

EELNÕU



# **TÕRVA LINNA EELARVESTRAATEEGIA**

**2016 – 2020**

## Sisukord

1. SISSEJUHATUS.....	3
1.1. Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest.....	3
1.2. Eesti majandusprognoosid.....	3
2. TULUBAASI ÜLEVAADE JA PROGNOOS.....	4
2.1. Tulumaks.....	4
2.2. Tasandusfond ja toetusfond.....	5
2.3. Muud tulud.....	5
2.4. Tulude prognoos 2016-2020.....	6
3. PÕHITEGEVUSE KULUD.....	6
4. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	8
5. FINANTSEERIMISTEGEVUS.....	9
5.1. Laenud.....	9
6.SÕLTUVA ÜKSUSE FINANTSTEGEVUSE ÜLEVAADE JA PROGNOOS.....	10
7. FINANTSDISTSIPLIIN.....	11
8. KOKKUVÕTE.....	11
LISA 1 Tõrva linna eelarvestrateegia 2016-2020.....	12
LISA 2 Tõrva linna eelarvestrateegia valdkonniti 2016-2020.....	14
LISA 3 Tõrva linna sõltuvate üksuste eelarvestrateegia 2016-2020.....	16
LISA 4 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2016-2020.....	17

## 1. SISSEJUHATUS

### 1.1. Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest

Eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on kindlustada eelarvepoliitika jätkusuutlikkus pikemaajaliselt. Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele koostatakse eelarvestrateegia arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, kavandatavate tegevuste finantseerimise planeerimiseks. Eelarvestrateegia hõlmab vähemalt nelja eelseisvat eelarveaastat. Eelarvestrateegia koostamise lähtealuseks on majandusprognoosid. Eelarvestrateegias kajastatakse:

- 1) kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüsi ja prognoosi eelarvestrateegia perioodiks.
- 2) eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud, eeldatavad põhitegevuse kulud, investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos hinnangulise kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, eeldatavad finantseerimistegevuse mahud ning likviidsete varade muutus;
- 3) ülevaade kohaliku omavalitsuse üksuse ja temast sõltuvate üksuste majandusolukorrast;
- 4) kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse tegelik netovõlakoormus eelnenud aastal, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositav netovõlakoormus iga aasta lõpu seisuga.

Tõrva linna eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud kassapõhisest arvestusmetoodikast. Kassapõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine.

### 1.2. Eesti majandusprognoosid

**Makromajanduslikud näitajad  
Rahandusministeeriumi 2016. a  
kevadise majandusprognoosi alusel**

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<i>SKP jooksevhindades (mln EUR)</i>	20,4	21,3	22,6	24,0	25,4	26,9
<i>SKP reaalkasv</i>	1,1%	2,0%	3,0%	3,3%	3,0%	2,8%
<i>SKP nominaalkasv</i>	2,5%	4,1%	5,9%	6,3%	6,0%	5,7%
<i>Tarbijahinnaindeks</i>	-0,5%	0,3%	2,7%	2,9%	2,8%	2,8%
<i>Hõive (tuh inimest)</i>	640,9	635,2	634,8	633,2	631,8	631,7
<i>Tööhõive kasv</i>	2,6%	-0,9%	-0,1%	-0,3%	-0,2%	0,0%

<i>Keskmine kuupalk (EUR)</i>	1 065	1 117	1 169	1 234	1 304	1376
<i>Palga nominaalkasv</i>	6,0%	4,9%	4,7%	5,5%	5,7%	5,5%

## 2. TULUBAASI ÜLEVAADE JA PROGNOOS

### 2.1. Tulumaks

Tulumaks moodustab Tõrva linna eelarves põhitegevuse tuludest 40-50%. Tulumaksu laekumise aluseks on maksumaksjate arv ja elanike sissetulekute suurus. Samuti mõjutab tulumaksu tulu eelarves riigi rahastamispoliitika. 2009. aasta 1. aprillist vähendati kohaliku omavalitsuse üksustele arvestatava tulumaksu eraldise määra suhtena sissetulekutesse 11,93%-lt 11,4%-le. Seoses kodualuse maa maksuvabastusega suurendati 2013. aastal tulumaksu eraldamise osa omavalitsustele 0,17 % võrra. Alates 2014. a on tulumaksu eraldise määraks 11,6%.

Üksikisiku tulumaksu laekumist eelarvesse mõjutab maksumaksjate arv ning linna maksumaksjate sissetulekud.

Tõrva linna elanike arv aastatel 2006 kuni 2016:

Aasta	Kokku elanikke	sh lapsed 0-6	sh lapsed 7-18	sh tööealised 19-64	sh vanurid 65-...
01.01.2006	3 264	189	515	1 935	625
01.01.2007	3 199	188	454	1 921	636
01.01.2008	3 139	176	419	1 889	655
01.01.2009	3 092	181	365	1 890	656
01.01.2010	3 077	194	329	1 891	663
01.01.2011	3 039	199	315	1 874	651
01.01.2012	3 027	201	328	1 842	656
01.01.2013	2 962	192	321	1 807	642
01.01.2014	2 913	189	312	1 761	651
01.01.2015	2 855	176	316	1 711	652
01.01.2016	2 861	181	328	1 701	651

Kuna Tõrva linnas on maksumaksjate arv langustendentsis, siis elanike arvu kasvu alusel maksustatava tulu prognoos pigem langeb. Tulumaksu prognoosimise aluseks on eelkõige keskmise palga kasv. Eestis keskmisena prognoositakse 2016 aasta keskmise palga nominaalkasvuks 4,9% ja 2017 aastaks palgakasvu kuni 4,7%-ni. Tõrva linna maksumaksjate osas see tõus kindlasti nii suur ei ole. Tõrva linnas on arvestatud üksikisiku tulumaksu laekumise kasvuks 2016 aastal ligi 5% aastas.

