

Lisa
Viljandi Vallavolikogu 21.09.2021
määrusele nr 1-2/158

VILJANDI VALLA EELARVESTRAATEEGIA AASTATEKS 2021-2025

Sisukord

1. Sissejuhatus	3
2. Majanduslik olukord riigis	4-6
3. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi vallas	7-9
4. Tulud	9-11
5. Kulud	12-13
6. Investeermistegevus	13-20
7. Finantseerimistegevus	20-22
8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus	23
9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2021-2025	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. Koostamise lähtealuseks on Viljandi valla arengukava aastateks 2019-2025 ja lisa 2 Viljandi valla arengukava tegevuskava 2021-2025. Kasutatud on Statistikaameti, Eesti Töötukassa ja Rahandusministeeriumi kodulehtedel avaldatud andmeid ning Rahandusministeeriumi 2021. aasta suvist majandusprognoosi.

Eelarvestrateegia aastateks 2021-2025 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

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.

Eesti majandus on viirusest põhjustatud kriisile hästi vastu pidanud. 2021. aasta esimeses kvartalis ületas Eesti majandus oma kriisieelset mahtu ja teises kvartalis ka seda taset, mida 2019. aasta sügisel prognoositi kui viirusest veel midagi kuulda ei olnud.

Rahandusministeeriumi prognoos näeb ette Eesti majanduse püsimist kriisieelsete prognoosidega võrreldes kõrgemal tasemel. Võimas kasv 2021. aasta esimeses pooles annab selle aasta SKP kasvuks 9,5%. 2022. aastal taandub kasvukiirus 4%ni ning sealt edasi veidi alla 3%. Eesti majandus on kohanenud kehtivate kodu- ja välismaiste piirangutega ja isegi kui tegevuspiiranguid karmistatakse, ei eeldata nendelt olulist täiendavat negatiivset mõju majandusarengule.

Tabel 1. Majanduskasvu prognoos 2021-2025 (%)

%	2011-18	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. SKP reaalkasv	3,6	4,1	-3,0	9,5	4,0	2,6	2,9	2,8
1a. SKP püsivhindades (mld eurot)		24,4	23,7	25,9	27,0	27,6	28,4	29,2
2. SKP nominaalkasv	7,2	7,4	-3,2	12,4	7,4	4,9	5,0	4,8
2a. SKP jooksevhindades (mld eurot)		27,7	26,8	30,1	32,4	33,9	35,6	37,3
2b. RKP jooksevhindades (mld eurot)		27,2	27,0	29,8	31,9	33,4	35,1	36,7
Kasvuallikad								
3. Eratarbimiskulutused (sh MTÜd)	3,7	3,9	-2,7	4,4	3,3	2,4	2,5	2,7
4. Valitsussektori lõpp-tarbimiskulutused	1,9	3,0	3,0	3,4	-1,0	0,0	0,0	0,0
5. Kapitali kogumahutus põhivarasse	7,8	6,1	19,9	6,8	-2,2	5,9	2,0	2,2
6. Sisenõudlus	4,6	2,8	3,4	7,6	0,8	2,9	2,1	2,2
7. Kaupade ja teenuste eksport	5,8	6,5	-5,0	13,8	6,5	4,0	3,2	2,9
8. Kaupade ja teenuste import	7,1	3,8	0,9	12,5	2,3	4,4	2,3	2,2
Panus SKP kasvu								
9. Sisemajanduse nõudlus	4,1	4,2	3,2	7,5	0,8	2,7	2,0	2,1
10. Kaupade ja teenuste bilanss	-0,6	2,1	-4,3	1,0	3,1	-0,2	0,8	0,6
Lisandväärtuse kasv								
11. Primaarsektor	-1,7	32,6	-6,1	3,0	3,5	2,5	2,7	2,6
12. Tööstus	5,0	-2,7	-7,7	4,9	3,3	2,3	2,8	2,7
13. Ehitus	7,5	-1,9	3,6	5,5	7,0	3,0	2,7	2,7
14. Muud teenused	3,1	5,2	-2,0	10,3	4,3	2,6	2,9	2,8

Majanduse jõulise taastumise tõttu on tarbijahindade tõus muutunud laiapõhjaliseks, avaldades teenuste ja tööstuskaupade hinnatõusu kiirenemises. Taastuma on hakanud ka hinnatase koroonakriisist rohkem mõjutatud tegevusaladel nagu majutus ja üüriturg. Lisaks on elavnenud ka reisimine, mis on kergitanud puhkusepakettide ja lennupiletite hindu. Toiduainete hinnad olid aasta esimesel poolel vähe muutuvad. Toidutoorme hinnad pöördusid välisturgudel tõusule eelmise aasta lõpus ning on nüüdseks kallinenud pea kolmandiku. Osaliselt on need avaldumas toidu ekspordihindades, samas jaetarbijateni pole kõrgem hinnatase veel jõudnud. Elektri kallinemine on üheks peamiseks kõrge inflatsiooni põhjuseks. Mida suuremaks muutub taastuvenergia osakaal elektri tootmisel, seda enam hakkab börsihind sõltuma ilmastikuoludest. Aasta kokkuvõttes ulatub tarbijahindade tõus 3,8%, millest pea poole moodustab kallinenud energia. 2022. aastal jääb tarbijahindade tõus samuti kiireks, ulatudes 3,7%-ni. Kiire inflatsioon jääb siiski ajutiseks, kuna energiahindade kallinemine hakkab futuuride kohaselt järgmisel aastal läbi saama. Samuti võib oodata kriisist taastuvate teenuste hinnatõusu järkjärgulist taandumist.

