

Lisa
Viljandi Vallavolikogu 25.09.2019
määrusele nr XX

VILJANDI VALLA EELARVESTRAATEEGIA AASTATEKS 2019-2023

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Majanduslik olukord riigis	4-7
3. Majanduslik olukord Viljandi vallas	7-8
4. Tulud	9-10
5. Kulud	11-12
6. Investeermistegevus	12-18
7. Finantseerimistegevus	19-22
8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus	23
9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2019-2023	24

1. Sissejuhatus

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

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

Eelarvestrateegia aastateks 2019-2023 on koosatud tekkepõhiselt. Viljandi valla eelarve on aastani 2018 (kaasa arvatud) koostatud kassapõhiselt. Eelarvestrateegia koostamisel on kasutatud 2018. aasta tekkepõhiseid andmeid ja need ei ühti 2018. aasta eelarve täitmise aruandega. 2019. aasta eelarve täitmine on prognoositud eelarvestrateegiasse tekkepõhiselt. Kassapõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Eelarve struktuur ja ülesehitus ei erine kassapõhise ja tekkepõhise eelarve korral oluliselt.

Vastavalt KOFS-le jaotatakse eelarve ja eelarvestrateegia järgmisteks osadeks:

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

Kõik rahalised näitajad eelarvestrateegia tabelites on toodud eurodes.

2. Majanduslik olukord riigis

Pärast 5% majanduskasvu 2017. aastal kujunes 2018. aasta 4% majanduskasv meeldivaks üllatuseks, kuna kergelt jaheneva väliskeskkonna taustal Eesti kasvutempo aasta jooksul isegi kiirenes. Kuigi tehnilised hinnangud ütlevad, et Eesti majandus toimib mõnevõrra üle oma jätkusuutliku taseme, olulisi tasakaalustamatusi majanduses ei ole. Suurimaks riskiks on välisnõudluse edasine nõrgenemine.

Järgnevatel aastatel majanduse kasvutempo siiski aeglustub. Esiteks on ebakindlus viimase aasta jooksul nii Brexiti kui kaubandussanktsioonide tõttu süvenenud ja EL-is majanduskasv aeglustunud. Teiseks hakkab kasvu piirama tööealise elanikkonna vähenemine, mis mõne aasta pärast võib anda majanduskasvu negatiivse panuse. Kiiresti on kasvanud töötajate arv sisenõudlusega seotud ehituses ja kaubanduses, kuid ka üha enam eksportivas IT-sektoris. Kohaliku tööjõu nappust on hakanud leevendama rändesaldo pöördumine positiivseks neli aastat tagasi, mis kiire palgakasvu tingimustes peaks jätkuma.

Keskmine netopalk kasvas eelmisel aastal üle 9%, mis tähendas 3,4% kerkinud tarbijahindade juures väga kiiret sissetulekute suurenemist. 2019. aastal keskmise palga kasvutempo küll veidi aeglustub, kuid selle kompenseerib hinnatõusu pidurdumine 2% lähedal.

Ettevõtete investeeringud on kriisi järgselt olnud tagasihoidlikud ja kasv ebaühtlane, kuid nende struktuur on muutunud teadmismahukamaks. Vähenenud on kapitalimahukate hoonete osakaal ning kasvanud masinate ning eriti arvutite ja tarkvaraga seotud investeeringud, mis peaksid toetama tööviljakuse kasvu.

Valitsussektori nominaalne positsioon on eelarvega võrreldes suuremas puudujäägis nii sel kui ka järgmisel aastal. Peamiselt on negatiivsemaks muutunud keskvalitsuse positsioon, mis on tingitud sotsiaalkulude ja investeeringute prognoosi suurenemisest. Samuti on aeglustunud maksutulude kasv. Kohalike omavalitsuste koondpositsioon püsib tasakaalu lähedal, kuid langeb edaspidi kuni 0,4% suuruse defitsiidini.

Võlakoormus suureneb sel aastal 8,23% SKP-st ning säilib prognoosiperioodi lõpuni samal tasemel. Riigieelarve nominaalne puudujääk ei loo eeldusi reservide kogumiseks. Samuti on riigi rahavoog aastatel 2019-2023 negatiivne seoses laenude tagasimaksmise ja finantseerimistehingute rahastamisega. Riigieelarve negatiivset rahavoogu perioodil 2019-2020 rahastatakse suures osas reservide arvelt, kuid eelarvepositsiooni parandamata jätmisel tekiks riigikassal laenuvajadus alates 2020. aastast.

Tabel 1. Majanduskasvu prognoos 2019-2023 (%)

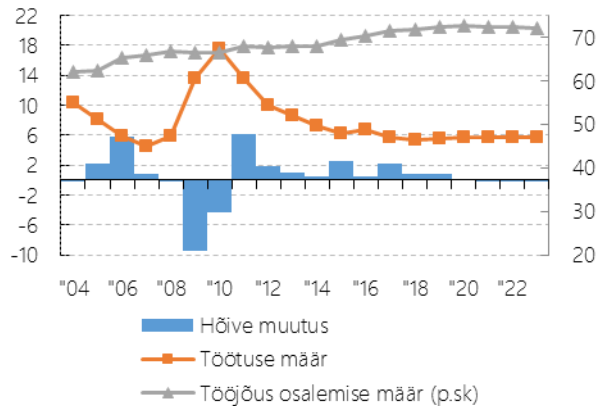
	2005–2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. SKP reaalkasv	2,8	3,9	3,1	2,7	2,7	2,6	2,5
2. SKP nominaalkasv	7,4	8,6	6,0	5,5	5,3	5,0	4,9
2a. SKP jooksevhindades (mld €)		25,7	27,2	28,7	30,2	31,8	33,3