### Tulumaksu laekumine 2007-2015

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
jaan	109 570	133 865	127 967	102 247	104 972	112 544	114 847	127 702	133 916
veeb	79 738	94 792	96 387	79 477	79 914	83 815	90 468	96 772	100 066

märts	90 821	109 098	100 804	90 493	94 881	105 431	116 109	126 451	133 228
aprill	79 305	114 368	102 550	89 880	98 752	89 805	100 083	109 155	112 258
mai	95 297	107 308	98 582	89 650	90 686	94 288	100 285	119 402	121 569
juuni	104 399	118 662	96 602	94 247	95 133	99 169	104 999	113 797	119 544
juuli	125 197	156 849	127 184	117 234	126 485	126 562	132 483	149 615	147 662
aug	103 248	116 725	89 964	86 193	89 964	101 795	105 608	113 220	126 555
sept	92 336	102 426	87 222	80 424	85 316	87 415	93 439	103 649	107 783
okt	114 518	103 157	85 024	88 118	92 798	95 535	107 890	118 322	114 564
nov	110 601	109 007	93 333	89 418	92 661	99 857	106 386	116 819	121 297
dets	114 555	121 097	94 156	93 799	98 957	101 276	108 899	120 420	127 908
<b>Kokku</b>	<b>1 219 584</b>	<b>1 387 354</b>	<b>1 199 775</b>	<b>1 101 178</b>	<b>1 147 009</b>	<b>1 197 492</b>	<b>1 281 496</b>	<b>1 415 324</b>	<b>1 466 350</b>

## 2.2. Tasandusfond ja toetusfond

Iga-aastases riigieelarves on ette nähtud toetus nõrgema tulubaasiga kohalikele omavalitsustele. Eelarve **tasandusfondi** eesmärk on ühtsustada nende kohalike omavalitsuste võimalusi avalike teenuste osutamisel. Tasandusfondi arvestamisel võetakse aluseks kohaliku omavalitsuse tulubaas (laekuv üksikisiku tulumaks, maamaks) ning arvestatav kuluvajadus. Kulude parameetriteks on elanike arv, hooldatavate arv, teede, tänavate pikkus. Parameetrite väärtused aastatel 2016-2020 suurenevad. Arvestatud tulu- ja kuluvajaduse vahest 90% moodustab tasandusfondi toetuse suuruse. Linna eelarvestrateegias on aastatel 2016-2020 tasandusfondi jaotamise aluseks Rahandusministeeriumi kodulehel 2015. a tasandusfondi arvutusmudel.

**Toetusfond** toetab kohalikke omavalitsusi ülesannete täitmisel. Toetust antakse üldistel alustel taotlusi kogumata. Toetusfond jaguneb hariduskulude toetuseks, toimetulekutoetuseks, sotsiaaltoetuste ja -teenuste osutamise toetuseks, vajaduspõhiseks peretoetuseks, sündide ja surmade registreerimise jm toetuseks. Linna eelarvestrateegias on toetusfondi arvestuse aluseks 2015 aasta mudel. Aastatel 2016-2020 on arvestatud toetust stabiilsena.

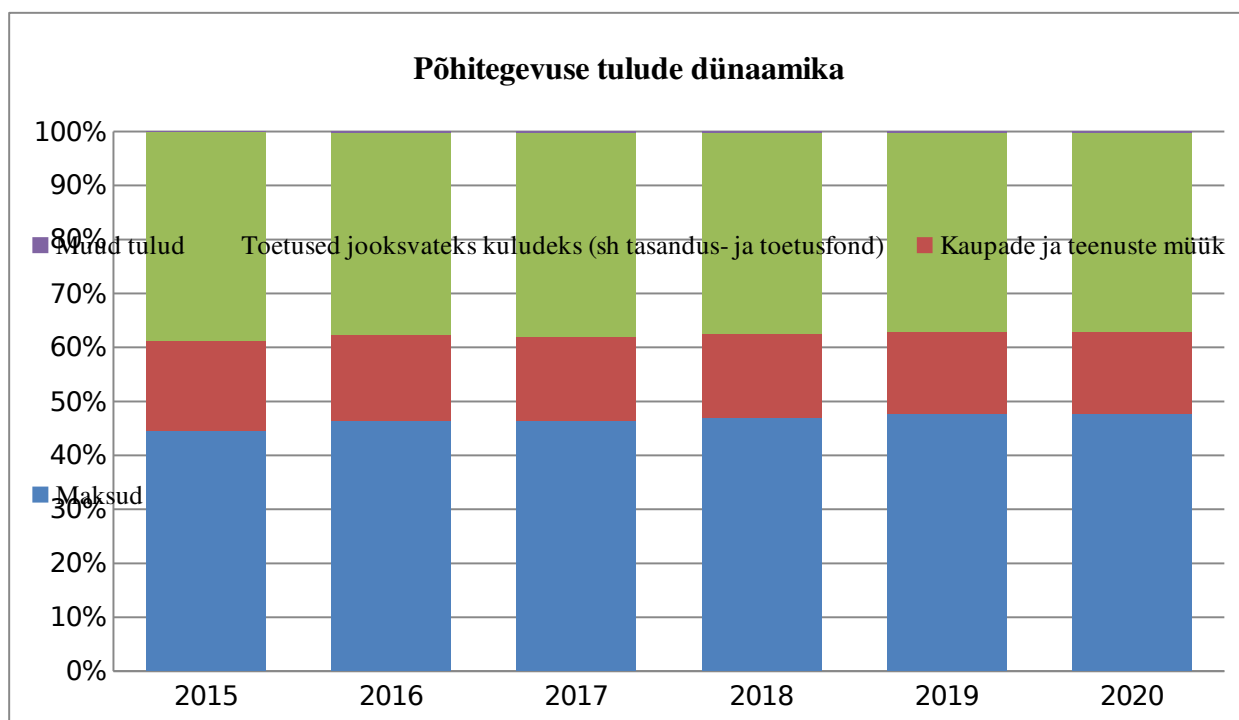
## 2.3. Muud tulud

Muudest tuludest arvestusliku osa moodustavad kaupade ja teenuste müük. 2015. aastal moodustas see põhitegevuse tulude laekumisest 16,5%. Ka 2016. a eelarvesse on arvestatud tulu kaupade müügist, mis moodustab 16% kavandatavatest tuludest. Kõige suurema osa moodustab sellest laekumised haridusasutuste majandustegevusest. Ligikaudu 1/3 Tõrva Gümnaasiumi õpilastest ja lasteaedades käivatest lastest elavad naaberomavalitsustes (Helme vald, Põdrala vald, Hummuli vald, Puka vald). Seega moodustab suure osa haridusasutuste tuludest kooli ja lasteaia kohamaksumus.

Kaupade ja teenuste müügist laekub veel linnale renditulused, elamu-ja kommunaalteenuste tulused, sotsiaalasutuse majandustegevuse tulused, kultuuriasutuse tulused jms.

Lisaks tasandusfondile ja toetusfondile laekub igal aastal eelarvesse ka mitmesuguseid muid toetusi. Põhiliselt moodustavad need valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt laekuvad toetused mitmesuguste projektide läbiviimiseks, aga ka toetused õppelaenude kustutamiseks, koolipiimatoetused, toetused spordile jms.

