

Lisa
Viljandi Vallavolikogu XX.06.2022
määrusele nr XX

VILJANDI VALLA EELARVESTRAATEEGIA AASTATEKS 2022-2026

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Majanduslik olukord riigis	4-6
3. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi vallas	7-9
4. Põhitegevuse tulud	9-11
5. Põhitegevuse kulud	12-14
6. Investeermistegevus	14-19
7. Finantseerimistegevus	20-22
8. Põhitegevuse tuleml ja netovõlakoomus	23
9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2022-2026	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 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. Kasutatud on Statistikaameti, Eesti Töötukassa ja Rahandusministeeriumi kodulehtedel avaldatud andmeid ning Rahandusministeeriumi 2022. aasta kevadist majandusprognoosi.

Eelarvestrateegia aastateks 2022-2026 on koostatud tekkepõhiselt.

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

2022 aasta kevadel on prognoosijad sarnaselt kahe aasta taguse ajaga olukorras, kus määramatus tuleviku suhtes on enneolematult suur. Eesti suguse väikese ja avatud majanduse puhul on prognoosi tegemise olulisemaks eelduseks väliskeskkond. Enne Venemaa sõjalise agressiooni algust Ukrainas oli Eesti majanduse seis hea ja väljavaated optimistlikud. Viirusekriisist tuli Eesti välja edukalt – viimase kahe aasta keskmine majanduskasv oli sisuliselt EL kiireim (3%). Eesti edaspidist majanduskasvu oleks toetanud ka EL suurte majanduste lõplik taastumine viirusekriisist 2022 aastal. Energiahindade ülikiire tõus oleks siiski ka ilma sõja puhkemata vähendanud SKP reaalkasvu.

Validud eeldustel jääb Eesti majanduse reaalkasv 2022. aastal umbes 4 protsendipunkti võrra madalamaks võrreldes sõja mittepuhkemise stsenaariumiga ehk reaalne SKP selle aastal natukene väheneb. Lisandväärtuse loomist takistavad nii ekspordi- kui ka impordipiirangud ja lisaks väiksem tarbimis- ja investeerimisjulgus. Kerge majanduskasv taastub 2023. aastal, kuid see jääb varem arvatust madalamaks.

Tabel 1. Majanduskasvu prognoos 2020-2026 (%)

%	2011-19	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. SKP reaalkasv	3,7	-3,0	8,3	-1,0	1,2	3,2	2,7	2,6
1a. SKP püsivhindades (mld eurot)		23,7	25,7	25,4	25,7	26,5	27,3	28,0
2. SKP nominaalkasv	7,2	-3,2	14,3	6,7	3,7	5,0	4,8	5,0
2a. SKP jooksevhindades (mld eurot)		26,8	30,7	32,7	33,9	35,6	37,3	39,2
2b. RKP jooksevhindades (mld eurot)		26,6	30,1	32,2	33,3	34,9	36,5	38,2
Kasvuallikad								
3. Eratarbimiskulutused (sh MTÜd)	3,8	-2,7	6,5	-4,6	0,1	3,2	2,3	2,0
4. Valitsussektori lõpptarbimiskulutused	2,0	3,0	3,9	-1,4	0,0	0,2	0,3	0,3
5. Kapitali kogumatus põhivarasse	7,6	19,9	3,3	-7,2	3,9	1,0	2,4	2,5
6. Sisenõudlus	4,4	3,4	7,6	-4,6	1,0	2,0	2,3	2,0
7. Kaupade ja teenuste eksport	5,9	-5,0	19,8	-2,0	2,3	4,7	3,2	3,0
8. Kaupade ja teenuste import	6,7	0,9	20,6	-6,6	2,1	3,4	2,8	2,3
Panus SKP kasvu								
9. Sisemajanduse nõudlus	4,1	4,4	4,9	-4,4	1,2	1,8	1,8	1,7
10. Kaupade ja teenuste bilanss	-0,3	-4,3	-0,4	3,5	0,2	1,3	0,5	0,7

Kõige otsesem mõju Eesti majandusele selles kriisi tuleb väliskaubanduse piirangute kaudu. Prognoos lähtub kaubavahetuse katkemisest Vene-Valgevene-Ukraina suunal, millele lisandub ka Eesti ülejäänud kaubanduspartnerite tagasihoidlikum nõudlus seoses suurenenud ebakindluse ning tarneraskustega.

Sisenõudluse kiirele kasvule eelmisel aastal järgneb 2022. aastal langus. Selle tingib ettevõtete investeeringute selge vähenemine kahel põhjusel. Esiteks olid eelmisel aastal ettevõtete investeeringud paisutatud ajutise kuid väga suure investeeringu kaudu, mis aasta lõpul juba osaliselt realiseeriti. Teiseks on hinnatõus ehituses olnud väga kiire, mis sunnib planeeritud investeeringuid edasi lükkama. Kolmandaks ei soodusta sõjasündmused praegu pika tasuvusajaga projektide alustamist, mis samuti soodustab juba kavandatud investeeringutega ootama olukorra selginemiseni.

Eratarbimise kasv osutus 2021. aastal oodatust suuremaks, kuna septembris vabanenud pensioniraha kulutati suures koguses juba enne aasta lõppu. 2022. aastal on oodata eratarbimise reaalmahu langust, kuigi tarbimiskulutused eurodes kasvavad. Kaupade ja teenuste tarbimise languse toob endaga kaasa kiirenev hinnatõus, mida ei suuda kompenseerida sissetulekute kasv. Sõjategevusega kaasnenud energia- ja toorainehindade tõus kiirendab tarbijahindade kasvu tänavu 12,7%, millest poole annavad energiakandjad. Tööturg on pärast koroonakriisi jõudsalt taastunud, mis on väljendunud nii hõivatute arvu suurenemises kui ka mõõdukalt kiire palgakasvu jätkumises. Senini on turismisektori hõive jätkuvalt allpool kriisieelset taset, kuid koroonapiirangute leevenedes võiks käesoleval aastal oodata majutuses ja toitlustuses jõulisemat taastumist. Idasuunalise väliskaubanduse takistused võivad mõjutada 10 kuni 20 tuhandet töötajat, valdavalt tööstuses, transpordis ning ehituses. Kui ettevõtted suudavad eksporditurgude ja toorme varustuskanalite osas kiirelt ümber orienteeruda, püsib tööturu reaktsioon mõõdukana ning töötajaid hoitakse palgal edasi ning vähendatakse ajutiselt töötunde. Kuna šokk on mõnede ettevõtete jaoks suur, siis tuleb arvestada põhistsenaariumis tööpuuduse kasvuga kahe protsendipunkti võrra praegusega võrreldes. Vaatamata halvenevale konjunktuurile hoiab jõuline hinnatõus palgasurved lähiajal kõrgena. Palgatulu ostujõud siiski väheneb käesoleval aastal ligikaudu viie protsendi võrra kahekohalise inflatsiooni tõttu.

