

Lisa
Viljandi Vallavolikogu 29.06.2023
määrusele nr XX

VILJANDI VALLA EELARVESTRAATEEGIA AASTATEKS 2023-2027

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	14-18
7. Finantseerimistegevus	19-21
8. Põhitegevuse tuleml ja netovõlakoomus	22
9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2022-2026	23

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 2023. aasta kevadist majandusprognoosi.

Eelarvestrateegia aastateks 2023-2027 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

Majanduse seis on 2023 aasta alguses nõrgemapoolne, kuid paranemist on oodata aasta teises pooles. SKP langes 2022. aasta neljandas kvartalis aasta võrdluses 4,1% ja 2022. aasta kokkuvõttes 1,3%. Majanduslangus puudutas neljandas kvartalis peaaegu kõiki suuremaid majandussektoreid. Säästude vähenemine ja kasvavad intressimaksed piiravad tarbimist ja eluasemeinvesteeringuid. Elanike ostujõu ja tarbimise kasv tasakaalustuvad 2023. aasta jooksul. Investeeringute reaalmaht kahanes 2022. aastal kümnendiku võrra, kuid rahaliselt jäid need eelneva aasta tasemele. Ettevõtete ja valitsuse investeeringud kiire hinnatõusu tingimustes reaalmahus vähenesid. Ettevõtete investeeringud peaksid 2023. aastal püsima vähemalt eelmise aasta tasemel, kuid peaksid edaspidi kasvama suure investeerimisvajaduse tõttu rohepöördega seoses. Valitsussektori puhul nihkub osa investeeringuid 2022. aastast 2023. aastasse, mis tähendab eelmise aasta languse taustal jõulist kasvu. Tervikuna kasvavad investeeringud prognoosi järgi 2023. aastal 6%, edaspidi kasv aeglustub.

Tabel 1. Majanduskasvu prognoos 2022-2027 (%)

%	2011-20	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. SKP reaalkasv	3,3	8,0	-1,3	-1,5	3,0	2,5	2,3	2,0
1a. SKP püsivhindades (mld eurot)		26,0	25,7	25,3	26,1	26,7	27,3	27,9
2. SKP nominaalkasv	6,5	14,5	15,1	6,0	5,7	4,7	4,2	4,1
2a. SKP jooksevhindades (mld eurot)		31,4	36,2	38,3	40,5	42,4	44,2	46,0
2b. RKP jooksevhindades (mld eurot)		30,9	35,7	37,8	39,9	41,7	43,4	45,2
Kasvuallikad								
3. Eratarbimiskulutused (sh MTÜd)	3,4	6,5	2,6	-1,1	2,4	1,5	2,4	1,8
4. Valitsussektori lõpp-tarbimiskulutused	2,1	4,0	-0,3	4,5	-3,0	0,5	0,0	0,2
5. Kapitali kogumatus põhivarasse	9,4	2,8	-10,9	5,7	3,8	3,4	1,5	1,4
6. Sisenõudlus	4,6	6,3	1,3	-1,9	1,9	2,0	1,8	1,5
7. Kaupade ja teenuste eksport	4,6	19,9	5,0	-1,0	3,2	3,6	3,2	3,0
8. Kaupade ja teenuste import	6,1	21,0	5,8	-1,4	1,9	3,0	2,5	2,4
Panus SKP kasvu								
9. Sisemajanduse nõudlus	4,4	6,3	1,3	-1,9	1,8	1,9	1,7	1,4
10. Kaupade ja teenuste bilanss	-0,9	-0,7	-0,9	0,4	1,1	0,5	0,6	0,6
Lisandväärtuse kasv								
11. Primaarsektor	2,8	-15,6	-24,9	3,4	5,4	4,0	4,0	4,0
12. Tööstus	2,8	5,6	-3,4	-3,0	2,9	2,2	2,0	2,0
13. Ehitus	6,3	6,8	3,7	-4,3	3,3	2,2	2,2	2,2
14. Muud teenused	3,2	9,1	-0,2	-1,3	3,0	2,6	2,1	2,0

Tööturu seis on tugev vaatamata reaalsele majanduslangusele. Hõivatute arvu suurenemine püsis kogu 2022. aasta jooksul 3,5% lähedal, töötus jäi allapoole 6% taset ning palgad suurenesid keskmiselt 9%. Majanduslanguse valguses on see ülimalt hea tulemus. 2023. aastal on oodata hõivatute arvu kasvu aeglustumist 0,3%ni ning tööpuuduse tõusu 7,4%ni. Statistikaameti andmete kohaselt tõusis nominaalpalk 2022. aastal 9% kuid pea 20% tarbijahindade tõusu juures tähendab see, et palga ostujõud vähenes ligikaudu 9%. 2023. aastal püsib palgakasv eelmise aastaga sarnane, kuid erasektoris võib oodata palgakasvu pidurdumist. Avaliku sektori tööjõukulude kasv on käesoleval aastal kiire, ulatudes eelarve kohaselt 16%ni, kuid see on suunatud prioriteetsetesse valdkondadesse, sh politseinike, päästjate ja õpetajate palgatõusudeks, ning kompenseerib varasemate aastate aeglasemat tõusu.

Tabel 2. Tööturu prognoos 2023–2027 (15–74-aastased)

%	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Tööhõive (tuh inimest)	650,5	677,4	679,2	683,3	685,4	685,7	685,7
1a. Tööhõive kasv	-0,5	4,1	0,3	0,6	0,3	0,0	0,0
1b. Tööhõive kasv sõjapõgeniketa			-1,0	0,2	0,2	0,0	0,0
2. Tööpuuduse määr	6,2	5,6	7,4	7,2	6,9	6,6	6,5
2a. Tööpuuduse määr sõjapõgeniketa			6,6	6,4	6,2	6,1	6,1
3. Tööjõu tootlikkuse kasv (hõivatute arvu järgi)	8,6	-5,2	-1,8	2,4	2,2	2,2	2,0
4. Keskmise palga reaalkasv	2,1	-8,8	-0,2	2,7	1,9	3,0	2,3
4a. Keskmise palk (eurot)	1 548	1 685	1 837	1 942	2 022	2 109	2 197
4b. Keskmise palga nominaalkasv	6,8	8,9	9,0	5,7	4,1	4,3	4,2

Majanduse kiire taastumine pandeemiast koos globaalsete tarnehäirete ja energiakriisiga, mida võimendas kaasnev mõju Venemaa sõjategevusele Ukrainas, põhjustas möödunud aastal väga kiire inflatsiooni. Tarbijahindade tõus kiirenes Eestis 19,4%ni ning euroalal 8,4%ni. Hinnatõusu vedas energia kallinemine, mis moodustas peaaegu poole tarbijahindade tõusust. Oluline osa oli selles pea kahekordistunud elektri hinnal.

