**EELNÕU**

****

**TÕRVA LINNA EELARVESTRATEEGIA**

**2017 – 2021**

Sisukord

[1. SISSEJUHATUS 3](#_Toc485046455)

[1.1. Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest 3](#_Toc485046456)

[1.2. Eesti majandusprognoosid 3](#_Toc485046457)

[2. TULUBAASI ÜLEVAADE JA PROGNOOS 4](#_Toc485046458)

[2.1. Tulumaks 4](#_Toc485046459)

[2.2. Tasandusfond ja toetusfond 5](#_Toc485046460)

[2.3. Muud tulud 5](#_Toc485046461)

[2.4. Tulude prognoos 2017-2021 6](#_Toc485046462)

[3. PÕHITEGEVUSE KULUD 6](#_Toc485046463)

[4. INVESTEERIMISTEGEVUS 7](#_Toc485046464)

[5. FINANTSEERIMISTEGEVUS 8](#_Toc485046465)

[5.1. Laenud 8](#_Toc485046466)

[6. SÕLTUVA ÜKSUSE FINANTSTEGEVUSE ÜLEVAADE JA PROGNOOS 9](#_Toc485046467)

[7. FINANTSDISTSIPLIIN 11](#_Toc485046468)

[8. KOKKUVÕTE 11](#_Toc485046469)

[LISA 1 Tõrva linna eelarvestrateegia 2017-2021 12](#_Toc485046470)

[LISA 2 Tõrva linna sõltuva üksuse eelarvestrateegia 2017-2021 15](#_Toc485046471)

[LISA 3 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2017-2021 16](#_Toc485046472)

# 1. SISSEJUHATUS

### 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.

### Eesti majandusprognoosid

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Makromajanduslikud näitajad**  **Rahandusministeeriumi 2017. a kevadise majandusprognoosi alusel** |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |
|  |  | 2016 | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
|  | *SKP reaalkasv (%)* | *1,6* | *2,4* | | *3,1* | | *2,8* | | *2,7* | | *2,7* | |
|  | *SKP nominaalkasv (%)* | *3,3* | *5,6* | | *6,3* | | *5,7* | | *5,6* | | *5,5* | |
|  | *Eksport (%)* | *3,6* | *3,7* | | *3,9* | | *4,0* | | *4,0* | | *3,9* | |
|  | *Import (%)* | *4,9* | *5,4* | | *3,0* | | *4,2* | | *4,2* | | *4,0* | |
|  | *Keskmine kuupalk (EUR)* | *1 144* | *1 211* | | *1 272* | | *1 340* | | *1 411* | | *1 482* | |
|  | *Palgakasv (%)* | *7,4* | *5,9* | | *5,0* | | *5,4* | | *5,3* | | *5,1* | |
|  | *Reaalpalga kasv (%)* | *7,2* | *2,5* | | *2,3* | | *2,9* | | *2,7* | | *3,0* | |
|  | *Hinnatõus (%)* | *0,1* | *3,3* | | *2,7* | | *2,5* | | *2,5* | | *2,0* | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |

# 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 suurendatati 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 2007 kuni 2017:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Aasta | Kokku elanikke | sh lapsed 0-6 | sh lapsed 7-18 | sh tööealised 19-64 | sh vanurid 65-... |
| 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 |
| 01.01.2017 | 2 848 | 186 | 330 | 1 670 | 662 |

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 2017 aasta keskmise palga nominaalkasvuks 5,9% ja 2018 aastaks palgakasvu kuni 5%-ni. Tõrva linna maksumaksjate osas see tõus kindlasti nii suur ei ole. Tõrva linnas on arvestatud üksikisiku tulumaksu laekumise kasvuks 2017 aastal ligi 6% võrreldes eelnenud aastaga.

