

TÕRVA VALLA EELARVESTRAATEEGIA
2025-2029

SISUKORD

| | | |
|------|--|----|
| 1. | SISSEJUHATUS | 3 |
| 1.1. | Ülevaade eelarvestrateegia koostamisest | 3 |
| 1.2. | Eesti riigieelarve ja majandusprognoos | 3 |
| 1.3. | Kohalike omavalitsuste eelarvepositsioon | 4 |
| 2. | TULUBAASI ÜLEVAADE JA PROGNOOS..... | 5 |
| 3. | KULUDE ÜLEVAADE JA PROGNOOS..... | 9 |
| 4. | PÕHITEGEVUSE TULEMI PROGNOOS | 10 |
| 5. | INVESTEERIMISTEGEVUS..... | 11 |
| 6. | FINANTSEERIMISTEGEVUS | 14 |
| 7. | SÕLTUVATE ÜKSUSTE FINANTSTEGEVUSE ÜLEVAADE JA PROGNOOS | 15 |
| 8. | FINANTSDISTIPLIIN | 16 |
| 9. | EELARVESTRAATEEGIA TÄITMISEGA SEOTUD RISKID JA NENDE MAANDAMINE..... | 17 |
| | LISA 1 Tõrva valla eelarvestrateegia 2025-2029 | 18 |
| | LISA 2 Tõrva valla sõltuvate üksuste eelarvestrateegia 2025-2029 | 19 |
| | LISA 3 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2025-2029..... | 20 |

1. SISSEJUHATUS

Valla finantspoliitikas tuleb lähtuda tasakaalustatud ja jätkusuutlikust arengupõhimõttest. Investeeringutega soovitakse saavutada sääst juhtimis- ja majanduskuludes ning kohustisi ei võeta põhitegevuse kulude katteks. Prioriteet on saavutada projektide kaudu valla arengusse vallaelarve välise lisaraha kaasamine.

Eelarvestrateegia eesmärgiks on panna alus jätkusuutlikule eelarvepoliitikale, seades rahalised piirid valla võimalustele arengukavas planeeritud eesmärkide saavutamiseks ja tegevuste elluviimiseks.

Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal, vajadusel täpsustatakse kolme eelseisva aasta eesmärke ja kavasid ning täiendatakse vähemalt ühe aasta võrra.

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 ja selles kajastatakse:

- kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüsi ja prognoosi eelarvestrateegia perioodiks.
- 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;
- ülevaade kohaliku omavalitsuse üksuse ja temast sõltuvate üksuste majandusolukorrast;
- kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse tegelik netovõlakoormus eelnenud aastal, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositav netovõlakoormus iga aasta lõpu seisuga.

1.2. Eesti riigieelarve ja majandusprognoos

Riigieelarve sisuks on riigile laekuvate tulude ja nende arvel riigi ülesannete täitmiseks ettenähtud kulude määramine. 2025. aasta riigieelarve tulude maht ja kulude maht, investeeringute suurus, samuti eelarve kokkuhoiukohad selguvad septembri jooksul valitsuses peetavate läbirääkimiste käigus, pärast mida hakkab riigieelarvet menetlema Riigikogu. Valitsuse prioriteetid riigieelarve väljatöötamisel on: Eesti julgeoleku kindlustamine,

majanduse kasvule suunamine, sotsiaalse ja regionaalse ebavõrdsuse vähendamine ning riigi rahalise jätkusuutlikkuse tagamine.

2025.a. suvine majandusprognoosi kohaselt majanduse aeglane taastumine jätkub.

Ebakindlus majanduses on jätkuvalt suur, kuid ettevõtted ja majapidamised on siiski teatud määral valmis oma investeerimis- ja tarbimisplaane ellu viima. Välisnõudlus kosub aegamisi ja ettevõtete ekspordivõimalused paranevad.

Erinevate teenuste hinnatõusu, välisturgudel toimunud toidutoorme kallinemise ja lisandunud maksumeetmete tulemusena kiireneb inflatsioon 2025. aastal 5,4%ni. 2026. aastal toidu ja teenuste hinnatõus pidurdub ning maksumeetmete mõju väheneb, tuues kaasa inflatsiooni aeglustumise 3,5%ni.

Tööpuudus püsib 2025. aastal kõrgenenud tasemel, kuid hakkab alates 2026. aastast tasapisi alanema. Keskmise palga kasvutempo aeglustub, jõudes prognoosiperioodi lõpuks 4,4% juurde. Keskmise netopalgastajõud taastub 2021. aasta tasemele 2026. aastal.

