

Lisa
Viljandi Vallavolikogu 30.06.2021
määrusele nr XX

VILJANDI VALLA EELARVESTRAATEEGIA AASTATEKS 2021-2025

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Majanduslik olukord riigis	4-5
3. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi vallas	6-8
4. Tulud	8-10
5. Kulud	11-12
6. Investeermistegevus	12-18
7. Finantseerimistegevus	18-20
8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus	21
9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2021-2025	22

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 jooksva aasta ja kolme eelseisva aasta prognoose ning 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 ja Statistikaameti, Eesti Töötukassa ja Rahandusministeeriumi andmed ja Eesti Panga majandusprognoos.

Eelarvestrateegia aastateks 2021-2025 on koostatud tekkepõhiselt. Viljandi valla eelarve oli aastani 2018 (kaasa arvatud) koostatud kassapõhiselt. 2019. aasta eelarve täitmine on kajastatud eelarvestrateegias 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;
- Finantseerimistegevus;
- Likviidsete varade muutus.

Kõik rahalised näitajad eelarvestrateegia tabelites on toodud eurodes.

2. Majanduslik olukord riigis

Eesti 2020. aasta majanduslangus (-2,9%) oli kaks korda väiksem kui ELis keskmiselt ja jäi sarnaselt teiste riikidega kardetust väiksemaks.

Kohalike piirangute vähesus, naaberriikide majanduste vastupidavus ja riiklikud toetusmeetmed on aidanud Eesti majandusel tervikuna kriisiga suhteliselt hästi toime tulla.

Rahandusministeeriumi prognoos näeb ette majanduse kiiret taastumist aasta teisest poolest alates. 2021. aasta esimesel poolel takistavad majanduse taastumist endiselt tegevus- ja liikumiskiirangud. Kui vaksineerimine läheb plaanipäraselt ja nakkusoht taandub, peaks 2021. aastal kasvu näitama kõik tegevusalad peale ehituse ning majanduse kriisieelne tase saavutatakse aasta lõpuks. Taastumine saab esialgu olema ebaühtlane, tuginedes eksportivale tööstusele ja arvutiteenustele. Kuna kriis on olnud töötuse kiire kasvu kaudu madalapalgalistel tegevusaladel sotsiaalselt kulukas, siis on kriitilise tähtsusega väliturismi taastumine, mis jääb prognoosi kohaselt 2022. aastasse.

SKP kasv jääb 2021. aastal ebaühtlaseks, tuginedes töötleva tööstuse ja IKT sektori kasvul. 2022. aasta kasv tuleb laiapõhjaline, kuid seda veab eksportiv tööstus ja teenindus, eeskätt logistika ja turismist sõltuvad harud.

Tabel 1. Majanduskasvu prognoos 2020-2025 (%)

	2007-2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. SKP reaalkasv	1,7	5,0	-2,9	2,5	4,8	3,2	3,1	2,9
2. SKP nominaalkasv	5,9	8,4	-3,4	4,9	7,0	5,3	5,1	4,8
2a. SKP jooksevhindades (mld €)		28,1	27,2	28,5	30,5	32,1	33,7	35,3

Tööturg näitas kriisis paindlikkust, mis väljendus töötuse kiires tõusus, samas keskmise palga kasv aeglustus vaid ajutiselt. Vaatamata palgatoetusele oli Eesti töötuse kasv eelmisel aastal kiiremaid ELis. Tööjõudu vabanes pea kõikidel erasektori tegevusaladel välja arvatud info-, side- ja finantssektoris. Enim kannatas majutus- ja toitlustussektor. Majanduse ja piiride avanedes hakkab töötus Eesti vähenema alates kolmandast kvartalist, kuid ei jõua kriisieelsele madalale 4% tasemele ka 2025. aastaks.

Tabel 1. Tööturu prognoos 2020-2025 (15-74-aastased)

%	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Tööhõive (tuh inimest)	671,3	656,6	650,6	655,9	659,8	662,5	663,
1a. Tööhõive kasv	1,0	-2,2	-0,9	0,8	0,6	0,4	0,2
2. Tööpuuduse määr	4,4	6,8	8,0	7,3	6,6	6,2	6,0
3. Tööjõu tootlikkuse kasv (hõivatute arvu järgi)	4,0	-0,8	3,4	3,9	2,5	2,6	2,6
4. Keskmise palga reaalkasv	5,1	3,4	1,8	3,4	3,0	2,9	2,3
4a. Keskmise palk (eurot)	1 407	1 448	1 504	1 588	1 668	1 749	1 83
4b. Keskmise palga nominaalkasv	7,5	2,9	3,9	5,6	5,1	4,9	4,7

Palgakasv aeglustus oluliselt eriolukorra ajal, kuid alates 2020. aasta suvest on paljudes tegevusalades mõõdukas palgakasv jätkunud. Keskmised palgad langesid ainult kriisist väga tugevalt mõjutatud tegevusaladel nagu majutus ja toitlustus, kaubandus, kultuur, meelelahutus. Avaliku sektori töötavate inimeste sissetulekute kasv on püsinud suhteliselt kiirena kogu eelmise aasta jooksul. Valdavalt on selle taga kriisi tõttu suurenenud töökoormus, eriti tervishoiu, hariduse ja siseturvalisuse valdkondades. Järgnevate aastate eelarveplaanid survestavad avalikku sektorit kokku hoidma, mis tõttu võib seal oodata kas töötajate arvu vähenemist või erasektorist madalamat palgakasvu.

2021. aastal võib oodata palgakasvu mõningast kiirenemist eelmise aastaga võrreldes. Ekspordile orienteeritud majandusharudel läheb keskmisest paremini, mistõttu võib oodata erasektori palgakasvu järk-järgulist taastumist juba käesoleval aastal. Teenindussektori taastudes palgakasv kiireneb järgmisest aastast ja püsib majanduskasvuga sarnases tempos.

2020. aastal langes valitsussektori eelarvepositsioon puhkenud Covid-19 pandeemia tõttu sügavasse puudujääki, mis moodustas Statistikaameti esialgsete andmete kohaselt 1,3 mld eurot ehk 4,8% SKPst.