Tabel 2. Tööturu prognoos 2022–2026 (15–74-aastased)

%	2011-19	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Tööhõive (tuh inimest)	637,6	653,8	650,5	649,8	642,2	649,3	651,9	654,5
1a. Tööhõive kasv	1,8	-2,2	-0,5	-0,1	-1,2	1,1	0,4	0,4
2. Tööpuuduse määr	7,4	6,9	6,2	7,2	8,3	7,2	6,7	6,7
3. Tööjõu tootlikkuse kasv (hõivatute arvu järgi)	1,8	-0,8	8,9	-0,9	2,4	2,1	2,2	2,2
4. Keskmine palga reaalkasv	4,3	3,4	2,1	-5,1	3,4	2,3	2,8	2,8
4a. Keskmine palk (eurot)		1 448	1 548	1 656	1 749	1 811	1 892	1 948
4b. Keskmine palga nominaalkasv	6,6	2,9	6,8	7,0	5,6	3,6	4,5	4,5

2020. aastal langes valitsussektori eelarvepositsioon puhkenud Covid-19 pandeemia tõttu 1,5 miljardi euro suurusesse puudujääki (5,6% SKPst). Möödunud aastal vähenes puudujääk majanduse kiire taastumise tulemusel 721 miljoni euron (2,4% SKPst). Käesoleva aasta eelarvepositsioon on tugevalt mõjutatud Venemaa-Ukraina sõjast, eelarvepuudujääk ulatub 1,25 miljardi euron ehk 3,8% SKPst. Tänu 2021. aasta tugevale maksulaekumisele jääb selle aasta maksutulude tase aeglasemale kasvule vaatamata riigieelarves oodatud tasemele. Järgnevatel aastatel tulude kasv aeglustub.

Kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu 2022. aasta laekumiste prognoos vähenes võrreldes riigieelarve prognoosiga 30 mln euro võrra 1436 mln euron, mis tuleneb samuti

hõive allapoole korrigeerimisest. Pensionisüsteemi teise samba muudatused ei mõjuta KOV füüsilise isiku tulumaksu laekumist. Perioodil 2023-2026 kasvab kohalikele omavalitsustele laekuv tulumaks keskmiselt 4,8%.

Allikas: Rahandusministeeriumi 2022. aasta kevadine majandusproгноos (avaldatud Rahandusministeeriumi kodulehel 07.04.2022)

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 kohalike 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 01.01.2022 seisuga 13 602 elanikku, sh

- 18-aastaseid ja nooremaid 2415
- 19-64 aastaseid 7970
- 65-aastaseid ja vanemaid 3217

Eesti Töötukassa andmetel oli Viljandi valla registreeritud töötute arv 30.04.2022 seisuga 324 töötut, sh

- 16-24-aastaseid 42
- 25-54-aastaseid 201
- 55-.... aastaseid 81

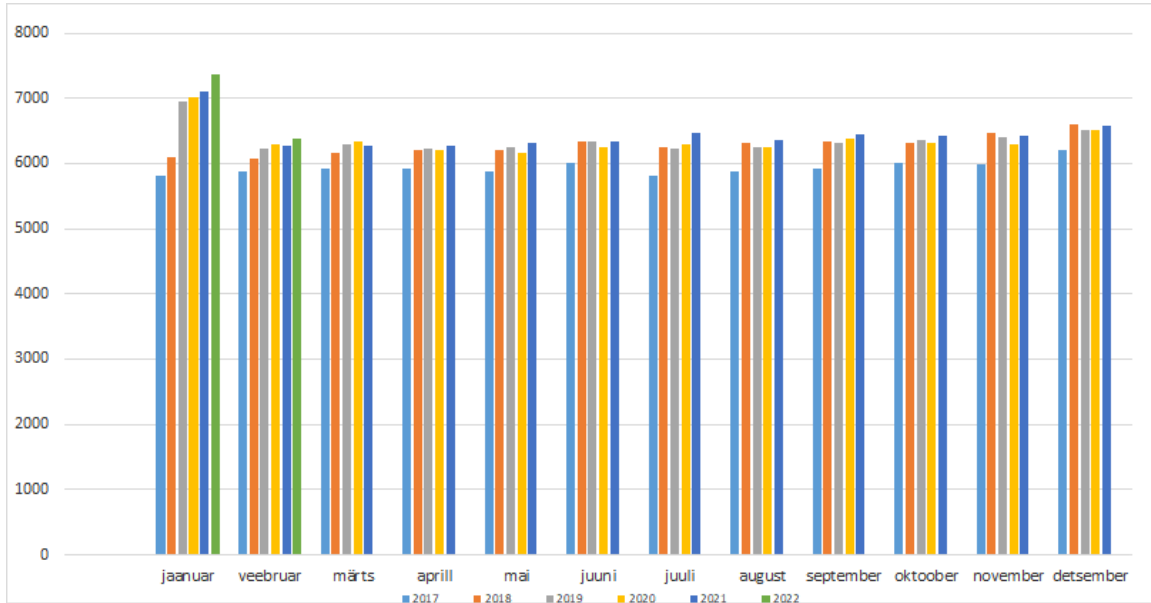
Viljandi valla registreeritud töötute arv seisuga 31.12.2021 oli 368 töötut.

Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate keskmine arv 2021. aastal 6439 ja 2022. aasta jaanuar-veebruar 6869.

Tabel 3. Maksumaksjate arv ja keskmine brutotulu 2017–2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Maksumaksjate arv	5 935	6 280	6 363	6 358	6 439	6 869
Kuu keskmine brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel	961	1 016	1 047	1 111	1 151	1 156