2020. aastal puhkenud Covid 19 pandeemia tõttu 1,5 miljardi euro suurusesse puudujääki langenud valitsussektori eelarvepositsioon paranes majanduse kiire taastumise tulemusel 335 miljoni euro suuruse puudujäägini 2022. aasta lõpuks. Käesoleva aasta eelarvepuudujäägiks kujuneb 1,66 miljardit eurot ehk 4,3% SKPst. Puudujäägi süvenemist eelmise aastaga võrreldes mõjutavad 2023. aasta riigieelarves langetatud otsused, millega mh suurendati peretoetusi, suunati täiendavaid vahendeid riigikaitse ja haridussüsteemi ning tõsteti tulumaksuvaba miinimumi.

Kohalike omavalitsuste eelarvepuudujääk ulatus eelmisel aastal 104 miljoni euronih ehk 0,3%ni SKPst. Ilma muudatusi tegemata jääb sarnane puudujääk prognoositavalt püsima kogu prognoosiperioodi jooksul kuni aastani 2027. Prognoos on varasema hinnanguga võrreldes halvenenud, kuna füüsilise isiku tulumaksu laekumise kasv on aeglustunud, kasvanud Euribor ning inflatsioonisurve on kergitanud kohalike omavalitsuste kulude taset. Tulude kasvust kiirem inflatsioon ja palgakasv on halvendanud kohalike omavalitsuste finantsvõimekust, hakates piirama mh investeeringute taset ning nõudes omavalitsuselt jätkusuutlikkuse tagamiseks teenuste ja toetuse üle vaatamist.

Alates 2024. aastast suurendab kohalike omavalitsuste tulumaksu laekumist üldhoolduse rahastamise reform, mistõttu KOVid saavad alates 2024. aastast 1,88% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist, samuti tõsteti KOVide eraldise määra 11,96%lt 12,06%le. Perioodil 2025–2027 laekumise kasv stabiliseerub ja kohalikele omavalitsustele laekuv tulumaks kasvab keskmiselt 4,6% aastas.

Allikas: Rahandusministeeriumi 2023. aasta kevadine majandusprognoos (avaldatud Rahandusministeeriumi kodulehel 06.04.2023).

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 andmetele elas Viljandi vallas 01.01.2023 seisuga 13 620 elanikku, sh

- 18-aastaseid ja nooremaid 2610
- 19-64 aastaseid 7969
- 65-aastaseid ja vanemaid 3041

Eesti Töötukassa andmetel oli Viljandi valla registreeritud töötute arv 30.04.2023 seisuga 327 töötut, sh

- 16-24-aastaseid 38
- 25-54-aastaseid 205
- 55-.... aastaseid 84

Viljandi valla registreeritud töötute arv seisuga 31.12.2022 oli 369 töötut.

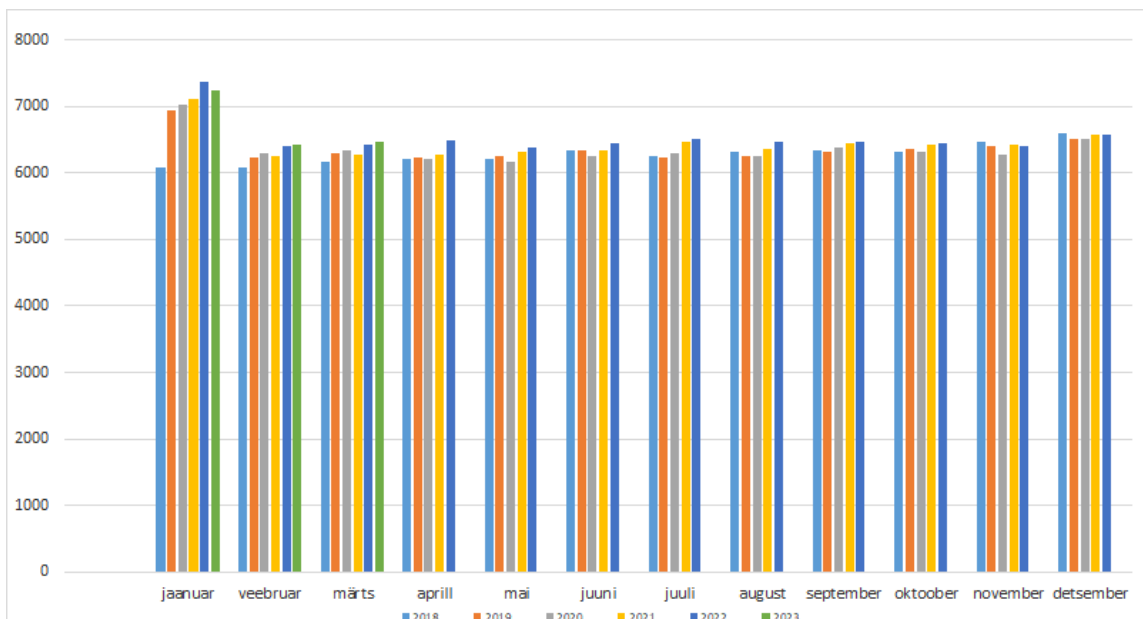
Registreeritud töötuse määr oli aprillis 2023 Eestis 7,8% ja Viljandi maakonnas 5,03% .

Rahandusministeeriumi andmetel oli maksumaksjate keskmine arv 2021. aastal 6440 ja 2022. aasta jaanuar-juuni 6576.

