

EELNÕU



# **TÕRVA LINNA EELARVESTRAATEEGIA**

**2015 – 2019**

## 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.....	4
2.3. Muud tulud.....	5
2.4. Tulude prognoos 2016-2019.....	5
3. PÕHITEGEVUSE KULUD.....	6
4. INVESTEERIMISTEGEVUS.....	7
5. FINANTSEERIMISTEGEVUS.....	8
5.1. Laenud.....	8
6. SÕLTUVA ÜKSUSE FINANTSTEGEVUSE ÜLEVAADE JA PROGNOOS.....	9
7. FINANTSDISTSIPLIIN.....	10
8. KOKKUVÕTE.....	10
LISA 1 Tõrva linna eelarvestrateegia 2015-2019.....	11
LISA 2 Tõrva linna eelarvestrateegia valdkonniti 2015-2019.....	13
LISA 3 Sõltuvate üksuste eelarvestrateegiad 2015-2019.....	15
LISA 4 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2015-2019.....	16

## 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 analüüs ja prognoos 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 investeringud 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 majandusprgnoosid

<b>Makromajanduslikud näitajad Rahandusministeeriumi 2014.a. suvise majandusprognoosi alusel</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<i>SKP jooksevhindades (mln EUR)</i>	17,0	18,4	19,0	20,1	21,4	22,8	24,2
<i>SKP reaalkasv</i>	3,2%	0,8%	0,5%	2,5%	3,5%	3,4%	3,2%
<i>SKP nominaalkasv</i>	6,6%	5,9%	3,0%	5,8%	6,6%	6,4%	6,1%
<i>Tarbijahinnaindeks</i>	3,9%	3,2%	0,4%	1,9%	2,5%	3,0%	3,0%
<i>Hõive (tuh inimest)</i>	624,4	621,4	622,1	622,1	620,9	628,4	614,7
<i>Tööhõive kasv</i>	2,57%	1,0%	0,1%	0%	-0,2%	-0,4%	-0,6%
<i>Keskmine kuupalk (EUR)</i>	887,0	948,0	1005,0	1066,0	1134,0	1208,0	1288,0
<i>Palga nominaalkasv</i>	5,7%	7,8%	6,0%	6,1%	6,4%	6,5%	6,6%
<i>Palga reaalkasv</i>	1,7%	4,97%	5,7%	4,1%	3,8%	3,4%	3,5%

## 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 2015:

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
01.09.2015	2 857	176	356	1 668	666

Kuna Tõrva linnas on maksumaksjate arve langustendentsis, siis elanike arvu kasvu alusel maksustatava tulu prognoos pigem langeb. Tulumaksu prognoosimise aluseks on eelkõige keskmise palga kasv. Eestis keskmisena prognoositakse 2014 aasta keskmise palga nominaalkasvuks 6% ja 2015 aastaks palgakasvu kuni 6,1%-ni. Tõrva linna maksumaksjate osas see tõus kindlasti nii suur ei ole. Tõrva linnas on arvestatud üksikisiku tulumaksu laekumise kasvuks 2015 aastal 5% aastas, 2016-2019 on arvestatud tulumaksu laekumise kasvuks 3-4%.

### 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, hoodatavate arv, teede, tänavate pikkus. Parameetrite väärtused aastatel 2015-2019 suurenevad. Arvestatud tulu- ja kuluvajaduse vahest 90% moodustab tasandusfondi toetuse suuruse.

Linna eelarvestrateegias on aastatel 2015-2019 tasandusfondi jaotamise aluseks Rahandusministeeriumi kodulehel 2014.a. septembris avaldatud 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 2014 aasta mudel. Aastatel 2015-2019 on arvestatud toetust stabiilsena.

### 2.3. Muud tulud

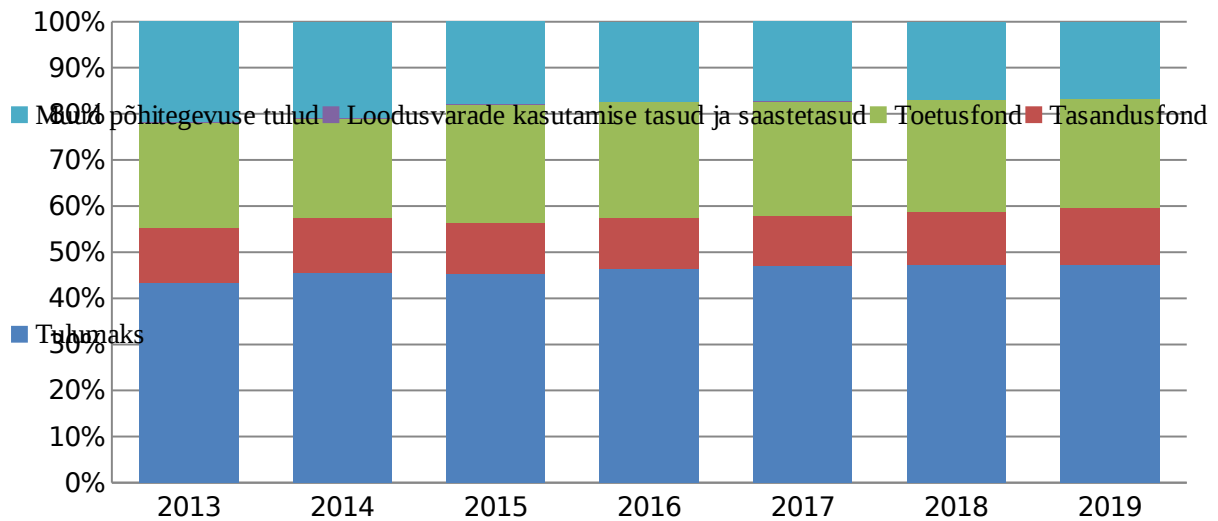
Muudest tuludest arvestusliku osa moodustavad kaupade ja teenuste müük. 2013. aastal moodustas see põhitegevuse tulude laekumisest 15 %. Ka 2014.a. eelarvesse on arvestatud tulu kaupade müügist, mis moodustab 15 % kavandatavatest tuludest. Kõige suurema osa moodustab sellest laekumised haridusasutuste 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 tulud jms.