#### 2.4. Tulude prognoos 2016-2020



Kõige tähtsam tuluallikas on füüsilise isiku tulumaks. Aastateks 2016-2020 on arvestatud tulumaksu tõusu 3-5% aastas võrreldes eelmise aastaga. Riigi 2016. a kevadine majandusprognoos pakub palga nominaalkasvuks nendel aastatel 4-5% ja reaalkasvuks keskmiselt 4%, samas tööhõive kasvu osas on tulemus negatiivne.

Tulumaksust järgmine tululiik on tasandusfondi toetus. Selle arvutuse aluseks ongi eespool mainitud tulumaksu laekumine. Summad on saadud Rahandusministeeriumi kodulehel oleva ligikaudse arvestuse mudeli järgi. Tasandusfondi eraldus on otseselt seotud elanike arvuga.

Toetusfondi (hariduskuludeks, toimetulekutoetusteks) summad on jäetud nii tulude kui kulude poolel samaks, mis 2016. aastal.

Kaupade ja teenuste (sh ka haridustulud teistelt omavalitsustelt) suurusjärk on jäänud ka 2015. aasta tasemele (vt eelarvestrateegia koostamise tabelid). Need summad sõltuvad ka otseselt laste arvust, kellele teenust osutatakse. Tõrva Gümnaasiumi koostatavas arengukavas nähakse ette, et õpilaste arv jääb koolis aastatel 2015-2018 2013/2014 aasta tasemele s.o kuskil 450 õpilase ringis. Samuti jääb lasteaia laste arv lasteaedades praegusele tasemele s.o 140 lapse ringis.

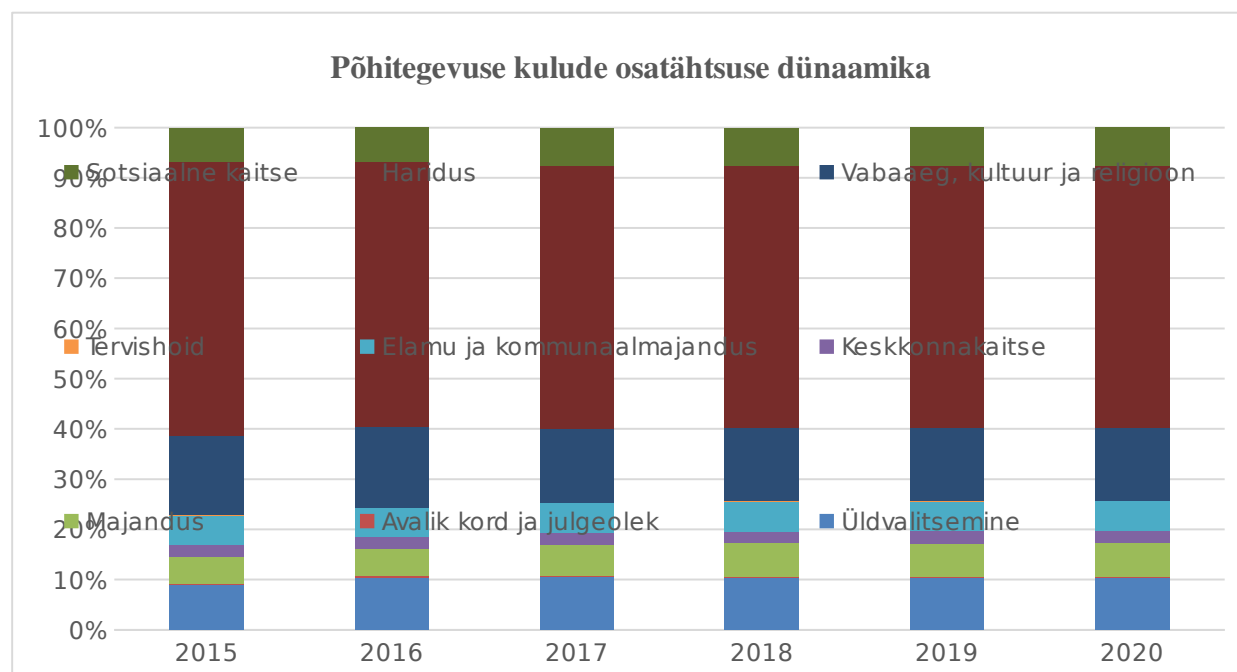
### 3. PÕHITEGEVUSE KULUD

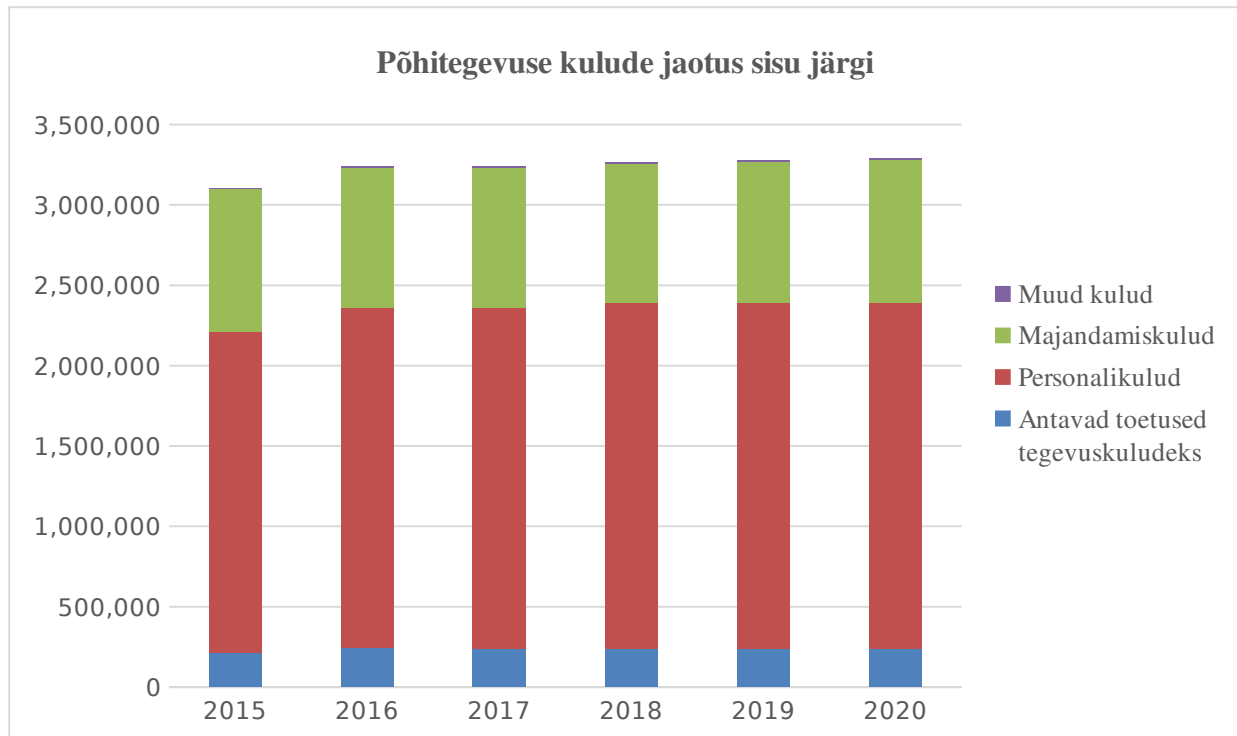
Põhitegevuse kulud on prognoositud lähtudes eelnevate aastate kuludest. Põhitegevuse tulem peab olema vähemalt 0 või positiivne. Eelarvestrateegias on kavandatud põhitegevuse kulud tuludest väiksemad, et saaks katta ka investeerimistegevusesest tulenevaid väljaminekuid (laenu ja liisingu põhiosa ning intresside tasumine). Tegevuskuludeks antavad toetused on jäetud aastatel 2016-2020 samale tasemele, mis on ka 2015. a planeeritav tegelik kulu. Muudes tegevuskuludes (majandamiskulud ja personalikulud) on igal aastal arvestatud ka väike tõus (1-2%).