Joonis 1. Maksumaksjate arv kuude lõikes aastatel 2017-2022

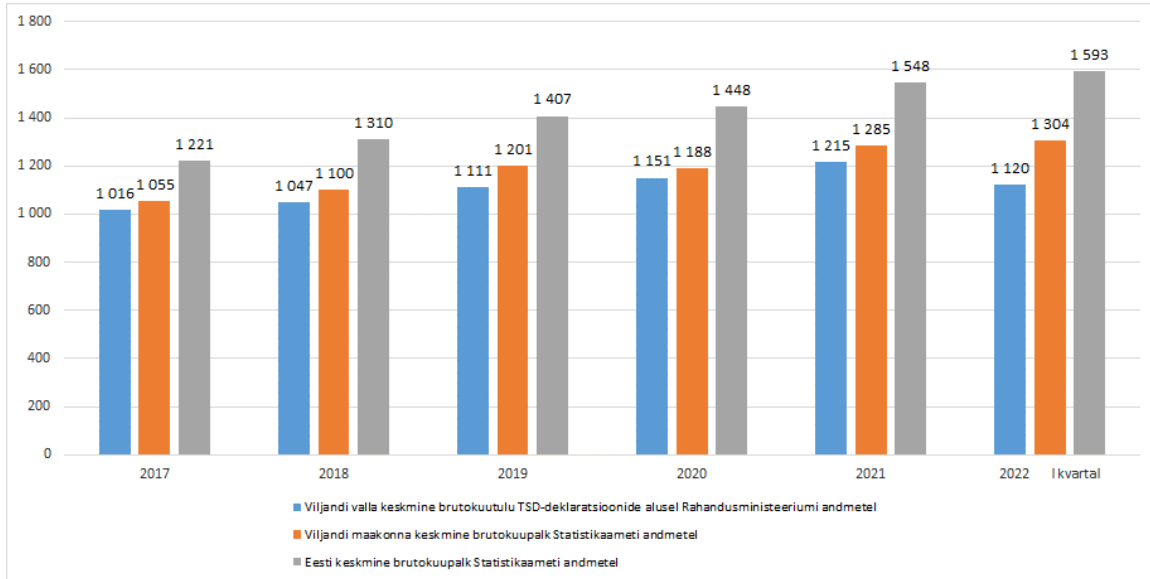


Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Viljandi vallas 2021. aastal 1215 eurot ja 2022. aasta I kvartalis 1120 eurot.

Tabel 4. Viljandi valla, Viljandi maakonna ja Eesti keskmine brutokuutulu 2017–2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022 I kvartal
Viljandi valla keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Rahandusministeeriumi andmetel	1 016	1 047	1 111	1 151	1 215	1 120
Viljandi maakonna keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	1 055	1 100	1 201	1 188	1 285	1 304
Eesti keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	1 221	1 310	1 407	1 448	1 548	1 593

Joonis 2. Keskmine brutokuupalk(tulu) aastatel 2017-2022



4. Põhitegevuse tulud

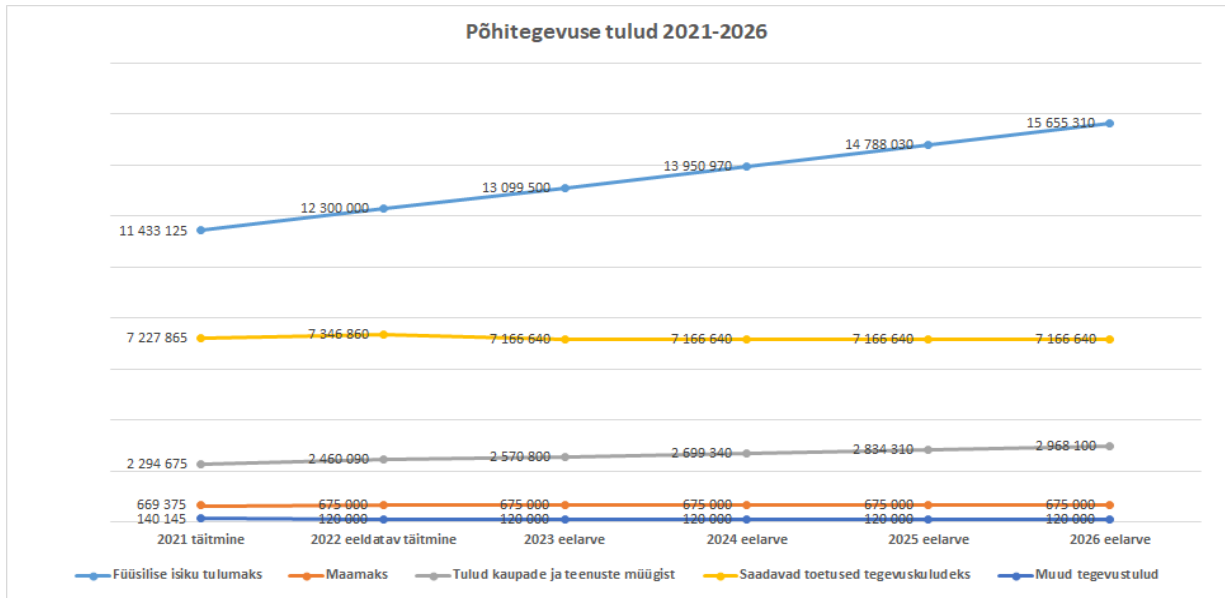
Põhitegevuse tulud jaotatakse majandusliku sisu järgi järgmisteks tululiikideks:

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

Tabel 5 Põhitegevuse tulud aastatel 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	21 765 186	22 901 950	23 631 940	24 611 950	25 583 980	26 585 050
Maksutulud	12 102 501	12 975 000	13 774 500	14 625 970	15 463 030	16 330 310
sh tulumaks	11 433 125	12 300 000	13 099 500	13 950 970	14 788 030	15 655 310
sh maamaks	669 375	675 000	675 000	675 000	675 000	675 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 294 675	2 460 090	2 570 800	2 699 340	2 834 310	2 968 100
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 227 865	7 346 860	7 166 640	7 166 640	7 166 640	7 166 640
sh tasandusfond	2 297 552	2 279 760	2 279 760	2 279 760	2 279 760	2 279 760
sh toetusfond	4 627 791	4 536 880	4 536 880	4 536 880	4 536 880	4 536 880
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	302 522	530 220	350 000	350 000	350 000	350 000
Muud tegevustulud	140 145	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000

Joonis 3 Põhitegevuse tulud aastatel 2021-2026



4.1 Tulumaks.

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

2021. aasta füüsilise isiku tulumaksu eelarve täitmiseks kujunes 11,4 miljonit eurot. 2022.aasta füüsilise isiku tulumaksu eeldatavaks täitmiseks on planeeritud 12,3 miljonit eurot ehk ligikaudu 7,6% rohkem kui oli 2021. aasta täitmine. Viljandi valla eelarvestrateegias on planeeritud aastatel 2023-2024 tulumaksu kasvuks ligikaudu 6,5% ja aastatel 2025-2026 ligikaudu 6% aastas. Füüsilise isiku tulumaks moodustab põhitegevuse tuludest perioodil 2022-2026 ligikaudu 54-59%.

4.2 Maamaks.

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 tõusu eelarvestrateegiasse planeeritud ei ole. Maamaks moodustab perioodil 2022-2026 põhitegevuse tuludest ligikaudu 3%.

4.3 Tulud kaupade ja teenuste müügist.

Antud tululiigi koosseisu kuuluvad saadavad riigilõivud ja tulud asutuste majandustegevusest (koolide, lasteaedade, hooldekodude kohatasud, toitlustamise tulud, õppetaksud, sündmuste piletitulu, ruumide rendid, tasud teenuste osutamisest jne). Kaupade ja teenuste müügitulu kasvuks perioodil 2023-2026 on planeeritud ligikaudu 5% aastas.

Tulud teenuste ja teenuste müügist moodustavad perioodil 2022-2026 põhitegevuse tuludest ligikaudu 11%.