Olukord tööturul on vastuoluline – ettevõtted kurdavad tööjõu puudust, kuid töötus püsib endiselt kõrgel. Töötukassa registreeritud töötus kasvas kriisi esimestel kuudel kiiresti 20 tuhande inimese võrra ning see arv 2021. aasta septembris endiselt 16 tuhande võrra suurem, kui enne kriisi. Töötuse taandumine kriisieelsele tasemele eeldab ka välisturismi taastumist.

Prognoosi kohaselt toimub tööpuuduse suurem langus alates järgmisest aastast, mil see jääb alla 6% taseme. Kuid selle eelduseks on tegevuspiirangute oluline vähenemine ning turismiga seotud tegevusalade taastumine. Käesoleva kriisi jooksul on tööturu reaktsioon majandusarengutele olnud väga kiire, mistõttu võib oodata, et ka tööturu kriisist taastumine jõuab 2022. aasta teises pooles suuresti lõpule. Vaid turismiga seotud valdkondade puhul võib oodata töötajate arvu järkjärgulist suurenemist veel ka 2023. aastal.

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

%	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Tööhõive (tuh inimest)	671,3	656.6	654.3	663.6	664.3	663.6	662.3
1a. Tööhõive kasv	1,0	-2.2	-0.3	1.4	0.1	-0.1	-0.2
2. Tööpuuduse määr	4,4	6.8	6.7	5.8	5.7	5.6	5.6
3. Tööjõu tootlikkuse kasv (hõivatute arvu järgi)	4,0	-0.8	9.8	2.5	2.5	3.0	3.0
4. Keskmise palga reaalkasv	5,1	3.4	3.0	2.9	3.8	3.5	3.0
4a. Keskmise palk (eurot)	1 407	1 448	1 549	1 653	1 752	1 848	1 947
4b. Keskmise palga nominaalkasv	7,5	2.9	7.0	6.7	6.0	5.5	5.4

Palgakasv aeglustus oluliselt eriolukorra ajal ja püsis madalal kogu eelmise aasta vältel. Käesoleva aasta esimeses pooles on palgakasv taas hoo sisse saanud. Erasektori palgakulude kasv on oluliselt kiirenenud, jõudes teises kvartalis 8,4%ni. Sellega jõudis erasektor avalikule sektorile järele ning peaks jääma palgakasvu vedajaks ka järgnevatel aastatel. Avaliku sektoris on kiirem palgakasv (üle 13%) toimunud tervishoius. Hariduse ja avaliku halduse palgakasv on olnud mõõdukas, jäädes aasta esimeses pooles paari protsendi piiresse.

2020. aastal langes valitsussektori eelarvepositsioon puhkenud Covid-19 pandeemia tõttu sügavasse puudujääki, mis moodustas Statistikaameti esialgsete andmete kohaselt 1,3 mld eurot ehk 5,0% SKPst.

2021. aastal eelarvepuudujääk väheneb prognoosi kohaselt 3,3% SKPst, mis on võrreldes möödunud aastaga 1,7% SKPst väiksem. Peamiselt tööjõumaksude hea laekumine hoiab kohalikud omavalitsused tasakaalus ning sotsiaalkindlustusfondid 0,2% suuruses ülejäägis. Pea kogu defitsiit tuleb riigieelarvest, millest finantseeritakse kriisiga kaasnevaid kulusid.

2022. aastal jätkub puudujäägi kiire vähenemine ning 2025. aastaks jõuab valitsussektori eelarve ülejäägini. Maksutulude kasv aeglustub järgmisel aastal kõrge baasi tõttu. Samas taanduvad ka kriisiga seotud erakorralised kulud ning defitsiit väheneb 1,8% SKPst.

2021. aasta riigieelarve tulude maht koos edasiantavate tuludega suureneb eelmise aastaga võrreldes 14,3%. Kogu 2022-2025 perioodil kasvavad riigi tulud koos edasiantavate maksudega keskmiselt 5,0% aastas. 2021. aastaga võrreldes kasvavad tulud 2025. aastaks 2 685 mln euro võrra ehk 21,6%.

Edasiantavatest tuludest suurima osa moodustab kohalikele omavalitsustele eraldatav füüsilise isiku tulumaks. 2021. aasta laekumise prognoosi suurendati võrreldes kevadprognoosiga 29 mln euro võrra 1 345 mln euron. Suurenemine tuleneb oodatust paremast tööturu arengust 2021. aastal. Pensionisüsteemi teise samba muudatused ei mõjuta kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu laekumist. Perioodil 2022-2025 kasvab kohalikele omavalitsustele laekuv tulumaks keskmiselt 6,3% aastas.

Allikas: Rahandusministeeriumi 2021. aasta suvine majandusprognoos (avaldatud Rahandusministeeriumi kodulehel 09.09.2021)

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 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 01.01.2021 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 31.07.2021 seisuga 367 töötut, sh