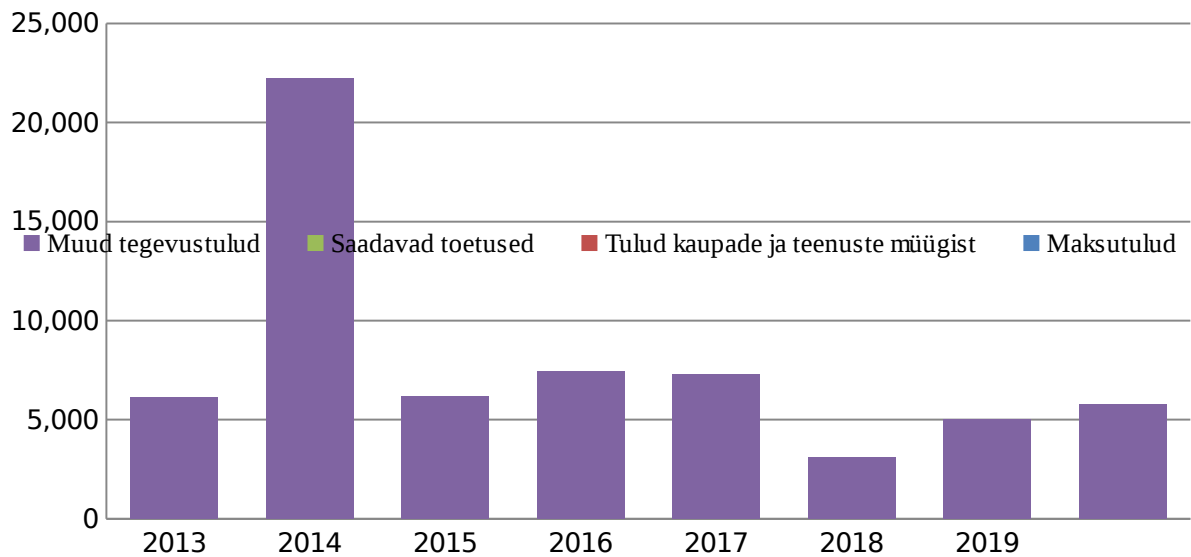
Lisaks tasandusfondile ja toetusfondile laekub igal aastal eelarvesse ka mitmesuguseid muid toetusi. Põhiliselt moodustavad need valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt laekuvad toetused mitmesuguste projektide läbiviimiseks, aga ka toetused õppelaenude kustutamiseks, koolipiimatoetused, toetused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

### 2.4. Tulude prognoos 2016-2019

### Peamiste tululiikide osatähtsuste dünaamika



### Põhitegevuse tulud



Kõige tähtsam tuluallikas on füüsilise isiku tulumaks. Aastateks 2015-2019 on arvestatud tulumaksu tõusu 3-5% aastas võrreldes eelmise aastaga. Riigi 2014.a. suvine majandusprognosis pakub palga nominaalkasvuks nendel aastatel üle 6% 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 leitud 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 2014.aastal.

Kaupade ja teenuste (sh ka haridustulud teistelt omavalitsustelt) suurusjärk on jäänud ka 2014.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 2015-2019 2013/2014 aasta tasemele s o kuskil 450 õpilase ringis. Samuti jääb lasteaia laste arv lasteaedades praegusele tasemele.