Kuna alampalk tõusis 2015. a võrreldes ligikaudu 10%, siis sellel on oluline mõju ka eelarves.

Keskmiselt on esialgu lähtutud aastateks 2016-2020 personalikulude tõusu alla 1% võrreldes 2015. aastaga.

Majandamiskulud üldkokkuvõttes on jäänud 2015. a tasemele.





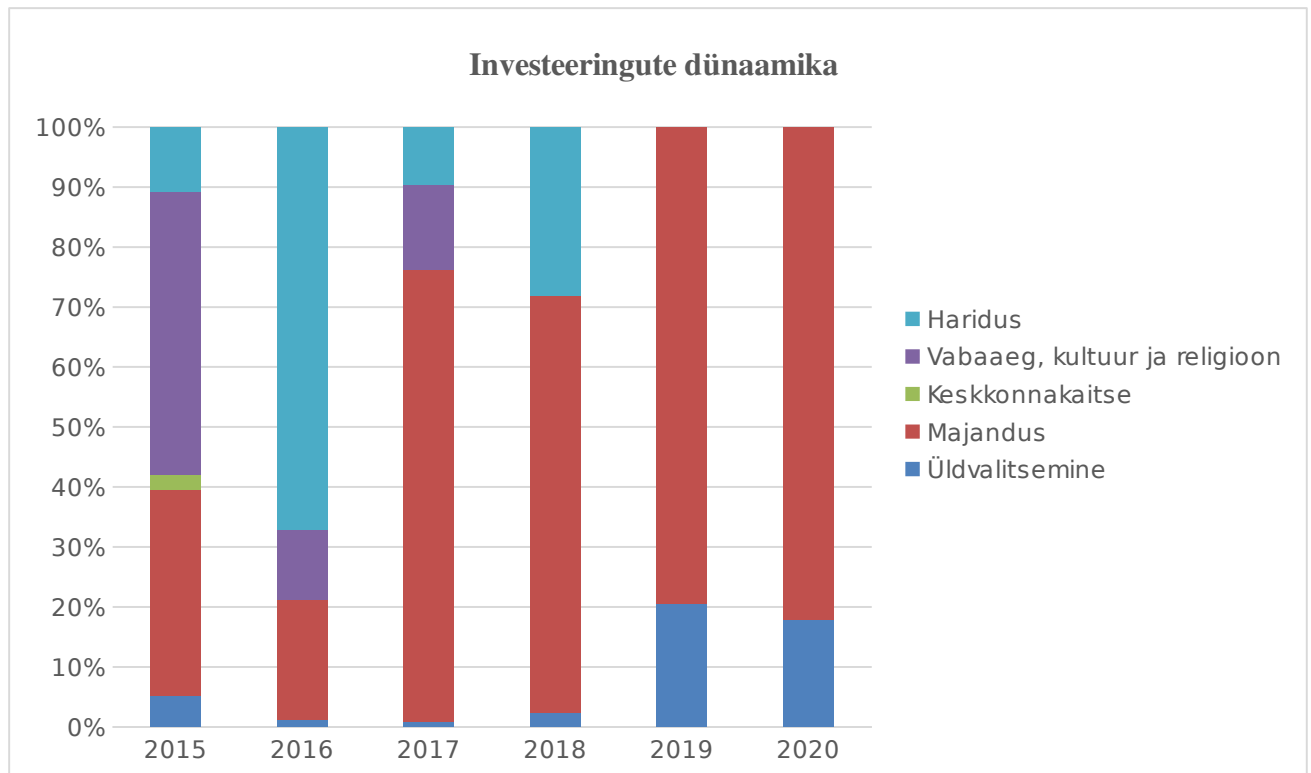
#### 4. INVESTEERIMISTEGEVUS

Eelarvestrateegia perioodil on Tõrva linnal plaanis järgmised suuremad investeerimisprojektid:

- Perioodil 2016-2020 kavandatakse investeringud tänavate remonti, mis kaetakse riigieelarveliste toetuste arvelt.
- Perioodil 2016-2019 on kavandatud tänavavalgustuse remonti, mis kaetakse omavahenditest.
- 2016. aastal rekonstrueeritakse linna hoone Veski tn 5 (274 tuh eurot).
- 2016. a planeeritakse laululava ehitus (100 tuh eurot).
- 2016. a on planeeritud jalgpallistaadioni rekonstrueerimine (162 tuh eurot).



- 2016-2017 on planeeritud Tõrva Keskväljaku rekonstrueerimine (1 854 tuh eurot)
- 2018. aastal on planeeritud rekonstrueerida endise KEK-i ettevõtlusala (575 tuh eurot) ja rajada Tõrva Gümnaasiumi juurde ujula-õpilaskompleks (1 500 tuh eurot).
- 2019-2020 on planeeritud Tõrva Gümnaasiumi staadioni rekonstrueerimine (495 tuh eurot)
- 2019 aastal on planeeritud kinohoone rekonstrueerimine (342 tuh eurot)



Kõik suuremad projektid on planeeritud teostada struktuurifondidest saadava toetuse kaasabil.