**Tulumaksu laekumine 2008-2016**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2008** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| jaan | 133 865 | 127 967 | 102 247 | 104 972 | 112 544 | 114 847 | 127 702 | 133 916 | 139 487 |
| veeb | 94 792 | 96 387 | 79 477 | 79 914 | 83 815 | 90 468 | 96 772 | 100 066 | 115 895 |
| märts | 109 098 | 100 804 | 90 493 | 94 881 | 105 431 | 116 109 | 126 451 | 133 228 | 122 773 |
| aprill | 114 368 | 102 550 | 89 880 | 98 752 | 89 805 | 100 083 | 109 155 | 112 258 | 125 370 |
| mai | 107 308 | 98 582 | 89 650 | 90 686 | 94 288 | 100 285 | 119 402 | 121 569 | 133 213 |
| juuni | 118 662 | 96 602 | 94 247 | 95 133 | 99 169 | 104 999 | 113 797 | 119 544 | 154 288 |
| juuli | 156 849 | 127 184 | 117 234 | 126 485 | 126 562 | 132 483 | 149 615 | 147 662 | 163 787 |
| aug | 116 725 | 89 964 | 86 193 | 89 964 | 101 795 | 105 608 | 113 220 | 126 555 | 133 216 |
| sept | 102 426 | 87 222 | 80 424 | 85 316 | 87 415 | 93 439 | 103 649 | 107 783 | 120 310 |
| okt | 103 157 | 85 024 | 88 118 | 92 798 | 95 535 | 107 890 | 118 322 | 114 564 | 139 742 |
| nov | 109 007 | 93 333 | 89 418 | 92 661 | 99 857 | 106 386 | 116 819 | 121 297 | 134 319 |
| dets | 121 097 | 94 156 | 93 799 | 98 957 | 101 276 | 108 899 | 120 420 | 127 908 | 136 782 |
| **Kokku** | **1 387 354** | **1 199 775** | **1 101 178** | **1 147 009** | **1 197 492** | **1 281 496** | **1 415 324** | **1 466 350** | **1 619 182** |

### 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 2017-2022 tasandusfondi jaotamise aluseks Rahandusministeeriumi kodulehel 2016. 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 2016 aasta mudel. Aastatel 2017-2021 on arvestatud toetust stabiilsena.

### 2.3. Muud tulud

Muudest tuludest arvestusliku osa moodustavad kaupade ja teenuste müük. 2016. aastal moodustas see põhitegevuse tulude laekumisest 16,5%. Ka 2017. 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 renditulusid, elamu-ja kommunaalteenuste tulusid, sotsiaalasutuse majandustegevuse tulusid, kultuuriasutuse tulusid 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.

Eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud ka valdade ühinemisel saadava toetuse nn Tõrva linna osaga.

### 2.4. Tulude prognoos 2017-2021

Kõige tähtsam tuluallikas on füüsilise isiku tulumaks. Aastateks 2017-2021 on arvestatud tulumaksu tõusu keskmiselt 5% aastas võrreldes eelmise aastaga. Riigi 2017. a kevadine majandusprognoos pakub palga nominaalkasvuks nendel aastatel samuti 5% ringis, samas reaalkasvuks keskmiselt 2-3%, sest aastateks 2018-2021 prognoositakse hinnatõudu keskmisena 3% aastas.

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.

Kaupade ja teenuste (sh ka haridustulud teistelt omavalitsustelt) suurusjärk on jäänud 2016. 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 2017-2021 samale tasemele, mis on ka 2016. a planeeritav tegelik kulu.

Kuna alampalk tõusis 2017. a võrreldes ligikaudu 9%, siis sellel on oluline mõju ka eelarves. Samuti on personailikulud suuremad 2017.a. seoses valdade ühinemisel väljamakstava kompensatsiooniga

Keskmiselt on esialgu lähtutud aastateks 2018-2021 personalikulude tõusu 3% võrreldes iga eelneva aastaga.

Majandamiskulud üldkokkuvõttes on jäänud 2016. a tasemele, kuid 2018 aastal on arvestatud seoses valdade ühinemisl tekkivate täiendavate kuludega.

# 

# INVESTEERIMISTEGEVUS

Eelarvestrateegia perioodil on Tõrva linnal plaanis järgmised suuremad investeerimisprojektid:

* Perioodil 2017-2021 kavandatakse investeeringud tänavate remonti, mis kaetakse riigieelarveliste toetuste arvelt.
* 2017 on planeeritud Tõrva Keskväljaku rekonstrueerimine (2 000 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).
* 2018-2019 on planeeritud Tõrva Gümnaasiumi staadioni rekonstrueerimine (500 tuh eurot)
* 2019 aastal on planeeritud kinohoone rekonstrueerimine (500 tuh eurot)
* 2019. aastal on planeeritud rekonstrueerida endise KEK-i ettevõtlusala (575 tuh eurot).
* 2020-2021 on planeeritud rajada Tõrva Gümnaasiumi juurde ujula-õpilaskomplaks (1 500 tuhe eurot).

Kõik suuremad projektid on planeeritud teostada struktuurifondidest saadava toetuse kaasabil.