- 16-24-aastaseid 55
- 25-54-aastaseid 239
- 55-.... aastaseid 73

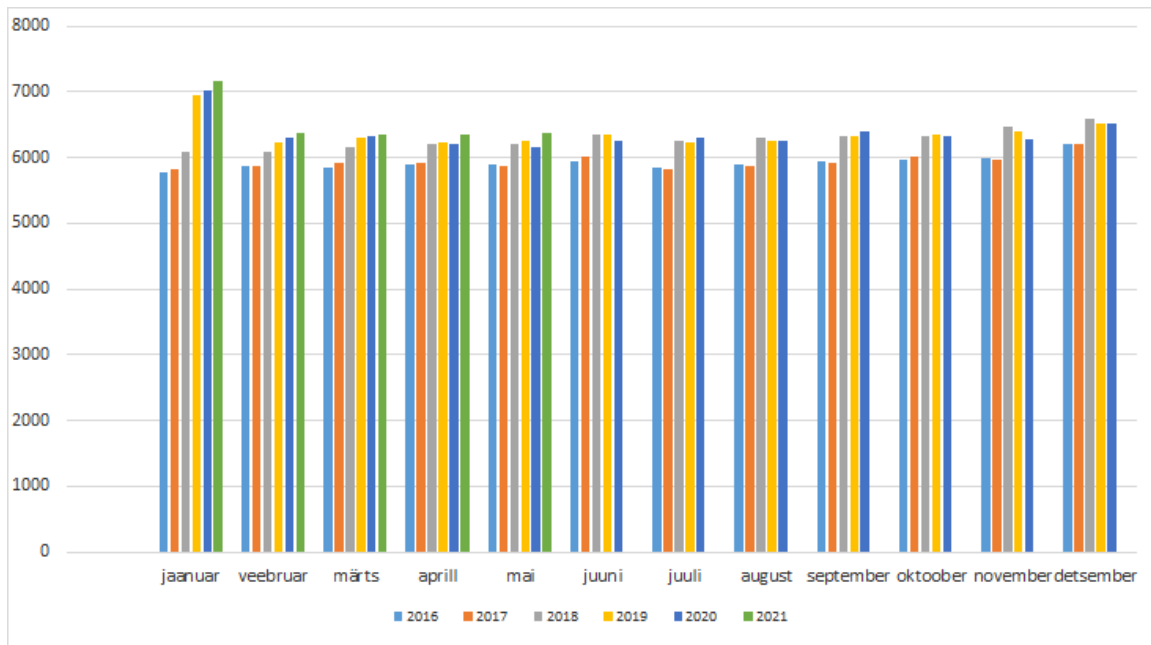
Viljandi valla registreeritud töötute arv seisuga 31.12.2020 oli 377 töötut.

Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate keskmine arv 2020. aastal 6358 ja 2021. aasta II kvartalis 6525.

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	6 525
Kuu keskmine brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel	961	1 016	1 047	1 111	1 151	1 202

Joonis 1. Maksumaksjate arv kuude lõikes aastatel 2016-2021

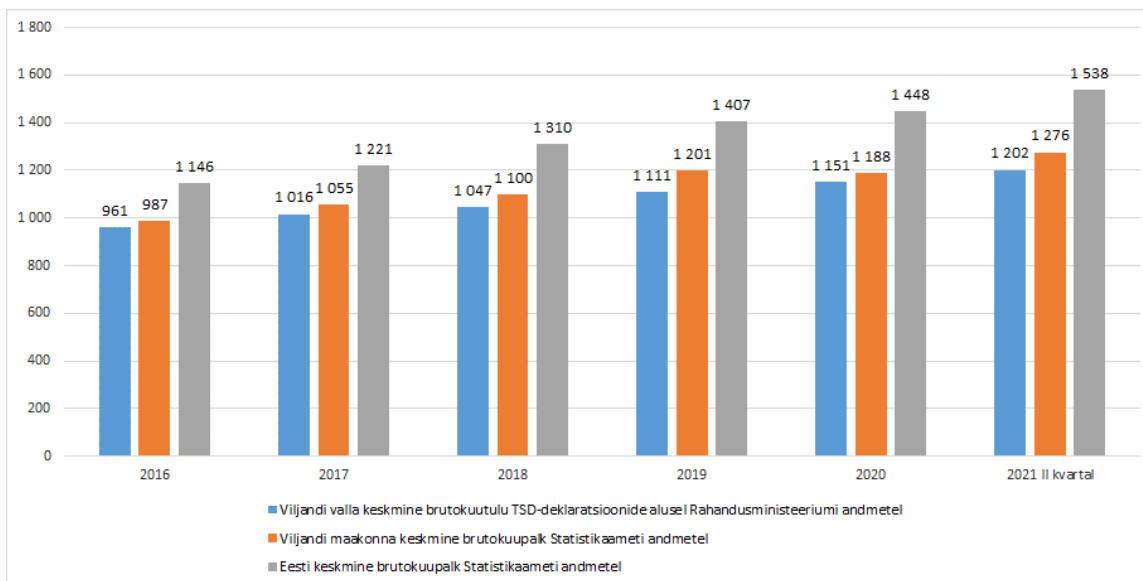


Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Viljandi vallas 2020. aastal 1151 eurot ja 2021. aasta II kvartalis 1202 eurot.

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021 II kvartal
Viljandi valla keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Rahandusministeeriumi andmetel	961	1 016	1 047	1 111	1 151	1 202
Viljandi maakonna keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	987	1 055	1 100	1 201	1 188	1 276
Eesti keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	1 146	1 221	1 310	1 407	1 448	1 538

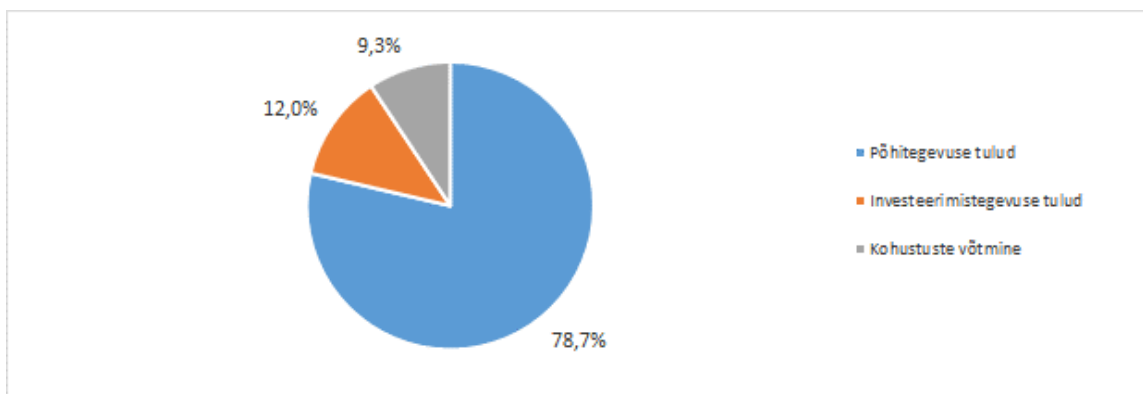
Joonis 2. Keskmine brutokuupalk(tulu) aastatel 2016-2021