2021. aastal eelarvepuudujääk ulatub prognoosi kohaselt 6% SKPst, mis on võrreldes eelmise aastaga 1,2% suurem. Peamiselt töäjõumaksude hea laekumine hoiab kohalikud omavalitsused tasakaalus ning sotsiaalkindlustusfondid üle kolme korra väiksemas defitsiidis kui eelmisel aastal. Pea kogu defitsiit tuleb riigieelarvest, millest finantseeritakse kriisiga kaasnevaid kulusid.

2022. aastast alates väheneb valitsussektori puudujääk oluliselt, kuid tasakaaluni 2025. aastaks veel ei jõua. Maksutulude kasv on järgnevatel aastatel veidi tagasihoidlikum kui kriisieelsetel aastatel. Siiski jääb kulude kasv erakorraliste kulude taandumisel veelgi väiksemaks, mis toob kaasa defitsiidi vähenemise.

2021. aasta riigieelarve tulude maht koos edasiantavate tuludega suureneb eelmise aastaga võrreldes 9,8% . Kogu 2022-2025 perioodil kasvavad riigi tulud koos edasiantavate maksudega keskmiselt 4,2% aastas. 2021. aastaga võrreldes kasvavad tulud 2025. aastaks 2 118 mln euro võrra ehk 17,8%.

Edasiantavatest tuludest suurima osa moodustab kohalikele omavalitsustele eraldatav füüsilise isiku tulumaks. 2021. aasta laekumise prognoosi suurendati võrreldes eelarve prognoosiga 74,8 mln euro võrra 1 316 mln euron. Suurenemine tuleneb oodatust paremast tööturu arengust 2020. aastal ja keskmise palga prognoosi ülespoole korrigeerimisest 2021. aastal. Pensionisüsteemi teise samba muudatused ei mõjuta kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu laekumist. Perioodil 2022-2025 kasvab kohalikele omavalitsustele laekuv tulumaks keskmiselt 5,0% aastas.

Allikas: Rahandusministeeriumi 2021. aasta kevadine majandusprognoos (avaldatud Rahandusministeeriumi kodulehel 05.04.2021)

3. Sotsiaalmajanduslik 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 andmetel elas Viljandi vallas 01.01.2021 seisuga 13 680 elanikku, sh

- 18-aastaseid ja nooremaid 2529
- 19-64 aastaseid 8114
- 65-aastaseid ja vanemaid 3037

Eesti Töötukassa andmetel oli Viljandi valla registreeritud töötute arv 30.04.2021 seisuga 414 töötut, sh

- 16-24-aastaseid 59
- 25-54-aastaseid 273
- 55-.... aastaseid 82

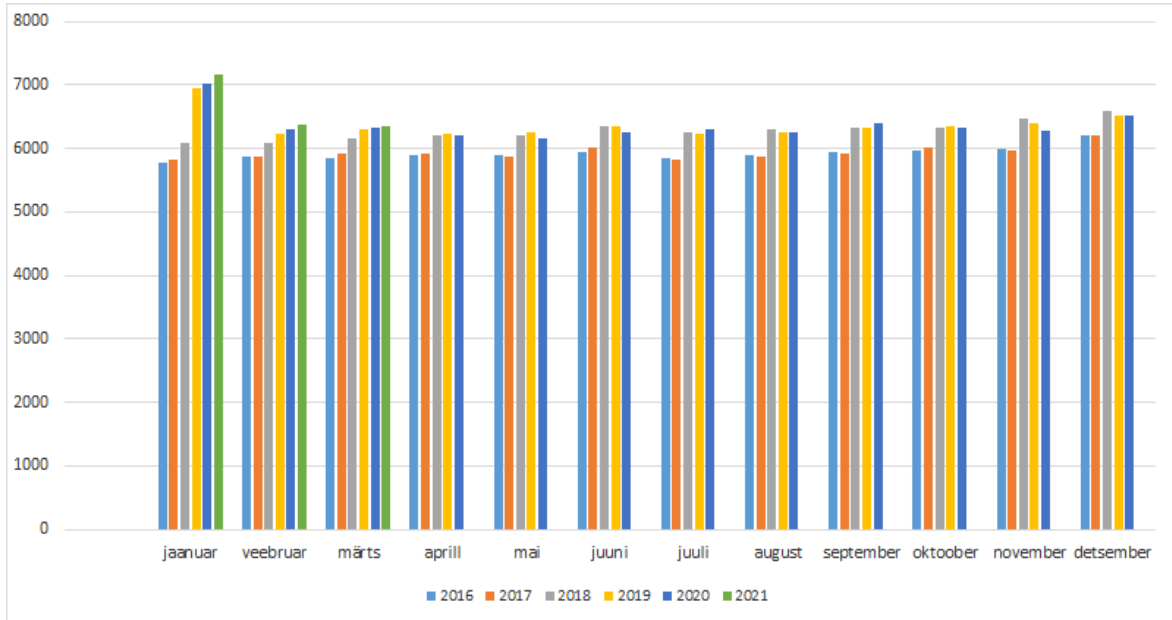
Viljandi valla registreeritud töötute arv seisuga 31.12.2020 oli 377 töötut.

Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate keskmine arv 2020. aastal 6358 ja 2021. aasta I kvartalis 6623.

Tabel 3. Maksumaksjate arv ja keskmine brutotulu 2016–2021

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Maksumaksjate arv	5 920	5 935	6 280	6 363	6 358	6 623
Kuu keskmine brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel	961	1 016	1 047	1 111	1 151	1 156