Tabel 2. Sisemajanduse koguprodukti prognoos 2019-2023

	%	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. SKP reaalkasv		3,9	3,1	2,7	2,7	2,6	2,5
1a. SKP püsivhindades (mld eurot)		19,9	20,5	21,1	21,6	22,2	22,8
2. SKP nominaalkasv		8,6	6,0	5,5	5,3	5,0	4,9
2a. SKP jooksevhindades (mld eurot)		25,7	27,2	28,7	30,2	31,8	33,3
2b. RKP jooksevhindades (mld eurot)		25,1	26,6	28,0	29,5	30,9	32,4
Kasvuallikad							
3. Eratarbimiskulutused (sh MTÜd)		4,6	4,7	2,9	2,9	2,7	2,6
4. Valitsussektori lõpptarbimis- kulutused		0,3	0,3	0,3	0,3	0,1	0,1
5. Kapitali kogumahutus põhivarasse		3,3	5,1	4,0	4,3	3,4	3,6
6. Sisenõudlus		5,5	3,5	2,6	2,8	2,4	2,3
7. Kaupade ja teenuste eksport		4,3	3,2	3,0	3,2	3,3	3,3
8. Kaupade ja teenuste import		6,1	3,8	2,9	3,4	3,2	3,1
Panus SKP kasvu							
9. Sisemajanduse nõudlus		5,2	3,3	2,5	2,6	2,3	2,2
10. Kaupade ja teenuste bilanss		-1,1	-0,3	0,2	-0,1	0,2	0,3
Lisandväärtuse kasv							
11. Primaarsektor		-21,0	4,1	1,7	1,8	1,7	1,7
12. Tööstus		3,2	3,2	3,0	3,0	2,9	2,9
13. Ehitus		18,6	2,7	3,3	2,8	2,7	2,5
14. Muud teenused		4,3	3,3	3,0	2,7	2,5	2,5

2018. aasta kokkuvõttes toimus tööturul positiivne areng – hõive kasvas sel perioodil 0,9% võrra ning tööpuudus langes aasta kokkuvõttes 5,4%. Vaatamata majanduskasvu aeglustumisele püsib nõudlus täiendava tööjõu järele. Vähenev tööealine rahvastik ning suhteliselt madalale tasemele langenud tööpuudus on viinud olukorrani, kus ettevõtetel on üha raskem leida uusi töötajaid. Samuti näitavad nii Töötukassa kui Statistikaameti andmed vabade ametikohtade vähenemist aastatagusega võrreldes. Kõrge tööjõu nõudlus ning kerkinud palgataseme tõttu on Eesti rändesaldo pöördunud positiivseks ehk sisse-ränne on väljarändest suurem alates 2015. aastast. Lisaks on viimasel kahel aastal oluliselt suurenenud sisse-ränne kolmandatest ehk mitte EL riikidest. PPA andmetel anti eelmisel aastal välja 20 tuhat lühiajalise töötamise luba, mis oli 12 tuhande võrra suurem kui 2017. aastal.

Joonis 1 Tööturu areng(%)

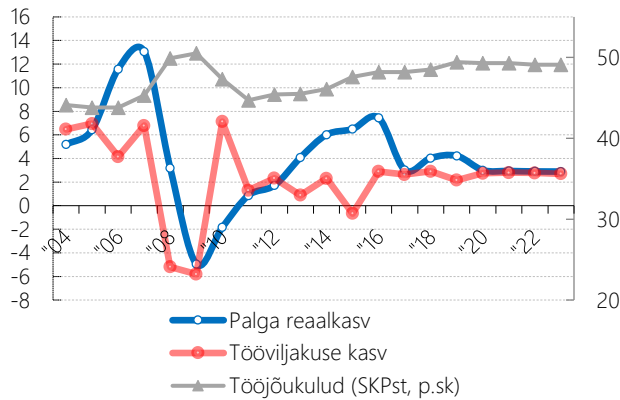


Tabel 3 Tööturu prognoos 2019-2023 (15-74 aastased)

	%	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Tööhõive (tuh inimest)		664,7	670,8	670,8	670,1	668,8	667,4
1a. Tööhõive kasv		0,9	0,9	0,0	-0,1	-0,2	-0,2
1b. Tööhõive kasv töövõimereformita		0,3	0,6	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3
2. Tööpuuduse määr		5,4	5,6	5,7	5,7	5,7	5,7
2.a Tööpuuduse määr töövõimereformita		4,9	4,6	4,6	4,6	4,6	4,5
3. Tööjõu tootlikkuse kasv (hõivatute arvu järgi)		2,9	2,2	2,7	2,8	2,8	2,7
4. Keskmise palga reaalkasv		4,0	4,2	3,0	2,9	2,9	2,9
4a. Keskmise palk (eurot)		1 314	1 398	1 471	1 544	1 621	1 701
4b. Keskmise palga nominaalkasv		7,6	6,4	5,2	5,0	4,9	4,9

Palgakasv püsis kogu eelmise aasta jooksul kiire, kasvades kõikides tegevusalades. Statistikaameti andmetel oli 2018. aasta keskmine brutokuupalk 1310 eurot, mis oli 7,3% kõrgem kui 2017. aastal. Maksuameti andmetel kasvas 2018. aastal keskmine netopalk 9,3%. Netopalga kasvu suurendas 2018. aasta algusest rakendunud maksuvaba tulu muudatus. Ettevaates piirab uus tulumaksusüsteem netopalga kasvu, kuna tänane poliitika ei näe ette maksuastmete muutumist. Seetõttu tõuseb töäjõu efektiivne tulumaksumäär 2022. aastaks tagasi 2016. aasta tasemele. Prognoosi kohaselt on oodatav 2019. aasta palgakasv 6,4%. Alates 2020. aastast on oodata palgakasvu stabiliseerumist 5% lähedal, mis on kooskõlas majanduskasvuga.

Joonis 2. Palga areng (%)



Allikas: Rahandusministeeriumi 2019. aasta kevadine majandusproгноos

3. Majanduslik olukord Viljandi vallas

Viljandi vald on rõngasvald, mis ümbritseb täielikult Viljandimaa keskust Viljandi linna. Vald moodustati 2013. aasta 5. novembril nelja valla – Paistu, Pärsti, Saarepeedi ja Viiratsi – ühinemise tulemusena. Eesti omavalitsuste haldusreformi käigus liitusid pärast 2017. aasta kohalikke valimisi Viljandi vallaga Tarvastu vald ja Kolga-Jaani vald. Liitumise järgselt on Viljandi vallas 126 küla ja 4 alevikku. Valla pindala on 1371,64 km². Rahvastikuregistri andmetele elas Viljandi vallas 01.01.2019 seisuga 13 809 elanikku, sh

- 18-aastaseid ja nooremaid 2441
- 19-64 aastaseid 8416
- 65-aastaseid ja vanemaid 2952

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

Eesti Töötukassa andmetel oli registreeritud töötute arv 31.07.2019 seisuga 284 töötut, sh