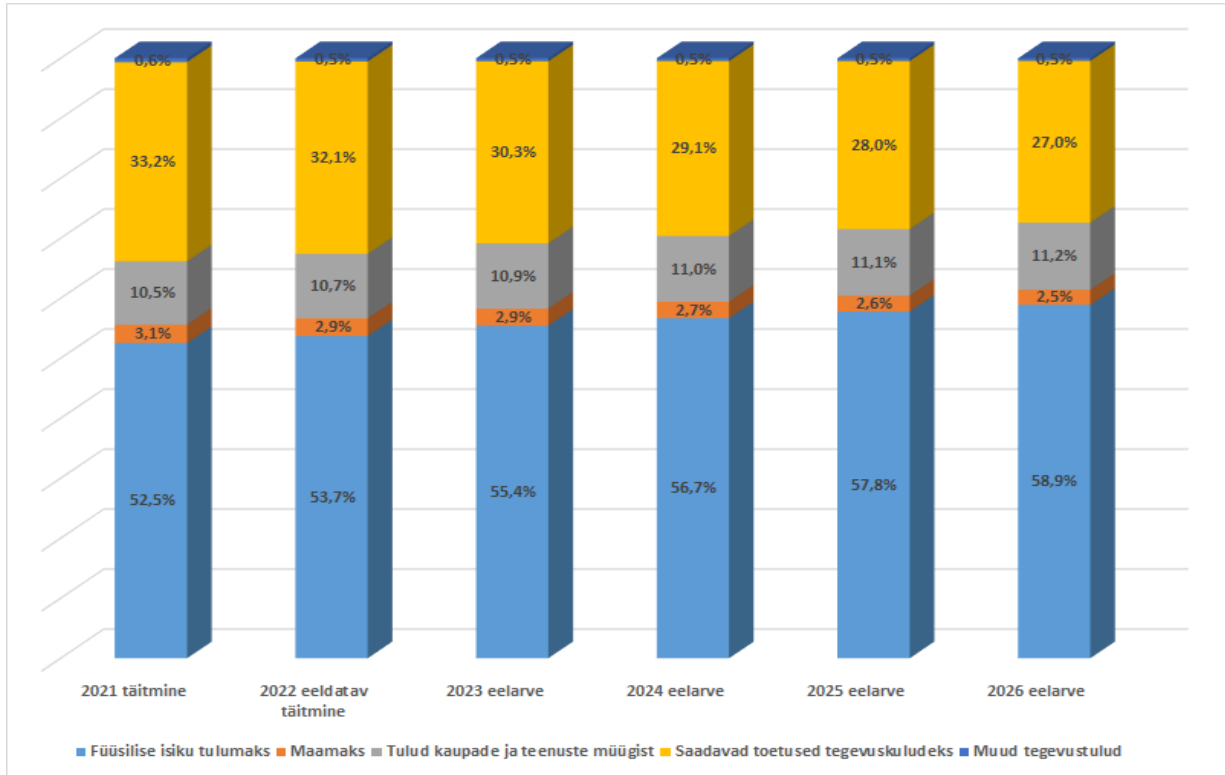
4.4 Saadavad toetused.

Tasandus-ja toetusfond on eelarvestrateegiasse perioodiks 2023-2026 planeeritud samas mahus kui 2022. aastal. Saadavad toetused moodustavad perioodil 2022-2026 põhitegevuse tuludest ligikaudu 30%.

4.5 Muud tegevustulud.

Muudeks tuludeks on tulud loodusressursside kasutamisest (kaevandamisõiguse tasu, tasu vee erikasutusest), trahvid ja muud (ebatavalised) tulud. Muud tegevustulud on planeeritud eelarvestrateegiasse perioodiks 2023-2026 samas mahus kui 2022. aasta eelarves. Muud tegevustulud moodustavad perioodil 2022-2026 põhitegevuse tuludest ligikaudu 1%.

Joonis 4 Tululiikide osakaal põhitegevuse tuludes aastatel 2021-2026



5. Põhitegevuse kulud

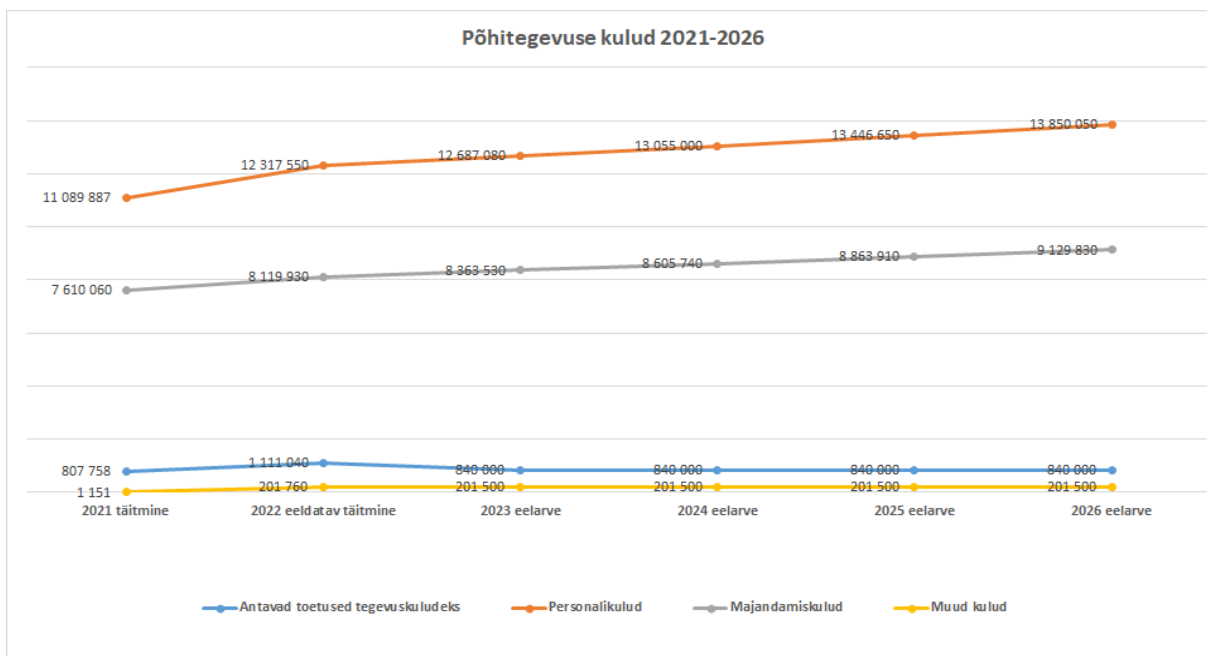
Põhitegevuskulud jagunevad majandusliku sisu järgi järgmisteks kululiikideks:

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

Tabel 6 Põhitegevuse kulud aastatel 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	19 508 856	21 750 280	22 092 110	22 702 240	23 352 060	24 021 380
Antavad toetused tegevuskuludeks	807 758	1 111 040	840 000	840 000	840 000	840 000
Muud tegevuskulud	18 701 098	20 639 240	21 252 109	21 862 240	22 512 060	23 181 380
sh personalikulud	11 089 887	12 317 550	12 687 080	13 055 000	13 446 650	13 850 050
sh majandamiskulud	7 610 060	8 119 930	8 363 530	8 605 740	8 863 910	9 129 830
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	126 157	95 700	66 050	124 670	224 290	206 520
sh muud kulud	1 151	201 760	201 500	201 500	201 500	201 500

Joonis 5 Põhitegevuse kulud aastatel 2021-2026



5.1 Antavad toetused tegevuskuludeks.

Antud kululiigil kajastatakse ülekandeid nii füüsilistele kui ka juriidilistele isikutele, mille vastu ei saada otseselt kaupu ja teenuseid ega muid hüvesid. Toetused jagunevad sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele, antud sihtfinantseerimine ja antud tegevustoetused. Antavad toetused on planeeritud perioodiks 2023-2026 ligikaudu samas mahus kui 2021. aasta eelarve täitmine. Perioodil 2022-2026 moodustavad antavad toetused põhitegevuse kuludest ligikaudu 4-5%.

5.2 Personalikulud.

Personalikuludena kajastatakse arvestatud töötasud (töölepingu, avaliku teenistuse seaduse alusel ja ühekordse töövõtulepingu alusel töötavate füüsiliste isikute kui ka valitavate isikute tasud), nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Viljandi Vallavalitsus annab tööd ligikaudu 760 inimesele. Personalikulude kasvuks on perioodil 2023-2026 planeeritud ligikaudu 3% aastas. Perioodil 2022-2026 moodustavad personalikulud põhitegevuse kuludest ligikaudu 57-58%.

5.3 Majandamiskulud.

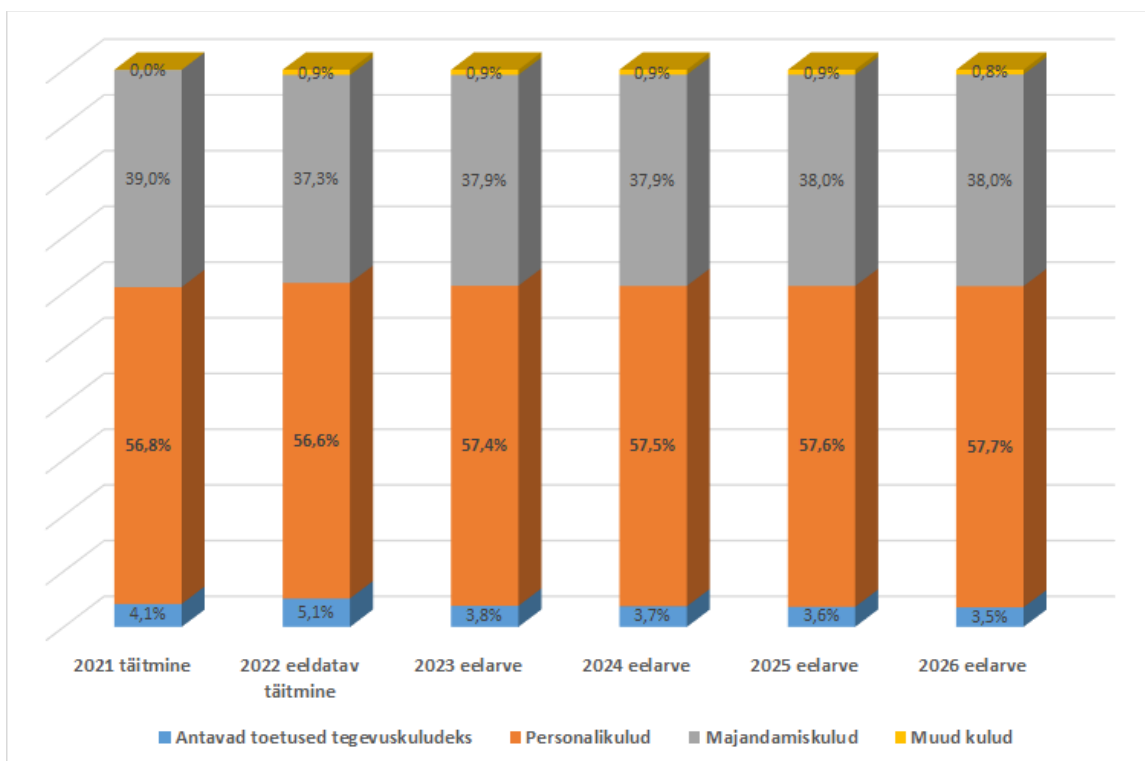
Majandamiskulud jagunevad alljärgnevalt;

- administreerimiskulud;
- uurimis- ja arendustööd;
- lähetuskulud;
- koolituskulud;
- kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud;
- rajatiste majandamiskulud;
- sõidukite ülalpidamiskulud;
- info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud;
- inventari majandamiskulud;
- töömasinate ja -seadmete majandamiskulud;
- toiduainete ja toitlustusteenuse kulud;
- meditsiini- ja hügieenikulud;
- teavikute- ja kunstiesemete kulud;
- õppevahendite ja koolituse kulud;
- kommunikatsiooni, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud;
- sotsiaalteenused;
- eri- ja vormiriietus;
- muu erivarustus ja -materjalid;
- mitmesugused majandamiskulud.

Majanduskulude kasvuks on perioodil 2023-2026 planeeritud ligikaudu 3% aastas. Perioodil 2022-2026 moodustavad majandamiskulud põhitegevuse kuludest ligikaudu 38-39%.

5.4 Muud kulud.

Muude kulude kululiigil kajastatakse maksude, riigilõivude ja trahvide kulusid. Muude kulude koosseisu planeeritakse ka reservfond. Reservfondil kulusid ei teki. Reservfondist vahendite suunamisel reservfond väheneb ja muud kululiigid suurenevad. Muud kulud on planeeritud samal tasemel 2022 aastaga. Perioodil 2022-2026 moodustavad muud kulud põhitegevuse kuludest ligikaudu 1%.