1.3. Kohalike omavalitsuste eelarvepositsioon

Riigikogu võttis 2024.a. juulikuus kolmandal lugemisel vastu tulumaksuseaduse muutmise seaduse eelnõu, millega võrdsustatakse 2027. aastaks omavalitsustele pensionituludelt makstav tulumaksumäär muude tuludega. Seadus jõustub 2025.a. aasta 1. jaanuarist.

Seaduse eesmärk on vähendada regionaalset mahajäämust, aidates väljaspool suuremaid kasvupiirkondi asuvatel omavalitsustel tagada vajalikud avalikud teenused. Samuti on kaasnev eesmärk parssida valglinnastumist, seda eelkõige Tallinna ja Tartu ümbruses.

Regionaal- ja põllumajandusministri sõnul on suur osa meie tööelisi inimesi kolinud Eesti suurematesse linnadesse ja nende ümbrusesse ning nendega koos on liikunud ära ka raha. Seda ilmestab hästi fakt, et väljaspool Harjumaad ja Tartut on kahe kümnendi jooksul veerandi võrra vähenenud tööeliste ja laste arv ning samal ajal on suurenenud 14% võrra üle 65-aastaste arv. Piirkonniti on väga suured käärid ka inimeste sissetulekutes – keskmine palk Valgamaal (1336 eurot) on kolmandiku võrra väiksem kui Harjumaal (2040 eurot). Seetõttu on vähenenud väljaspool Tallinna, Tartut ja neid ümbritsevaid omavalitsusi võimekus pakkuda inimestele kvaliteetseid teenuseid ning korraldada kohalikku elu.

Vastuvõetud seadusega muudetakse kohalike omavalitsuste üksustele tulumaksu eraldamise põhimõtteid. Aastatel 2025–2027 suurendatakse järk-järgult füüsilise isiku riiklikult pensionilt eraldatavat tulumaksu praeguselt 2,5%-lt kuni 10,23%-ni, vähendades samal ajal järk-järgult muudelt tuludelt saadavat tulumaksu osa 11,89%-lt 10,23%-le. Kahe laekumise võrdsustumise tulemusel suurenevad nende kohalike omavalitsuste tulud, kus eakate osakaal on kõrge, olles seega finantsiliselt võrdsemas seisus nende omavalitsustega, kus on kõrgem tööeliste osakaal ja palgatase.

Kohalikele omavalitsustele laekuva tulumaksu osa arvestamise määrad on vastu võetud muudatuse kohaselt järgmised:

- 2025. aastal pensionituludelt 5,50% ja füüsilise isiku muudelt tuludelt 11,29%;
- 2026. aastal pensionituludelt 8,50% ja füüsilise isiku muudelt tuludelt 10,64%;
- 2027. aastast alates pensionituludelt ja füüsilise isiku muudelt tuludelt ühtemoodi 10,23%.

Regionaal- ja põllumajandusminister märkis, et tulumaksumäärade ühtlustamise tulemusena saavad vananeva rahvastikuga piirkonnad rohkem raha, et kohapeal elu paremaks muuta; et seista selle eest, et heal tasemel lasteaiad, koolid ja raamatukogud oleksid kodu lähedal. Ta lisas, et ilma selle muudatuseta jääks vähem rahakate omavalitsuste teenuste ja elukeskkonna areng tõenäoliselt suurematest linnadest ja piirkondadest veelgi rohkem maha. „

Seadus arvestab lisaks ka nende kohalike omavalitsustega, kes annavad tulevikus tulumaksu kasvust osa ära. Leevendusmeetmena kehtestatakse piirmäär, millest rohkem ei saa muudatuse tulemusel väheneda ühegi omavalitsuse tulubaas (tulumaks ja tasandusfond) – võrreldes stsenaariumiga, kui midagi ei muudeta:

- 2025. aastal ei või laekuv tulubaas väheneda üle 1,5%;
- 2026. aastal ei või laekuv tulubaas väheneda üle 2,0%;
- 2027. aastal ei või laekuv tulubaas väheneda üle 2,5%;
- 2028. ja 2029. aastal ei või laekuv tulubaas väheneda üle 3,0%.

2030. aastast alates vähendatakse kompensatsiooni 15% võrra aastas kuni 2035. aastani.

Seadusemuudatus ei mõjuta riigieelarvet ning kohalike omavalitsuste tulubaas jääb kogusummas samaks.