4. Tulud

Viljandi valla 2021. aasta eelarve tulude kogumahuks on 26,8 miljonit eurot, millest põhitegevuse tulud on 21,1 miljonit eurot, tulud investeerimistegevusest 3,2 miljonit eurot ja kohustuste võtmine 2,5 miljonit eurot.

Joonis 3. 2021 aasta eelarve tulud (%)



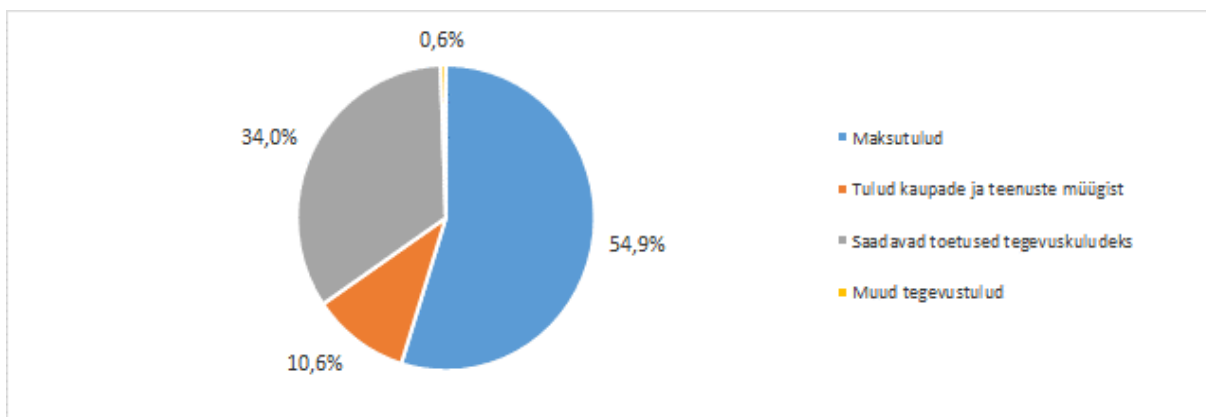
Põhitegevuse tulud jaotatakse majandusliku sisu järgi järgmisteks tululiikideks:

- 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 21,1 miljonit eurot sh maksutulud 11,6 miljonit eurot, tulud kaupade ja teenuste müügist 2,2 miljonit eurot, saadavad toetused tegevuskuludeks 7,2 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 10,9 miljonit eurot ehk ligikaudu 1,7% rohkem kui 2020. aastal. Viljandi valla eelarvestrateegias on planeeritud perioodil 2021-2025 tulumaksu kasvuks 2021. aastal 4,5% 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 mahus 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 mahus võrreldes 2021. aasta eelarvesse planeeritud vahenditega.

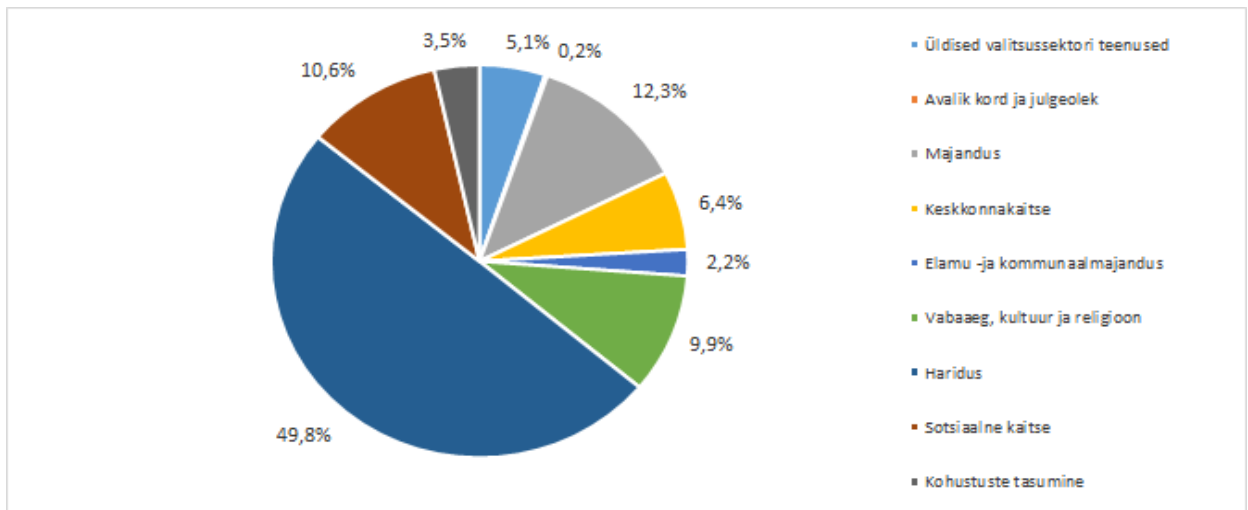
Tabel 5 Põhitegevuse tulud aastatel 2020-2025