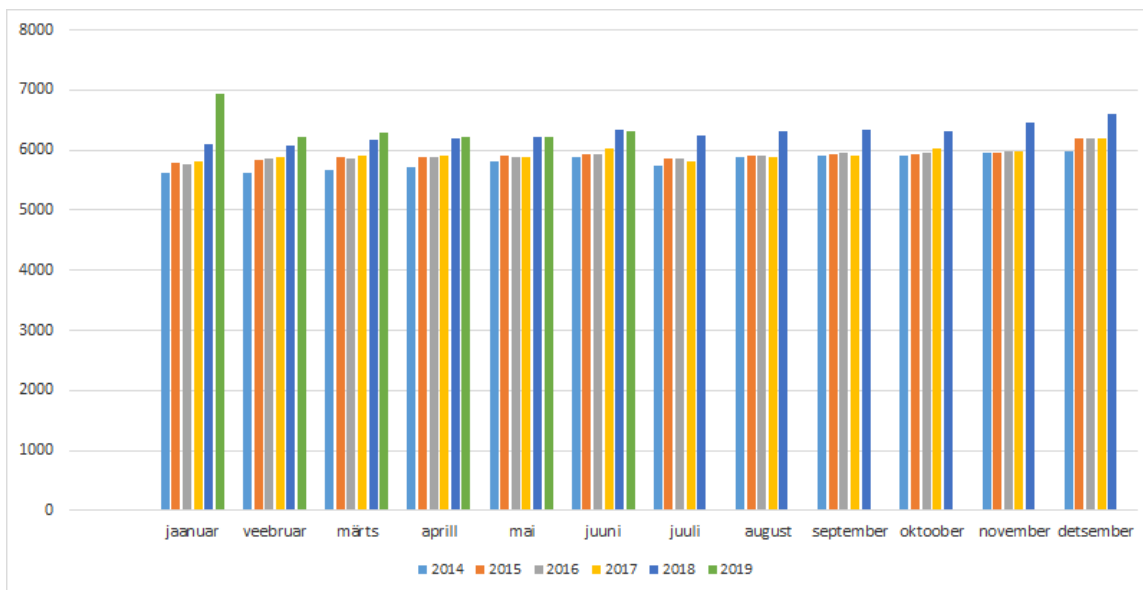
- 16-24-aastaseid 36
- 25-54-aastaseid 171
- 55-.... aastaseid 77

Registreeritud töötute arv 31.12.2018 seisuga oli 273 töötut.

Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate keskmine arv 2018. aastal 6280 ja 2019. aastal (jaanuar-juuni) 6367 isikut.

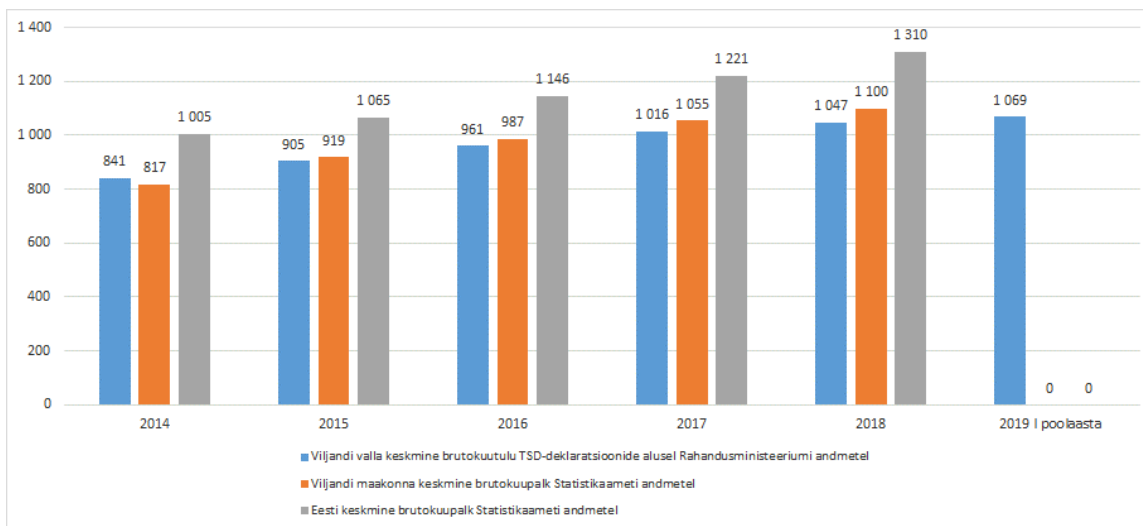
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Maksumaksjate arv	5 804	5 922	5 920	5 935	6 280	6 367
Kuu keskmine brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel	841	905	961	1 016	1 047	1 069

Joonis 3. Maksumaksjate arv kuude lõikes aastatel 2014-2019



Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine kuu brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel Viljandi vallas 2018. aastal 1047 eurot ja 2019. aastal 1069 eurot.

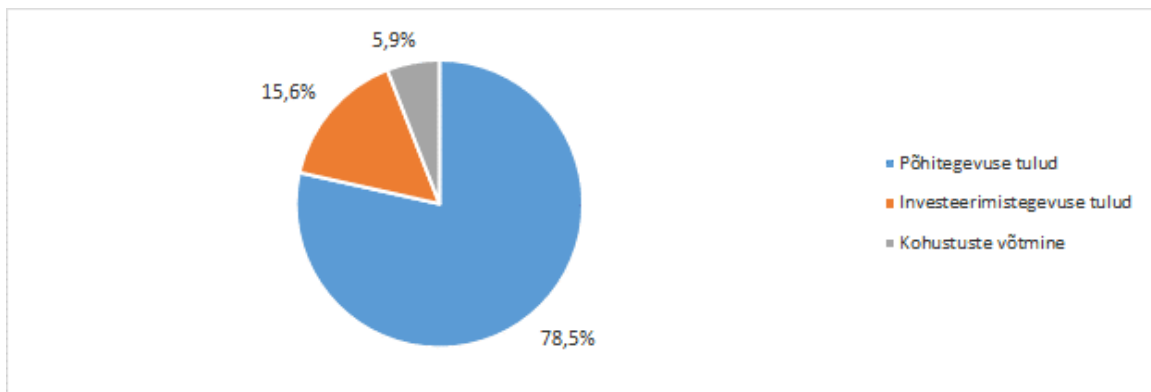
Joonis 4. Keskmine brutokuupalk(tulu) aastatel 2014-2019



4. Tulud

Viljandi valla 2019. aasta eelarve tulude kogumahuks on 25,3 miljonit eurot, millest põhitegevuse tulud on 19,9 miljonit eurot, tulud investeerimistegevusest 3,9 miljonit eurot ja kohustuste võtmine 1,5 miljonit eurot.