Tabel 3. Viljandi valla maksumaksjate arv ja keskmine brutotulu 2018–2023(I kvartal)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Maksumaksjate arv	6 280	6 363	6 358	6 440	6 532	6 712
Kuu keskmine brutotulu TSD-deklaratsioonide alusel	1 047	1 111	1 151	1 215	1 296	1 265

Joonis 1. Viljandi valla maksumaksjate arv kuude lõikes aastatel 2018-2023

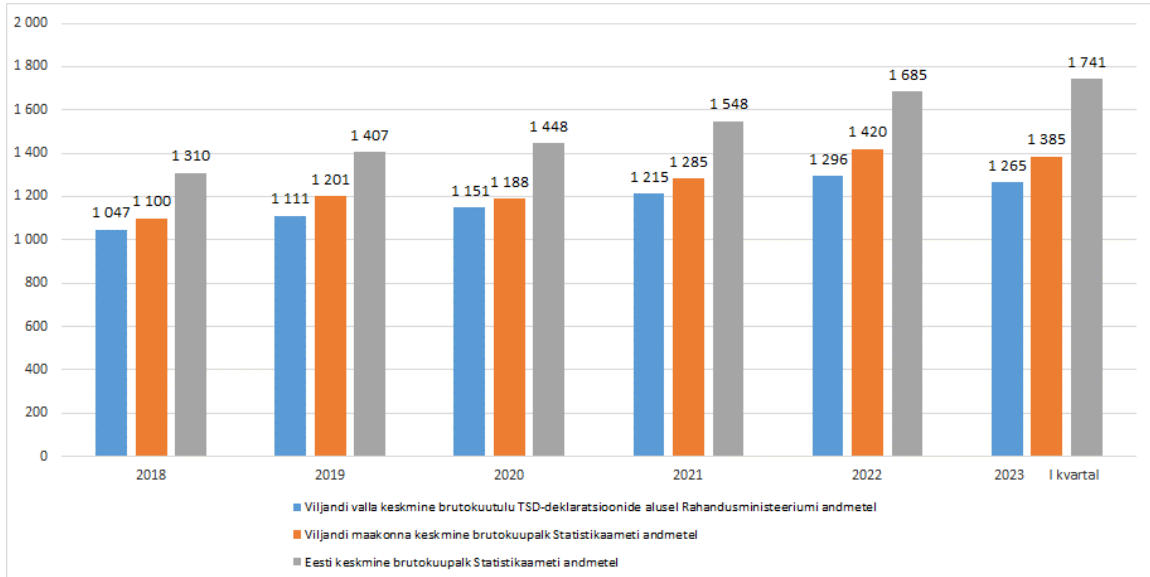


Rahandusministeeriumi andmetel oli keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Viljandi vallas 2022. aastal 1215 eurot ja 2023. aasta I poolaastal 1241 eurot.

Tabel 4. Viljandi valla, Viljandi maakonna ja Eesti keskmine brutokuutulu 2018–2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023 I kvartal
Viljandi valla keskmine brutokuutulu TSD-deklaratsioonide alusel Rahandusministeeriumi andmetel	1 047	1 111	1 151	1 215	1 296	1 265
Viljandi maakonna keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	1 100	1 201	1 188	1 285	1 420	1 385
Eesti keskmine brutokuupalk Statistikaameti andmetel	1 310	1 407	1 448	1 548	1 685	1 741

Joonis 2. Keskmine brutokuupalk(tulu) aastatel 2018-2023



4. Põhitegevuse tulud

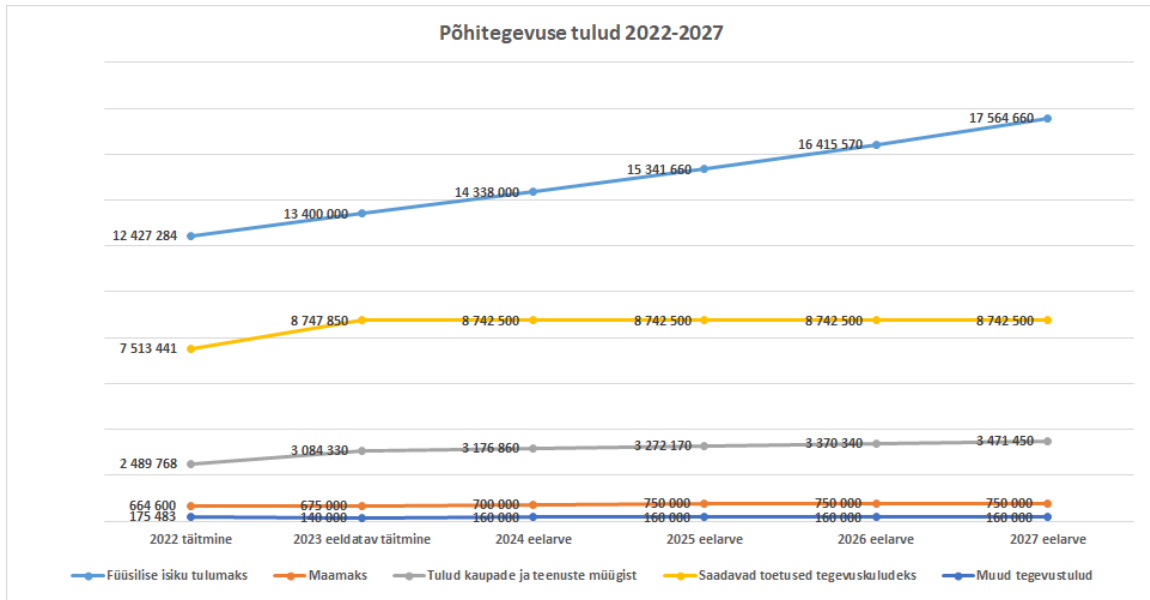
Põhitegevuse tulud jaotatakse majandusliku sisu järgi järgmisteks tululiikideks:

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

Tabel 5 Põhitegevuse tulud aastatel 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	23 270 576	26 047 180	27 117 360	28 266 330	29 438 410	30 688 610
Maksutulud	13 091 884	14 075 000	15 038 000	16 091 660	17 165 570	18 314 660
sh tulumaks	12 427 284	13 400 000	14 338 000	15 341 660	16 415 570	17 564 660
sh maamaks	664 600	675 000	700 000	750 000	750 000	750 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 489 768	3 084 330	3 176 860	3 272 170	3 370 340	3 471 450
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 513 441	8 747 850	8 742 500	8 742 500	8 742 500	8 742 500
sh tasandusfond	2 280 074	2 349 240	2 349 240	2 349 240	2 349 240	2 349 240
sh toetusfond	4 628 698	5 943 260	5 943 260	5 943 260	5 943 260	5 943 260
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	604 669	455 350	450 000	450 000	450 000	450 000
Muud tegevustulud	175 483	140 000	160 000	160 000	160 000	160 000

Joonis 3 Põhitegevuse tulud aastatel 2022-2027



4.1 Tulumaks.

Füüsilise isiku tulumaksust laekub valla eelarvesse alates 2020. aastast 11,96%. 2022. aasta füüsilise isiku tulumaksu eelarve täitmiseks kujunes 12,4 miljonit eurot. 2023.aasta füüsilise isiku tulumaksu eeldatavaks täitmiseks on planeeritud 13,4 miljonit eurot ehk ligikaudu 7,8% rohkem kui oli 2022. aasta täitmine. Viljandi valla eelarvestrateegias on planeeritud aastatel 2024-2027 tulumaksu kasvuks ligikaudu 7% aastas. Füüsilise isiku tulumaks moodustab põhitegevuse tuludest perioodil 2022-2027 ligikaudu 51-57%.