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 917 965	21 436 570	21 965 480	22 743 640	23 570 320	24 444 460
<u>Maksutulud</u>	<u>11 387 303</u>	<u>11 875 000</u>	<u>12 556 940</u>	<u>13 265 950</u>	<u>14 021 400</u>	<u>14 822 180</u>
sh tulumaks	10 716 907	11 200 000	11 881 940	12 590 950	13 346 400	14 147 180
sh maamaks	670 396	675 000	675 000	675 000	675 000	675 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
<u>Tulud kaupade ja teenuste müügist</u>	<u>1 905 769</u>	<u>2 237 900</u>	<u>2 305 040</u>	<u>2 374 190</u>	<u>2 445 420</u>	<u>2 518 780</u>
<u>Saadavad toetused tegevuskuludeks</u>	<u>7 490 597</u>	<u>7 203 670</u>	<u>6 983 500</u>	<u>6 983 500</u>	<u>6 983 500</u>	<u>6 983 500</u>
sh tasandusfond	2 024 123	2 297 550	2 297 550	2 297 550	2 297 550	2 297 550
sh toetusfond	5 114 129	4 590 420	4 385 950	4 385 950	4 385 950	4 385 950
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	352 345	315 700	300 000	300 000	300 000	300 000
<u>Muud tegevustulud</u>	<u>134 296</u>	<u>120 000</u>	<u>120 000</u>	<u>120 000</u>	<u>120 000</u>	<u>120 000</u>

5. Kulud

Viljandi valla 2021. aasta eelarve kogumahuks on 28,9 miljonit eurot, millest põhitegevuse kulud on 20,5 miljonit eurot, investeerimistegevuse kulud 7,4 miljonit eurot ja kohustuste tasumine 1,0 miljonit eurot.

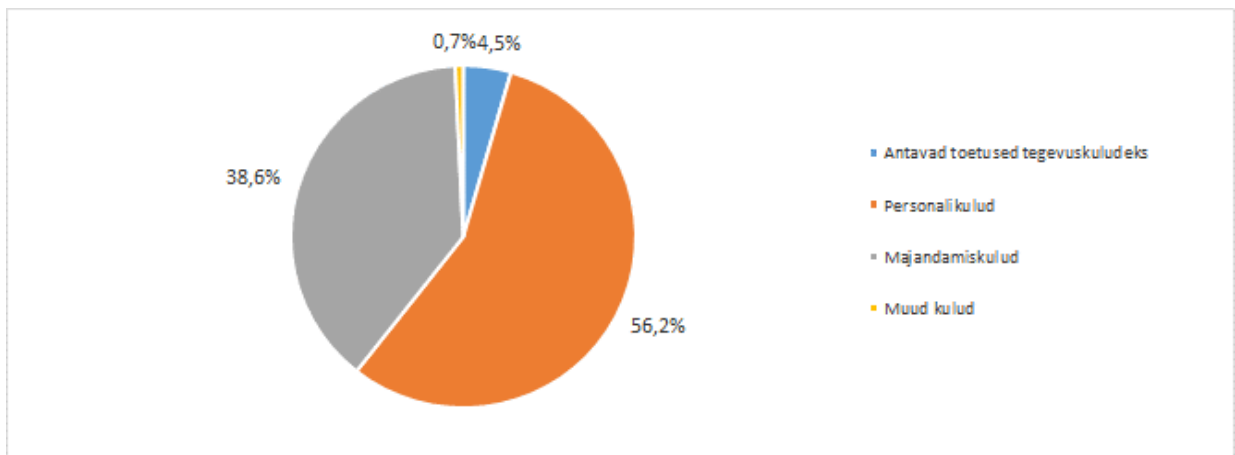
Joonis 5. 2021 aasta eelarve kulude jaotus tegevusalade lõikes (%)



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 56,2%, järgnevad majandamiskulud ligikaudu 38,6%, antavad toetused ligikaudu 4,5% ning muud tegevuskulud ligikaudu 0,7%.

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	19 961 320	20 608 380	20 906 400	21 188 930	21 668 010
Antavad toetused tegevuskuludeks	712 500	829 310	850 000	850 000	800 000	850 000
Muud tegevuskulud	16 924 138	19 132 010	19 758 380	20 056 400	20 388 930	20 818 010
sh personalikulud	10 298 870	11 479 910	11 711 380	11 945 610	12 184 520	12 438 210
sh majandamiskulud	6 622 656	7 600 000	7 842 000	7 905 790	7 999 410	8 174 800
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	131 579	113 923	70 000	110 500	222 150	201 690
sh muud kulud	2 612	52 100	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	-3 492 880	-4 586 650	-2 656 500	-4 418 130	-2 884 050
Põhivara müük (+)	40 617	50 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Põhivara soetus (-)	-3 105 694	-4 245 420	-5 585 200	-1 670 000	-4 516 000	-2 332 000
sh projektide omaosalus	-2 765 295	-2 836 240	-3 104 600	-1 644 000	-3 430 000	-1 856 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	340 399	1 790 170	2 560 600	106 000	1 166 000	556 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-730 131	-759 300	-1 472 510	-960 000	-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	-124 890	-167 850	-193 480	-233 400