Joonis 1. Maksumaksjate arv kuude lõikes aastatel 2016-2021

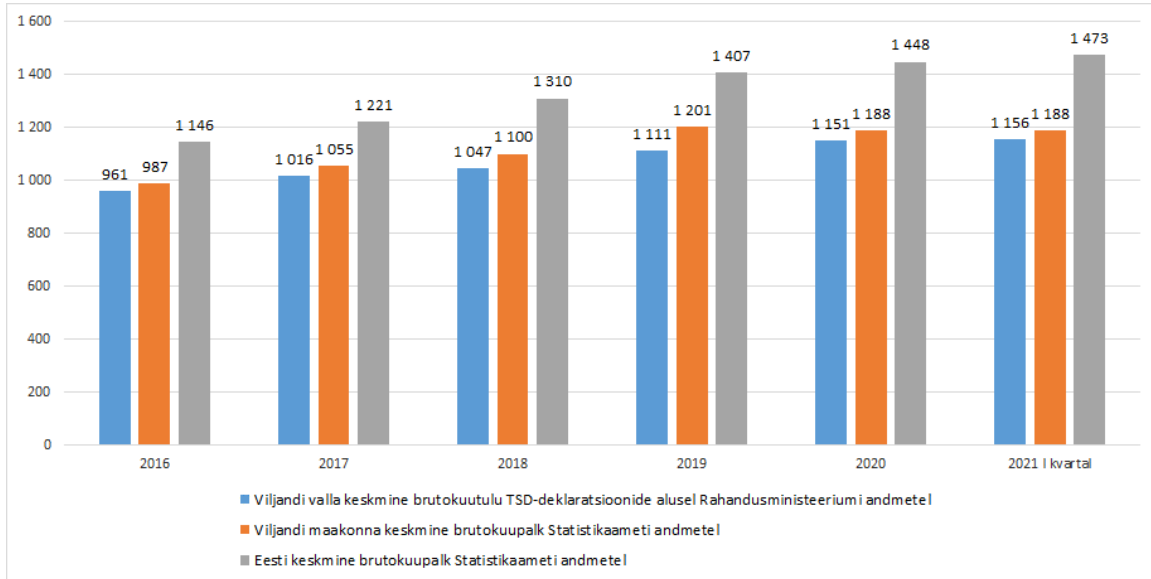


Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Viljandi vallas 2020. aastal 1151 eurot ja 2021. aasta I kvartalis 1156 eurot.

Tabel 4. Viljandi valla, Viljandi maakonna ja Eesti keskmine brutokuutulu 2016–2021

	2016	2017	2018	2019	2020	2021 I kvartal
Viljandi valla keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Rahandusministeeriumi andmetel	961	1 016	1 047	1 111	1 151	1 156
Viljandi maakonna keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	987	1 055	1 100	1 201	1 188	1 188
Eesti keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	1 146	1 221	1 310	1 407	1 448	1 473

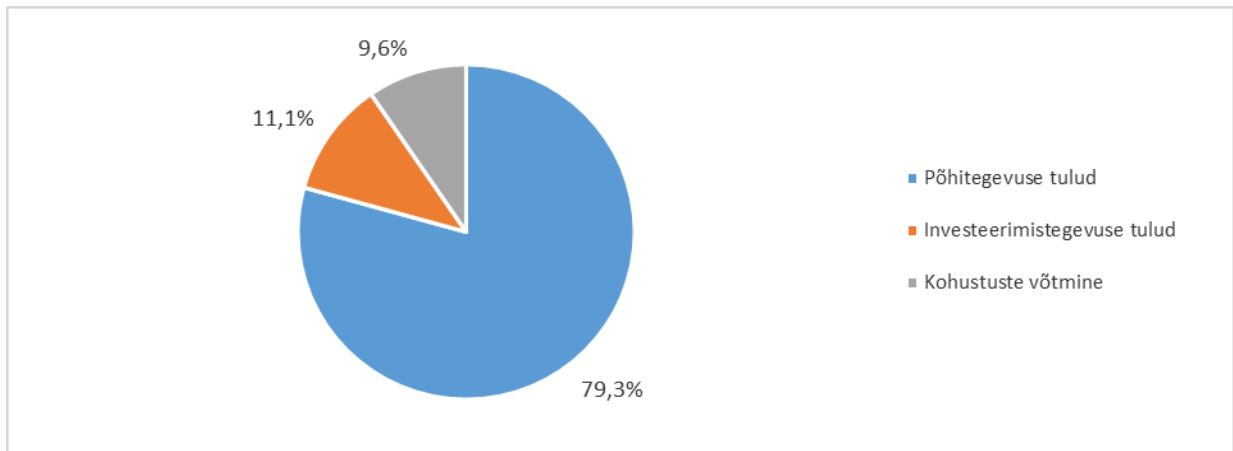
Joonis 2. Keskmine brutokuupalk(tulu) aastatel 2016-2021



4. Tulud

Viljandi valla 2021. aasta eelarve tulude kogumahuks on 26,1 miljonit eurot, millest põhitegevuse tulud on 20,7 miljonit eurot, tulud investeerimistegevusest 2,9 miljonit eurot ja kohustuste võtmine 2,5 miljonit eurot.

Joonis 3. 2021 aasta eelarve tulud (%)

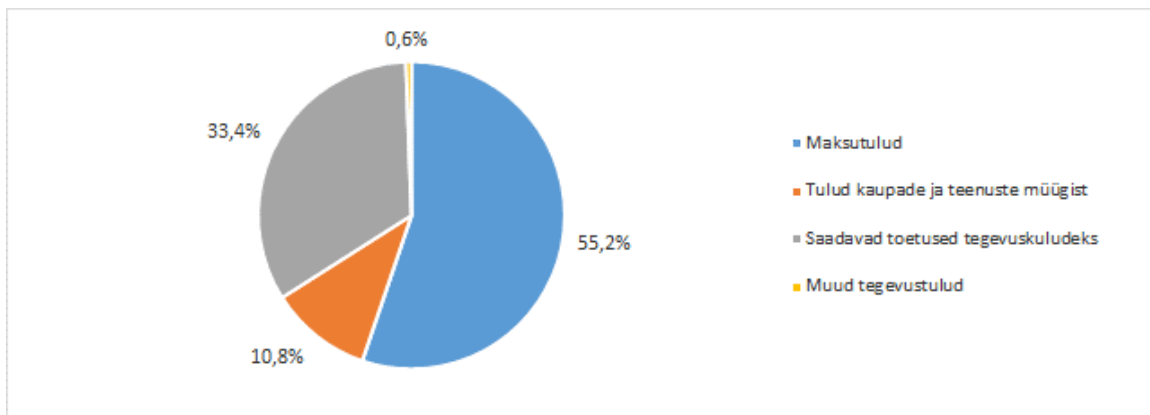


Põhitegevuse tulud jaotatakse majandusliku sisu järgi järgmisteks tululiikideks:

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

Põhitegevuse tulusid on 2021. aasta eelarvesse planeeritud 20,7 miljonit eurot sh maksutulud 11,4 miljonit eurot, tulud kaupade ja teenuste müügist 2,3 miljonit eurot, saadavad toetused tegevuskuludeks 6,9 miljonit eurot ja muud tegevustulud 0,1 miljonit eurot.