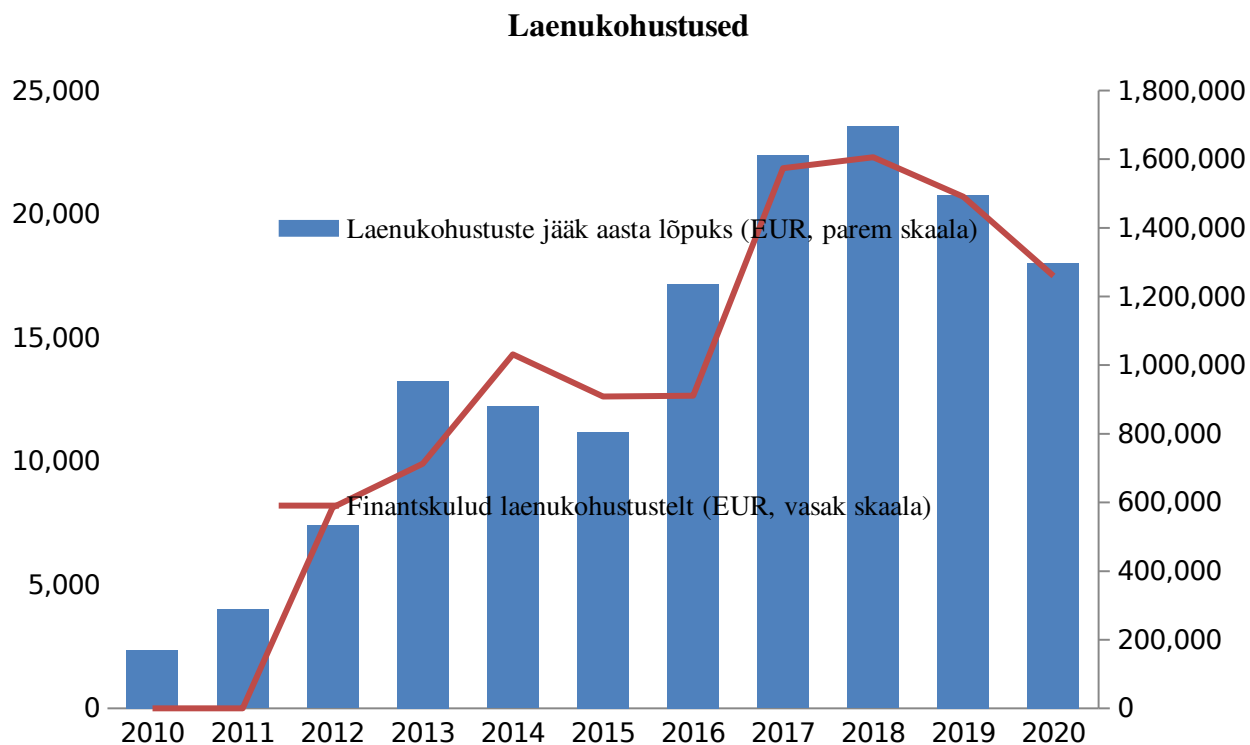
## 5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

### 5.1. Laenud

Eelarvestrateegia perioodil iseloomustab linna laenukohustusi järgmine:

- 2015. aasta lõpu seisuga oli linna võlakohustuste maht 804 tuhat eurot, millest moodustab laenukohustus on 922 tuh eurot ja liisingu kohustus 31 tuhat eurot.
- Laenuleping on sõlmitud SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega. Laen on võetud ühisveevärgi ja kanalisatsiooni projekti omafinantseeringu katmiseks.
- Liisinguga on soetatud traktor Tõrva Linnahoolduse asutusele.
- 2016. aastal planeeritakse võtta pangalaenu 540 tuhat eurot (tagasimakse periood kuni 10 aastat, intress ca 1,5%). Investeeringulaenu on mõeldud hoone Veski tn 5 rekonstrueerimiseks, keskväljaku rekonstrueerimiseks ja jalgpalliväljaku rekonstrueerimiseks.
- 2017. aastal on planeeritud võtta pangalaenu täiendavalt keskväljaku rekonstrueerimise kulude omaosaluseks 530 tuhat eurot. Seda juhul kui saadakse rahastus keskväljaku rekonstrueerimiseks.
- 2018. aastal planeeritakse pangalaenu võtta 275 tuhat eurot investeerimistegevuse katteks.

Laenukohustuste planeerimine:



## 6. SÕLTUVA ÜKSUSE FINANTSTEGEVUSE ÜLEVAADE JA PROGNOOS

Eelarvestrateegia tabelite koostamisel on arvestatud Tõrva linna sõltuvate üksustena OÜ Tõrva Tervisekeskuse ja OÜ Tõrva Veejõud finantsnäitajaid.

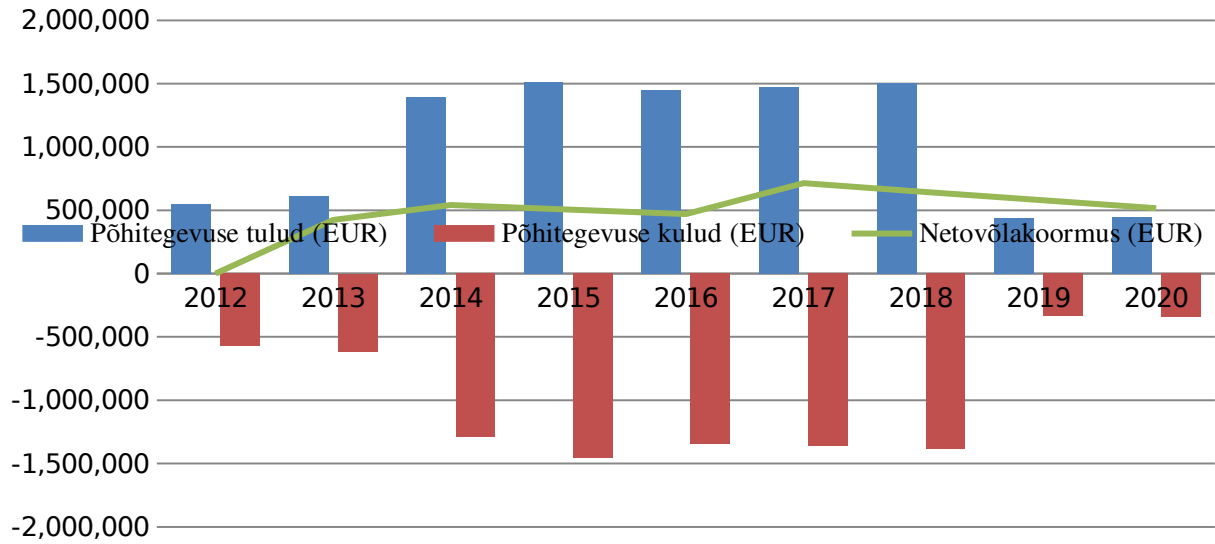
OÜ Tõrva Tervisekeskuse peamiseks teenuse osutamise liigiks on kiirabiteenus.