2. TULUBAASI ÜLEVAADE JA PROGNOOS

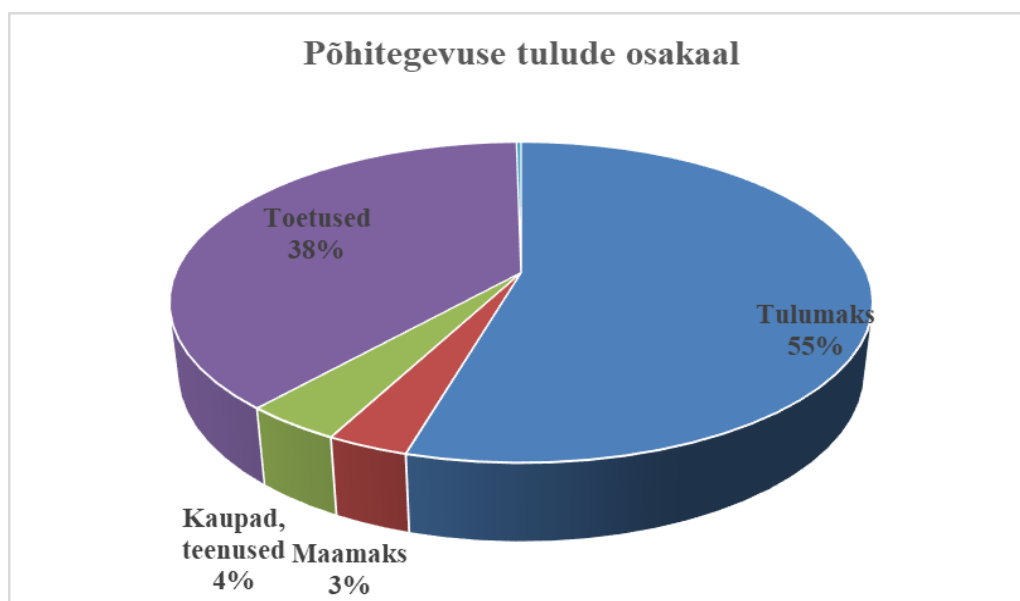
Kohaliku omavalitsuse põhiline tuluallikas on tulumaks ja tasandus- ning toetusfondi toetused.

Regionaalse mahajäämuse ja linnastumise vähendamiseks mõeldud muudatuse kohaselt võrdsustatakse järgmise kolme aasta jooksul järk-järgult omavalitsustele pensionitulult ja muudelt tuludelt makstavad tulumaksu osad 10,23 protsendi peale. 2024.a. lõpuni kehtiva korra järgi saavad omavalitsused tulumaksu pensionituludelt 2,5 protsenti ja füüsilise isiku muudelt tuludelt 11,89 protsenti.

Omavalitsustele laekuva tulumaksu osa arvestamise määrad on 2025. aastal pensionituludelt 5,5 protsenti ja füüsilise isiku muudelt tuludelt 11,29 protsenti, 2026. aastal pensionituludelt 8,50 protsenti ja füüsilise isiku muudelt tuludelt 10,64 protsenti ning alates 2027. aastast pensionituludelt ja füüsilise isiku muudelt tuludelt ühtemoodi 10,23 protsenti.

Aluseks võttes Tõrva valla maksumaksjate ja pensioni saajate arvu ning arvestatud eespool mainitud tulumaksu eraldamise protsentide määra on tulumaksu laekumise prognoos 2025-2029.a. järgmine:

| | Arvestuse alus (brutotulu) | Eraldus kohalikule omavalitsusele | Võldlus eelmise aastaga | | |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|
| | | | Brutotulu | Maksude osa | Eralduse osa |
| 2024 | | | | | |
| füüsilise isiku tulu 11,89% | 49 336 215 | 5 866 076 | | | |
| pensionitulu 2,5% | 14 961 360 | 374 034 | | | |
| KOKKU | | 6 240 110 | | | |
| 2025 | | | | | |
| füüsilise isiku tulu 11,29% | 50 800 000 | 5 735 320 | 3% | -2% | |
| pensionitulu 5,5% | 15 260 000 | 839 300 | 2% | 124% | |
| KOKKU | | 6 574 620 | | | 5% |
| 2026 | | | | | |
| füüsilise isiku tulu 10,64% | 51 900 000 | 5 522 160 | 2% | -4% | |
| pensionitulu 8,5% | 15 700 000 | 1 334 500 | 3% | 59% | |
| KOKKU | | 6 856 660 | | | 4% |
| 2027 | | | | | |
| füüsilise isiku tulu 10,23% | 53 700 000 | 5 493 510 | 3% | -1% | |
| pensionitulu 10,23% | 16 500 000 | 1 688 115 | 5% | 26% | |
| KOKKU | | 7 181 625 | | | 5% |
| 2028 | | | | | |
| füüsilise isiku tulu 10,23% | 55 000 000 | 5 626 500 | 6% | 2% | |
| pensionitulu 10,23% | 16 500 000 | 1 688 115 | 5% | 26% | |
| KOKKU | | 7 314 615 | | | 7% |
| 2029 | | | | | |
| füüsilise isiku tulu 10,23% | 56 500 000 | 5 779 950 | 5% | 5% | |
| pensionitulu 10,23% | 16 900 000 | 1 729 039 | 2% | 2% | |
| KOKKU | | 7 508 989 | | | 5% |