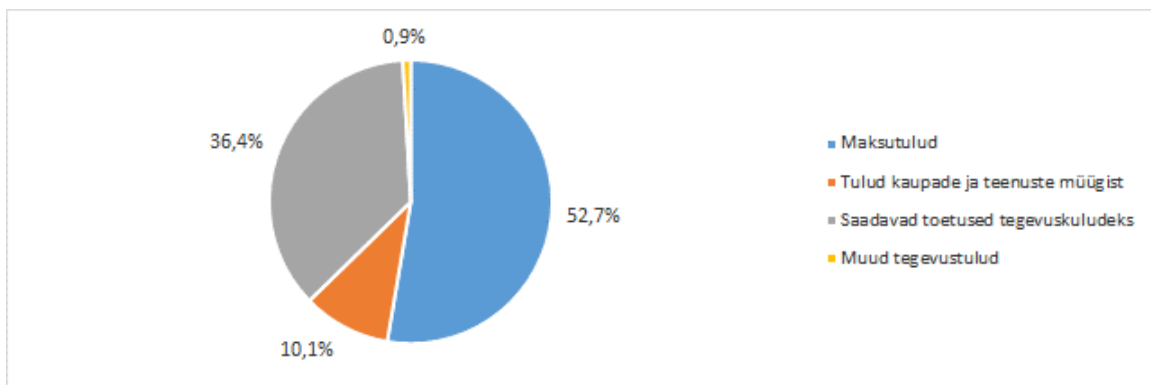
Joonis 5. 2019 aasta eelarve tulud (%)



Põhitegevuse tulud jaotatakse majandusliku sisu järgi järgmisteks tululiikideks:

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

Joonis 6. 2019 aasta eelarve põhitegevuse tulude jaotus (%)



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

Viljandi valla eelarvestrateegias on planeeritud perioodil 2020-2023 tulumaksu kasvuks 2020. aastal 4% ja järgnevatel aastatel 5%.

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

Tulu kaupade ja teenuste müügist on planeeritud perioodil 2020-2023 kasvuga 2% aastas.

Tasandus-ja toetusfond on eelarvestrateegiasse planeeritud samas mahus kui 2019. aastal.

Muud toetused on planeeritud eelarvestrateegiasse arvestades 2019. aasta planeeritud laekumist.

Muud tegevustulud on planeeritud eelarvestrateegiasse samas mahus võrreldes 2019. aasta planeeritud laekumisega.

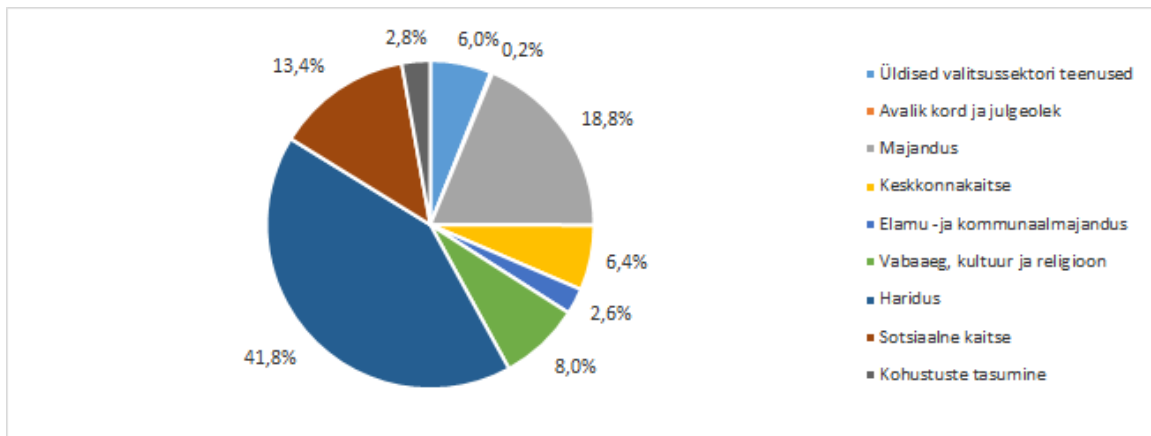
Tabel 4 Põhitegevuse tulud aastatel 2018-2023

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	18 946 009	19 857 130	20 286 750	20 836 550	21 412 610	22 016 230
Maksutulud	10 290 437	10 459 690	10 851 280	11 360 350	11 894 870	12 456 120
sh tulumaks	9 630 425	9 789 690	10 181 280	10 690 350	11 224 870	11 786 120
sh maamaks	660 012	670 000	670 000	670 000	670 000	670 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 041 820	1 996 340	2 036 270	2 077 000	2 118 540	2 160 910
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 432 527	7 226 100	7 224 200	7 224 200	7 224 200	7 224 200
sh tasandusfond	1 393 085	1 578 170	1 578 170	1 578 170	1 578 170	1 578 170
sh toetusfond	4 113 360	4 286 030	4 286 030	4 286 030	4 286 030	4 286 030
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	926 082	1 361 900	1 360 000	1 360 000	1 360 000	1 360 000
Muud tegevustulud	181 225	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000

5. Kulud

Viljandi valla 2019. aasta eelarve kogumahuks on 27,9 miljonit eurot, millest põhitegevuse kulud on 18,7 miljonit eurot, investeerimistegevuse kulud 8,4 miljonit eurot ja kohustuste tasumine 0,8 miljonit eurot.

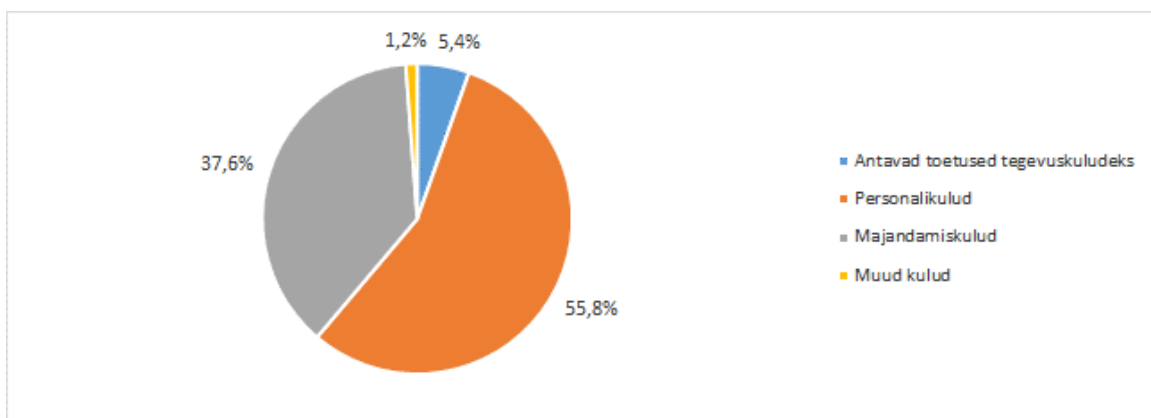
Joonis 7. 2019 aasta eelarve kulude jaotus tegevusalade lõikes (%)



Põhitegevuskulud jagunevad järgmiselt:

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

Joonis 8. 2019 aasta eelarve põhitegevuskulude jaotus (%)



Viljandi valla põhitegevuskuludest on suurima osakaaluga personalikulud, moodustades tegevuskuludest ligikaudu 56%, järgnevad majandamiskulud ligikaudu 38%, antavad toetused ligikaudu 5% ning muud tegevuskulud ligikaudu 1%.