Joonis 4. 2021 aasta eelarve põhitegevuse tulude jaotus (%)



Füüsilise isiku tulumaksust laekub valla eelarvesse alates 2020. aastast 11,96%.

2020. aasta füüsilise isiku tulumaksu eelarve täitmiseks kujunes 10,7 miljonit eurot. 2021.aasta eelarvesse on planeeritud füüsilise isiku tulumaksu 10,8 miljonit eurot ehk ligikaudu 0,3% rohkem kui 2020. aastal. Viljandi valla eelarvestrateegias on planeeritud perioodil 2021-2025 tulumaksu kasvuks 2021. aastal 2,2% ja järgnevatel aastatel ligikaudu 6%.

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 2020. aastal.

Kaupade ja teenuste müügitulu kasvuks on planeeritud perioodil 2022 -2025 ligikaudu 3%.

Tasandus-ja toetusfond on eelarvestrateegiasse planeeritud samas mahu kui 2021. aastal kuid jättes välja 2021. aastal toetusfondi eraldatud lisavahendid summas 181 845 eurot.

Muud saadud toetused tegevuskuludeks on planeeritud eelarvestrateegiasse arvestades 2020. aasta tegelikku eelarve täitmist ja 2021. aastasse planeeritud vahendeid.

Muud tegevustulud on planeeritud eelarvestrateegiasse samas mahu võrreldes 2021. aasta eelarvesse planeeritud vahenditega.

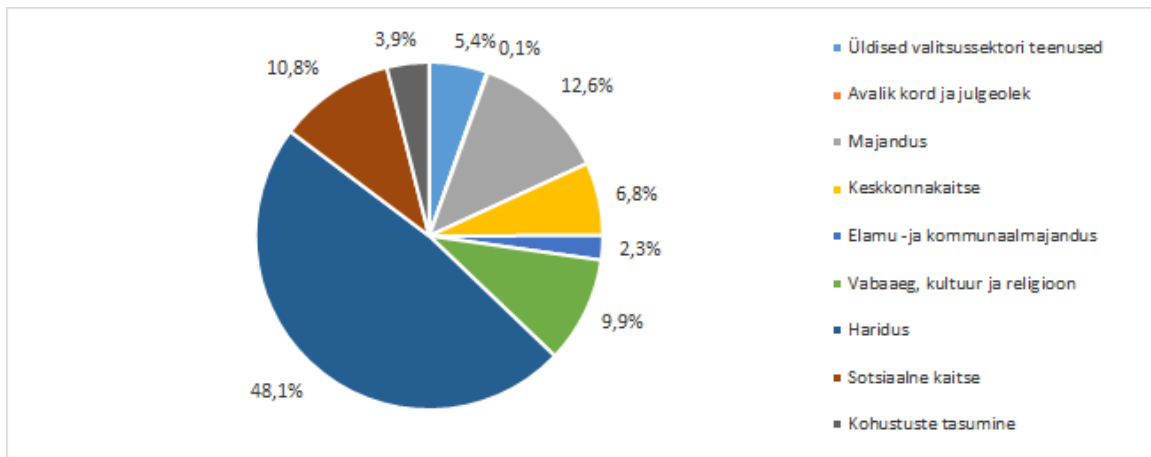
Tabel 5 Põhitegevuse tulud aastatel 2020-2025

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 917 965	21 076 280	21 689 570	22 455 140	23 324 580	24 184 040
Maksutulud	11 387 303	11 625 000	12 282 000	12 978 420	13 776 630	14 562 730
sh tulumaks	10 716 907	10 950 000	11 607 000	12 303 420	13 101 630	13 887 730
sh maamaks	670 396	675 000	675 000	675 000	675 000	675 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 905 769	2 237 900	2 305 040	2 374 190	2 445 420	2 518 780
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 490 597	7 093 380	6 982 530	6 982 530	6 982 530	6 982 530
sh tasandusfond	2 024 123	2 296 580	2 296 580	2 296 580	2 296 580	2 296 580
sh toetusfond	5 114 129	4 567 800	4 385 950	4 385 950	4 385 950	4 385 950
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	352 345	229 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Muud tegevustulud	134 296	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000

5. Kulud

Viljandi valla 2021. aasta eelarve kogumahuks on 28,1 miljonit eurot, millest põhitegevuse kulud on 20,3 miljonit eurot, investeerimistegevuse kulud 6,7 miljonit eurot ja kohustuste tasumine 1,1 miljonit eurot.

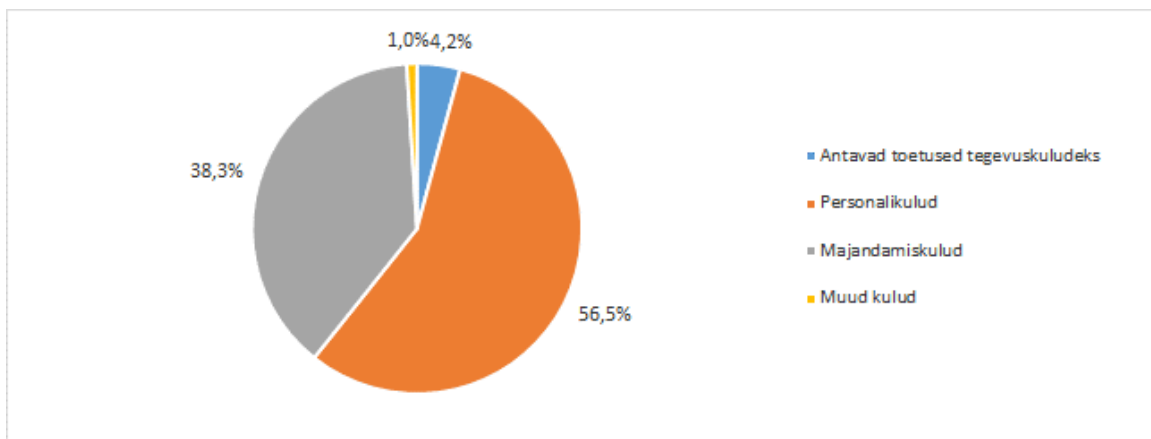
Joonis 5. 2021 aasta eelarve kulude jaotus tegevusalade lõikes (%)



Põhitegevuskulud jagunevad järgmiselt:

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

Joonis 6. 2021 aasta eelarve põhitegevuskulude jaotus (%)



Viljandi valla põhitegevuskuludest on suurima osakaaluga personalikulud, moodustades tegevuskuludest ligikaudu 56,5%, järgnevad majandamiskulud ligikaudu 38,3%, antavad toetused ligikaudu 4,2% ning muud tegevuskulud ligikaudu 1,0%.