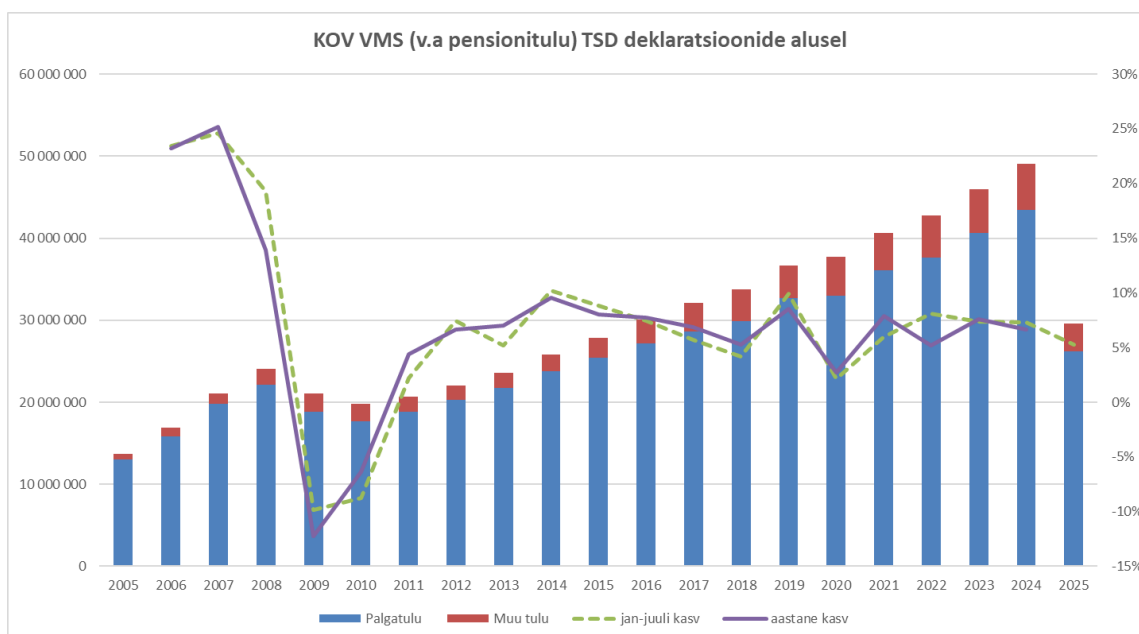
Joonis 1. Tõrva valla põhitegevuse tulude osakaal

Maksutulud moodustavad valla eelarves põhitegevuse tuludest ca 58%, millest omakorda kõige suurem maksutulu on üksikisiku tulumaks. Tulumaksu prognoosimine põhineb kolmel eeldusel - maksumaksjate arv, sissetulek ning tulumaksu laekumise ja sissetulekute suhe. Alates 2024.a. eraldatakse kohalikele omavalitsustele ka tulumaksu pensionitelt.