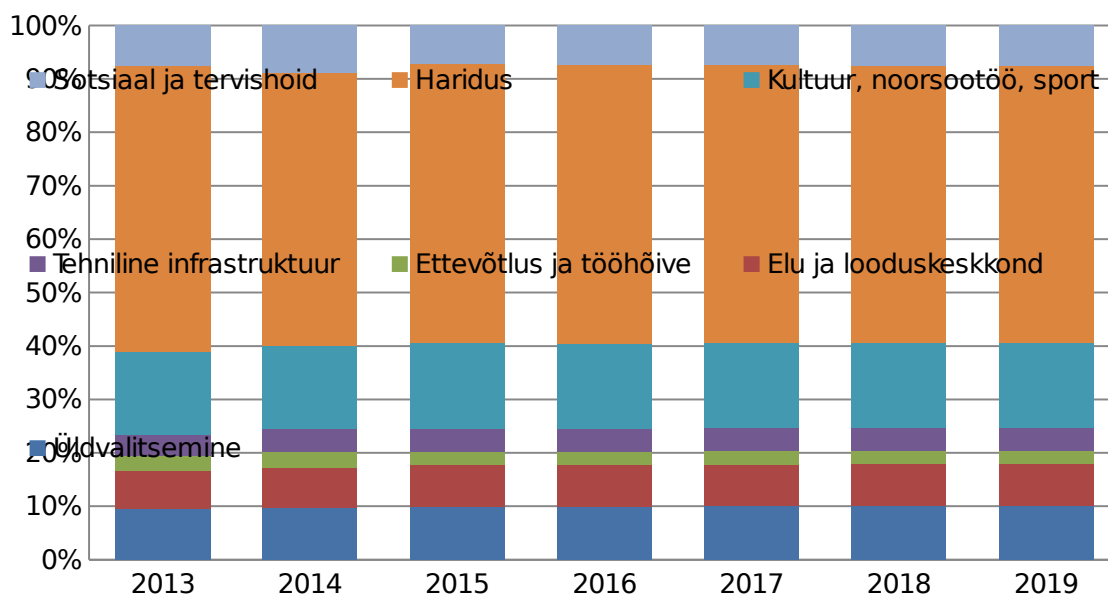
### 3. PÕHITEGEVUSE KULUD

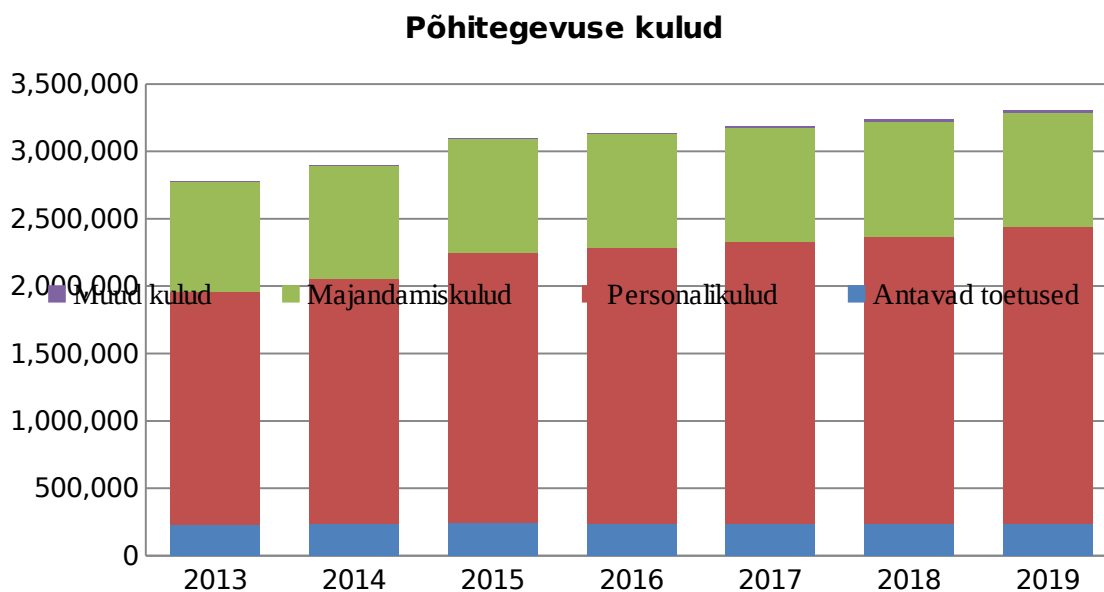
Põhitegevuse kulud on prognoositud lähtudes eelnevate aastate kuludest. Põhitegevuse tulem peab olema vähemalt 0 või positiivne. Eelarvestrateegias on kavandatud põhitegevuse kulud tuludest väiksemad, et saaks katta ka investeerimistegevusesest tulenevaid väljaminekuid (laenu ja liisingu põhiosa ning intresside tasumine). Tegevuskuludeks antavad toetused on jäetud aastatel 2015-2019 samale tasemele, mis on ka 2014.a. planeeritav tegelik kulu. Muudes tegevuskuludes (majandamiskulud ja personalikulud) on igal aastal arvestatud ka väike tõus (1-2%).

Kuna alampalk tõuseb 2014.a. võrreldes ligikaudu 10%, siis sellel on oluline mõju ka eelarves.

Keskmiselt on esialgu lähtutud aastateks 2015-2019 personalikulude ja majandamiskulude tõusu 2-4% võrreldes 2014.aastaga.