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
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	1 000 000	1 301 000	0
Viiratsi vana vallamaja rekonstrueerimine	0	0	1 000 000	1 301 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	1 000 000	1 301 000	0
03 Avalik kord ja julgeolek	48 000	25 000	25 000	25 000	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	48 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Tuletõrje veevõtukohade rajamine	48 000	25 000	25 000	25 000	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	48 000	25 000	25 000	25 000	25 000
04 Majandus	951 630	2 581 600	200 000	290 000	220 000
sh toetuse arvelt	351 700	2 091 600	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	599 930	490 000	200 000	290 000	220 000
Valla teede ja tänavate korrashoid vastavalt teehoiukavale	412 000	225 000	200 000	200 000	200 000
sh toetuse arvelt	208 550	25 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	203 450	200 000	200 000	200 000	200 000
Tee äärte niitmiseks niiduki ostmine	58 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	58 000	0	0	0	0
Kolga-Jaani alevikku bussiootepaviljoni ehitamine ja keskväljaku rekonstrueerimine	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
Suuremate asulate bussiootepaviljonide projekteerimine ja ehitamine	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
Ennuksemäe metsavendade punkri taastamine	169 130	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	143 150	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 980	0	0	0	0
Mulgi Majaka arendus ja lipuplatsi ehitamine	0	0	0	20 000	20 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	20 000	20 000
Kärstna Kabelimäele vaatlustorni püstitamine	0	0	0	20 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	20 000	0
Mäeltküla Tööstuspargi taristu väljaehitamine	300 000	2 156 600	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	2 066 600	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	300 000	90 000	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Generaatori soetamine	12 500	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 500	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	746 300	0	0	874 000	0
sh toetuse arvelt	167 000	0	0	610 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	579 300	0	0	264 000	0
Mustla jäätmejaama rajamine	507 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	167 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	340 000	0	0	0	0
Projekti Holstre küla vee- ja kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine omaosalus (OÜ Ramsi VK)	237 900	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	237 900	0	0	0	0
Ühisveevärgi- ja kanalisatsioonitorustike tarbeks maa ostmise Kolga-Jaani alevikus	1 400	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 400	0	0	0	0
Tarvastu jõe Linnaveski paisu rekonstrueerimine	0	0	0	874 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	610 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	264 000	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
Tänavavalgustuse rajamine ja renoveerimine vastavalt 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 Vaba aeg, kultuur ja religioon	226 680	554 000	105 000	106 000	167 000
sh toetuse arvelt	26 000	138 000	26 000	26 000	26 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	200 680	416 000	79 000	80 000	141 000
Ramsi alevikku võrkpalliplatsi ja virgestusala rajamine	15 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	15 000	0	0	0	0
Paistusse mänguväljaku rajamine	0	40 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	40 000	0	0	0
Surva silla ujumiskoha rajamine	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
Raamatud soetamine raamatukogudele	68 000	69 000	70 000	71 000	72 000
sh toetuse arvelt	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	42 000	43 000	44 000	45 000	46 000

Investeeringud objektide lõikes	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Viiratsi Rahvamaja siseruumide projekteerimine ja rekonstrueerimine (2022 sisetööde projekteerimine)	0	30 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	30 000	0	0	0
Kärstna mõisapargi kiviaia taastamine	44 280	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	44 280	0	0	0	0
Mustla Rahvamaja hoone ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine ning Tarvastu Avatud Noortekeskuse ruumide funktsionaalse sisu leidmine	14 400	120 000	0	0	60 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	14 400	120 000	0	0	60 000
Saarepeedi Rahvamaja ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine	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
Kolga-Jaani Rahvamaja ruumide rekonstrueerimine ning hoone ventilatsioonisüsteemide projekteerimine ja ehitamine (2022 projekteerimine)	0	40 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	40 000	0	0	0
Tarvastu Ordulinnuse konserveerimine (üks osa Tarvastu metsapargi rekonstrueerimise projektist)	0	200 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	112 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	88 000	0	0	0
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	2 379 950	2 344 600	220 000	1 850 000	1 850 000
sh toetuse arvelt	666 000	251 000	0	450 000	450 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 713 950	2 093 600	220 000	1 400 000	1 400 000
Tarvastu Lasteaia Mustla maja õueala arendamine (sh parkla laiendamine)	6 000	44 000	50 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	6 000	44 000	50 000	0	0
Tarvastu Lasteaia Soe maja ujumisbasseini projekteerimine	0	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	0	0	0
Kolga-Jaani Kooli lasteaia hoone projekteerimine ja rekonstrueerimine	1 020 000	528 600	0	0	0
sh toetuse arvelt	200 000	161 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	820 000	367 600	0	0	0
Viljandi valla lasteaiale Päikesekiir sõiduauto soetamine	7 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 000	0	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Pärsti mõisakompleksi rekonstrueerimine (Pärsti lasteaia rühmaruumid)	11 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 000	0	0	0	0
Pärsti mõisahoonet trepi renoveerimise tegevuskava tellimine	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
Kolga-Jaani Kooli võimla rekonstrueerimine	0	500 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	90 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	410 000	0	0	0
Kolga-Jaani Kooli II õppekorpuse hoone katuse soojustamine	41 260	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	41 260	0	0	0	0
Tarvastu Gümnaasiumi staadioni rekonstrueerimine	745 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	150 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	595 000	0	0	0	0
Tarvastu koolihoone projekteerimine ja ehitamine	0	0	150 000	1 450 000	1 850 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	450 000	450 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	150 000	1 000 000	1 400 000
Paistu Koolile võimla elektroonilise vahekardina soetamine	8 200	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 200	0	0	0	0
Paistu Kooli ventilatsioonisüsteemi projekteerimine ja ehitamine	15 600	272 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	15 600	272 000	0	0	0
Paistu Kooli spordiväljaku projekteerimine	5 000	20 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000	20 000	0	0	0
Saarepeedi Kooli spordiväljaku rajamine	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
Saarepeedi Kooli tehnoloogia- ja tööõpetusklassi projekteerimine ja ehitamine	0	180 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	180 000	0	0	0
Heimtali Põhikooli tehnoloogiaklassi ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine	0	0	20 000	200 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	20 000	200 000	0
Ramsi Lasteaed Taruke õueala valgustuse 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