Antavad toetused on planeeritud perioodiks 2020-2023 ligikaudu samas mahus kui 2019. aastal.

Personalikulude tõusuks on planeeritud kogu eelarvestrateegia perioodiks 3% aastas ja majanduskulude tõusuks 2% aastas.

Tabel 5 Põhitegevuse kulud aastatel 2018-2023

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	15 485 292	17 833 150	18 372 250	18 810 820	19 340 490	19 942 610
Antavad toetused tegevuskuludeks	905 733	931 340	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Muud tegevuskulud	14 579 559	16 901 810	17 372 250	17 810 820	18 340 490	18 942 610
sh personalikulud	8 736 668	10 222 020	10 528 680	10 844 540	11 169 880	11 504 980
sh majandamiskulud	5 192 248	6 455 480	6 584 590	6 716 280	6 850 610	6 987 630
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed		110 700	110 000	110 000	110 000	110 000
sh muud kulud	650 643	224 310	258 980	250 000	320 000	450 000

6. Investeermistegevus

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

Tabel 6 Investeermistegevus aastatel 2018-2023

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Investeermistegevus kokku	-2 070 904	-4 402 700	-6 648 390	-2 921 400	-3 019 220	-2 116 540
Põhivara müük (+)	8 960	92 100	10 000	10 000	10 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-1 410 860	-4 519 690	-8 131 050	-2 470 000	-2 510 000	-1 923 140
sh projektide omaosalus	-1 045 996	-3 405 170	-5 302 050	-2 320 000	-2 390 000	-1 620 140
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	364 864	1 194 520	2 909 000	230 000	200 000	383 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-168 683	-195 000	-215 000	-545 000	-564 000	-415 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	325 000	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-788 582	-1 221 000	-1 124 000	0	0	0
Finantstulud (+)	-6 533	160	160	180	180	180
Finantskulud (-)	-70 070	-78 790	-97 500	-146 580	-155 400	-171 580

Tabel 7 Investeeringuobjektid aastatel 2019-2023

Investeeringud objektide lõikes	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused - Viiratsi vana vallamaja rekonstrueerimine ja laiendamine uueks Viljandi valla vallamajaks koos arhiiviruumidega	173 000	2 377 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	173 000	2 377 000	0	0	0
01 Üldised valitsussektori teenused - sõiduauto väljaostmine peale liisingperioodi lõppemist	8 330	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 330	0	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek - tuletõrje veevõtukohtad	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
04 Majandus - Kolga-Jaani kaugküttetrasside rekonstrueerimine	183 240	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	80 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	103 240	0	0	0	0
04 Majandus - valla teede ja tänavate korrashoid vastavalt Viljandi valla teehoiukavale	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000
04 Majandus - Ramsi-Rahetsema kergliiklustee ehitamine (teehoiukavas)	435 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	302 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	133 000	0	0	0	0
04 Majandus - Tänassilma-Mähma kergliiklustee ehitamine (teehoiukavas)	0	232 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	82 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	150 000	0	0	0
04 Majandus - valla teede ja tänavate korrashoid (teehoiukava välised tööd)	19 320	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	19 320	0	0	0	0
04 Majandus - Laose tee mustkatte ehitus (teehoiukava väline töö)	152 400	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	25 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	127 400	0	0	0	0
04 Majandus - erinevad turismi objektid	81 550	150 000	0	0	50 000
sh toetuse arvelt	38 870	20 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	42 680	130 000	0	0	50 000
04 Majandus - Mäeltküla Tööstuspargi II etapi arendus	0	3 149 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	2 677 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	472 000	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
05 Keskkonnakaitse - Kolga-Jaani jäätmete kogumispunkti laiendamine	30 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse - Mustla jäätmejaama rajamine	41 950	258 050	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	41 950	258 050	0	0	0
05 Keskkonnakaitse - Viiratsi jäätmete kogumispunkti rajamine	50 000	20 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	20 000	0	0	0
05 Keskkonnakaitse - Ramsi jäätmeaia rajamine	0	0	0	35 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	35 000	0
05 Keskkonnakaitse - Kolga-Jaani ja Leie kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine	10 000	25 000	192 000	0	100 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	25 000	192 000	0	100 000
05 Keskkonnakaitse - Viiratsi aleviku sadevee kanalisatsiooni ehitamine	46 680	64 000	60 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	46 680	64 000	60 000	0	0
05 Keskkonnakaitse - Tarvastu jõe Linnaveski paisu rekonstrueerimine	0	0	0	0	100 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	100 000
05 Keskkonnakaitse - Tarvastu metspargi rekonstrueerimisprojekti elluviimine	0	0	0	0	70 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	35 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	35 000
05 Keskkonnakaitse - Viiratsi tiikide puhastamine ja ümbruse korrastamine	0	100 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	50 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus - tänavalgustuse rajamine ja rekonstrueerimine vastavalt Viljandi valla teehoiukavale	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Soe staadioni rekonstrueerimine	0	0	0	150 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	120 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	30 000	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Viiratsi Perepargi arendamine	20 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	0	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Kolga-Jaani mänguväljak	45 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	30 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	15 000	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Tarvatu Avatud Noortekeskuse laiendus	0	0	0	30 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	30 000	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - raamatud raamatukogudele	38 000	41 000	43 000	45 000	47 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	38 000	41 000	43 000	45 000	47 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Viiratsi Rahvamaja rekonstrueerimine	0	0	0	100 000	100 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	100 000	100 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Tānassilma Rahvamaja rekonstrueerimine	6 850	0	0	0	150 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 850	0	0	0	150 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Paistu Rahvamaja puukuuri rajamine	10 850	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 850	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Valma Infopunkti parkla pindamine	4 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	4 000	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - laululavade rekonstrueerimine	6 160	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 160	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Tarvatu Käsitöökoja investeeringud	38 860	0	0	0	231 140
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	30 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	38 860	0	0	0	201 140
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Projekt Green Railway	5 280	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	17 650	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	-12 370	0	0	0	0
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - mängu ja virgestusväljakute, disc-golfiradade ehitamine	0	0	25 000	0	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	25 000	0	25 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Võrtsjärve kui kalastus- ja puhkepiirkonna arendamine	0	0	0	0	280 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	238 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	42 000