OÜ Tõrva Veejõud suurimaks investeeringuks oli 2013. a uue vee- ja kanalisatsioonisüsteemi ehitus Tõrva linnas. Selle finantseerimiseks saab asutus toetust SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt ja võtab laenu. Laenu andjaks on samuti SA Keskkonnainvesteeringute Keskus. Laenu hakatakse tagasi maksma alates 2015. aastast. Laenu võtmisega püsib asutuse netovõla koormus eelarvestrateegia perioodil üle 100%.

OÜ Tõrva Tervisekeskus	2015 tegelik	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	1 236 977	1 175 000	1 176 000	1 176 000	105 000	115 000
Põhitegevuse kulud kokku	1 217 286	1 145 000	1 150 000	1 155 000	90 000	95 000

Tõrva Veejõud OÜ						
Põhitegevuse tulud kokku	278 473	277 471	301 705	327 095	332 931	332 931
Põhitegevuse kulud kokku	239 134	201 410	215 000	229 630	245 163	245 163

### Sõltuvate üksuste finantsnäitajad



## 7. FINANTSДИСТДИПЛИИ

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistipliini hinnatakse eelkõige järgmise kahe näitaja alusel:

- põhitegevuse tulem, mis peab olema vähemalt 0 või positiivne;

Tõrva linn	2015 täitmine	2016. a eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	3 326 101	3 356 170	3 452 800	3 543 800	3 610 700	3 611 000
Põhitegevuse kulud kokku	3 104 091	3 240 225	3 238 800	3 267 200	3 279 000	3 289 000
Põhitegevuse tulem	222 010	115 945	214 000	276 600	331 700	322 000

- netovõlakoormus, mis ei tohi olla suurem kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe. Kui see vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest

Tõrva linn	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	151 366	5 500	3 699	2 000	2 000	2 000
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	804 654	1 235 226	1 611 226	1 695 226	1 496 226	1 297 226
Netovõlakoormus (eurodes)	653 288	1 229 726	1 607 527	1 693 226	1 494 226	1 295 226
Netovõlakoormus (%)	19,6%	36,6%	46,6%	47,8%	41,4%	35,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	1 995 661	2 013 702	2 071 680	2 126 280	2 166 420	2 166 600
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)			60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)			464 153	433 054	672 194	871 374

## 8. KOKKUVÕTE

Tuleviku majandusarengu prognoosimine on keeruline, kuna palju sõltub ka poliitilistest otsustest. Eelarvestrateegia on koostatud eeldusel, et linnas püsib eelarvestrateegia perioodil stabiilne elanikkond ning tööhõive ja keskmine palk kasvavad.

Tõrva linna 2016-2020 aasta eelarvestrateegia järeldused:

- 1) Laenukohustuse tagasimaksetega alates 2014. aastast on oluline hoida kontrolli all tegevuskulude kasv.
- 2) Arvestades linna vaba netovõlakoormust on võimalik teha ka täiendavaid investeeringud.

Kulude optimeerimiseks ühistegevuse kaudu on tähtis ka koostöö suurendamine naaberomavalitsustega. Tõrva linn, Helme vald, Hummuli vald ja Põdrala vald on valmis saanud ühinemislepingu, mille alusel 2017. a sügisel moodustub neljast omavalitsusest üks vald.

## LISA 1 Tõrva linna eelarvestrateegia 2016-2020

Tõrva linn	2015 eelarve täitmine	2016.a. eldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>3 326 101</b>	<b>3 356 170</b>	<b>3 452 800</b>	<b>3 543 800</b>	<b>3 610 700</b>	<b>3 611 000</b>
Maksutulud	1 483 932	1 554 900	1 603 800	1 668 800	1 721 700	1 722 000
sh tulumaks	1 466 350	1 535 000	1 585 000	1 650 000	1 702 900	1 703 200
sh maamaks	17 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
sh muud maksutulud	582	1 900	800	800	800	800
Tulud kaupade ja teenuste müügist	551 458	534 370	535 000	545 000	545 000	545 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 286 815	1 259 900	1 307 000	1 323 000	1 336 000	1 336 000
sh tasandusfond	356 811	400 933	400 000	415 000	428 000	428 000
sh toetusfond	828 595	845 020	845 000	845 000	845 000	845 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	101 409	13 947	62 000	63 000	63 000	63 000
Muud tegevustulud	3 896	7 000	7 000	7 000	8 000	8 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>3 104 091</b>	<b>3 240 225</b>	<b>3 238 800</b>	<b>3 267 200</b>	<b>3 279 000</b>	<b>3 289 000</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	214 236	245 363	239 000	239 000	239 000	239 000
Muud tegevuskulud	2 889 855	2 994 862	2 999 800	3 028 200	3 040 000	3 050 000
sh personalikulud	1 997 974	2 114 983	2 121 800	2 148 200	2 150 000	2 150 000
sh majandamiskulud	891 773	869 369	868 000	870 000	880 000	890 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh muud kulud	108	10 509	10 000	10 000	10 000	10 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>222 010</b>	<b>115 945</b>	<b>214 000</b>	<b>276 600</b>	<b>331 700</b>	<b>322 000</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-246 522</b>	<b>-692 383</b>	<b>-591 801</b>	<b>-362 299</b>	<b>-132 700</b>	<b>-123 000</b>
Põhivara müük (+)	158	3 500				
Põhivara soetus (-)	-282 715	-786 304	-1 810 000	-2 155 000	-652 000	-345 500
sh projektide omaosalus		-604 222	-570 000	-340 000	-112 000	-105 500
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	65 225	103 196	1 240 000	1 815 000	540 000	240 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-18 685	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0				
Antavad laenud (-)	0	0				
Finantstulud (+)	0	0				
Finantskulud (-)	-10 503	-12 775	-21 801	-22 299	-20 700	-17 500
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-24 511</b>	<b>-576 438</b>	<b>-377 801</b>	<b>-85 699</b>	<b>199 000</b>	<b>199 000</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-74 493</b>	<b>430 572</b>	<b>376 000</b>	<b>84 000</b>	<b>-199 000</b>	<b>-199 000</b>
Kohustuste võtmine (+)	0	540 000	530 000	275 000		
Kohustuste tasumine (-)	-74 493	-109 428	-154 000	-191 000	-199 000	-199 000
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-99 004</b>	<b>-145 866</b>	<b>-1 801</b>	<b>-1 699</b>		
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>151 366</b>	<b>5 500</b>	<b>3 699</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>804 654</b>	<b>1 235 226</b>	<b>1 611 226</b>	<b>1 695 226</b>	<b>1 496 226</b>	<b>1 297 226</b>

sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses						
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära	0	0				
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	653 288	1 229 726	1 607 527	1 693 226	1 494 226	1 295 226
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	19,6%	36,6%	46,6%	47,8%	41,4%	35,9%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	1 995 661	2 013 702	2 071 680	2 126 280	2 166 420	2 166 600
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>			60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>			464 153	433 054	672 194	871 374
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Põhitegevuse tulude muutus	-	1%	3%	3%	2%	0%
Põhitegevuse kulude muutus	-	4%	0%	1%	0%	0%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,07	1,04	1,07	1,08	1,10	1,10
<b>Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)</b>	<b>2015 eelarve täitmine</b>	<b>2016.a. eldatav täitmine</b>	<b>2017 eelarve</b>	<b>2018 eelarve</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>
<b>Keskväljaku rekonstrueerimine</b>		<b>124 000</b>	<b>1 730 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			1 200 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		124 000	530 000			
<b>Laululava ehitus</b>		<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		85 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 000				
<b>Tõrva gümnaasiumi staadioni rek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230 000</b>	<b>265 500</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					200 000	200 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					30 000	65 500
<b>Tõrva gümnaasiumi ujula- õpilaskompleks</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				1 275 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				225 000		
<b>Hoone Veski tn 5 rek</b>		<b>274 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		274 000				
<b>Kinohoone rekonstrueerimine</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>342 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>					300 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					42 000	
<b>Jalgpalliväljaku rekonstrueerimine</b>		<b>162 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		22 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		140 000				
<b>Riiska linnaosa ettevõtlusala rek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>575 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>				500 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				75 000		
<b>Eelpool nimetamata muud projektid kokku</b>		<b>126 326</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		75 104	40 000	40 000	40 000	40 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		51 222	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>KÕIK KOKKU</b>		<b>786 326</b>	<b>1 810 000</b>	<b>2 155 000</b>	<b>652 000</b>	<b>345 500</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>		182 104	1 240 000	1 815 000	540 000	240 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		604 222	570 000	340 000	112 000	105 500

## LISA 2 Tõrva linna eelarvestrateegia valdkonniti 2016-2020

Tõrva linn	2015 eelarve täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>296 940</b>	<b>364 517</b>	<b>361 801</b>	<b>362 299</b>	<b>360 700</b>	<b>357 500</b>
Põhitegevuse kulud	278 599	337 742	340 000	340 000	340 000	340 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	278 599	337 742	340 000	340 000	340 000	340 000
Investeermistegevuse kulud	18 341	26 775	21 801	22 299	20 700	17 500
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	18 341	26 775	21 801	22 299	20 700	17 500
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Põhitegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>8 889</b>	<b>9 992</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
Põhitegevuse kulud	8 889	9 992	10 000	10 000	10 000	10 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	8 889	9 992	10 000	10 000	10 000	10 000
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>04 Majandus</b>	<b>281 589</b>	<b>628 159</b>	<b>2 010 000</b>	<b>870 000</b>	<b>295 350</b>	<b>300 000</b>
Põhitegevuse kulud	162 233	179 159	200 000	215 000	215 350	220 000
sh saadud toetuste arvelt	50 434	41 342	40 000	40 000	40 000	40 000
sh muude vahendite arvelt	111 799	137 817	160 000	175 000	175 350	180 000
Investeermistegevuse kulud	119 356	449 000	1 810 000	655 000	80 000	80 000
sh saadud toetuste arvelt	30 000	40 000	1 240 000	540 000	40 000	40 000
sh muude vahendite arvelt	89 356	409 000	570 000	115 000	40 000	40 000
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>78 511</b>	<b>80 552</b>	<b>75 000</b>	<b>77 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
Põhitegevuse kulud	78 511	71 552	75 000	77 000	80 000	80 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	78 511	71 552	75 000	77 000	80 000	80 000
Investeermistegevuse kulud	0	9 000	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt		9 000				
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>187 160</b>	<b>206 468</b>	<b>193 000</b>	<b>195 000</b>	<b>195 000</b>	<b>195 000</b>
Põhitegevuse kulud	177 615	192 268	193 000	195 000	195 000	195 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	177 615	192 268	193 000	195 000	195 000	195 000
Investeermistegevuse kulud	9 545	14 200	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	9 545	14 200				
<b>07 Tervishoid</b>	<b>5 089</b>	<b>640</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
Põhitegevuse kulud	5 089	640	650	650	650	650
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	5 089	640	650	650	650	650
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						



sh muude vahendite arvelt						
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>654 941</b>	<b>780 144</b>	<b>475 000</b>	<b>478 000</b>	<b>822 000</b>	<b>481 350</b>
Põhitegevuse kulud	490 279	518 144	475 000	478 000	480 000	481 350
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	490 279	518 144	475 000	478 000	480 000	481 350
Investeermistegevuse kulud	164 662	262 000	0	0	342 000	0
sh saadud toetuste arvelt	67 225	107 000			300 000	
sh muude vahendite arvelt	97 437	155 000			42 000	
<b>09 Haridus</b>	<b>1 692 659</b>	<b>1 746 287</b>	<b>1 700 000</b>	<b>3 205 000</b>	<b>1 938 000</b>	<b>1 975 500</b>
Põhitegevuse kulud	1 692 659	1 708 183	1 700 000	1 705 000	1 708 000	1 710 000
sh saadud toetuste arvelt	738 982	742 193	740 000	740 000	740 000	740 000
sh muude vahendite arvelt	953 677	965 990	960 000	965 000	968 000	970 000
Investeermistegevuse kulud	0	38 104	0	1 500 000	230 000	265 500
sh saadud toetuste arvelt		35 104		1 275 000	200 000	200 000
sh muude vahendite arvelt		3 000		225 000	30 000	65 500
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>210 217</b>	<b>222 545</b>	<b>245 150</b>	<b>246 550</b>	<b>250 000</b>	<b>252 000</b>
Põhitegevuse kulud	210 217	222 545	245 150	246 550	250 000	252 000
sh saadud toetuste arvelt	9 099	6 144	10 000	10 000	10 000	10 000
sh muude vahendite arvelt	201 118	216 401	235 150	236 550	240 000	242 000
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>KOKKU</b>	<b>3 415 995</b>	<b>4 039 304</b>	<b>5 070 601</b>	<b>5 444 499</b>	<b>3 951 700</b>	<b>3 652 000</b>
Põhitegevuse kulud	3 104 091	3 240 225	3 238 800	3 267 200	3 279 000	3 289 000
sh saadud toetuste arvelt	798 515	789 679	790 000	790 000	790 000	790 000
sh muude vahendite arvelt	2 305 576	2 450 546	2 448 800	2 477 200	2 489 000	2 499 000
Investeermistegevuse kulud	311 904	799 079	1 831 801	2 177 299	672 700	363 000
sh saadud toetuste arvelt	97 225	182 104	1 240 000	1 815 000	540 000	240 000
sh muude vahendite arvelt	214 679	616 975	591 801	362 299	132 700	123 000