Investeeringud objektide lõikes	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Ramsi Lasteaed Taruke juurdeehituse projekteerimine ja ehitamine	30 000	750 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	750 000	0	0	0
Viiratsi Lasteaed Rüblik ruumide laiendamine Viiratsi Kooli hoonesse	462 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	316 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	146 000	0	0	0	0
Viiratsi Lasteaed Rüblik õueala valgustuse ehitamine	4 890	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	4 890	0	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	60 760	10 000	50 000	0	0
sh toetuse arvelt	198 480	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	-137 720	10 000	50 000	0	0
Pärsti Pansionaadi õueala rekonstrueerimine	28 060	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	198 480	0			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	-170 420	0			
Kolga-Jaani Hooldekodu aia ehitamine	8 500	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 500	0	0	0	0
Viiratsi Tugikodu varikatuse ehitamine	11 200	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 200	0	0	0	0
Sotsiaalelamispindade ostmise	13 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	13 000	0			
Kärstna Hooldekodu sademevee süsteemide korrastamine ja sademevee ärajuhtimine õuealalt	0	10 000	50 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	10 000	50 000	0	0
KÕIK KOKKU	4 483 320	5 585 200	1 670 000	4 516 000	2 332 000
sh toetuse arvelt	1 409 180	2 480 600	26 000	1 086 000	476 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 074 140	3 104 600	1 644 000	3 430 000	1 856 000

Tabel 9 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine aastatel 2021-2025

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
04 Majandus	0	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	150 000	0	0	0
Kaasfinantseering Transpordiametile kergliiklustee ehitamiseks	0	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	150 000	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	462 100	700 000	700 000	700 000	700 000
sh toetuse arvelt	300 990	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	161 110	700 000	700 000	700 000	700 000
Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine	462 100	700 000	700 000	700 000	700 000
sh toetuse arvelt	300 990	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	161 110	700 000	700 000	700 000	700 000
06 Elamu- ja konnaalmajandus	186 200	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)	106 200	80 000	80 000	80 000	80 000
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
OÜ Ramsi VK - Ramsi sauna pesuruumide remont (2021)	26 200	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	26 200	0	0	0	0
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	111 000	462 510	100 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	111 000	462 510	100 000	50 000	50 000
MTÜ Tarvastu Motoklubi projekti "Raassilla moto- ja vabaajakeskus" valla poolne omafinantseering	0	362 510	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	362 510	0	0	0
MTÜ Mulgi Elamuskeskus - Mulgi elamuskeskuse loomise kaasfinantseerimine	33 000	50 000	50 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	33 000	50 000	50 000	0	0
SA-le Holstre-Polli Vabaajakeskus projekt "SA Holstre-Polli Vabaajakeskuse terviseradade ja mänguväljakute rekonstrueerimine ning kaasajastamine" kaasfinantseerimine	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
SA-le Holstre-Polli Vabaajakeskus investeerimistoetus	0	25 000	25 000	25 000	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	25 000	25 000	25 000	25 000

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
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
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	759 300	1 472 510	960 000	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>	378 310	1 392 510	880 000	830 000	830 000

7. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

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

Aastatel 2021-2025 on planeeritud võtta laenu ligikaudu 13,5 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	883 470	2 308 550	819 260	2 036 740	107 600
Kohustiste võtmine (+)	2 500 000	1 858 000	3 500 000	2 300 000	3 700 000	2 100 000
Kohustiste tasumine (-)	-711 919	-974 530	-1 191 450	-1 480 740	-1 663 260	-1 992 400

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	Intressi- määr		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	Löpp	Kohustise maht	Intressi-määr		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		9 630	9 340	9 520	9 710	9 910
					Intress		420	880	690	500	300
					Kohustuse jääk	0	48 370	39 030	29 510	19 800	9 890
Kohustis 16: 2021 aasta investeeringud	2021	2031	1 800 000	2,0%	Põhisumma		60 427	180 000	180 000	180 000	180 000
					Intress		13 480	33 750	30 150	26 550	22 950
					Kohustuse jääk	0	1 739 573	1 559 573	1 379 573	1 199 573	1 019 573
Kohustis 17: 2022 aasta investeeringud	2022	2032	3 500 000	2,0%	Põhisumma		0	116 771	350 000	350 000	350 000
					Intress		0	23 040	64 460	57 460	50 460
					Kohustuse jääk	0	0	3 383 229	3 033 229	2 683 229	2 333 229
Kohustis 18: 2023 aasta investeeringud	2023	2033	2 300 000	2,0%	Põhisumma		0	0	77 695	230 000	230 000
					Intress		0	0	15 140	42 360	37 760
					Kohustuse jääk	0	0	0	2 222 305	1 992 305	1 762 305
Kohustis 19: 2024 aasta investeeringud	2024	2034	3 700 000	2,0%	Põhisumma		0	0	0	92 501	370 000
					Intress		0	0	0	18 350	68 770
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	3 607 499	3 237 499
Kohustis 20: 2025 aasta investeeringud	2025	2035	2 100 000	2,0%	Põhisumma		0	0	0	0	70 005
					Intress		0	0	0	0	13 822
					Kohustuse jääk	0	0	0	0	0	2 029 995
				Kohustuste teenindamine			1 065 260	1 316 340	1 648 590	1 856 740	2 225 800
					sh põhisumma		974 530	1 191 450	1 480 740	1 663 260	1 992 400
					intress		90 730	124 890	167 850	193 480	233 400
				Kohustiste jääk kokku		7 174 394	8 057 864	10 366 414	11 185 674	13 222 414	13 330 014

8. Põhitegevuse tulem ja netovõlakkoormus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem ja netovõlakkoormus.

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

Netovõlakkoormus on võlakohustiste ja likviidsete varade kogusumma vahe.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 59 lõike 13 kohaselt võib kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse netovõlakkoormus 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 netovõlakkoormus aastatel 2020-2025