Investeeringud objektide lõikes	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
09 Haridus- Tarvastu lasteaed - Soe maja rekonstrueerimine	720 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	145 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	575 000	0	0	0	0
09 Haridus- Tarvastu lasteaed - Mustla maja piirdeaed ja Soe maja kuur	21 810	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	21 810	0	0	0	0
09 Haridus- Tarvastu lasteaed - Mustla maja õueala kuivendamine	0	0	0	100 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	100 000	0
09 Haridus - Kolga-Jaani lasteaia varjualuste renoveerimine	14 210	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	14 210	0	0	0	0
09 Haridus - Kolga-Jaani lasteaia hoone projekteerimine ja rekonstrueerimine	25 000	415 000	150 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	415 000	150 000	0	0
09 Haridus - Saarepeedi Kooli lasteaia varjialune	14 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	14 000	0	0	0	0
09 Haridus - Saarepeedi Kooli ventilatsiooni ehitamine	230 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	230 000	0	0	0	0
09 Haridus - Saarepeedi Kooli tehnoloogia klassi ehitamine	0	50 000	210 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	210 000	0	0
09 Haridus- Pärsti mõisa hoone (Pärsti lasteaed, Pärsti Raamatukogu) renoveerimine	20 000	120 000	120 000	0	100 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	120 000	120 000	0	100 000
09 Haridus - Tarvastu Gümnaasiumi kunstmuruväljaku ja küttetrassi rajamine	178 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	178 000	0	0	0	0
09 Haridus - Tarvastu Gümnaasiumi õppehoone rekonstrueerimine/ehitamine koos projekteerimisega	0	0	500 000	1 500 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	500 000	1 500 000	0
09 Haridus - Kolga-Jaani Põhikooli hoone katuse soojustamine ja ventilatsioon koos projekteerimisega	0	0	250 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	250 000	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2019 eeldata täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
09 Haridus - Kolga-Jaani Põhikooli muuseumimaja rekonstrueerimine koos projekteerimisega	0	0	0	50 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	50 000	0
09 Haridus - Kolga-Jaani Põhikooli staadioni rekonstrueerimine	0	0	0	200 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	200 000	0
09 Haridus - Heimtali Põhikooli staadioni rajamine	501 000	200 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	100 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	401 000	200 000	0	0	0
09 Haridus - Tarvastu Gümnaasiumi staadioni rekonstrueerimine	0	30 000	620 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	150 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	30 000	470 000	0	0
09 Haridus - Holstre Kooli parkla laiendamine	21 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	21 000	0	0	0	0
09 Haridus - Paistu Kooli pumbamaja rekonstrueerimine	7 440	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 440	0	0	0	0
09 Haridus - Paistu Kooli ventilatsioonisüsteemi projekteerimine	0	0	0	0	70 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	70 000
09 Haridus - Viiratsi Kooli keldriruumide ja tugimüüri rekonstrueerimine	0	0	0	0	300 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	300 000
10 Sotsiaalne kaitse - Pärsti Pansionaadi hoone rekonstrueerimine	1 052 000	400 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	376 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	676 000	400 000	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse - Kolga-Jaani Hooldekodu inventari soetamine	8 760	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 760	0	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse - Kärstna sotsiaalmaja ja garaaž-katlamaja katuse vahetus	0	200 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	200 000	0	0	0
KÕIK KOKKU	4 519 690	8 131 050	2 470 000	2 510 000	1 923 140
sh toetuse arvelt	1 114 520	2 829 000	150 000	120 000	303 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 405 170	5 302 050	2 320 000	2 390 000	1 620 140

Tabel 8 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine aastatel 2019-2023

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
05 Keskkonnakaitse - omaosalus OÜ Ramsi VK-le vee-ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimiseks	1 007 000	1 124 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 007 000	1 124 000	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus - hajaasustuse programm	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus - kaasfinantseering Põltsmaa Varahalduse OÜ-le Kolga-jaani ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise eest aastatel 2013-2031	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus - OÜ Ramsi VK-le erinevate vee-ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimiseks	214 000	0	130 000	100 000	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	214 000	0	130 000	100 000	200 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - toetus MTÜ-dele	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon - Tarvastu Motokeskusele projekti omaosalus	0	0	200 000	249 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	200 000	249 000	0
KÕIK KOKKU	1 416 000	1 319 000	525 000	544 000	395 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 336 000	1 239 000	445 000	464 000	315 000

7. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

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

Aastatel 2019-2023 on planeeritud võtta laenu ligikaudu 12,6 miljonit eurot investeringute katteks.

Tabel 9 Finantseerimistegevus 2018-2023

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Finantseerimistegevus	-877 425	718 600	3 838 940	895 670	947 100	42 920
Kohustuste võtmine (+)	1 713 770	1 500 000	4 714 000	2 187 500	2 442 250	1 764 620
Kohustuste tasumine (-)	-2 591 195	-781 400	-875 060	-1 291 830	-1 495 150	-1 721 700

Alljärgnevas tabelis on ära toodud valla laenu- ja kapitalirendikohustused perioodil 2018-2023.