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 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Investeermistegevus kokku	-2 719 506	-4 543 320	-5 891 400	-2 989 850	-2 416 420	-2 880 990
Põhivara müük (+)	21 280	50 000	50 000	75 000	75 000	75 000
Põhivara soetus (-)	-4 191 579	-5 809 000	-4 750 000	-2 358 000	-1 759 000	-2 403 000
sh projektide omaosalus	-1 697 906	-3 137 420	-4 724 000	-2 027 000	-1 428 000	-1 877 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 493 673	2 751 580	106 000	411 000	411 000	606 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-728 192	-1 411 360	-1 136 660	-910 000	-910 000	-910 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-237 865	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	1 250	350	1 000	1 000	1 000	1 000
Finantskulud (-)	-78 073	-124 890	-161 740	-208 850	-234 420	-249 990

Tabel 8 Investeeringuobjektid aastatel 2022-2026

Investeeringud objektide lõikes	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	0	3 000 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	3 000 000	0	0	0
01 Viiratsi vana vallamaja rekonstrueerimine	0	3 000 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	3 000 000	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek	43 000	25 000	25 000	25 000	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	43 000	25 000	25 000	25 000	25 000
03 Tuletõrje veevõtukoht	43 000	25 000	25 000	25 000	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	43 000	25 000	25 000	25 000	25 000
04 Majandus	2 565 600	200 000	220 000	220 000	200 000
sh toetuse arvelt	2 091 600	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	474 000	200 000	220 000	220 000	200 000
04 Valla teede ja tänavate korrashoid	225 000	200 000	200 000	200 000	200 000
sh toetuse arvelt	25 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
04 Liikluskorraldus - Kolga-Jaani bussipaviljon	200 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	200 000	0	0	0	0
04 Mulgi Majaka arendus	0	0	20 000	20 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	20 000	20 000	0
04 Mäeltküla Tööstuspargi II etapi arendus	2 140 600	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	2 066 600	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	74 000	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	20 000	0	437 000	437 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	305 000	305 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	0	132 000	132 000	0
05 Kolga-Jaani jäätmeaia projekteerimine ja ehitamine	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
05 Tarvastu jõe Linnaveski paisu rekonstrueerimine	0	0	437 000	437 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	305 000	305 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	132 000	132 000	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	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
06 Tänavalgustus	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 Vaba aeg, kultuur ja religioon	504 360	105 000	256 000	107 000	108 000
sh toetuse arvelt	158 080	26 000	26 000	26 000	26 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	346 280	79 000	230 000	81 000	82 000
08 Päri mänguväljak (kaasav eelarve)	35 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 000	0	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
08 Surva silla ujumiskoht	3 100	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 100	0	0	0	0
08 Raamatud raamatukogudele	69 080	70 000	71 000	72 000	73 000
sh toetuse arvelt	26 080	26 000	26 000	26 000	26 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	43 000	44 000	45 000	46 000	47 000
08 Viiratsi Rahvamaja rekonstrueerimine (sisetööde projekteerimine)	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
08 Paistu Rahvamaja - uus pelletikatel	7 180	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 180	0	0	0	0
08 Mustla Rahvamaja hoone ventilatsioonisüsteemi ehitamine	120 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	120 000	0	0	0	0
08 Kolga-Jaani Rahvamaja hoone rekonstrueerimine koos projekteerimisega (2022 rekonstrueerimise projekti koostamine, 2025 ruumid väljaehitamine raamatukogule)	40 000	0	150 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	40 000	0	150 000	0	0
08 Tarvastu Ordulinnuse konserveerimine (üks osa Tarvastu metsapargi rekonstrueerimise projektist)	200 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	132 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	68 000	0	0	0	0
08 Kaasav eelarve	0	35 000	35 000	35 000	35 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	35 000	35 000	35 000	35 000
09 Haridus	2 486 680	1 300 000	1 350 000	900 000	2 000 000
sh toetuse arvelt	421 900	0	0	0	500 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	2 064 780	1 300 000	1 350 000	900 000	1 500 000
09 Tarvastu lasteaed - Mustla maja õueala arendamine (sh parkla laiendamine)	44 000	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	44 000	50 000	0	0	0
09 Tarvastu lasteaed - Soe maja ujumisbasseini projekteerimine ja ehitamine	50 000	0	750 000	750 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	0	750 000	750 000	0
09 Tarvastu lasteaed - mänguväljaku ehitamine	12 570	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 570	0	0	0	0
09 Kolga-Jaani Kooli lasteaed - lasteiaahoone rekonstrueerimine	407 500	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	15 900	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	391 600	0	0	0	0
09 Kolga-Jaani Kooli lasteaed - atraktsioonid õuealale	35 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	35 000	0	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
09 Holstre Kooli lasteaed - varjualune õuealale	7 700	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 700	0	0	0	0
09 Paistu Kooli lasteaed - varjualune õuealale	8 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 000	0	0	0	0
09 Viljandi valla lastaod Päikesekiir - õuesõppeklassi katuse remont (Pärsti)	21 730	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	21 730	0	0	0	0
09 Viljandi valla lastaod Päikesekiir - Puiatu müramistoa ehitamine	10 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	0	0	0	0
09 Ramsi lasteaia juurdeehituse projekteerimine ja ehitamine	750 000	1 200 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	750 000	1 200 000	0	0	0
09 Viiratsi lasteaia ruumide laiendamine Viiratsi Kooli hoonesse	51 070	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	316 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	-264 930	0	0	0	0
09 Saarepeedi Kooli lasteaed - terassi ehitamine	8 100	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 100	0	0	0	0
09 Vana-Võidu Lasteaed - piirdeaia ehitamine	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 Mustlasse koolihoone projekteerimine ja ehitamine	0	50 000	0	150 000	2 000 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	500 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	0	150 000	1 500 000
09 Paistu Kool- ventilatsioonisüsteemi projekteerimine ja ehitamine	305 020	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	305 020	0	0	0	0
09 Paistu Kool- spordiväljaku projekteerimine ja rajamine	20 000	0	300 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	0	300 000	0	0
09 Saarepeedi Kooli tehnoloogia- ja tööõpetuse klassi projekteerimine ja ehitamine	180 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	180 000	0	0	0	0
09 Paistu Kool-detailplaneeringu koostamine	3 390	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 390	0	0	0	0
09 Saarepeedi Kool - spordiväljaku rajamine (projekteerimine ja ehitamine)	0	0	300 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	300 000	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
09 Heimtali Põhikool - tehnoloogiaklassi aspiratsioonisüsteemi ehitamine	30 600	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 600	0	0	0	0
09 Kolga-Jaani Kool -võimla rekonstrueerimine	500 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	90 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	410 000	0	0	0	0
09 Kolga-Jaani Kool -tehnoloogiaklassi aspiratsioonisüsteemi ehitamine	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
10 Sotsiaalne kaitse	119 360	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	119 360	50 000	0	0	0
10 Pärsti Pansionaat - köögikatla ostmise	8 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 000	0			
10 Kolga-Jaani Hooldekodu -trepil projekteerimine	3 240	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 240	0	0	0	0
10 Kärstna Hooldekodu - aida katuse remont	23 120	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	23 120	0	0	0	0
10 Kärstna Hooldekodu - sademevee ärajuhtimine õuealalt	10 000	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	50 000	0	0	0
10 Saarepeedi sotsiaalkorterid - ventilatsiooni ehitamine	55 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	55 000	0	0	0	0
10 Sotsiaalkorterid - endise Karula kaupluse hoone katuse remont	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
KÕIK KOKKU	5 809 000	4 750 000	2 358 000	1 759 000	2 403 000
sh toetuse arvelt	2 671 580	26 000	331 000	331 000	526 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 137 420	4 724 000	2 027 000	1 428 000	1 877 000