	2020 täitmine	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 917 965	21 436 570	21 965 480	22 743 640	23 570 320	24 444 460
Põhitegevuse kulud kokku	17 636 638	19 961 320	20 608 380	20 906 399	21 188 930	21 668 010
Põhitegevuse tulem	3 281 327	1 475 250	1 357 100	1 837 240	2 381 390	2 776 450
Investeeringustegevus kokku	-4 077 165	-3 492 880	-4 586 650	-2 656 500	-4 418 130	-2 884 050
Eelarve tulem	-795 837	-2 017 630	-3 229 550	-819 260	-2 036 740	-107 600
Finantseerimistegevus	1 788 081	883 470	2 308 550	819 260	2 036 740	107 600
Kohustiste võtmine (+)	2 500 000	1 858 000	3 500 000	2 300 000	3 700 000	2 100 000
Kohustiste tasumine (-)	-711 919	-974 530	-1 191 450	-1 480 740	-1 663 260	-1 992 400
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 541 423	-1 923 330	-921 000	0	0	0
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ lõpuks)	549 180	-789 170	0	0	0	0
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 272 518	10 165 355	12 403 905	13 112 665	14 927 255	14 833 165
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	3 098 124	2 107 491	2 037 491	1 926 991	1 704 841	1 503 151
Netovõlakkoormus (eurodes)	7 428 188	9 244 355	12 403 905	13 112 665	14 927 254	14 833 165
Netovõlakkoormus (%)	35,5%	43,1%	56,5%	57,7%	63,3%	60,7%
Netovõlakkoormuse ülemmäär (eurodes)	20 917 965	17 149 256	17 572 384	20 727 938	23 570 320	24 444 460
Netovõlakkoormuse individuaalne ülemmäär	100,0%	80,0%	80,0%	91,1%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakkoormus (eurodes)	13 489 778	7 904 901	5 168 479	7 615 273	8 643 066	9 611 295
Põhitegevuse tulude muutus	-	2%	2%	4%	4%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	13%	3%	1%	1%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,19	1,07	1,07	1,09	1,11	1,13

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	21 436 570	21 965 480	22 743 640	23 570 320	24 444 460
Maksutulud	11 387 303	11 875 000	12 556 940	13 265 950	14 021 400	14 822 180
sh tulumaks	10 716 907	11 200 000	11 881 940	12 590 950	13 346 400	14 147 180
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	7 203 670	6 983 500	6 983 500	6 983 500	6 983 500
sh tasandusfond	2 024 123	2 297 550	2 297 550	2 297 550	2 297 550	2 297 550
sh toetusfond	5 114 129	4 590 420	4 385 950	4 385 950	4 385 950	4 385 950
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	352 345	315 700	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	19 961 320	20 608 380	20 906 400	21 188 930	21 668 010
Antavad toetused tegevuskuludeks	712 500	829 310	850 000	850 000	800 000	850 000
Muud tegevuskulud	16 924 138	19 132 010	19 758 380	20 056 400	20 388 930	20 818 010
sh personalikulud	10 298 870	11 479 910	11 711 380	11 945 610	12 184 520	12 438 210
sh majandamiskulud	6 622 656	7 600 000	7 842 000	7 905 790	7 999 410	8 174 800
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	131 579	113 923	70 000	110 500	222 150	201 690
sh muud kulud	2 612	52 100	205 000	205 000	205 000	205 000
Põhitegevuse tulem	3 281 327	1 475 250	1 357 100	1 837 240	2 381 390	2 776 450
Investeeringustegevus kokku	-4 077 165	-3 492 880	-4 586 650	-2 656 500	-4 418 130	-2 884 050
Põhivara müük (+)	40 617	50 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Põhivara soetus (-)	-3 105 694	-4 245 420	-5 585 200	-1 670 000	-4 516 000	-2 332 000
sh projektide omaosalus	-2 765 295	-2 836 240	-3 104 600	-1 644 000	-3 430 000	-1 856 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	340 399	1 790 170	2 560 600	106 000	1 166 000	556 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-730 131	-759 300	-1 472 510	-960 000	-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	-124 890	-167 850	-193 480	-233 400
Eelarve tulem	-795 837	-2 017 630	-3 229 550	-819 260	-2 036 740	-107 600
Finantseerimistegevus	1 788 081	883 470	2 308 550	819 260	2 036 740	107 600
Kohustiste võtmine (+)	2 500 000	1 858 000	3 500 000	2 300 000	3 700 000	2 100 000
Kohustiste tasumine (-)	-711 919	-974 530	-1 191 450	-1 480 740	-1 663 260	-1 992 400
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 541 423	-1 923 330	-921 000	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	921 000	0	0	0	0
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	10 272 518	10 165 355	12 403 905	13 112 665	14 927 255	14 833 165
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	3 098 124	2 107 491	2 037 491	1 926 991	1 704 841	1 503 151
Netovõlakoorumus (eurodes)	7 428 188	9 244 355	12 403 905	13 112 665	14 927 254	14 833 165
Netovõlakoorumus (%)	35,5%	43,1%	56,5%	57,7%	63,3%	60,7%
Netovõlakoorumuse ülemmäär (eurodes)	20 917 965	17 149 256	17 572 384	19 477 398	23 570 320	24 444 460
Netovõlakoorumuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	80,0%	80,0%	85,6%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoorumus (eurodes)	13 489 778	7 904 901	5 168 479	6 364 733	8 643 066	9 611 295
Põhitegevuse tulude muutus	-	2%	2%	4%	4%	4%
Põhitegevuse kulude muutus	-	13%	3%	1%	1%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,19	1,07	1,07	1,09	1,11	1,13

Kaupo Kase
(allkirjastatud digitaalselt)
vallavolikogu esimees