4.2 Maamaks.

Maamaks on riiklik maks, mis 100% laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Kuni aastani 2024 on maamaksu määr Viljandi vallas 2,5% maa maksustamise hinnast aastas ja põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa määra 2% maa maksustamishinnast aastas. 2022 aastal viis Maa-amet läbi maa korralise hindamise, mille tulemusena määrati igale katastriüksusele ligikaudne maa turuväärtus ehk maa maksustamishind. Viljandi vallas on 17 995 maatükki. Enne 2022 aasta ümberhindlust oli maatükkide koguväärtus 33 899 800 eurot ja peale ümberhindlust 416 026 955 eurot. Maa väärtus on maamaksu oluline komponent.

Maamaks = maa väärtus * maksumäär (%) - maksusoodustused ja maksuvabastused

Maa ümberhindamise mõju leevendamiseks maamaksule rakendatakse järgmist:

- seadusega on vähendatud maksimaalseid maksumäärasid viis korda – hetkel 2,0-2,5%, alates 2024 aastast 0,5-1,0%;
- 10%lise kasvupiirangu seadmine maamaksu aastasele tõusule ehk ükskõik kui suur on arvestuslik maamaks uue maa maksustamishinna ja maksumääraga, üle 10% aastas maamaks kasvada ei tohi ja juhul kui 10% on vähem kui 5 eurot. Sellisel juhul kasvab maamaks 5-eurose sammuga.

Kohalikud omavalitsused kehtestavad uued maksumäärad 1.juuliks 2023.

2024 aastal on maamaksu laekumine tõusuks on eelarvestrateegiasse planeeritud ligikaudu 4%. Maamaks moodustab perioodil 2023-2027 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 2024-2027 on planeeritud ligikaudu 3% aastas. Tulud teenuste ja teenuste müügist moodustavad perioodil 2023-2027 põhitegevuse tuludest ligikaudu 11%.

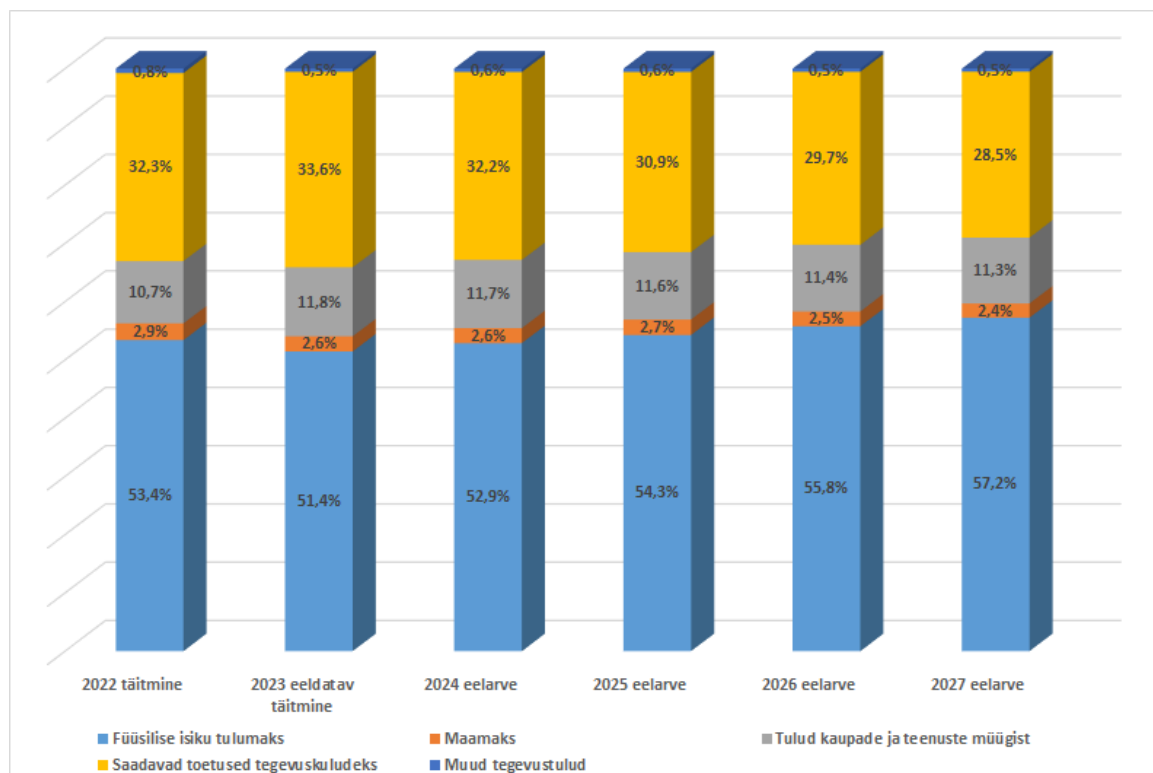
4.4 Saadavad toetused.

Tasandus-ja toetusfond on eelarvestrateegiasse perioodiks 2024-2027 planeeritud samas mahus kui 2023. aastal. Saadavad toetused moodustavad perioodil 2023-2027 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 2024 aastal kasvuga 14% ja perioodiks 2025-2027 samas mahus kui 2024. aastal. Muud tegevustulud moodustavad perioodil 2023-2027 põhitegevuse tuludest ligikaudu 1%.