Antavad toetused on planeeritud perioodiks 2022-2025 ligikaudu samas mahus kui 2021. aasta eeldatav eelarve täitmine.

Personalikulud on planeeritud perioodil 2022-2025 kasvuga ligikaudu 2,0% aastas.

Majanduskulud on planeeritud perioodil 2022-2025 kasvuga ligikaudu 2% aastas.

Tabel 6 Põhitegevuse kulud aastatel 2020-2025

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	17 636 638	20 227 750	20 734 440	20 994 180	21 168 530	21 615 680
<i>Antavad toetused tegevuskuludeks</i>	712 500	857 660	850 000	850 000	800 000	850 000
Muud tegevuskulud	16 924 138	19 370 090	19 884 440	20 144 180	20 368 530	20 765 680
<i>sh personalikulud</i>	10 298 870	11 479 910	11 709 510	11 943 700	12 105 980	12 348 098
<i>sh majandamiskulud</i>	6 622 656	7 748 080	7 969 930	7 995 480	8 057 550	8 212 582
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>	131 579	113 923	140 081	235 554	222 148	201 688
<i>sh muud kulud</i>	2 612	142 100	205 000	205 000	205 000	205 000

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 ja kapitalirendi intressid ning muud finantskulud) ja põhivara soetuseks antavad sihtfinantseeringud.

Tabel 7 Investeermistegevus aastatel 2020-2025

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Investeermistegevus kokku	-4 077 165	-4 144 770	-2 328 740	-2 523 340	-4 222 910	-2 920 290
Põhivara müük (+)	40 617	50 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Põhivara soetus (-)	-3 105 694	-5 957 310	-1 607 690	-1 600 000	-4 326 000	-2 372 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	-2 765 295	-3 198 130	-1 332 710	-1 574 000	-3 240 000	-1 896 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	340 399	3 140 170	354 980	106 000	1 166 000	556 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-730 131	-1 049 300	-982 510	-910 000	-910 000	-910 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-560 354	-237 900	0	0	0	0
Finantstulud (+)	350	300	350	350	350	350
Finantskulud (-)	-62 352	-90 730	-128 870	-154 690	-188 260	-229 640