Tabel 10 Laenu -ja kapitalirendikohustused aastatel 2018-2023

Laenukohustused											
Kohustuse sihtotstarve	Algus	Lõpp	Kohustuse maht	Intressi- määr		2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
Kohustus 1: Kolga-Jaani sotsiaalmaja ja perearstikeskuse ehitamine 2016 investeeringud	2009	2019	198 126	6 kuu euribor+ 3,25%	Põhisumma		21 814	0	0	0	0
					Intress		360	0	0	0	0
					Kohustuse jääk	21 814	0	0	0	0	0
Kohustus 2: Kalmetu Põhikooli rekonstrueerimiseks	2009	2019	411 820	6 kuu euribor + 3,45%	Põhisumma		39 983	0	0	0	0
					Intress		590	0	0	0	0
					Kohustuse jääk	39 983	0	0	0	0	0
Kohustus 3: Viiratsi valla ühisveevärgi ja kanalisatsiooni rekonstrueerimiseks	2011	2020	247 514	6 kuu euribor + 1%	Põhisumma		41 252	41 254	0	0	0
					Intress		1 500	1 000	0	0	0
					Kohustuse jääk	82 506	41 254	0	0	0	0
Kohustus 4: Tugikodu (Tehnika 3 Viiratsi alevik) renoveerimine	2012	2027	330 000	6 kuu euribor + 1,99%	Põhisumma		22 759	22 758	22 759	22 759	22 759
					Intress		3 400	3 000	2 600	2 200	1 800
					Kohustuse jääk	204 827	182 068	159 310	136 551	113 792	91 033
Kohustus 5: Kolga-Jaani valla ÜVK	2012	2032	190 000	6 kuu euribor+ 1%	Põhisumma		10 556	10 556	10 556	10 556	10 556
					Intress		2 000	1 200	1 100	1 000	900
					Kohustuse jääk	147 776	137 220	126 664	116 108	105 552	94 996
Kohustus 6: Tarvastu Gümnaasiumi tualettide rekonstrueerimine	2012	2020	115 000	6 kuu euribor+ 1,523%	Põhisumma		14 375	14 375	0	0	0
					Intress		290	100	0	0	0
					Kohustuse jääk	28 750	14 375	0	0	0	0
Kohustus 7: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2022	200 000	6 kuu euribor + 1,72%	Põhisumma		22 120	22 120	22 121	23 038	0
					Intress		1 170	860	520	190	0
					Kohustuse jääk	89 399	67 279	45 159	23 038	0	0
Kohustus 8: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2023	200 000	6 kuu euribor+ 1,39%	Põhisumma		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
					Intress		1 580	1 200	880	530	180
					Kohustuse jääk	100 000	80 000	60 000	40 000	20 000	0
Kohustus 9: Tarvastu investeeringud	2013	2023	436 900	6 kuu euribor+ 1,15%	Põhisumma		43 690	43 690	43 690	43 690	43 690
					Intress		1 770	1 400	990	600	220
					Kohustuse jääk	218 450	174 760	131 070	87 380	43 690	0
Kohustus 10: Tarvastu investeeringud	2014	2024	210 000	6 kuu euribor+ 0,87%	Põhisumma		21 000	21 000	21 000	21 000	21 000
					Intress		1 240	1 020	790	560	350
					Kohustuse jääk	126 000	105 000	84 000	63 000	42 000	21 000

Kohustuse sihtotstarve	Algus	Lõpp	Kohustuse maht	Intressi-määr		2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
Kohustus 11: Tarvastu investeeringud	2015	2025	140 000	6 kuu euribor+ 1,255%	Põhisumma		13 884	13 885	13 884	13 884	13 884
					Intress		1 170	1 000	820	640	460
					Kohustuse jääk	98 347	84 463	70 578	56 694	42 810	28 926
Kohustus 12: Tarvastu Investeeringud	2016	2026	750 000	6 kuu euribor+ 0,8%	Põhisumma		74 134	74 774	75 370	75 984	76 603
					Intress		4 700	4 060	3 460	2 850	2 230
					Kohustuse jääk	610 452	536 318	461 544	386 174	310 190	233 587
Kohustus 13: Ramsi lasteai liginullenergia hoone ehitamine	2016	2031	2 500 000	6 kuu euribor + 1,320%	Põhisumma		173 786	173 787	173 786	173 787	173 786
					Intress		28 980	26 730	24 320	22 000	19 670
					Kohustuse jääk	2 244 741	2 070 955	1 897 168	1 723 382	1 549 595	1 375 809
Kohustus 14: Tarvastu investeeringud	2017	2027	625 000	6 kuu euribor+ 0,94%	Põhisumma		61 677	62 190	62 785	63 386	63 993
					Intress		5 000	4 420	3 830	3 230	2 620
					Kohustuse jääk	553 886	492 209	430 019	367 234	303 848	239 855
Kohustus 15: Heimtali Põhikooli spordihoone kapitalirendi kohustuse refinantseerimine	2018	2028	1 713 770	6 kuu euribor + 0,979%	Põhisumma		171 377	171 377	171 377	171 377	171 377
					Intress		17 000	14 470	12 660	10 990	9 290
					Kohustuse jääk	1 699 488	1 528 111	1 356 734	1 185 357	1 013 980	842 603
Kohustus 16: Traktor CASE IH PUMA kapitalirent	2016	2021	104 400	1,55%	Põhisumma		20 983	21 311	14 392	0	0
					Intress		730	410	90	0	0
					Kohustuse jääk	56 686	35 703	14 392	0	0	0
Kohustus 17: Poom-niiduki kapitalirent	2016	2021	34 800	1,55%	Põhisumma		6 976	7 085	5 989	0	0
					Intress		270	150	40	0	0
					Kohustuse jääk	20 050	13 074	5 989	0	0	0
Kohustus 18: Lumesaha kapitalirent	2016	2021	5 160	1,55%	Põhisumma		1 034	1 051	888	0	0
					Intress		40	30	10	0	0
					Kohustuse jääk	2 973	1 939	888	0	0	0
Kohustus 19: 2019 aasta investeeringud	2019	2029	1 500 000	1,5%	Põhisumma		0	153 847	153 846	153 846	153 846
					Intress		7 000	21 440	19 130	16 830	14 520
					Kohustuse jääk	0	1 500 000	1 346 153	1 192 307	1 038 461	884 615
Kohustus 20: 2020 aasta investeeringud	2020	2030	3 996 380	1,5%	Põhisumma		0	0	409 887	409 886	409 886
					Intress		0	15 010	57 130	50 980	44 830
					Kohustuse jääk	0	0	3 996 380	3 586 493	3 176 607	2 766 721
Kohustus 21: 2021 aasta investeeringud	2021	2031	1 947 740	1,5%	Põhisumma		0	0	0	199 767	199 765
					Intress		0	0	7 930	27 840	24 850
					Kohustuse jääk	0	0	0	1 947 740	1 747 973	1 548 208

Kohustuse sihtotstarve	Algus	Löpp	Kohustuse maht	Intressi- määr		2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
Kohustus 22: 2022 aasta investeeringud	2022	2032	2 422 250	1,5%	Põhisumma		0	0	0	0	248 365
					Intress		0	0	0	2 270	34 930
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	2 422 250	2 173 885
Kohustus 23: 2023 aasta investeeringud	2023	2033	1 764 620	1,5%	Põhisumma		0	0	0	0	0
					Intress		0	0	0	0	3 430
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	0	1 764 620
				Kohustuste teenindamine			860 190	972 560	1 438 410	1 650 550	1 893 280
					sh põhisumma		781 400	875 060	1 291 830	1 495 150	1 721 700
					intress		78 790	97 500	146 580	155 400	171 580
				Kohustuste jääk kokku		6 346 128	7 064 728	10 903 668	11 799 338	12 726 438	12 769 358

8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoomus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem ja netovõlakoomus.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei või olla väiksem kui 0. Viljandi Vallavalitsusel on sõlmitud Sihtasutusega Keskkonnainvesteeringute Keskus laenulepingud, millistest tulenevalt peab alates 2014. aastast Viljandi valla eelarvestrateegias põhitegevuse tulem katma laenude teenindamise kulud (kohustuse tasumine ja finantskulud).