Maksutulude prognoos 2025-2029

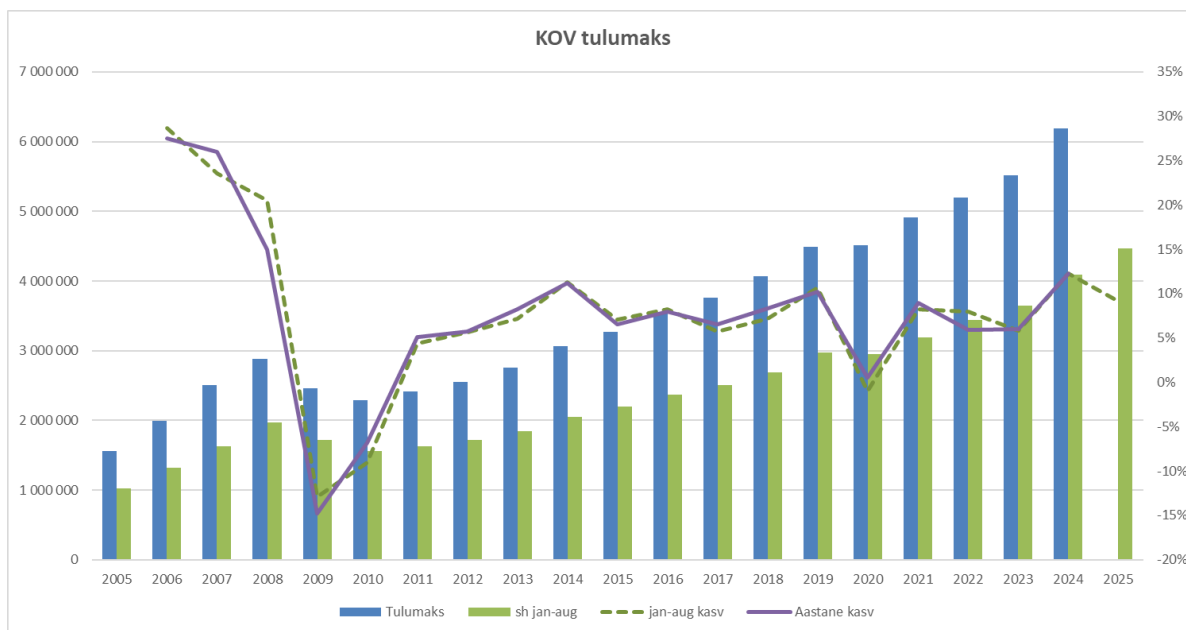
| | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Maksutulud | 6 569 668 | 7 031 500 | 7 455 250 | 7 631 500 | 7 991 500 | 8 341 500 |
| sh tulumaks | 6 240 110 | 6 600 000 | 6 023 750 | 7 200 000 | 7 560 000 | 7 910 000 |
| sh maamaks | 328 023 | 430 000 | 430 000 | 430 000 | 430 000 | 430 000 |
| sh muud maksutulud | 1 534 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |

Eelarvestrategias on prognoositud igal järgneval aastal palgatulult tulumaksu laekumise tõusu ca 5 %.

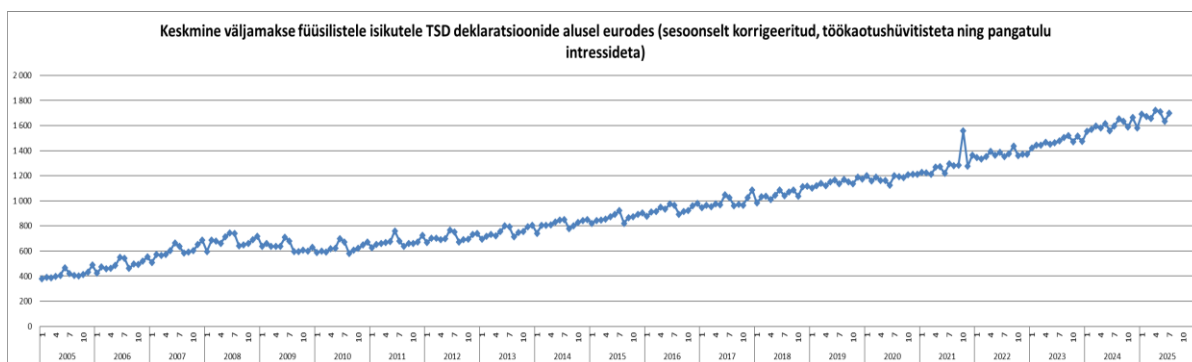


Joonis 2. Tõrva valla registris olevate maksumaksjate maksutulu 2005-2025 (2025.a. 7 kuud)

2024.a. laekub omavalitsuste eelarvesse ka tulumaks pensionituludelt, mis antud aastal on 2,5% valla registris olevate pensionisaajate brutopensionist. 2025.a. moodustab see 5,5% ja suureneb kuni 2027.aastani (vt tabel lk 6).



Joonis 3. Tulumaksu laekumine Tõrva valla eelarvesse 2005-2024 (2025.a. andmed 8 kuud)



Joonis 4. Keskmine väljamaks Tõrva valla maksumaksjate osas 2005-2025

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse.

2026-2029.a. maamaksu tõusu eelarvestrateegiasse ei ole prognoositud.

Põhitegevuse tulude kogumahust moodustab kaupade ja teenuste müük eelarves ca 4%.

Kõige suurema osa kaupade ja teenuste müügist moodustavad haridusvaldkonna tulud. (laekumine teistelt omavalitsustelt koolitusteene eest ning lasteaiateenuste eest).