Tabel 8 Investeeringuobjektid aastatel 2021-2025

Investeeringud objektide lõikes	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	0	0	1 000 000	1 301 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	1 000 000	1 301 000	0
Viiratsi vana vallamaja rekonstrueerimine	0	0	1 000 000	1 301 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	1 000 000	1 301 000	0
03 Avalik kord ja julgeolek	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
Tuletõrje veevõtukohtade rajamine	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
04 Majandus	2 489 500	200 000	200 000	290 000	220 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 611 700	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	877 800	200 000	200 000	290 000	220 000
Valla teede ja tänavate korrashoid vastavalt teehoiukavale	412 000	200 000	200 000	200 000	200 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	208 550	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	203 450	200 000	200 000	200 000	200 000
Kolga-Jaani bussiootepaviljoni projekteerimine ja ehitamine	100 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 000	0	0	0	0
Suuremate asulate bussiootepaviljonide projekteerimine ja ehitamine	0	0	0	50 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	50 000	0
Ennukemäe metsavendade punkri taastamine	165 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	143 150	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	21 850	0	0	0	0
Mulgi Majaka arendus ja lipuplatsi ehitamine	0	0	0	20 000	20 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	20 000	20 000
Kärstna Kabelimäele vaatlustorni püstitamine	0	0	0	20 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	20 000	0
Mäeltküla Tööstuspargi taristu väljaehitamine	1 800 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 260 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	540 000	0	0	0	0
Generaatori soetamine	12 500	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 500	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	717 900	0	0	874 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	167 000	0	0	610 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	550 900	0	0	264 000	0
Mustla jäätmejaama rajamine	480 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	167 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	313 000	0	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Projekti Holstre küla vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine omaosalus (OÜ Ramsi VK)	237 900	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	237 900	0	0	0	0
Tarvastu jõe Linnaveski paisu rekonstrueerimine	0	0	0	874 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	610 000	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	264 000	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
Tänavavalgustuse rajamine ja renoveerimine vastavalt teehoiukavale	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	284 000	464 090	105 000	106 000	157 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	26 000	113 980	26 000	26 000	26 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	258 000	350 110	79 000	80 000	131 000
Ramsi alevikku võrkpalliplatsi ja virgestusala rajamine	15 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 000	0	0	0	0
Viiratsi perepargi täiendamine	20 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	0	0	0	0
Surva silla ujumiskoha rajamine	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
Raamatud soetamine raamatukogudele	68 000	69 000	70 000	71 000	72 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	42 000	43 000	44 000	45 000	46 000
Viiratsi Rahvamaja siseruumide projekteerimine ja rekonstrueerimine (2021 sisetööde projekteerimine)	30 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	0	0	0	0
Kärstna mõisapargi kiviaia taastamine	36 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	36 000	0	0	0	0
Mustla Rahvamaja hoone rekonstrueerimine sh ventilatsiooni välja ehitamine ja Tarvastu Avatud Noortekeskuse ruumide funktsionaalse sisu leidmine	30 000	120 000	0	0	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	30 000	120 000	0	0	50 000
Saarepeedi Rahvamaja ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine	50 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000	0	0	0	0
Kolga-Jaani Rahvamaja ruumide rekonstrueerimine ning hoone ventilatsioonisüsteemide projekteerimine ja ehitamine (2022 projekteerimine)	0	40 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	40 000	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Tarvastu Ordulinnuse konserveerimine (üks osa Tarvastu metsapargi rekonstrueerimise projektist)	0	200 090	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	87 980	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	112 110	0	0	0
Kaasav eelarve	0	35 000	35 000	35 000	35 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	35 000	35 000	35 000	35 000
09 Haridus	2 546 050	848 600	200 000	1 650 000	1 850 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	756 000	161 000	0	450 000	450 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	1 790 050	687 600	200 000	1 200 000	1 400 000
Tarvastu Lasteaia Mustla maja õueala arendamine (sh parkla laiendamine)	50 000	0	50 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	50 000	0	50 000	0	0
Tarvastu Lasteaia Soe maja ujumisbasseini projekteerimine	0	40 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	40 000	0	0	0
Kolga-Jaani Kooli lasteaia hoone projekteerimine ja rekonstrueerimine	1 016 100	528 600		0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	200 000	161 000	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	816 100	367 600	0	0	0
Viljandi valla lasteaiale Päikesekiir sõiduauto soetamine	7 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	7 000	0	0	0	0
Pärsti mõisakompleksi rekonstrueerimine (Pärsti lasteaia rühmaruumid)	11 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	11 000	0	0	0	0
Kolga-Jaani Kooli võimla rekonstrueerimine	160 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	90 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	70 000	0	0	0	0
Kolga-Jaani Põhikooli II õppekorpuse hoone katuse soojustamine	41 260	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	41 260	0	0	0	0
Tarvastu Gümnaasiumi staadioni rekonstrueerimine	745 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	150 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	595 000	0	0	0	0
Tarvastu koolihoone projekteerimine ja ehitamine	0	0	150 000	1 450 000	1 850 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	450 000	450 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	150 000	1 000 000	1 400 000
Paistu Koolile võimla elektroonilise vahekardina soetamine	8 200	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	8 200	0	0	0	0
Paistu Kooli ventilatsioonisüsteemi projekteerimine ja ehitamine	15 600	250 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 600	250 000	0	0	0
Paistu Kooli spordiväljaku projekteerimine	5 000	10 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000	10 000	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Saarepeedi Kooli spordiväljaku rajamine	0	0	0	200 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	200 000	0
Heimtali Põhikooli tehnoloogiaklassi ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine	0	20 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	20 000	0	0	0
Ramsi Lasteaed Taruke õueala valgustuse ehitamine	20 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	0	0	0	0
Viiratsi Lasteaed Rüblik ruumide laiendamine Viiratsi Kooli hoonesse	462 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	316 000	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	146 000	0	0	0	0
Viiratsi Lasteaed Rüblik õueala valgustuse ehitamine	4 890	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	4 890	0	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	62 760	0	0	10 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	198 480	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	-135 720	0	0	10 000	50 000
Pärsti Pansionaadi õueala rekonstrueerimine	27 860	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	198 480	0			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	-170 620	0			
Kolga-Jaani Hooldekodu aia ehitamine	8 500	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	8 500	0	0	0	0
Viiratsi Tugikodu varikatuse ehitamine	11 200	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	11 200	0	0	0	0
Sotsiaalelamispindade ostmine	15 200	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	15 200	0			
Kärstna Hooldekodu sademevee süsteemide korrastamine ja sademevee ärajuhtimine õuealalt	0	0	0	10 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	10 000	50 000
KÕIK KOKKU	6 195 210	1 607 690	1 600 000	4 326 000	2 372 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 759 180	274 980	26 000	1 086 000	476 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	3 436 030	1 332 710	1 574 000	3 240 000	1 896 000

Tabel 9 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine aastatel 2021-2025

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
05 Keskkonnakaitse	462 100	700 000	700 000	700 000	700 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	300 990	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	161 110	700 000	700 000	700 000	700 000
Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine	462 100	700 000	700 000	700 000	700 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	300 990	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	161 110	700 000	700 000	700 000	700 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	186 200	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>	106 200	80 000	80 000	80 000	80 000
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
OÜ Ramsi VK - Ramsi sauna pesuruumide remont (2021)	26 200	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	26 200	0	0	0	0
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	401 000	122 510	50 000	50 000	50 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	401 000	122 510	50 000	50 000	50 000
MTÜ Tarvastu Motokeskuse projekti "Raassilla moto- ja vabaajakeskus" valla poolne omafinantseering	300 000	62 510	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	300 000	62 510	0	0	0
MTÜ Mulgi Kultuuri Instituut - Mulgi elamuskeskuse loomise kaasfinantseerimine	33 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	33 000	0	0	0	0
SA Holstre-Polli Vabaajakeskus - projekt "SA Holstre-Polli Vabaajakeskuse terviseradade ja mänguväljakute rekonstrueerimine ning kaasajastamine" kaasfinantseerimine	10 000	10 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000	10 000	0	0	0
SA Holstre-Polli Vabaajakeskusele investeerimistoetus	0	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>	0	25 000	25 000	25 000	25 000
Eesti Apostlik Õigeusu Kirik - Lalsi kirik rekonstrueerimine	5 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	5 000	0	0	0	0
Viljandi Linnavalitsusele toetus Viljandimaa Vabadussõjas langenute mälestussamba taastamiseks	28 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	28 000	0	0	0	0

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Investeeringutoetus mittetulundusühingutele	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
KÕIK KOKKU	1 049 300	982 510	910 000	910 000	910 000
<i>sh toetuse arvelt</i>	380 990	80 000	80 000	80 000	80 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	668 310	902 510	830 000	830 000	830 000

7. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

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

Aastatel 2021-2025 on planeeritud võtta laenu ligikaudu 13,3 miljonit eurot investeeringute katteks.

Tabel 10 Finantseerimistegevus 2020-2025

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Finantseerimistegevus	1 788 081	1 519 520	1 095 170	1 062 380	2 066 860	351 930
Kohustiste võtmine (+)	2 500 000	2 500 000	2 300 000	2 480 000	3 700 000	2 300 000
Kohustiste tasumine (-)	-711 919	-980 480	-1 204 830	-1 417 620	-1 633 140	-1 948 070

Alljärgnevas tabelis on ära toodud valla laenu- ja kapitalirendikohustised perioodil 2020-2025.