Tabel 9 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine aastatel 2022-2026

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
04 Majandus	171 360	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	171 360	0	0	0	0
04 Elekrienergia - toetus üle Öhne jõe mineva öhuliini asendamiseks maakaabliga	21 360	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	21 360	0	0	0	0
04 Valla teed ja tänavad - Transpordimetile kergliiklustee ehitamise kaasfinantseering	150 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	150 000	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	550 000	700 000	700 000	700 000	700 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	550 000	700 000	700 000	700 000	700 000
05 Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine	550 000	700 000	700 000	700 000	700 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	550 000	700 000	700 000	700 000	700 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	170 000	160 000	160 000	160 000	160 000
sh toetuse arvelt	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	90 000	80 000	80 000	80 000	80 000
06 Hajaasustuse programm	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
sh toetuse arvelt	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
06 OÜ Ramsi VK - sauna remont	10 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	10 000	0	0	0	0
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	520 000	276 660	50 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	520 000	276 660	50 000	50 000	50 000
08 MTÜ Tarvastu Motoklubi- projekti "Raassilla moto- ja vabaajakeskus" omafinantseering	470 000	226 660	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	470 000	226 660	0	0	0
08 SA Holstre-Polli Vabaajakeskus - investeermistoetus	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0
08 Tegevustoetus MTÜdele	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
KÕIK KOKKU	1 411 360	1 136 660	910 000	910 000	910 000
sh toetuse arvelt	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 331 360	1 056 660	830 000	830 000	830 000

7. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

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

Aastatel 2022-2026 on planeeritud võtta laenu ligikaudu 15,9 miljonit eurot investeringute katteks.

Tabel 10 Finantseerimistegevus 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Finantseerimistegevus	1 022 987	2 115 290	3 239 100	1 080 140	184 500	317 320
Kohustiste võtmine (+)	1 957 960	3 280 000	4 750 000	2 930 000	2 300 000	2 680 000
Kohustiste tasumine (-)	-934 973	-1 164 710	-1 510 900	-1 849 860	-2 115 500	-2 362 680

Alljärgnevas tabelis on ära toodud valla laenu- ja kapitalirendikohustised perioodil 2021-2026.

Tabel 11 Laenu -ja kapitalirendikohustised aastatel 2021-2026

Laenu-ja kapitalirendikohustised											
Kohustise sihtotstarve	Algus	Löpp	Kohustise maht	Intressimäär		2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
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		2 030	1 660	1 300	870	630
					Kohustuse jääk	136 551	113 792	91 033	68 274	45 515	22 756
Kohustis 2: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2022	200 000	6 kuu euribor + 1,72%	Põhisumma		23 039	0	0	0	0
					Intress		160	0	0	0	0
					Kohustuse jääk	23 039	0	0	0	0	0
Kohustis 3: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2023	200 000	6 kuu euribor+ 1,39%	Põhisumma		20 000	20 000	0	0	0
					Intress		550	200	0	0	0
					Kohustuse jääk	40 000	20 000	0	0	0	0
Kohustis 4: Tarvastu investeeringud	2013	2023	436 900	6 kuu euribor+ 1,15%	Põhisumma		43 690	43 690	0	0	0
					Intress		600	220	0	0	0
					Kohustuse jääk	87 380	43 690	0	0	0	0
Kohustis 5: Tarvastu investeeringud	2014	2024	210 000	6 kuu euribor+ 0,87%	Põhisumma		21 000	21 000	21 000	0	0
					Intress		570	350	150	0	0
					Kohustuse jääk	63 000	42 000	21 000	0	0	0
Kohustis 6: Tarvastu investeeringud	2015	2025	140 000	6 kuu euribor+ 1,255%	Põhisumma		13 884	13 884	13 884	15 043	0
					Intress		650	470	290	110	0
					Kohustuse jääk	56 695	42 811	28 927	15 043	0	0
Kohustis 7: Tarvastu Investeeringud	2016	2026	750 000	6 kuu euribor+ 0,8%	Põhisumma		75 984	76 603	77 214	77 860	78 513
					Intress		2 850	2 240	1 620	980	350
					Kohustuse jääk	386 174	310 190	233 587	156 373	78 513	0
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		22 000	19 680	17 400	15 020	12 700
					Kohustuse jääk	1 723 382	1 549 596	1 375 809	1 202 023	1 028 236	854 450
Kohustis 9: Tarvastu investeeringud	2017	2027	625 000	6 kuu euribor+ 0,94%	Põhisumma		63 386	63 993	64 595	65 228	65 848
					Intress		3 230	2 620	2 020	1 390	770
					Kohustuse jääk	367 294	303 908	239 915	175 320	110 092	44 244
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	9 260	7 610	5 920	4 170
					Kohustuse jääk	1 185 357	1 013 980	842 603	671 226	499 849	328 472

Kohustise sihtotstarve	Algus	Löpp	Kohustise maht	Intressi- määr		2 021	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
Kohustis 11: 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		23 030	20 190	17 410	14 530	11 690
					Kohustuse jääk	2 201 049	1 944 616	1 688 183	1 431 750	1 175 317	918 885
Kohustis 12: Võsa-niiduki kapitalirent	2021	2026	57 960	1,99%	Põhisumma		9 333	9 520	9 712	9 907	9 858
					Intress		880	690	500	310	90
					Kohustuse jääk	48 330	38 997	29 477	19 765	9 858	0
Kohustis 13: 2021 aasta investeeringud	2021	2031	1 900 000	6 kuu euribor+ 0,664%	Põhisumma		191 098	191 098	191 098	191 098	191 098
					Intress		20 480	10 770	9 510	8 240	6 890
					Kohustuse jääk	1 879 131	1 688 033	1 496 935	1 305 837	1 114 739	923 641
Kohustis 14: 2022 aasta investeeringud	2022	2032	3 280 000	2,0%	Põhisumma		78 941	328 000	328 000	328 000	328 000
					Intress		35 200	60 960	54 400	47 840	41 280
					Kohustuse jääk	0	3 201 059	2 873 059	2 545 059	2 217 059	1 889 059
Kohustis 15: 2023 aasta investeeringud	2023	2033	4 750 000	2,0%	Põhisumma		0	118 756	475 000	475 000	475 000
					Intress		0	32 430	88 270	78 770	69 270
					Kohustuse jääk	0	0	4 631 244	4 156 244	3 681 244	3 206 244
Kohustis 16: 2024 aasta investeeringud	2024	2034	2 930 000	2,0%	Põhisumma		0	0	45 002	293 000	293 000
					Intress		0	0	8 370	50 400	46 110
					Kohustuse jääk	0	0	0	2 884 998	2 591 998	2 298 998
Kohustis 17: 2025 aasta investeeringud	2025	2035	2 300 000	2,0%	Põhisumma		0	0	0	36 008	230 000
					Intress		0	0	0	10 040	42 740
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	2 263 992	2 033 992
Kohustis 18: 2026 aasta investeeringud	2026	2036	2 680 000	2,0%	Põhisumma		0	0	0	0	67 009
					Intress		0	0	0	0	13 300
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	0	2 612 991
				Kohustuste teenindamine			1 289 600	1 672 640	2 058 710	2 349 920	2 612 670
					sh põhisumma		1 164 710	1 510 900	1 849 860	2 115 500	2 362 680
					intress		124 890	161 740	208 850	234 420	249 990
				Kohustiste jääk kokku		8 197 382	10 312 672	13 551 772	14 631 912	14 816 412	15 133 732