Joonis 4 Tululiikide osakaal põhitegevuse tuludes aastatel 2022-2027



5. Põhitegevuse kulud

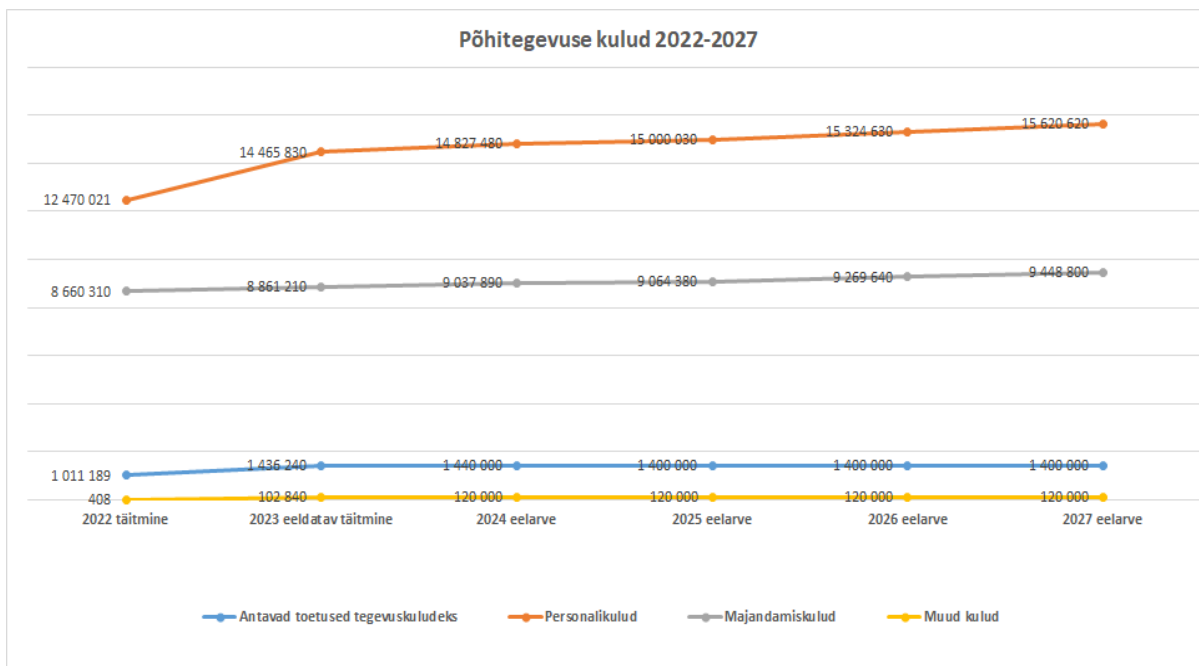
Põhitegevuskulud jagunevad majandusliku sisu järgi järgmisteks kululiikideks:

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

Tabel 6 Põhitegevuse kulud aastatel 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	22 141 928	24 866 120	25 425 370	25 584 410	26 114 270	26 589 420
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 011 189	1 436 240	1 440 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Muud tegevuskulud	21 130 739	23 429 880	23 985 370	24 184 410	24 714 270	25 189 420
sh personalikulud	12 470 021	14 465 830	14 827 480	15 000 030	15 324 630	15 620 620
sh majandamiskulud	8 660 310	8 861 210	9 037 890	9 064 380	9 269 640	9 448 800
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaks	139 094	118 800	167 470	260 000	212 700	210 000
sh muud kulud	408	102 840	120 000	120 000	120 000	120 000

Joonis 5 Põhitegevuse kulud aastatel 2022-2027



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 2024-2027 ligikaudu samas mahus kui 2023. aasta eelarve. Perioodil 2023-2027 moodustavad antavad toetused põhitegevuse kuludest ligikaudu 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 2024-2027 planeeritud ligikaudu 2% aastas. Perioodil 2023-2027 moodustavad personalikulud põhitegevuse kuludest ligikaudu 56-59%.

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.

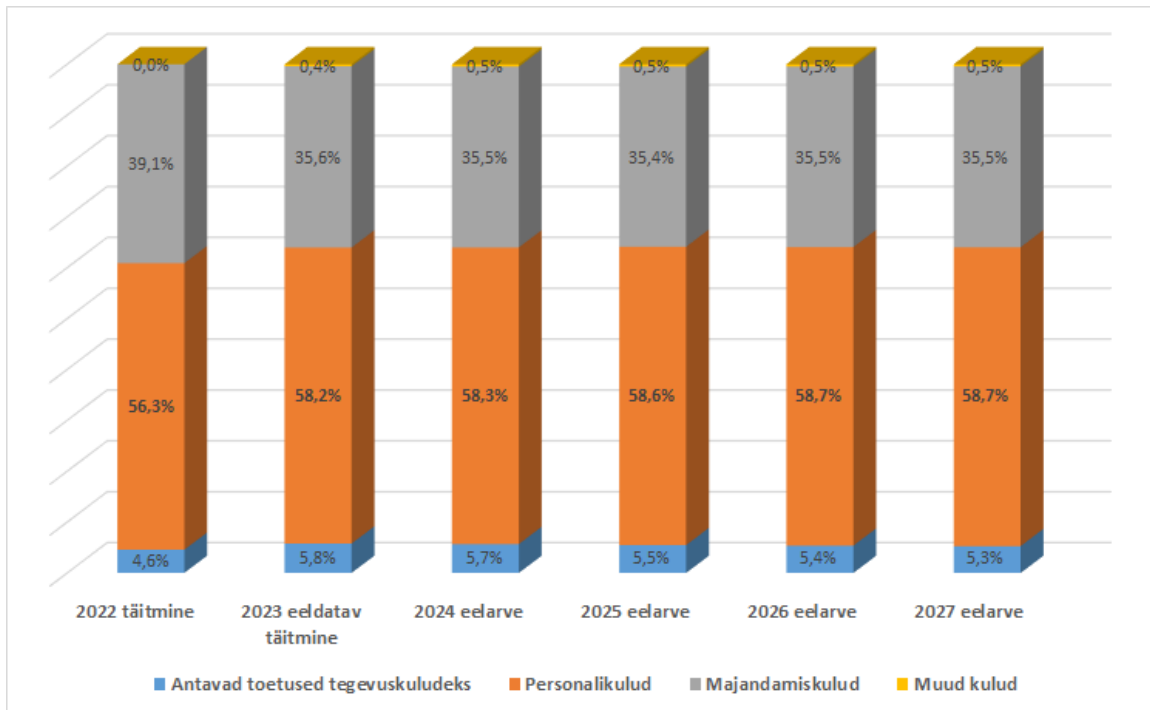
Majanduskulude kasvuks on perioodil 2024-2027 planeeritud ligikaudu 2% aastas. Perioodil 2023-2027 moodustavad majandamiskulud põhitegevuse kuludest ligikaudu 35-39%.