Tabel 11 Laenu -ja kapitalirendikohustised aastatel 2020-2025

Laenu-ja kapitalirendikohustised											
Kohustise sihtotstarve	Algus	Löpp	Kohustise maht	Intressimäär		2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Kohustis 1: Tugikodu (Tehnika 3 Viiratsi alevik) renoveerimine	2012	2027	330 000	6 kuu euribor + 1,99%	Põhisumma		22 759	22 759	22 759	22 759	22 759
					Intress		2 600	2 600	2 200	1 800	1 410
					Kohustuse jääk	159 310	136 551	113 792	91 033	68 274	45 515
Kohustis 2: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2022	200 000	6 kuu euribor + 1,72%	Põhisumma		22 120	23 039	0	0	0
					Intress		520	190	0	0	0
					Kohustuse jääk	45 159	23 039	0	0	0	0
Kohustis 3: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2023	200 000	6 kuu euribor+ 1,39%	Põhisumma		20 000	20 000	20 000	0	0
					Intress		880	530	180	0	0
					Kohustuse jääk	60 000	40 000	20 000	0	0	0
Kohustis 4: Tarvastu investeeringud	2013	2023	436 900	6 kuu euribor+ 1,15%	Põhisumma		43 690	43 690	43 690	0	0
					Intress		990	600	220	0	0
					Kohustuse jääk	131 070	87 380	43 690	0	0	0
Kohustis 5: Tarvastu investeeringud	2014	2024	210 000	6 kuu euribor+ 0,87%	Põhisumma		21 000	21 000	21 000	21 000	0
					Intress		790	560	350	120	0
					Kohustuse jääk	84 000	63 000	42 000	21 000	0	0
Kohustis 6: Tarvastu investeeringud	2015	2025	140 000	6 kuu euribor+ 1,255%	Põhisumma		13 884	13 884	13 884	13 884	15 043
					Intress		820	640	460	290	110
					Kohustuse jääk	70 579	56 695	42 811	28 927	15 043	0
Kohustis 7: Tarvastu Investeeringud	2016	2026	750 000	6 kuu euribor+ 0,8%	Põhisumma		75 370	75 984	76 603	77 214	77 860
					Intress		3 460	2 850	2 230	1 620	974
					Kohustuse jääk	461 544	386 174	310 190	233 587	156 373	78 513
Kohustis 8: Ramsi lasteia 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		24 320	22 000	19 670	17 390	15 020
					Kohustuse jääk	1 897 168	1 723 382	1 549 595	1 375 809	1 202 022	1 028 236
Kohustis 9: Tarvastu investeeringud	2017	2027	625 000	6 kuu euribor+ 0,94%	Põhisumma		62 785	63 386	63 993	64 595	65 228
					Intress		3 830	3 230	2 620	2 020	1 383
					Kohustuse jääk	430 079	367 294	303 908	239 915	175 320	110 092
Kohustis 10: 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		12 660	10 990	9 290	7 610	5 911
					Kohustuse jääk	1 356 734	1 185 357	1 013 980	842 603	671 226	499 849

Kohustise sihtotstarve	Algus	Lõpp	Kohustise maht	Intressimäär		2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
Kohustis 11: Traktor CASE IH PUMA kapitalirent	2016	2021	104 400	1,55%	Põhisumma		14 392	0	0	0	0
					Intress		90	0	0	0	0
					Kohustuse jääk	14 392	0	0	0	0	0
Kohustis 12: Poomniiduki kapitalirent	2016	2021	34 800	1,55%	Põhisumma		5 989	0	0	0	0
					Intress		40	0	0	0	0
					Kohustuse jääk	5 989	0	0	0	0	0
Kohustis 13: Lumesaha kapitalirent	2016	2021	5 160	1,55%	Põhisumma		888	0	0	0	0
					Intress		10	0	0	0	0
					Kohustuse jääk	888	0	0	0	0	0
Kohustis 14: 2020 aasta investeeringud	2020	2030	2 500 000	6 kuu euribor+ 1,09%	Põhisumma		256 433	256 433	256 433	256 433	256 432
					Intress		25 820	23 030	20 190	17 410	14 530
					Kohustuse jääk	2 457 482	2 201 049	1 944 616	1 688 183	1 431 750	1 175 318
Kohustis 15: Võsa- niiduki kapitalirent	2021	2026	58 000	6,00%	Põhisumma		13 500	11 590	11 590	11 590	9 690
					Intress		1 500	500	400	300	200
					Kohustuse jääk	0	44 500	32 910	21 320	9 730	40
Kohustis 16: 2021 aasta investeeringud	2021	2031	2 442 000	2,0%	Põhisumma		62 507	250 001	250 001	250 001	250 000
					Intress		12 400	46 500	41 460	36 460	31 460
					Kohustuse jääk	0	2 379 493	2 129 492	1 879 491	1 629 490	1 379 490
Kohustis 17: 2022 aasta investeeringud	2022	2032	2 300 000	2,0%	Põhisumma		0	57 900	230 000	230 000	230 000
					Intress		0	14 650	43 020	38 390	33 760
					Kohustuse jääk	0	0	2 242 100	2 012 100	1 782 100	1 552 100
Kohustis 18: 2023 aasta investeeringud	2023	2033	2 480 000	2,0%	Põhisumma		0	0	62 504	248 000	248 000
					Intress		0	0	12 400	46 500	41 460
					Kohustuse jääk	0	0	0	2 417 496	2 169 496	1 921 496
Kohustis 19: 2024 aasta investeeringud	2024	2034	3 700 000	2,0%	Põhisumma		0	0	0	92 500	370 000
					Intress		0	0	0	18 350	68 770
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	3 607 500	3 237 500
Kohustis 20: 2025 aasta investeeringud	2025	2035	2 300 000	2,0%	Põhisumma		0	0	0	0	57 895
					Intress		0	0	0	0	14 652
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	0	2 242 105
				Kohustuste teenindamine		1 071 210	1 333 700	1 572 310	1 821 400	2 177 710	
				sh põhisumma		980 480	1 204 830	1 417 620	1 633 140	1 948 070	
				intress		90 730	128 870	154 690	188 260	229 640	
				Kohustiste jääk kokku	7 174 394	8 693 914	9 789 084	10 851 464	12 918 324	13 270 254	

8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei või olla väiksem kui 0.