Netovõlakoomus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Netovõlakoomus võib aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. KOFS-i kohaselt arvutatakse netovõlakoomus tekkepõhiste andmete alusel aastavahetuse seisuga.

Tabel 11 Põhitegevuse tulem ja netovõlakoomus aastatel 2018-2023

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	18 946 009	19 857 130	20 286 750	20 836 550	21 412 610	22 016 230
Põhitegevuse kulud kokku	15 485 292	17 833 150	18 372 250	18 810 820	19 340 490	19 942 610
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendid	0	110 700	110 000	110 000	110 000	110 000
Põhitegevustulem	3 460 717	2 023 980	1 914 500	2 025 730	2 072 120	2 073 620
Investeeringustegevus kokku	-2 070 904	-4 402 700	-6 648 390	-2 921 400	-3 019 220	-2 116 540
Eelarve tulem	1 389 813	-2 378 720	-4 733 890	-895 670	-947 100	-42 920
Finantseerimistegevus	-877 425	718 600	3 838 940	895 670	947 100	42 920
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 232 379	-1 660 120	-894 950	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 555 074	894 954	4	4	4	4
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	6 650 282	7 364 728	11 203 668	12 099 338	13 046 438	13 089 358
Netovõlakoomus (eurodes)	4 095 208	6 469 774	11 203 664	12 099 334	13 046 434	13 089 354
Netovõlakoomus (%)	21,6%	32,6%	55,2%	58,1%	60,9%	59,5%
Netovõlakoomuse ülemmäär (eurodes)	18 946 009	12 808 080	12 172 050	12 814 380	13 092 720	13 209 738
Netovõlakoomuse ülemmäär (%)	100,0%	64,5%	60,0%	61,5%	61,1%	60,0%
Vaba netovõlakoomus (eurodes)	14 850 801	6 338 306	968 386	715 046	46 286	120 384

9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2019-2023

Tabel 12 Finantstegevus aastatel 2018-2023

	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	18 946 009	19 857 130	20 286 750	20 836 550	21 412 610	22 016 230
Maksutulud	10 290 437	10 459 690	10 851 280	11 360 350	11 894 870	12 456 120
sh tulumaks	9 630 425	9 789 690	10 181 280	10 690 350	11 224 870	11 786 120
sh maamaks	660 012	670 000	670 000	670 000	670 000	670 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 041 820	1 996 340	2 036 270	2 077 000	2 118 540	2 160 910
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 432 527	7 226 100	7 224 200	7 224 200	7 224 200	7 224 200
sh tasandusfond	1 393 085	1 578 170	1 578 170	1 578 170	1 578 170	1 578 170
sh toetusfond	4 113 360	4 286 030	4 286 030	4 286 030	4 286 030	4 286 030
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	926 082	1 361 900	1 360 000	1 360 000	1 360 000	1 360 000
Muud tegevustulud	181 225	175 000	175 000	175 000	175 000	175 000
Põhitegevuse kulud kokku	15 485 292	17 833 150	18 372 250	18 810 820	19 340 490	19 942 610
Antavad toetused tegevuskuludeks	905 733	931 340	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Muud tegevuskulud	14 579 559	16 901 810	17 372 250	17 810 820	18 340 490	18 942 610
sh personalikulud	8 736 668	10 222 020	10 528 680	10 844 540	11 169 880	11 504 980
sh majandamiskulud	5 192 248	6 455 480	6 584 590	6 716 280	6 850 610	6 987 630
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud		110 700	110 000	110 000	110 000	110 000
sh muud kulud	650 643	224 310	258 980	250 000	320 000	450 000
Põhitegevuse tulem	3 460 717	2 023 980	1 914 500	2 025 730	2 072 120	2 073 620
Investeeringustegevus kokku	-2 070 904	-4 402 700	-6 648 390	-2 921 400	-3 019 220	-2 116 540
Põhivara müük (+)	8 960	92 100	10 000	10 000	10 000	10 000
Põhivara soetus (-)	-1 410 860	-4 519 690	-8 131 050	-2 470 000	-2 510 000	-1 923 140
sh projektide omaosalus	-1 045 996	-3 405 170	-5 302 050	-2 320 000	-2 390 000	-1 620 140
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	364 864	1 194 520	2 909 000	230 000	200 000	383 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-168 683	-195 000	-215 000	-545 000	-564 000	-415 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	325 000	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-788 582	-1 221 000	-1 124 000	0	0	0
Finantstulud (+)	-6 533	160	160	180	180	180
Finantskulud (-)	-70 070	-78 790	-97 500	-146 580	-155 400	-171 580
Eelarve tulem	1 389 813	-2 378 720	-4 733 890	-895 670	-947 100	-42 920
Finantseerimistegevus	-877 425	718 600	3 838 940	895 670	947 100	42 920
Kohustuste võtmine (+)	1 713 770	1 500 000	4 714 000	2 187 500	2 442 250	1 764 620
Kohustuste tasumine (-)	-2 591 195	-781 400	-875 060	-1 291 830	-1 495 150	-1 721 700
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 232 379	-1 660 120	-894 950	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	719 991	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 555 074	894 954	4	4	4	4
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	6 650 282	7 364 728	11 203 668	12 099 338	13 046 438	13 089 358
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent ja sihtfinantseerimise kohustised	304 154	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Netovõlakoorumus (eurodes)	4 095 208	6 469 774	11 203 664	12 099 334	13 046 434	13 089 354
Netovõlakoorumus (%)	21,6%	32,6%	55,2%	58,1%	60,9%	59,5%
Netovõlakoorumuse ülemmäär (eurodes)	18 946 009	12 808 080	12 172 050	12 814 382	13 092 720	13 209 738
Netovõlakoorumuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	64,5%	60,0%	61,5%	61,1%	60,0%
Vaba netovõlakoorumus (eurodes)	14 850 801	6 338 306	968 386	715 048	46 286	120 384
Põhitegevuse tulude muutus	-	5%	2%	3%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	15%	3%	2%	3%	3%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,22	1,11	1,10	1,11	1,11	1,10

(allkirjastatud digitaalselt)
Kaupo Kase
vallavolikogu esimees