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 perioodil 2024-2027 samal tasemel 2023 aasta eelarvega. Perioodil 2023-2027 moodustavad muud kulud põhitegevuse kuludest ligikaudu 1%.

Joonis 6 Kululiikide osakaal põhitegevuse kuludes aastatel 2022-2027



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 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
Investeermistegevus kokku	-2 756 608	-7 383 140	-3 196 410	-3 100 740	-3 937 770	-3 725 170
Põhivara müük (+)	242 431	120 000	135 000	135 000	135 000	135 000
Põhivara soetus (-)	-4 391 049	-5 483 570	-2 842 000	-2 074 000	-3 168 000	-2 919 000
sh projektide omaosalus	-2 290 941	-5 399 880	-1 871 460	-1 743 000	-2 642 000	-2 393 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 100 108	163 690	1 050 540	411 000	606 000	606 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-602 144	-1 481 910	-915 000	-915 000	-915 000	-915 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-25	-302 850	0	0	0	0
Finantstulud (+)	1 235	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Finantskulud (-)	-107 164	-400 000	-626 450	-659 240	-597 270	-633 670

Tabel 8 Investeeringuobjektid aastatel 2023-2027

Investeeringud objektide lõikes	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	3 000 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 000 000	0	0	0	0
01 Viiratsi vana vallamaja rekonstrueerimine	3 000 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	3 000 000	0	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek	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
03 Tuletõrje veevõtukohad	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
04 Majandus	361 000	220 000	220 000	200 000	200 000
sh toetuse arvelt	20 610	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	340 390	220 000	220 000	200 000	200 000
04 Valla teede ja tänavate korrashoid	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
04 Veetransport - projekt "Jõesuu randumisalal harrastuskalapiüügi võimaluste parandamine"	61 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	20 610	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	40 390	0	0	0	0
04 Mulgi Majaka arendus	0	20 000	20 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	20 000	20 000	0	0
04 Päikesepaneelid	100 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000	0	0	0	0
05 Keskkonnakaitse	0	437 000	437 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	305 000	305 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	132 000	132 000	0	0
05 Tarvastu jõe Linnaveski paisu rekonstrueerimine	0	437 000	437 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	305 000	305 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	132 000	132 000	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	87 000	70 000	70 000	70 000	70 000
sh toetuse arvelt	17 000	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
06 Muu elamumajandus (generaatorite os)	17 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	17 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	238 880	271 000	122 000	123 000	124 000
sh toetuse arvelt	46 080	26 000	26 000	26 000	26 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	192 800	245 000	96 000	97 000	98 000
08 Päri Spordihoone heiteväljaku rajamine	8 600	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 600	0	0	0	0

Investeeringud objektide lõikes	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
08 Raamatud raamatukogudele	69 080	71 000	72 000	73 000	74 000
sh toetuse arvelt	26 080	26 000	26 000	26 000	26 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	43 000	45 000	46 000	47 000	48 000
08 Viiratsi Rahvamaja rekonstrueerimine (projekteerimine)	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
08 Paistu Rahvamaja - pelletikatla paigaldamine	5 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000	0	0	0	0
08 Kolga-Jaani Rahvamaja hoone rekonstrueerimine (ruumid raamatukogule)	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
08 Tarvastu Ordulinnuse konserveerimine (üks osa Tarvastu metsapargi rekonstrueerimise projektist)	71 200	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	20 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	51 200	0	0	0	0
08 Kaasav eelarve	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
09 Haridus	1 735 410	1 819 000	1 200 000	2 750 000	2 500 000
sh toetuse arvelt	0	639 540	0	500 000	500 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 735 410	1 179 460	1 200 000	2 250 000	2 000 000
09 Tarvastu lasteaed - Soe maja ujumisbasseini projekteerimine ja ehitamine	0	50 000	750 000	750 000	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	750 000	750 000	0
09 Tarvastu lasteaed - lasteaia laiendus Mustla Rahvamaja endise maadlusaali ruumidesse	0	500 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	500 000	0	0	0
09 Viljandi valla lastaod Päikesekiir - Pärsti mõisa peatrepi restaureerimine	65 850	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	65 850	0	0	0	0
09 Viljandi valla lastaod Päikesekiir - Kombiahi Pärile	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
09 Ramsi lasteaed - juurdeehituse ehitamine	1 344 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 344 000	0	0	0	0
09 Mustlasse koolihoone projekteerimine ja ehitamine	0	0	150 000	2 000 000	2 500 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	500 000	500 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	150 000	1 500 000	2 000 000

Investeeringud objektide lõikes	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
09 Paistu Kool- spordiväljaku projekteerimine ja rajamine	25 000	300 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	300 000	0	0	0
09 Saarepeedi Kool - tehnoloogia- ja tööõpetuse klassi ehitamine	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
09 Saarepeedi Kool - spordiväljaku projekteerimine ja rajamine	25 000	0	300 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	0	300 000	0	0
09 Kolga-Jaani Kool - piksekaitse projekteerimine	4 560	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	4 560	0	0	0	0
09 Kalmetu Põhikool - koolihoone energiatõhususe parandamine	60 000	969 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	639 540	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	60 000	329 460	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	36 280	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	36 280	0	0	0	0
10 Pärsti Pansionaat - köögikatla ostmise	9 500	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 500	0	0	0	0
10 Kolga-Jaani Hooldekodu -välistrepi ja invakaldtee ehitamine	26 780	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	26 780	0	0	0	0
KÕIK KOKKU	5 483 570	2 842 000	2 074 000	3 168 000	2 919 000
sh toetuse arvelt	83 690	970 540	331 000	526 000	526 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 399 880	1 871 460	1 743 000	2 642 000	2 393 000

Tabel 9 Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine aastatel 2023-2027

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
04 Majandus	175 100	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	175 100	0	0	0	0
04 Elekrienergia - toetus üle Öhne jõe mineva õhuliini asendamiseks maakaabliga	25 100	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 100	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 Keskonnakaitse	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
05 Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	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 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
08 Vaba aeg, kultuur ja religioon	446 810	55 000	55 000	55 000	55 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	446 810	55 000	55 000	55 000	55 000
08 MTÜ Tarvastu Motoklubi- projekti "Raassilla moto- ja vabaajakeskus" omafinantseering	371 320	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	371 320	0	0	0	0
08 SA Holstre-Polli Vabaajakeskus - investeermistoetus	25 000	30 000	30 000	30 000	30 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	25 000	30 000	30 000	30 000	30 000
08 Mulgi Elamuskeskus	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 Tegevustoetus MTÜdele	20 490	25 000	25 000	25 000	25 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 490	25 000	25 000	25 000	25 000
KÖIK KOKKU	1 481 910	915 000	915 000	915 000	915 000
sh toetuse arvelt	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 401 910	835 000	835 000	835 000	835 000

7. Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevus jaguneb:

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

Aastatel 2023-2027 on planeeritud võtta laenu ligikaudu 15,6 miljonit eurot investeringute katteks.