#### Põhitegevuse kulude osatähtsuse dünaamika





#### 4. INVESTEERIMISTEGEVUS

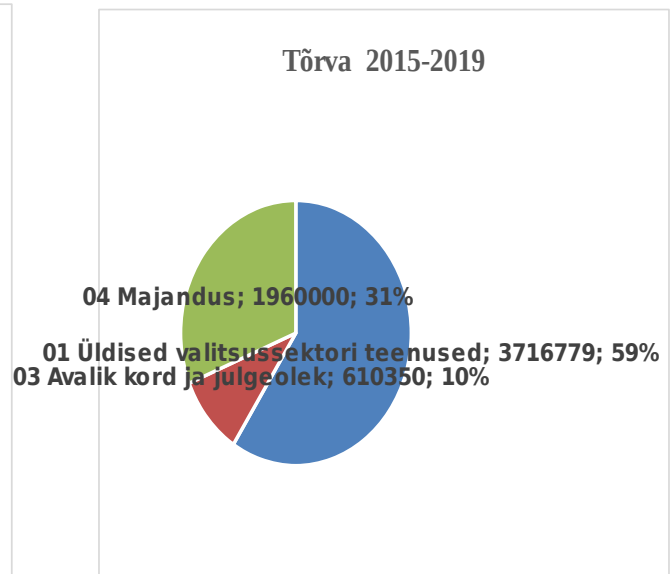
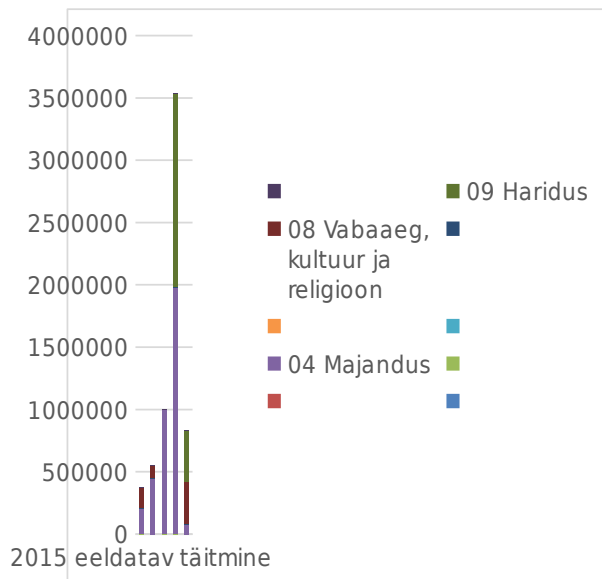
Eelarvestrateegia perioodil on Tõrva linnal plaanis järgmised suuremad investeerimisprojektid:

- Perioodil 2016-2019 kavandatakse investeringud tänavate remonti mis kaetakse riigieelarveliste toetuste arvelt.
- Perioodil 2016-2019 on kavandatud tänavavalgustuse remonti, mis kaetakse omavahenditest.
- 2015-2016 aastal planeeritakse rekonstrueerida linna hoone Veski tn 5 (ca 274 tuh eurot).

Hoones asub Tõrva Konstaablijaoskond. Hoone rekonstrueerimiseks planeeritakse võtta pangalaenu.

- 2016 planeeritakse laululava ehitus (100 tuh eurot).
- 2016-2018 on planeeritud Tõrva Keskväljaku rekonstrueerimine (1 767 tuh eurot). Rekonstrueerimiseks vajaminev omaosaluse kuludeks planeeritakse võtta pangalaenu.
- 2017 aastal on planeeritud korterelamus Tartu tn 12 munitsipaalkorterite rekonstrueerimine (200 tuh eurot).

- 2018 aastal on planeeritud rekonstrueerida endise KEK-i ettevõtlusala (1 100 tuh eurot).
- 2018-2019 on planeeritud Tõrva Gümnaasiumi staadioni rekonstrueerimine (460 tuh eurot)
- 2018-2019 on planeeritud Tõrva Gümnaasiumi juurde rajada ujula-õpilaskompleks (1 500 tuh eurot).
- 2019 aastal on planeeritud kinohoone rekonstrueerimine (342 tuh eurot).



Kõik suuremad projektid on planeeritud teostada struktuurifondidest saadava toetuse kaasabil.