Tulud kaupade ja teenuste müügist prognoos 2024-2029

| | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 328 023 | 430 000 | 430 000 | 430 000 | 430 000 | 430 000 |

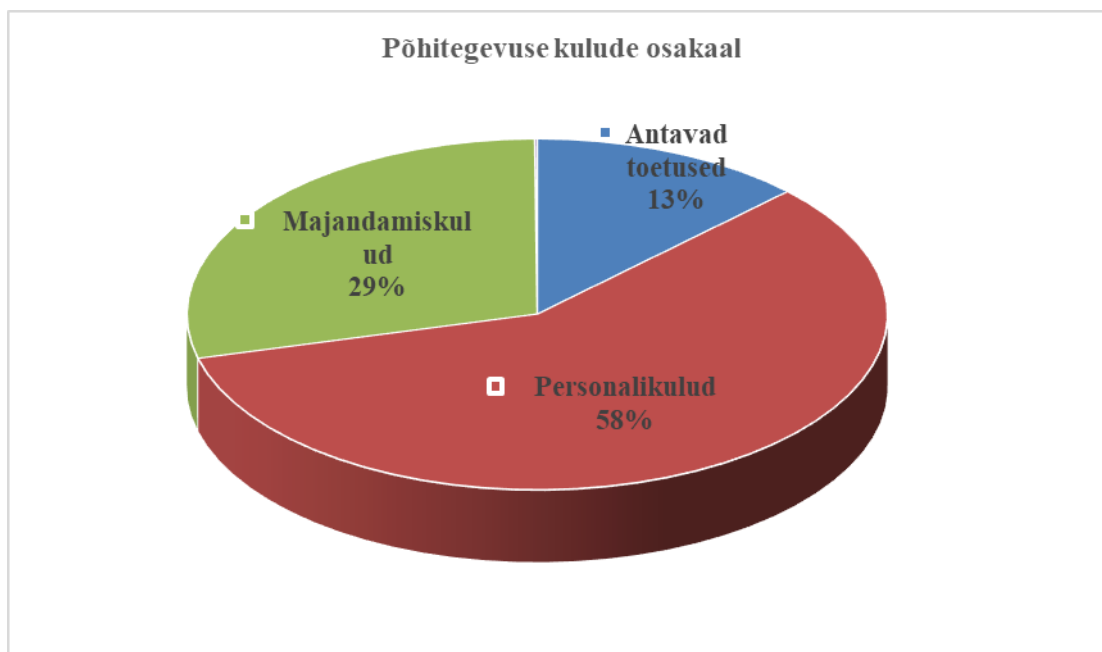
Toetusfond suureneb aastate lõikes ca 3%, tasandusfond mõnevõrra vähem

Tõrva valla eelarvesse laekuvate toetuste prognoos 2024-2029

| | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 938 001 | 4 778 063 | 4 890 000 | 4 90 000 | 5 103 000 | 5 180 000 |
| sh tasandusfond | 1 420 614 | 1 466 269 | 1 500 000 | 1 510 000 | 1 510 000 | 1 500 000 |
| sh toetusfond | 2 961 535 | 2 903 950 | 2 990 000 | 3 080 000 | 3 173 000 | 3 260 000 |
| sh muud toetused tegevuskuludeks | 555 852 | 407 844 | 400 000 | 400 000 | 420 000 | 420 000 |

3. KULUDE ÜLEVAADE JA PROGNOOS

Põhitegevuse kulud liigitatakse järgmiselt: antavad toetused (sh sotsiaaltoetused), personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud.



Joonis 5. Tõrva valla põhitegevuse kulude struktuur

Tõrva valla põhitegevuse kulude prognoos 2025-2029

Kulude eelarves toetustena käsitletakse **sotsiaaltoetuseks ja muude tegevuste toetuseks** antavaid summasid. 77% antavatest toetustest moodustavad sotsiaalvaldkonna toetused ning 23% on toetused kultuuri ja hariduse valdkonnas tegutsevatele asutustele ning isikutele.

Personalikulude prognoosimisel on arvestatud palgakulude kasvuks keskmiselt 4% aastas. Vähesel määral saaks töötasude tõusu teha nõ efektiivsuse arvelt, vaadates üle personali

struktuuri. Personalikulud moodustavad eelarvestrateegia perioodil ca 59% põhitegevuse kuludest.

Majandamiskulud moodustavad põhitegevuse kulude eelarvest ca 29%. Aastatel 2026-2029 on prognoositud eelarvestrateegias majandamiskulud 4 aasta jooksul väikse tõusuga – ca 3% aastas.