Tabel 10 Finantseerimistegevus 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
Finantseerimistegevus	1 879 557	3 809 100	604 420	418 820	613 630	-374 020
Kohustiste võtmine (+)	3 000 000	5 300 000	2 500 000	2 550 000	3 000 000	2 200 000
Kohustiste tasumine (-)	-1 120 443	-1 490 900	-1 895 580	-2 131 180	-2 386 370	-2 574 020

Alljärgnevas tabelis on ära toodud valla laenu- ja kapitalirendikohustised perioodil 2022-2027.

Tabel 11 Laenu -ja kapitalirendikohustised aastatel 2022-2027

Laenu-ja kapitalirendikohustised											
Kohustise sihtotstarve	Algus	Löpp	Kohustise maht	Intressi-määr		2 022	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027
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	22 756
					Intress		4 990	4 080	2 920	1 770	620
					Kohustise jääk	113 792	91 033	68 274	45 515	22 756	0
Kohustis 2: Saarepeedi teede rekonstrueerimine	2013	2023	200 000	6 kuu euribor+ 1,39%	Põhisumma		20 000	0	0	0	0
					Intress		430	0	0	0	0
					Kohustise jääk	20 000	0	0	0	0	0
Kohustis 3: Tarvastu investeeringud	2013	2023	436 900	6 kuu euribor+ 1,15%	Põhisumma		43 690	0	0	0	0
					Intress		870	0	0	0	0
					Kohustise jääk	43 690	0	0	0	0	0
Kohustis 4: Tarvastu investeeringud	2014	2024	210 000	6 kuu euribor+ 0,87%	Põhisumma		21 000	21 000	0	0	0
					Intress		1 100	390	0	0	0
					Kohustise jääk	42 000	21 000	0	0	0	0
Kohustis 5: Tarvastu investeeringud	2015	2025	140 000	6 kuu euribor+ 1,255%	Põhisumma		13 884	13 884	15 043	0	0
					Intress		1 380	860	330	0	0
					Kohustise jääk	42 811	28 927	15 043	0	0	0
Kohustis 6: Tarvastu Investeeringud	2016	2026	750 000	6 kuu euribor+ 0,8%	Põhisumma		73 929	76 289	78 848	81 416	0
					Intress		8 900	6 530	3 970	1 410	0
					Kohustise jääk	310 482	236 553	160 264	81 416	0	0
Kohustis 7: Ramsi lasteia liginullenergia hoone ehitamine	2016	2031	2 500 000	6 kuu euribor + 1,320%	Põhisumma		173 786	173 787	173 786	173 787	173 787
					Intress		66 210	66 250	57 200	48 340	39 490
					Kohustise jääk	1 549 596	1 375 810	1 202 023	1 028 237	854 450	680 663
Kohustis 8: Tarvastu investeeringud	2017	2027	625 000	6 kuu euribor+ 0,94%	Põhisumma		60 878	62 751	65 438	68 151	47 076
					Intress		10 120	8 860	6 170	3 460	730
					Kohustise jääk	304 294	243 416	180 665	115 227	47 076	0
Kohustis 9: 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		38 420	36 260	28 180	19 850	11 800
					Kohustise jääk	1 013 980	842 603	671 226	499 849	328 472	157 095
Kohustis 10: 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		70 400	63 990	53 390	42 970	32 550
					Kohustise jääk	1 944 616	1 688 183	1 431 750	1 175 317	918 884	662 452
Kohustis 11: Võsa-niiduki kapitalirent	2021	2026	57 960	1,99%	Põhisumma		9 520	9 712	9 907	9 858	0
					Intress		690	500	310	90	0
					Kohustise jääk	38 997	29 477	19 765	9 858	0	0

Kohustise sihtotstarve	Algus	Löpp	Kohustise maht	Intressi-määr		2 022	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027
Kohustis 12: 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		60 960	61 080	52 910	44 230	36 000
					Kohustise jääk	1 688 033	1 496 935	1 305 837	1 114 739	923 641	732 543
Kohustis 13: 2022 aasta investeeringud	2022	2032	3 000 000	6 kuu euribor+ 0,934%	Põhisumma		301 489	301 490	301 489	301 490	301 489
					Intress		103 230	100 630	88 810	76 120	64 220
					Kohustise jääk	2 964 648	2 663 159	2 361 669	2 060 180	1 758 690	1 457 201
Kohustis 14: 2023 aasta investeeringud	2023	2033	5 300 000	5,0%	Põhisumma		131 057	530 000	530 000	530 000	530 000
					Intress		32 300	244 020	217 520	98 500	86 600
					Kohustise jääk	0	5 168 943	4 638 943	4 108 943	3 578 943	3 048 943
Kohustis 15: 2024 aasta investeeringud	2024	2034	2 500 000	5,0%	Põhisumma		0	65 000	250 002	250 000	250 000
					Intress		0	33 000	114 530	110 820	97 320
					Kohustise jääk	0	0	2 435 000	2 184 998	1 934 998	1 684 998
Kohustis 16: 2025 aasta investeeringud	2025	2035	2 550 000	5,0%	Põhisumma		0	0	65 000	255 000	255 000
					Intress		0	0	33 000	119 710	106 710
					Kohustise jääk	0	0	0	2 485 000	2 230 000	1 975 000
Kohustis 17: 2026 aasta investeeringud	2026	2036	3 000 000	5,0%	Põhisumma		0	0	0	75 001	300 000
					Intress		0	0	0	30 000	127 630
					Kohustise jääk	0	0	0	0	2 924 999	2 624 999
Kohustis 18: 2027 aasta investeeringud	2027	2037	2 200 000	5,0%	Põhisumma		0	0	0	0	75 005
					Intress		0	0	0	0	30 000
					Kohustise jääk	0	0	0	0	0	2 124 995
				Kohustuste teenindamine			1 890 900	2 522 030	2 790 420	2 983 640	3 207 690
					sh põhisumma		1 490 900	1 895 580	2 131 180	2 386 370	2 574 020
					intress		400 000	626 450	659 240	597 270	633 670
				Kohustiste jääk kokku		10 076 939	13 886 039	14 490 459	14 909 279	15 522 909	15 148 889