## LISA 3 Tõrva linna sõltuvate üksuste eelarvestrateegia 2016-2020

OÜ Tõrva Veejõud	2015 eelarve täitmine	2016 eeldatav täitmine	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve	2020 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>278 473</b>	<b>277 471</b>	<b>301 705</b>	<b>327 095</b>	<b>332 931</b>	<b>332 931</b>
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt		<b>14 600</b>	<b>14 600</b>	<b>14 600</b>	<b>14 600</b>	<b>14 600</b>
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>239 134</b>	<b>201 410</b>	<b>215 000</b>	<b>229 630</b>	<b>245 163</b>	<b>245 163</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
<i>sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)</i>						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>39 339</b>	<b>76 061</b>	<b>86 705</b>	<b>97 465</b>	<b>87 768</b>	<b>87 768</b>
<b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>			<b>-108 000</b>			
<b>Eelarve tulem</b>	<b>39 339</b>	<b>76 061</b>	<b>-21 295</b>	<b>97 465</b>	<b>87 768</b>	<b>87 768</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>		<b>-36 200</b>	<b>65 800</b>	<b>-48 200</b>	<b>-48 200</b>	<b>-48 200</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	39 339	39 861	44 505	49 265	39 568	39 568

Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)						
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>171 410</b>	<b>211 271</b>	<b>255 776</b>	<b>305 041</b>	<b>344 609</b>	<b>384 177</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	506 800	470 600	536 400	488 200	440 000	391 800
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	335 390	259 329	280 624	183 159	95 391	7 623
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	120,4%	93,5%	93,0%	56,0%	28,7%	2,3%
<b>OÜ Tõrva Tervisekeskus</b>	<b>2015 eelarve täitmine</b>	<b>2016 eeldatav täitmine</b>	<b>2017 eelarve</b>	<b>2018 eelarve</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>
<b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>	<b>1 236 977</b>	<b>1 175 000</b>	<b>1 176 000</b>	<b>1 176 000</b>	<b>105 000</b>	<b>115 000</b>
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt						
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt						
<b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>	<b>1 217 286</b>	<b>1 145 000</b>	<b>1 150 000</b>	<b>1 155 000</b>	<b>90 000</b>	<b>95 000</b>
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega						
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega						
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)						
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>19 691</b>	<b>30 000</b>	<b>26 000</b>	<b>21 000</b>	<b>15 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Investeeringustegevus kokku (+/-)</b>			<b>-500 000</b>			
<b>Eelarve tulem</b>	<b>19 691</b>	<b>30 000</b>	<b>-474 000</b>	<b>21 000</b>	<b>15 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177 000</b>	<b>-17 700</b>	<b>-17 700</b>	<b>-17 700</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	19 691	30 000	-297 000	3 300	-2 700	2 300
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)						
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>267 751</b>	<b>297 751</b>	<b>751</b>	<b>4 051</b>	<b>1 351</b>	<b>3 651</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>		<b>0</b>	<b>177 000</b>	<b>159 300</b>	<b>141 600</b>	<b>123 900</b>
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)						
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)						
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis						
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	0	0	176 249	155 249	140 249	120 249
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	0,0%	0,0%	15,0%	13,2%	133,6%	104,6%

## LISA 4 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2016-2020

<b>Tõrva</b>	<b>2015 täitmine</b>	<b>2016 eeldatav täitmine</b>	<b>2017 eelarve</b>	<b>2018 eelarve</b>	<b>2019 eelarve</b>	<b>2020 eelarve</b>
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>4 841 551</b>	<b>4 794 041</b>	<b>4 915 905</b>	<b>5 032 295</b>	<b>4 034 031</b>	<b>4 044 331</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>4 560 511</b>	<b>4 572 035</b>	<b>4 589 200</b>	<b>4 637 230</b>	<b>3 599 563</b>	<b>3 614 563</b>
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>281 040</b>	<b>222 006</b>	<b>326 705</b>	<b>395 065</b>	<b>434 468</b>	<b>429 768</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-246 522</b>	<b>-692 383</b>	<b>-1 199 801</b>	<b>-362 299</b>	<b>-132 700</b>	<b>-123 000</b>
<b>Eelarve tulem</b>	<b>34 519</b>	<b>-470 377</b>	<b>-873 096</b>	<b>32 766</b>	<b>301 768</b>	<b>306 768</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-74 493</b>	<b>394 372</b>	<b>618 800</b>	<b>18 100</b>	<b>-264 900</b>	<b>-264 900</b>
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-39 974</b>	<b>-76 005</b>	<b>-254 296</b>	<b>50 866</b>	<b>36 868</b>	<b>41 868</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>590 527</b>	<b>514 522</b>	<b>260 226</b>	<b>311 092</b>	<b>347 960</b>	<b>352 960</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>1 311 454</b>	<b>1 705 826</b>	<b>2 324 626</b>	<b>2 342 726</b>	<b>2 077 826</b>	<b>1 812 926</b>
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>720 927</b>	<b>1 191 304</b>	<b>2 064 400</b>	<b>2 031 634</b>	<b>1 729 866</b>	<b>1 459 966</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>14,9%</b>	<b>24,8%</b>	<b>42,0%</b>	<b>40,4%</b>	<b>42,9%</b>	<b>36,1%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>2 904 931</b>	<b>2 876 425</b>	<b>2 949 543</b>	<b>3 019 377</b>	<b>2 606 808</b>	<b>2 578 608</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>64,6%</b>	<b>63,8%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>2 184 003</b>	<b>1 685 120</b>	<b>885 143</b>	<b>987 743</b>	<b>876 942</b>	<b>1 118 642</b>