Põhitegevuse kulude prognoosimisel on aluseks võetud riigi 2025.a. suvinemajandusprognoos.

| | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Põhitegevuse kulud kokku | 10 783 891 | 11 387 608 | 11 905 000 | 12 475 000 | 12 845 000 | 13 235 000 |
| Antavad toetused | 1 411 229 | 1 449 472 | 1 550 000 | 1 600 000 | 1 600 000 | 1 600 000 |
| Muud tegevuskulud | 9 372 662 | 9 938 136 | 10 550 000 | 10 875 000 | 11 245 000 | 11 635 000 |
| <i>sh personalikulud</i> | <i>6 216 242</i> | <i>6 594 402</i> | <i>6 890 000</i> | <i>7 270 000</i> | <i>7 530 000</i> | <i>7 810 000</i> |
| <i>sh majandamiskulud</i> | <i>3 150 956</i> | <i>3 323 734</i> | <i>3 450 000</i> | <i>3 590 000</i> | <i>3 700 000</i> | <i>3 810 000</i> |
| <i>sh muud kulud</i> | <i>5 454</i> | <i>20 000</i> | <i>15 000</i> | <i>15 000</i> | <i>15 000</i> | <i>15 000</i> |

4. PÕHITEGEVUSE TULEMI PROGNOOS

Põhitegevuse tulemi (põhitegevuse tulude ja kulude vahe) on eelarvestrateegia prognoositavatel aastatel positiivne. Positiivne tulemi peaks ära katma vähemalt olemasolevate laenu teenindamise kulud, alates 2027.a. vähemalt intressikulud.

Tõrva valla põhitegevuse tulemi prognoos 2024-2028

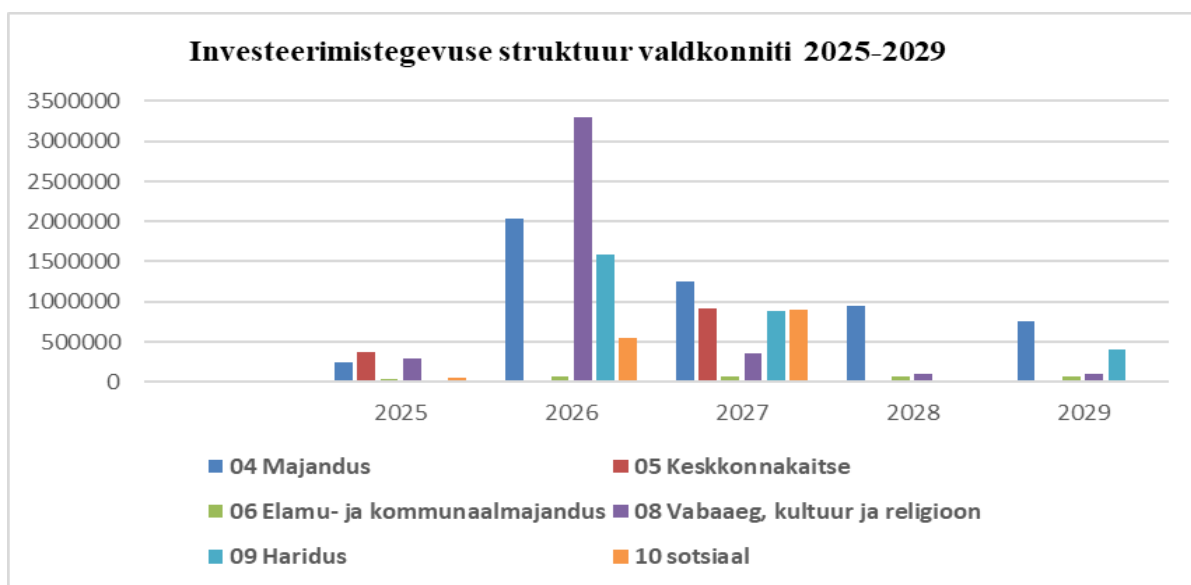
| | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 11 898 281 | 12 279 563 | 12 825 250 | 13 141 500 | 13 689 500 | 14 131 500 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 10 783 891 | 11 387 608 | 11 905 000 | 12 475 000 | 12 845 000 | 13 235 000 |
| Põhitegevuse tulemi | 1 205 391 | 891 995 | 920 250 | 666 500 | 844 500 | 896 500 |
| Finantskulud (-) | -248 341 | -185 000 | -190 000 | -225 000 | -222 000 | -200 000 |
| Laenu maksed (-) | -510 666 | -530 000 | -540 000 | -570 000 | -660 000 | -700 000 |

5. INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse põhiosa moodustab põhivarade soetused, samuti valla poolt toetusena antavad summad sihtfinantseerimiseks (toetus põhivara soetuseks). Investeeringustegevuse kulud on ka finantskulud (laenude intressid).