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 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	21 765 186	22 901 950	23 631 940	24 611 950	25 583 980	26 585 050
Põhitegevuse kulud kokku	19 508 856	21 750 280	22 092 110	22 702 240	23 352 060	24 021 380
Põhitegevuse tulem	2 256 330	1 151 670	1 539 830	1 909 710	2 231 920	2 563 670
Investeeringustegevus kokku	-2 719 506	-4 543 320	-5 891 400	-2 989 850	-2 416 420	-2 880 990
Eelarve tulem	-463 176	-3 391 650	-4 351 570	-1 080 140	-184 500	-317 320
Finantseerimistegevus	1 022 987	2 115 290	3 239 100	1 080 140	184 500	317 320
Kohustiste võtmine (+)	1 957 960	3 280 000	4 750 000	2 930 000	2 300 000	2 680 000
Kohustiste tasumine (-)	-934 973	-1 164 710	-1 510 900	-1 849 860	-2 115 500	-2 362 680
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-139 500	-1 592 365	-1 112 470	0	0	0
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-699 311	-316 000	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta	2 704 835	1 112 470	0	0	0	0
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 512 469	12 532 059	15 705 109	16 660 579	16 620 789	16 731 589
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	2 315 087	2 219 387	2 153 337	2 028 667	1 804 377	1 597 857
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	7 807 634	11 419 589	15 705 108	16 660 579	16 620 788	16 731 588
Netovõlakoormus (%)	35,9%	49,9%	66,5%	67,7%	65,0%	62,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	21 765 186	18 321 560	18 905 552	20 343 805	22 105 894	22 161 519
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	82,7%	86,4%	83,4%

9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2022-2026

Tabel 13 Finantstegevus aastatel 2021-2026

	2021 täitmine	2022 eeldatav täitmine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	21 765 186	22 901 950	23 631 940	24 611 950	25 583 980	26 585 050
Maksutulud	12 102 501	12 975 000	13 774 500	14 625 970	15 463 030	16 330 310
sh tulumaks	11 433 125	12 300 000	13 099 500	13 950 970	14 788 030	15 655 310
sh maamaks	669 375	675 000	675 000	675 000	675 000	675 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 294 675	2 460 090	2 570 800	2 699 340	2 834 310	2 968 100
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 227 865	7 346 860	7 166 640	7 166 640	7 166 640	7 166 640
sh tasandusfond	2 297 552	2 279 760	2 279 760	2 279 760	2 279 760	2 279 760
sh toetusfond	4 627 791	4 536 880	4 536 880	4 536 880	4 536 880	4 536 880
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	302 522	530 220	350 000	350 000	350 000	350 000
Muud tegevustulud	140 145	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Põhitegevuse kulud kokku	19 508 856	21 750 280	22 092 110	22 702 240	23 352 060	24 021 380
Antavad toetused tegevuskuludeks	807 758	1 111 040	840 000	840 000	840 000	840 000
Muud tegevuskulud	18 701 098	20 639 240	21 252 109	21 862 240	22 512 060	23 181 380
sh personalikulud	11 089 887	12 317 550	12 687 080	13 055 000	13 446 650	13 850 050
sh majandamiskulud	7 610 060	8 119 930	8 363 530	8 605 740	8 863 910	9 129 830
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	126 157	95 700	66 050	124 670	224 290	206 520
sh muud kulud	1 151	201 760	201 500	201 500	201 500	201 500
Põhitegevuse tulem	2 256 330	1 151 670	1 539 830	1 909 710	2 231 920	2 563 670
Investeeringustegevus kokku	-2 719 506	-4 543 320	-5 891 400	-2 989 850	-2 416 420	-2 880 990
Põhivara müük (+)	21 280	50 000	50 000	75 000	75 000	75 000
Põhivara soetus (-)	-4 191 579	-5 809 000	-4 750 000	-2 358 000	-1 759 000	-2 403 000
sh projektide omaosalus	-1 697 906	-3 137 420	-4 724 000	-2 027 000	-1 428 000	-1 877 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 493 673	2 751 580	106 000	411 000	411 000	606 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-728 192	-1 411 360	-1 136 660	-910 000	-910 000	-910 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-237 865	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	1 250	350	1 000	1 000	1 000	1 000
Finantskulud (-)	-78 073	-124 890	-161 740	-208 850	-234 420	-249 990
Eelarve tulem	-463 176	-3 391 650	-4 351 570	-1 080 140	-184 500	-317 320
Finantseerimistegevus	1 022 987	2 115 290	3 239 100	1 080 140	184 500	317 320
Kohustiste võtmine (+)	1 957 960	3 280 000	4 750 000	2 930 000	2 300 000	2 680 000
Kohustiste tasumine (-)	-934 973	-1 164 710	-1 510 900	-1 849 860	-2 115 500	-2 362 680
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-139 500	-1 592 365	-1 112 470	0	0	0
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-699 311	-316 000	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta	2 704 835	1 112 470	0	0	0	0
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 512 469	12 532 059	15 705 109	16 660 579	16 620 789	16 731 589
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	2 315 087	2 219 387	2 153 337	2 028 667	1 804 377	1 597 857
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakooormuse piirmäära	0	0				
Netovõlakooormus (eurodes)	7 807 634	11 419 589	15 705 108	16 660 579	16 620 788	16 731 588
Netovõlakooormus (%)	35,9%	49,9%	66,5%	67,7%	65,0%	62,9%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	21 765 186	18 321 560	18 905 552	20 343 805	22 105 894	22 161 519
Netovõlakooormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	82,7%	86,4%	83,4%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	13 957 552	6 901 971	3 200 444	3 683 226	5 485 106	5 429 931

(allkirjastatud digitaalselt)

Mait Allas

vallavolikogu esimees