# 5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

### 5.1. Laenud

Eelarvestrateegia perioodil iseloomustab linna laenukohustusi järgmine:

* 2016. aasta lõpu seisuga oli linna võlakohustuste maht 1 096 tuhat eurot.
* Laenuleping on sõlmitud SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega ja AS SEB Pank.
* Liisinguga on soetatud traktor Tõrva Linnahoolduse asutusele.
* 2017. aastal planeeritakse võtta pangalaenu 940 tuhat eurot (tagasimakse periood kuni 15 aastat, intress ca 1,3%). Investeerimislaen on omafinantseeringuks linna keskväljaku rekonstrueerimisel ja jalgpalliväljaku rekonstrueerimiseks.
* 2019-2021. aastal planeeritakse pangalaenu võtta 545 tuhat eurot investeerimistegevuse katteks.

Laenukohustiste planeerimine:

# 6. SÕLTUVA ÜKSUSE FINANTSTEGEVUSE ÜLEVAADE JA PROGNOOS

Eelarvestrateegia tabelite koostamisel on arvestatud Tõrva linna sõltuva üksustena OÜ Tõrva Tervisekeskuse finantsnäitajaid.

OÜ Tõrva Tervisekeskuse peamiseks teenuse osutamise liigiks on kiirabiteenus.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OÜ Tõrva Tervisekeskus | 2016 tegelik | 2017 eelarve | 2018 eelarve | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 1 322 893 | 1 300 000 | 1 300 000 | 120 000 | 120 000 | 120 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 1 303 794 | 1 270 000 | 1 280 000 | 90 000 | 95 000 | 95 000 |

# 7. FINANTSDISTSIPLIIN

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistsipliini hinnatakse eelkõige järgmise kahe näitaja alusel:

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tõrva linn | 2016 täitmine | 2017. a eeldatav täitmine | 2018 eelarve | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 3 551 768 | 3 727 422 | 3 813 620 | 3 864 500 | 3 988 500 | 4 082 600 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 3 279 157 | 3 557 882 | 3 582 000 | 3 652 500 | 3 742 500 | 3 832 500 |
| Põhitegevuse tulem | 272 611 | 169 540 | 231 620 | 212 000 | 246 000 | 250 100 |

* 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 191 243 | 48 380 | 0 | 7 300 | 5 100 | 0 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 1 095 739 | 1 922 815 | 1 740 815 | 1 743 815 | 1 681 815 | 1 659 815 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 904 496 | 1 874 435 | 1 740 815 | 1 736 515 | 1 676 715 | 1 659 815 |
| Netovõlakoormus (%) | 25,5% | 50,3% | 45,6% | 44,9% | 42,0% | 40,7% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 2 131 061 | 2 236 453 | 2 288 172 | 2 318 700 | 2 393 100 | 2 449 560 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 60% | 60% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 1 226 565 | 362 018 | 547 357 | 582 185 | 716 385 | 789 745 |

# 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 2017-2021 aasta eelarvestrateegia järeldused:

1. Laenukohustuse tagasimaksetega on oluline hoida kontrolli all tegevuskulude kasv.
2. Investeeringuid tehes võtta aluseks vaba netovõlakoormusega.

