 659	6 047 509
Netovõlakoormus (%)	32,8%	50,3%	49,0%	47,5%	46,2%	38,7%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 436 364	8 206 978	8 409 960	8 724 360	9 044 040	9 370 650
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	66,9%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	4 820 161	1 331 520	1 545 054	1 816 269	2 079 381	3 323 141
Põhitegevuse tulude muutus	-	-3%	2%	4%	4%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	7%	0%	2%	3%	3%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,12	1,02	1,04	1,05	1,06	1,06

Tabel 2. Investeeringustegevus 2019-2022

		2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Investeeringuobjektid						
01 Üldised valitsussektori teenused		35 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		35 000				
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		1 152 482	200 000	0	508 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		1 059 713	100 000		165 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		92 769	100 000		343 000	
05 Keskkonnakaitse		22 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		22 000				
06 Elamu- ja kommunaalmajandus		35 000	0	2 200 300	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				1 320 200		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		35 000		880 100		
07 Tervishoid		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon		124 454	0	0	700 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		17 500			595 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		106 954			105 000	
09 Haridus		2 255 904	0	0	1 590 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		523 630			1 276 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		1 732 274			314 000	
10 Sotsiaalne kaitse		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
KÕIK KOKKU		3 624 840	200 000	2 200 300	2 798 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		1 600 843	100 000	1 320 200	2 036 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		2 023 997	100 000	880 100	762 000	0

		2018 eeldatav täitmise	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Suuremad investeeringud nimeliselt						
Viljandi mnt 3 renoveerimine (01)		35 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		35 000				
Teede renoveerimine (04)		1 152 482	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		1 059 713				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		92 769				
Kamari veekeskus (04)		250 000	1 750 000	0	0	0
sh toetuse arvelt			1 582 200			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		250 000	167 800			
Puurmani paisu renoveerimine, niiduk (05)		22 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		22 000				
Kalana ja Väike-Kamari vesi ja kanalisatsioon, Vägari korterid, valgustus (06)		197 225	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		197 225				
Esmatasandi tervisekeskuse ehitus (07)		450 000	1 638 300	0	0	0
sh toetuse arvelt		450 000	988 700			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			649 600			
Kultuurivaldkonna investeeringud (08)		192 754	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		17 500				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		175 254				
LA Tõruke renoveerimine (09)		2 006 501	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		513 630				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		1 492 871				
Lille tänava õppehoone remont ja muud hariduse investeeringud (09)		254 403	0	0	0	0
sh toetuse arvelt		10 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		244 403				
Lossi tänava renoveerimine (04)		0	200 000	0	0	0
sh toetuse arvelt			100 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			100 000			
Tänavavalgustuse projekt (06)		0	0	2 200 300	0	0
sh toetuse arvelt				1 320 200		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)				880 100		
Jalg- ja jalgrattateed ning parklad (04)		0	0	0	150 000	0
sh toetuse arvelt					75 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					75 000	
Lossikompleksi arendamine (04)		0	0	0	258 000	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					258 000	
Lairiba ühenduste väljaehitamine (04)		0	0	0	100 000	0
sh toetuse arvelt					90 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					10 000	
Pajusi, Arisvere ja Loopre külade vee- ja kanalisatsiooni renoveerimine (06)		0	0	0	300 300	0
sh toetuse arvelt					210 200	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					90 100	
Pikknurme vee- ja kanalisatsioonisüsteem (06)		0	0	0	685 000	0
sh toetuse arvelt					582 200	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					102 800	
Kuningamäe puhkeala (08)		0	0	0	700 000	0
sh toetuse arvelt					595 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					105 000	
Põltsamaa Ühisgümnaasiumi õpilaskodu renoveerimine (09)		0	0	0	1 030 000	0
sh toetuse arvelt					800 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					230 000	
Puurmani Lasteaed Siilipesa soojustamine (09)		0	0	0	150 000	0
sh toetuse arvelt					127 500	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					22 500	
Puurmani mõisakompleks ja pargid (09)		0	0	0	360 000	0
sh toetuse arvelt					306 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					54 000	
Puurmani aleviku staadion (09)		0	0	0	50 000	0
sh toetuse arvelt					42 500	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					7 500	

Tabelis „Investeeringuobjektid“ ei ole kajastatud põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist.

Tabelis „Suuremad investeeringud nimeliselt“ on kajastatud objektid tulenevalt ühinemislepingust.

Tabel 3. Sõltuvate üksuste konsolideeritud eelarvestrateegia näitajad 2019-2022

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 582 524	1 488 188	1 436 700	1 538 900	1 612 000	1 689 700
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt	454 737	514 350	461 700	469 100	477 900	486 900
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 422 258	1 474 788	1 428 500	1 492 700	1 557 500	1 631 800
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	52 128	90 000	0	0	0	0
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksuse vahel)	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	160 266	13 400	8 200	46 200	54 500	57 900
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-238 558	139 157	-100 199	0	0	0
Eelarve tulem	-78 292	152 557	-91 999	46 200	54 500	57 900
Finantseerimistegevus (-/+)	199 026	-708 864	350 000	-35 000	-35 000	-35 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	136 015	-106 506	-191 800	11 200	19 500	22 900
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	15 281	449 801	-449 801	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	498 036	391 530	199 730	210 930	230 430	253 330
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	708 864	0	350 000	315 000	280 000	245 000
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)	210 828	0	150 270	104 070	49 570	0
Netovõlakoormus (%)	13,3%	0,0%	10,5%	6,8%	3,1%	0,0%

Tabel 4. Arvestusüksuse konsolideeritud strateegia 2019-2022

Põltsamaa vald	2017 täitmine	2018 eeldatav täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	15 170 320	14 562 134	14 991 600	15 610 400	16 207 500	16 820 550
Põhitegevuse kulud kokku	13 510 714	14 327 972	14 444 500	14 828 200	15 343 800	15 884 700
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	73 387	74 506	58 051	26 715	6 932	0
Põhitegevustulem	1 659 606	234 162	547 100	782 200	863 700	935 850
Investeeringustegevus kokku	-3 246 280	-2 415 365	-336 599	-840 900	-907 700	4 200
Eelarve tulem	-1 586 674	-2 181 203	210 501	-58 700	-44 000	940 050
Finantseerimistegevus	661 228	1 421 136	-105 000	-119 000	13 000	-904 700
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-910 165	-310 266	-344 300	-177 700	-31 000	35 350
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	15 281	449 801	-449 801	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 153 019	842 753	498 453	320 753	289 753	325 103
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	5 980 050	7 326 680	7 513 629	7 332 914	7 303 982	6 364 282
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	4 827 031	6 483 927	7 015 176	7 012 161	7 014 229	6 039 179
Netovõlakoormus (%)	31,8%	44,5%	46,8%	44,9%	43,3%	35,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	10 397 960	8 737 280	8 994 960	9 366 240	9 724 500	10 092 330
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	68,5%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	5 570 929	2 253 353	1 979 784	2 354 079	2 710 271	4 053 151