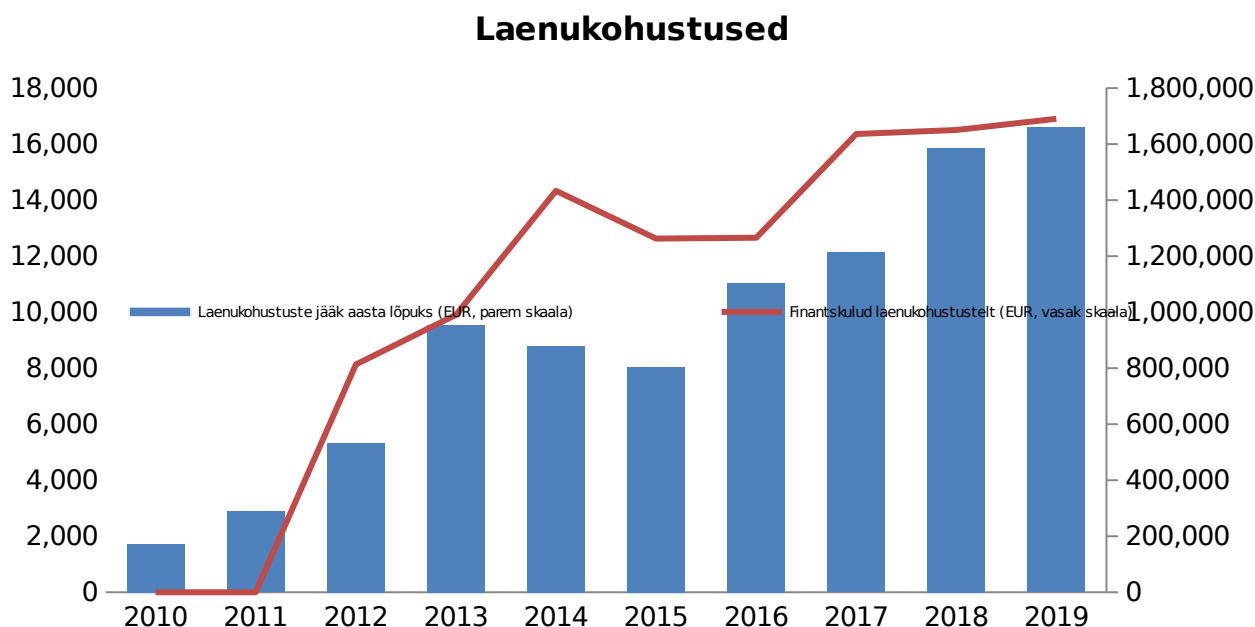
## 5. FINANTSEERIMISTEGEVUS

### 5.1. Laenud

Eelarvestrateegia perioodil iseloomustab linna laenukohustusi järgmine:

- 2013. aasta lõpu seisuga oli linna võlakohustuste maht 954 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.
- Perioodil 2015-2019 on planeeritud võtta pangalaenu 400 tuhat eurot (tagasimakse periood 10 aastat) linna hoone Veski tn 5 rekonstrueerimiseks ja linna keskväljaku rekonstrueerimiseks.
- Kui saadakse struktuurifondide rahastused planeeritud projektidele: keskväljaku rekonstrueerimine, endise KEK-i ettevõtlusala rekonstrueerimiseks ja gümnaasiumi ujula-õpilaskompleksi rajamiseks, siis on planeeritud võtta laenu ca 1 milj eurot lisaks.

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 Tervisekeskus peamiseks teenuse osutamise liigiks on kiirabiteenus. Teenuse osutamise leping on 2018.a. lõpuni. Tõrva Tervisekeskus OÜ planeerib esmatasandi tervisekeskuste meetme projektiga saada toetust, et välja ehitada nn perearstikeskus. Projekti planeeritav maksumus võib võib kujuneda kuni miljoni euroni, millest omaosalus ca 300 tuh euroni. Esialgsetel andmetel on planeeritud omaosalus ca 230 tuh eurot enda majandustegevusest ja ca 70 tuh eurot laenu võtmisega. Laenu võtja on OÜ Tõrva Tervisekeskus.

OÜ Tõrva Veejõud suurimaks investeeringuks oli 2013.a. uue vee- ja kanalisatsioonisüsteemi ehitus Tõrva linnas. Selle finantseerimiseks sai 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%.

2016.a. on planeeritud ka Riiska linnaosa vee- ja kanalisatsioonisüsteemi ehitus, milleks samuti planeeritakse saada toetust SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt. Omafinantseerimine selle projekti puhul kaetakse võetava laenuga. Laenu võtab OÜ Tõrva veejõud. Esialgne planeeritud projekti maksumus on 720 tuhat eurot, millest omaosalus on 108 tuhat eurot (vt lisa 3).

## 7. FINANTSDISTSIPLIIN

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistsipliini hinnatakse eelkõige järgmise kahe näitaja alusel:

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

Tõrva linn	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	3 099 904	3 238 306	3 297 800	3 372 800	3 462 800	3 538 800
Põhitegevuse kulud kokku	2 896 998	3 134 878	3 144 000	3 189 000	3 233 000	3 305 000
Põhitegevuse tulem	202 906	103 428	153 800	183 800	229 800	233 800

- 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	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	146 670	-174 363	-57 777	-16 801	-878	-438
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	250 370	76 007	18 230	1 429	551	113
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	879 147	874 673	1 103 546	1 212 395	1 586 517	1 659 679
Netovõlakoormus (eurodes)	628 777	798 666	1 085 316	1 210 966	1 585 966	1 659 566
Netovõlakoormus (%)	20,3%	24,7%	32,9%	35,9%	45,8%	46,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	1 859 942	1 942 984	1 978 680	2 023 680	2 077 680	2 123 280

Netovõlakooormuse ülemmäär (%)				60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)				812 714	491 714	463 714

## 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 2016-2019 aasta eelarvestrateegia järeldused:

- 1) Laenukohustuse tagasimaksetega alates 2016. aastast on oluline hoida kontrolli all tegevuskulude kasv.