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 2017-2021

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TÕRVA LINNAVALITSUS** | **2016 täitmine** | **2017 eeldatav täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2021 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **3 551 768** | **3 727 422** | **3 813 620** | **3 864 500** | **3 988 500** | **4 082 600** |
| Maksutulud | 1 639 369 | 1 733 000 | 1 829 620 | 1 904 500 | 1 999 500 | 2 083 600 |
| sh tulumaks | 1 619 182 | 1 713 000 | 1 810 120 | 1 885 000 | 1 980 000 | 2 064 100 |
| sh maamaks | 19 483 | 19 000 | 19 000 | 19 000 | 19 000 | 19 000 |
| sh muud maksutulud | 704 | 1 000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 557 083 | 560 000 | 570 000 | 576 000 | 585 000 | 590 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 1 340 774 | 1 430 011 | 1 405 000 | 1 375 000 | 1 395 000 | 1 400 000 |
| sh tasandusfond | 400 933 | 383 242 | 385 000 | 385 000 | 390 000 | 390 000 |
| sh toetusfond | 849 560 | 940 286 | 950 000 | 970 000 | 985 000 | 990 000 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 90 281 | 106 483 | 70 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Muud tegevustulud | 14 542 | 4 411 | 9 000 | 9 000 | 9 000 | 9 000 |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **3 279 157** | **3 557 882** | **3 582 000** | **3 652 500** | **3 742 500** | **3 832 500** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 241 075 | 266 497 | 247 000 | 247 500 | 247 500 | 247 500 |
| Muud tegevuskulud | 3 038 082 | 3 291 385 | 3 335 000 | 3 405 000 | 3 495 000 | 3 585 000 |
| sh personalikulud | 2 096 957 | 2 378 030 | 2 400 000 | 2 500 000 | 2 580 000 | 2 670 000 |
| sh majandamiskulud | 940 963 | 904 379 | 930 000 | 900 000 | 910 000 | 910 000 |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* |  |  |  |  |  |  |
| sh muud kulud | 162 | 8 975 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| **Põhitegevuse tulem** | **272 611** | **169 540** | **231 620** | **212 000** | **246 000** | **250 100** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-523 818** | **-1 139 479** | **-98 000** | **-207 700** | **-186 200** | **-233 200** |
| Põhivara müük (+) | 5 000 | 5 700 |  |  |  |  |
| Põhivara soetus (-) | -522 267 | -2 350 569 | -420 000 | -1 360 000 | -800 000 | -850 000 |
| *sh projektide omaosalus* | -519 071 | -1 130 569 | -75 000 | -185 000 | -162 500 | -212 500 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 3 196 | 1 220 000 | 345 000 | 1 175 000 | 637 500 | 637 500 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | 0 | 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 (-) | -9 747 | -14 610 | -23 000 | -22 700 | -23 700 | -20 700 |
| **Eelarve tulem** | **-251 207** | **-969 939** | **133 620** | **4 300** | **59 800** | **16 900** |
| **Finantseerimistegevus** | **291 085** | **827 076** | **-182 000** | **3 000** | **-62 000** | **-22 000** |
| Kohustuste võtmine (+) | 400 000 | 940 000 |  | 185 000 | 160 000 | 200 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -108 915 | -112 924 | -182 000 | -182 000 | -222 000 | -222 000 |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | 39 877 | -142 863 | -48 380 | 7 300 | -2 200 | -5 100 |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)** | 0 | 0 |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **191 243** | **48 380** | **0** | **7 300** | **5 100** | **0** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | 1 095 739 | 1 922 815 | 1 740 815 | 1 743 815 | 1 681 815 | 1 659 815 |
| sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses |  |  |  |  |  |  |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära | 0 | 0 |  |  |  |  |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 904 496 | 1 874 435 | 1 740 815 | 1 736 515 | 1 676 715 | 1 659 815 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 25,5% | 50,3% | 45,6% | 44,9% | 42,0% | 40,7% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 2 131 061 | 2 236 453 | 2 288 172 | 2 318 700 | 2 393 100 | 2 449 560 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 1 226 565 | 362 018 | 547 357 | 582 185 | 716 385 | 789 745 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **E/a kontroll (tasakaal)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Kohustuste võtmise kontroll | OK | OK | OK | OK | OK | OK |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | 5% | 2% | 1% | 3% | 2% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 8% | 1% | 2% | 2% | 2% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,08 | 1,05 | 1,06 | 1,06 | 1,07 | 1,07 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Investeeringuobjektid\* (alati "+" märgiga)** |  | **2017 eeldatav täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2021 eelarve** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** |  | **17 000** | **80 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  | 80 000 |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 17 000 |  |  |  |  |
| **02 Riigikaitse** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **03 Avalik kord ja julgeolek** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **04 Majandus** |  | **2 101 096** | **75 000** | **625 000** | **50 000** | **100 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 1 200 000 | 40 000 | 575 000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 901 096 | 35 000 | 50 000 | 50 000 | 100 000 |
| **05 Keskkonnakaitse** |  | **19 030** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 19 030 |  |  |  |  |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **07 Tervishoid** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **08 Vabaaeg, kultuur ja religioon** |  | **175 000** | **0** | **500 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 20 000 |  | 400 000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 155 000 |  | 100 000 |  |  |
| **09 Haridus** |  | **38 443** | **265 000** | **235 000** | **750 000** | **750 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  | 225 000 | 200 000 | 637 500 | 637 500 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 38 443 | 40 000 | 35 000 | 112 500 | 112 500 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |
| **KÕIK KOKKU** |  | **2 350 569** | **420 000** | **1 360 000** | **800 000** | **850 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 1 220 000 | 345 000 | 1 175 000 | 637 500 | 637 500 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 1 130 569 | 75 000 | 185 000 | 162 500 | 212 500 |
| **Suuremad investeeringud:** |  |  |  |  |  |  |
| **Keskväljak** |  | **2 000 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 1 200 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 800000 |  |  |  |  |
| **Jalgpalliväljak** |  | **140 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 140000 |  |  |  |  |
| **Mobiilne laululava** |  | **35 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 20000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 15000 |  |  |  |  |
| **Teed ja tänavad** |  | **42 218** | **35 000** | **0** | **50 000** | **50 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 42218 | 35000 |  | 50000 | 50000 |
| **Gümnaasiumi staadion** |  | **0** | **265 000** | **235 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  | 225000 | 200 000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 40000 | 35 000 |  |  |
| **Tõrva Kinohoone rekonstrueerimine** |  | **0** | **0** | **500 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  | 400000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  | 100000 |  |  |
| **Riiska linnaosa ettevõtlusala** |  | **0** | **0** | **625 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  | 575000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  | 50000 |  |  |
| **Tõrva Gümnaasiumi ujula - õpilaskompleks** |  | **0** | **0** | **0** | **750 000** | **750 000** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  | 637 500 | 637 500 |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  | 112 500 | 112 500 |
| **Nimi** |  | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |  |