Netovõlakoormus on võlakohustiste ja likviidsete varade kogusumma vahe.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 59 lõike 13 kohaselt võib kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse netovõlakoormus ulatuda:

- 1) aastatel 2020–2024 80 protsendini vastava aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordne vahe on väiksem kui 80 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;
- 2) 2025. aastal 75 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 75 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;
- 3) 2026. aastal 70 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kaheksakordne vahe on väiksem kui 70 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;
- 4) 2027. aastal 65 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude seitsmekordne vahe on väiksem kui 65 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Tabel 12 Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus aastatel 2020-2025

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 917 965	21 076 280	21 689 570	22 455 140	23 324 580	24 184 040
Põhitegevuse kulud kokku	17 636 638	20 227 750	20 734 440	20 994 180	21 168 530	21 615 680
Põhitegevuse tulem	3 281 327	848 530	955 130	1 460 960	2 156 050	2 568 360
Investeeringustegevus kokku	-4 077 165	-4 144 770	-2 328 740	-2 523 340	-4 222 910	-2 920 290
Eelarve tulem	-795 837	-3 296 240	-1 373 610	-1 062 380	-2 066 860	-351 930
Finantseerimistegevus	1 788 081	1 519 520	1 095 170	1 062 380	2 066 860	351 930
Kohustiste võtmine (+)	2 500 000	2 500 000	2 300 000	2 480 000	3 700 000	2 300 000
Kohustiste tasumine (-)	-711 919	-980 480	-1 204 830	-1 417 620	-1 633 140	-1 948 070
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 541 423	-2 565 890	-278 440	0	0	0
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+)	549 180	-789 170	0	0	0	0
lõpuks	2 844 330	278 440	0	0	0	0
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 272 518	10 801 405	11 756 495	12 583 320	14 428 032	14 578 274
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksud (kontogrupp 2038)	3 098 124	2 107 491	1 967 411	1 731 856	1 509 708	1 308 020
Netovõlakoormus (eurodes)	7 428 188	10 522 965	11 756 494	12 583 320	14 428 032	14 578 273
Netovõlakoormus (%)	35,5%	49,9%	54,2%	56,0%	61,9%	60,3%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	20 917 965	16 861 024	17 351 656	17 964 112	23 324 580	24 184 040
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär	100,0%	80,0%	80,0%	80,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13 489 778	6 338 059	5 595 162	5 380 792	8 896 548	9 605 766

9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2021-2025

Tabel 13 Finantstegevus aastatel 2020-2025

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 917 965	21 076 280	21 689 570	22 455 140	23 324 580	24 184 040
Maksutulud	11 387 303	11 625 000	12 282 000	12 978 420	13 776 630	14 562 730
sh tulumaks	10 716 907	10 950 000	11 607 000	12 303 420	13 101 630	13 887 730
sh maamaks	670 396	675 000	675 000	675 000	675 000	675 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 905 769	2 237 900	2 305 040	2 374 190	2 445 420	2 518 780
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 490 597	7 093 380	6 982 530	6 982 530	6 982 530	6 982 530
sh tasandusfond	2 024 123	2 296 580	2 296 580	2 296 580	2 296 580	2 296 580
sh toetusfond	5 114 129	4 567 800	4 385 950	4 385 950	4 385 950	4 385 950
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	352 345	229 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Muud tegevustulud	134 296	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Põhitegevuse kulud kokku	17 636 638	20 227 750	20 734 440	20 994 180	21 168 530	21 615 680
Antavad toetused tegevuskuludeks	712 500	857 660	850 000	850 000	800 000	850 000
Muud tegevuskulud	16 924 138	19 370 090	19 884 440	20 144 180	20 368 530	20 765 680
sh personalikulud	10 298 870	11 479 910	11 709 510	11 943 700	12 105 980	12 348 098
sh majandamiskulud	6 622 656	7 748 080	7 969 930	7 995 480	8 057 550	8 212 582
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	131 579	113 923	140 081	235 554	222 148	201 688
sh muud kulud	2 612	142 100	205 000	205 000	205 000	205 000
Põhitegevuse tulem	3 281 327	848 530	955 130	1 460 960	2 156 050	2 568 360
Investeeringustegevus kokku	-4 077 165	-4 144 770	-2 328 740	-2 523 340	-4 222 910	-2 920 290
Põhivara müük (+)	40 617	50 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Põhivara soetus (-)	-3 105 694	-5 957 310	-1 607 690	-1 600 000	-4 326 000	-2 372 000
sh projektide omaosalus	-2 765 295	-3 198 130	-1 332 710	-1 574 000	-3 240 000	-1 896 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	340 399	3 140 170	354 980	106 000	1 166 000	556 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-730 131	-1 049 300	-982 510	-910 000	-910 000	-910 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-560 354	-237 900	0	0	0	0
Finantstulud (+)	350	300	350	350	350	350
Finantskulud (-)	-62 352	-90 730	-128 870	-154 690	-188 260	-229 640
Eelarve tulem	-795 837	-3 296 240	-1 373 610	-1 062 380	-2 066 860	-351 930
Finantseerimistegevus	1 788 081	1 519 520	1 095 170	1 062 380	2 066 860	351 930
Kohustiste võtmine (+)	2 500 000	2 500 000	2 300 000	2 480 000	3 700 000	2 300 000
Kohustiste tasumine (-)	-711 919	-980 480	-1 204 830	-1 417 620	-1 633 140	-1 948 070
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 541 423	-2 565 890	-278 440	0	0	0
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	549 180	-789 170	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 844 330	278 440	0	0	0	0
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 272 518	10 801 405	11 756 495	12 583 320	14 428 032	14 578 274
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	3 098 124	2 107 491	1 967 411	1 731 856	1 509 708	1 308 020
Netovõlakoormus (eurodes)	7 428 188	10 522 965	11 756 494	12 583 320	14 428 032	14 578 273
Netovõlakoormus (%)	35,5%	49,9%	54,2%	56,0%	61,9%	60,3%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	20 917 965	16 861 024	17 351 656	17 964 112	23 324 580	24 184 040
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	80,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	13 489 778	6 338 059	5 595 162	5 380 792	8 896 548	9 605 766