Kulude optimeerimiseks ühistgevuse kaudu on tähtis ka koostöö suurendamine naaberomavalitsustega ja võimalik omavalitsuste ühinemine.

### LISA 1 Tõrva linna eelarvestrateegia 2015-2019

Tõrva linn	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>3 099 904</b>	<b>3 238 306</b>	<b>3 297 800</b>	<b>3 372 800</b>	<b>3 462 800</b>	<b>3 538 800</b>
Maksutulud	1 433 407	1 486 800	1 541 800	1 601 800	1 665 800	1 705 800
sh tulumaks	1 415 324	1 470 000	1 525 000	1 585 000	1 649 000	1 689 000
sh maamaks	17 115	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
sh muud maksutulud	968	800	800	800	800	800
Tulud kaupade ja teenuste müügist	452 474	495 000	498 000	502 000	503 000	504 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 206 723	1 253 406	1 253 000	1 263 000	1 287 000	1 321 000
sh tasandusfond	368 250	356 811	360 000	370 000	394 000	428 000
sh toetusfond	668 458	828 595	830 000	830 000	830 000	830 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	170 015	68 000	63 000	63 000	63 000	63 000
Muud tegevustulud	7 300	3 100	5 000	6 000	7 000	8 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>2 896 998</b>	<b>3 134 878</b>	<b>3 144 000</b>	<b>3 189 000</b>	<b>3 233 000</b>	<b>3 305 000</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	231 861	243 700	239 000	239 000	239 000	239 000
Muud tegevuskulud	2 665 137	2 891 178	2 905 000	2 950 000	2 994 000	3 066 000
sh personalikulud	1 823 813	2 009 178	2 050 000	2 090 000	2 130 000	2 200 000
sh majandamiskulud	840 936	867 000	840 000	845 000	849 000	851 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud						
sh muud kulud	388	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>202 906</b>	<b>103 428</b>	<b>153 800</b>	<b>183 800</b>	<b>229 800</b>	<b>233 800</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>18 028</b>	<b>-273 317</b>	<b>-440 450</b>	<b>-309 450</b>	<b>-604 800</b>	<b>-307 400</b>
Põhivara müük (+)	41 600	0				
Põhivara soetus (-)	-196 329	-375 129	-550 000	-1 000 000	-3 535 000	-827 000

<i>sh projektide omaosalus</i>		-259 617	-425 000	-290 000	-585 000	-287 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	191 201	115 512	125 000	710 000	2 950 000	540 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-5 328	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 (-)	-13 116	-13 700	-15 450	-19 450	-19 800	-20 400
<b>Eelarve tulem</b>	<b>220 934</b>	<b>-169 889</b>	<b>-286 650</b>	<b>-125 650</b>	<b>-375 000</b>	<b>-73 600</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-74 264</b>	<b>-4 474</b>	<b>228 873</b>	<b>108 849</b>	<b>374 122</b>	<b>73 162</b>
Kohustuste võtmine (+)	0	70 000	330 000	240 000	520 000	250 000
Kohustuste tasumine (-)	-74 264	-74 474	-101 127	-131 151	-145 878	-176 838
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>146 670</b>	<b>-174 363</b>	<b>-57 777</b>	<b>-16 801</b>	<b>-878</b>	<b>-438</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>250 370</b>	<b>76 007</b>	<b>18 230</b>	<b>1 429</b>	<b>551</b>	<b>113</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	<b>879 147</b>	<b>874 673</b>	<b>1 103 546</b>	<b>1 212 395</b>	<b>1 586 517</b>	<b>1 659 679</b>
<i>sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses</i>						
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär</i>	0	0				
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	628 777	798 666	1 085 316	1 210 966	1 585 966	1 659 566
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	20,3%	24,7%	32,9%	35,9%	45,8%	46,9%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	1 859 942	1 942 984	1 978 680	2 023 680	2 077 680	2 123 280
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>				60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>				812 714	491 714	463 714
<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	-	4%	2%	2%	3%	2%
Põhitegevuse kulude muutus	-	8%	0%	1%	1%	2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,07	1,03	1,05	1,06	1,07	1,07