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 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	23 270 576	26 047 180	27 117 360	28 266 330	29 438 410	30 688 610
Põhitegevuse kulud kokku	22 141 928	24 866 120	25 425 370	25 584 410	26 114 270	26 589 420
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	139 094	118 800	167 470	260 000	212 700	210 000
Põhitegevustulem	1 128 648	1 181 060	1 691 990	2 681 920	3 324 140	4 099 190
Investeermistegevus kokku	-2 756 608	-7 383 140	-3 196 410	-3 100 740	-3 937 770	-3 725 170
Eelarve tulem	-1 627 960	-6 202 080	-1 504 420	-418 820	-613 630	374 020
Finantseerimistegevus	1 879 557	3 809 100	604 420	418 820	613 630	-374 020
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 044 196	-760 630	-900 000	0	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	-1 295 793	1 632 350	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 660 639	900 009	9	9	9	9
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	12 499 579	16 189 879	16 626 829	16 785 649	17 186 579	16 602 559
Netovõlakkoormus (eurodes)	10 838 940	15 289 870	16 626 820	16 785 640	17 186 570	16 602 550
Netovõlakkoormus (%)	46,6%	58,7%	61,3%	59,4%	58,4%	54,1%
Netovõlakkoormuse ülemmäär (eurodes)	18 616 461	20 837 744	21 693 888	26 477 279	28 294 724	30 164 331
Netovõlakkoormuse ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	80,0%	93,7%	96,1%	98,3%
Vaba netovõlakkoormus (eurodes)	7 777 521	5 547 874	5 067 068	9 691 638	11 108 154	13 561 782

9. Finantstegevuse prognoos aastateks 2023-2027

Tabel 13 Finantstegevus aastatel 2022-2027

	2022 täitmine	2023 eeldatav täitmine	2024 eelarve	2025 eelarve	2026 eelarve	2027 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	23 270 576	26 047 180	27 117 360	28 266 330	29 438 410	30 688 610
Maksutulud	13 091 884	14 075 000	15 038 000	16 091 660	17 165 570	18 314 660
sh tulumaks	12 427 284	13 400 000	14 338 000	15 341 660	16 415 570	17 564 660
sh maamaks	664 600	675 000	700 000	750 000	750 000	750 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 489 768	3 084 330	3 176 860	3 272 170	3 370 340	3 471 450
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 513 441	8 747 850	8 742 500	8 742 500	8 742 500	8 742 500
sh tasandusfond	2 280 074	2 349 240	2 349 240	2 349 240	2 349 240	2 349 240
sh toetusfond	4 628 698	5 943 260	5 943 260	5 943 260	5 943 260	5 943 260
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	604 669	455 350	450 000	450 000	450 000	450 000
Muud tegevustulud	175 483	140 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Põhitegevuse kulud kokku	22 141 928	24 866 120	25 425 370	25 584 410	26 114 270	26 589 420
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 011 189	1 436 240	1 440 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Muud tegevuskulud	21 130 739	23 429 880	23 985 370	24 184 410	24 714 270	25 189 420
sh personalikulud	12 470 021	14 465 830	14 827 480	15 000 030	15 324 630	15 620 620
sh majandamiskulud	8 660 310	8 861 210	9 037 890	9 064 380	9 269 640	9 448 800
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaks	139 094	118 800	167 470	260 000	212 700	210 000
sh muud kulud	408	102 840	120 000	120 000	120 000	120 000
Põhitegevuse tuleml	1 128 648	1 181 060	1 691 990	2 681 920	3 324 140	4 099 190
Investeeringustegevus kokku	-2 756 608	-7 383 140	-3 196 410	-3 100 740	-3 937 770	-3 725 170
Põhivara müük (+)	242 431	120 000	135 000	135 000	135 000	135 000
Põhivara soetus (-)	-4 391 049	-5 483 570	-2 842 000	-2 074 000	-3 168 000	-2 919 000
sh projektide omaosalus	-2 290 941	-5 399 880	-1 871 460	-1 743 000	-2 642 000	-2 393 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	2 100 108	163 690	1 050 540	411 000	606 000	606 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-602 144	-1 481 910	-915 000	-915 000	-915 000	-915 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-25	-302 850	0	0	0	0
Finantstulud (+)	1 235	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Finantskulud (-)	-107 164	-400 000	-626 450	-659 240	-597 270	-633 670
Eelarve tuleml	-1 627 960	-6 202 080	-1 504 420	-418 820	-613 630	374 020
Finantseerimistegevus	1 879 557	3 809 100	604 420	418 820	613 630	-374 020
Kohustiste võtmine (+)	3 000 000	5 300 000	2 500 000	2 550 000	3 000 000	2 200 000
Kohustiste tasumine (-)	-1 120 443	-1 490 900	-1 895 580	-2 131 180	-2 386 370	-2 574 020
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-1 044 196	-760 630	-900 000	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 660 639	900 009	9	9	9	9
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	12 499 579	16 189 879	16 626 829	16 785 649	17 186 579	16 602 559
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	2 422 640	2 303 840	2 136 370	1 876 370	1 663 670	1 453 670
Netovõlakkoormus (eurodes)	10 838 940	15 289 879	16 626 820	16 785 640	17 186 570	16 602 550
Netovõlakkoormus (%)	46,6%	58,7%	61,3%	59,4%	58,4%	54,1%
Netovõlakkoormuse ülemmäär (eurodes)	18 616 461	20 837 744	21 693 888	26 477 279	28 294 724	30 164 331
Netovõlakkoormuse individuaalne ülemmäär (%)	80,0%	80,0%	80,0%	93,7%	96,1%	98,3%
Vaba netovõlakkoormus (eurodes)	7 777 521	5 547 874	5 067 068	9 691 638	11 108 154	13 561 782

(allkirjastatud digitaalselt) Mait Allas
vallavolikogu esimees