# LISA 2 Tõrva linna sõltuva üksuse eelarvestrateegia 2017-2021

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OÜ TÕRVA TERVISEKESKUS** | **2016 täitmine** | **2017 eeldatav täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2021 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku (+)** | **1 322 893** | **1 300 000** | **1 300 000** | **120 000** | **120 000** | **120 000** |
| sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt |  |  |  |  |  |  |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* |  |  |  |  |  |  |
| sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt |  |  |  |  |  |  |
| **Põhitegevuse kulud kokku (+)** | **1 303 794** | **1 270 000** | **1 280 000** | **90 000** | **95 000** | **95 000** |
| sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega |  |  |  |  |  |  |
| sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega |  |  |  |  |  |  |
| *sh alates* ***2012*** *katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele)* |  |  |  |  |  |  |
| **Põhitegevustulem** | **19 099** | **30 000** | **20 000** | **30 000** | **25 000** | **25 000** |
| **Investeerimistegevus kokku (+/-)** |  |  | **-550 000** |  |  |  |
| **Eelarve tulem** | **19 099** | **30 000** | **-530 000** | **30 000** | **25 000** | **25 000** |
| **Finantseerimistegevus (-/+)** |  |  | **190 000** | **-20 000** | **-20 000** | **-20 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | 19 099 | 30 000 | -340 000 | 10 000 | 5 000 | 5 000 |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **317 978** | **347 978** | **7 978** | **17 978** | **22 978** | **27 978** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** |  | 0 | 190 000 | 170 000 | 150 000 | 130 000 |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) |  |  |  |  |  |  |
| sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene) |  |  |  |  |  |  |
| sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis |  |  |  |  |  |  |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 0 | 0 | 182 022 | 152 022 | 127 022 | 102 022 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 0,0% | 0,0% | 14,0% | 126,7% | 105,9% | 85,0% |

# LISA 3 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2017-2021

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tõrva** | **2016 täitmine** | **2017 eeldatav täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2021 eelarve** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **4 874 661** | **5 027 422** | **5 113 620** | **3 984 500** | **4 108 500** | **4 202 600** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **4 582 951** | **4 827 882** | **4 862 000** | **3 742 500** | **3 837 500** | **3 927 500** |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Põhitegevustulem** | **291 710** | **199 540** | **251 620** | **242 000** | **271 000** | **275 100** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-523 818** | **-1 139 479** | **-648 000** | **-207 700** | **-186 200** | **-233 200** |
| **Eelarve tulem** | **-232 108** | **-939 939** | **-396 380** | **34 300** | **84 800** | **41 900** |
| **Finantseerimistegevus** | **291 085** | **827 076** | **8 000** | **-17 000** | **-82 000** | **-42 000** |
| **Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)** | **58 976** | **-112 863** | **-388 380** | **17 300** | **2 800** | **-100** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **509 221** | **396 358** | **7 978** | **25 278** | **28 078** | **27 978** |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **1 095 739** | **1 922 815** | **1 930 815** | **1 913 815** | **1 831 815** | **1 789 815** |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 586 518 | 1 526 457 | 1 922 837 | 1 888 537 | 1 803 737 | 1 761 837 |
| **Netovõlakoormus (%)** | 12,0% | 30,4% | 37,6% | 47,4% | 43,9% | 41,9% |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 2 924 797 | 3 016 453 | 3 068 172 | 2 390 700 | 2 465 100 | 2 521 560 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 2 338 279 | 1 489 996 | 1 145 335 | 502 163 | 661 363 | 759 723 |