Investeeringuprojektid* (alati "+" märgiga)	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
<b>Loosi tn 9 katlamaja rek</b>	<b>54 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	28 464				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	25 886				
<b>Keskväljaku rekonstrueerimine</b>	<b>20 000</b>	<b>136 000</b>	<b>720 000</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>			500 000	500 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	20 000	136 000	220 000	300 000	
<b>Laululava ehitus</b>	<b>0</b>	<b>100 000</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>		0	0	0	230 000	230 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					200 000	200 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					30 000	30 000
<b>Tõrva gümnaasiumi ujula-õpilaskompleks</b>		0	0	0	1 325 000	175 000
<i>sh toetuse arvelt</i>					1 275 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					50 000	175 000
<b>Hoone Veski tn 5 rek</b>		40 000	234 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		40 000	234 000			
<b>Kinohoone rekonstrueerimine</b>		3 000	0	0	0	342 000
<i>sh toetuse arvelt</i>						300 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		3 000				42 000
<b>Tõrva kultuurimaja rekonstrueerimine</b>		100 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		31 956				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		68 044				
<b>Jalgpalliväljaku rekonstrueerimine</b>		11 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		11 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			0			
<b>Tartu tn 12 korterite rek.</b>		0	0	200 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>				170 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				30 000		
<b>Riiska linnaosa ettevõtlusala rek.</b>		0	0	0	1 100 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					935 000	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					165 000	
		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
		0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>						
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						
<b>Eelpool nimetamata muud projektid kokku</b>		146 779	80 000	80 000	80 000	80 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		44 092	40 000	40 000	40 000	40 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		102 687	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>KÕIK KOKKU</b>		375 129	550 000	1 000 000	3 535 000	827 000
<i>sh toetuse arvelt</i>		115 512	125 000	710 000	2 950 000	540 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		259 617	425 000	290 000	585 000	287 000

## LISA 2 Tõrva linna eelarvestrateegia valdkonniti 2015-2019

	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
<b>Tõrva linn</b>						
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	263 261	313 830	307 450	313 450	314 800	320 400

Põhitegevuse kulud	250 145	290 130	292 000	294 000	295 000	300 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	250 145	290 130	292 000	294 000	295 000	300 000
Investeeringustegevuse kulud	13 116	23 700	15 450	19 450	19 800	20 400
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	13 116	23 700	15 450	19 450	19 800	20 400
<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						
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>8 613</b>	<b>10 425</b>	<b>10 900</b>	<b>11 000</b>	<b>11 500</b>	<b>13 000</b>
Põhitegevuse kulud	8 613	10 425	10 900	11 000	11 500	13 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	8 613	10 425	10 900	11 000	11 500	13 000
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>04 Majandus</b>	<b>226 856</b>	<b>311 072</b>	<b>606 000</b>	<b>1 180 000</b>	<b>2 180 000</b>	<b>298 000</b>
Põhitegevuse kulud	193 805	206 835	195 000	200 000	220 000	238 000
sh saadud toetuste arvelt	59 155	41 342	40 000	40 000	40 000	40 000
sh muude vahendite arvelt	134 650	165 493	155 000	160 000	180 000	198 000
Investeeringustegevuse kulud	33 051	104 237	411 000	980 000	1 960 000	60 000
sh saadud toetuste arvelt	21 654	39 092	40 000	710 000	1 475 000	40 000
sh muude vahendite arvelt	11 397	65 145	371 000	270 000	485 000	20 000
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>66 535</b>	<b>93 029</b>	<b>93 000</b>	<b>95 000</b>	<b>96 000</b>	<b>100 000</b>
Põhitegevuse kulud	55 409	93 029	93 000	95 000	96 000	100 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	55 409	93 029	93 000	95 000	96 000	100 000
Investeeringustegevuse kulud	11 126	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	11 126					
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>189 625</b>	<b>210 085</b>	<b>210 000</b>	<b>213 000</b>	<b>215 000</b>	<b>225 000</b>
Põhitegevuse kulud	179 862	191 109	190 000	193 000	195 000	205 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	179 862	191 109	190 000	193 000	195 000	205 000
Investeeringustegevuse kulud	9 763	18 976	20 000	20 000	20 000	20 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	9 763	18 976	20 000	20 000	20 000	20 000
<b>07 Tervishoid</b>	<b>3 688</b>	<b>5 640</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>7 000</b>
Põhitegevuse kulud	3 688	5 640	6 000	6 000	6 000	7 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	3 688	5 640	6 000	6 000	6 000	7 000
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>469 859</b>	<b>631 020</b>	<b>569 000</b>	<b>455 000</b>	<b>460 000</b>	<b>812 000</b>
Põhitegevuse kulud	450 528	427 720	450 000	455 000	460 000	470 000
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt	450 528	427 720	450 000	455 000	460 000	470 000
Investeeringustegevuse kulud	19 331	203 300	119 000	0	0	342 000
sh saadud toetuste arvelt		76 421	85 000			300 000

sh muude vahendite arvelt	19 331	126 879	34 000			42 000
<b>09 Haridus</b>	<b>1 678 664</b>	<b>1 697 428</b>	<b>1 672 100</b>	<b>1 690 000</b>	<b>3 254 500</b>	<b>2 122 000</b>
Põhitegevuse kulud	1 550 278	1 658 812	1 672 100	1 690 000	1 699 500	1 717 000
sh saadud toetuste arvelt	656 649	738 982	740 000	740 000	740 000	740 000
sh muude vahendite arvelt	893 629	919 830	932 100	950 000	959 500	977 000
Investeermistegevuse kulud	128 386	38 616	0	0	1 555 000	405 000
sh saadud toetuste arvelt	56 900				1 475 000	200 000
sh muude vahendite arvelt	71 486	38 616			80 000	205 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>204 670</b>	<b>251 178</b>	<b>235 000</b>	<b>245 000</b>	<b>250 000</b>	<b>255 000</b>
Põhitegevuse kulud	204 670	251 178	235 000	245 000	250 000	255 000
sh saadud toetuste arvelt	11 707	9 099	10 000	10 000	10 000	10 000
sh muude vahendite arvelt	192 963	242 079	225 000	235 000	240 000	245 000
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt						
sh muude vahendite arvelt						
<b>KOKKU</b>	<b>3 111 771</b>	<b>3 523 707</b>	<b>3 709 450</b>	<b>4 208 450</b>	<b>6 787 800</b>	<b>4 152 400</b>
Põhitegevuse kulud	2 896 998	3 134 878	3 144 000	3 189 000	3 233 000	3 305 000
sh saadud toetuste arvelt	727 511	789 423	790 000	790 000	790 000	790 000
sh muude vahendite arvelt	2 169 487	2 345 455	2 354 000	2 399 000	2 443 000	2 515 000
Investeermistegevuse kulud	214 773	388 829	565 450	1 019 450	3 554 800	847 400
sh saadud toetuste arvelt	78 554	115 513	125 000	710 000	2 950 000	540 000
sh muude vahendite arvelt	136 219	273 316	440 450	309 450	604 800	307 400

## LISA 3 Sõltuvate üksuste eelarvestrateegiad 2015-2019

OÜ Tõrva Veejõud	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	252 996	263 000	277 471	301 705	327 095	332 931
sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt		14 600	14 600	14 600	14 600	14 600
Põhitegevuse kulud kokku (+)	176 812	188 650	201 410	215 000	229 630	245 163
Põhitegevustulem	76 184	74 350	76 061	86 705	97 465	87 768
Investeermistegevus kokku (+/-)			-108 000			
Eelarve tulem	76 184	74 350	-31 939	86 705	97 465	87 768
Finantseerimistegevus (-/+)		-36 200	65 800	-48 200	-48 200	-48 200
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	76 184	38 150	33 861	38 505	49 265	39 568
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	131 409	169 559	203 420	241 925	291 190	330 758
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	543 000	506 800	572 600	524 400	476 200	428 000
Netovõlakoormus (eurodes)	411 591	337 241	369 180	282 475	185 010	97 242
Netovõlakoormus (%)	162,7%	128,2%	133,1%	93,6%	56,6%	29,2%
OÜ Tõrva Tervisekeskus	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 136 463	1 175 000	1 175 000	1 175 000	1 175 000	105 000

Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 111 719	1 140 000	1 145 000	1 150 000	1 155 000	90 000
Põhitegevustulem	24 744	35 000	30 000	25 000	20 000	15 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)			-100 000	-200 000		
Eelarve tulem	24 744	35 000	-70 000	-175 000	20 000	15 000
Finantseerimistegevus (-/+)	0			67 000	-11 200	-11 200
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	24 744	35 000	-70 000	-108 000	8 800	3 800
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	143 813	178 813	108 813	813	9 613	13 413
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga		0	0	67 000	55 800	44 600
Netovõlakoorumus (eurodes)	0	0	0	66 187	46 187	31 187
Netovõlakoorumus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	5,6%	3,9%	29,7%

#### LISA 4 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2015-2019

	2014 täitmine	2015 eeldatav täitmine	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve	2019 eelarve
<b>Tõrva linna arvestusüksus</b>						
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	4 489 363	4 661 706	4 735 671	4 834 905	4 950 295	3 962 131
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	4 185 529	4 448 928	4 475 810	4 539 400	4 603 030	3 625 563
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Põhitegevustulem</b>	303 834	212 778	259 861	295 505	347 265	336 568
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	18 028	-273 317	-648 450	-509 450	-604 800	-307 400
<b>Eelarve tulem</b>	321 862	-60 539	-388 589	-213 945	-257 535	29 168
<b>Finantseerimistegevus</b>	-74 264	-40 674	294 673	127 649	314 722	13 762
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	247 598	-101 213	-93 916	-86 296	57 187	42 930
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	525 592	424 379	330 463	244 167	301 354	344 284
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	1 422 147	1 381 473	1 676 146	1 803 795	2 118 517	2 132 279
<i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoorumuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Netovõlakoorumus (eurodes)</b>	896 555	957 094	1 345 683	1 559 628	1 817 163	1 787 995
<b>Netovõlakoorumus (%)</b>	20,0%	20,5%	28,4%	32,3%	36,7%	45,1%
<b>Netovõlakoorumuse ülemmäär (eurodes)</b>	2 693 618	2 797 024	2 841 403	2 900 943	2 970 177	2 377 279
<b>Netovõlakoorumuse ülemmäär (%)</b>	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoorumus (eurodes)</b>	1 797 063	1 839 930	1 495 720	1 341 315	1 153 014	589 284