Investeeringustegevuse prognoos 2025-2029

| | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|---|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Investeeringustegevus kokku | -875 533 | -903 275 | -2 429 250 | -1 777 750 | -1 217 000 | -1 190 000 |
| Põhivara müük (+) | 143 236 | 95 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Põhivara soetus (-) | -1 520 071 | -1 000 000 | -7 528 250 | -4 389 250 | -1 125 000 | -1 320 000 |
| <i>sh projektide omaosalus</i> | -612 639 | -656 275 | -2 309 250 | -1 552 750 | -1 045 000 | -1 040 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 907 432 | 343 725 | 5 219 000 | 2 836 500 | 80 000 | 280 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -157 788 | -157 000 | -30 000 | -100 000 | -50 000 | -50 000 |
| Finantskulud (-) | -248 341 | -185 000 | -190 000 | -225 000 | -222 000 | -200 000 |



Joonis 6. Investeeringustegevus valdkondade lõikes

Aastatel 2025-2029 Tõrva vallas kavandatavad suuremad investeeringud

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Hajaasustuse investeeringud | 65 000 | 65 000 | 65 000 | 65 000 | 60 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 35 000 | 35 000 | 35 000 | 35 000 | 30 000 |
| Helme ordulinnuse arendamine | | 910 000 | | | |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 765 500 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 144 500 | | | |
| Helme kiriku ja linnuse varemete konserveerimine ja arendamine | 40 000 | 79 250 | 65 000 | 65 000 | 65 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 30 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 10 000 | 29 250 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Kalmistu tänava parkla ja kõnnitee | 0 | 0 | 70 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 70 000 | | |
| Teede ja tänavate ehitus | 110 000 | 140 000 | 160 000 | 170 000 | 180 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 110 000 | 140 000 | 160 000 | 170 000 | 180 000 |
| Veski tn rekonstrueerimine | 0 | 0 | 0 | 600 000 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | 600 000 | |
| Vanamõisa elamurajooni infrastruktuuri rajamine (välisvalgus,sadevesi, teed) | 74 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 74 000 | | 100 000 | | |
| Regionaalse tervisespordikeskuste arendamine | 60 000 | 60 000 | 40 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 20 000 | 20 000 | 20 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 40 000 | 40 000 | 20 000 | | |
| Vanamõisa järve hüppetorni ja rannaala rekonstrueerimine | 334 000 | 0 | 103 750 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 191 000 | | 83 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 143 000 | | 20 750 | | |
| Tõrva Gümnaasiumi rekonstrueerimine | 5 000 | 1 580 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 0 | 1 112 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 5 000 | 468 000 | | | |
| Tõrva Muusikakoolile ruumide kohandamine energiatõhusaks | 0 | 0 | 885 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | 600 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 285 000 | | |
| Tõrva kinohoone rekonstrueerimine | 0 | 400 000 | 120 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 400 000 | 100 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 20 000 | | |
| Tõrva Kõrtsihoone arendamine meelelahutus- ja vabaajakeskuseks | 65 000 | 2 334 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 0 | 1 334 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 65 000 | 1 000 000 | | | |
| Tõrva ekstreemspordiväljak | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 20 000 | | | | |

| | | | | | |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 40 000 | | | | |
| Helme sotsiaalmaja edasiarendus | 50 000 | 550 000 | 900 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 500 000 | 700 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 50 000 | 50 000 | 200 000 | | |
| Helme tööstusala | 20 000 | 775 000 | 775 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 582 500 | 582 500 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 20 000 | 192 500 | 192 500 | | |
| Tõrva kaarsilla lammutus ja ehitus | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | 200 000 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | 300 000 |
| Raamatukogu kiirendi projekt | 102 725 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 52 725 | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 50 000 | | | | |
| Mänguväljakud Tõrva ja Helme | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 10 000 | | | | |
| Kogukonnakeskuste arendamine (Ritsu, Ala, Hummuli, Riidaja) | 0 | 500 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 400 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Tõrva jäätmejaama ehitus | 0 | 0 | 808 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | 646 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 162 000 | | |
| Riiska ja Ritsu multifunktsionaalsed mänguväljakud | 0 | 75 000 | 75 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 25 000 | 25 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 50 000 | 50 000 | | |
| Gümnaasiumi parkla | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | | 400 000 |
| Jalgpalliväljak (noortekeskuse juures) | 0 | 0 | 100 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 100 000 | | |
| Tõrva linna purskkaev ja ideekonkurss | 0 | 0 | 0 | 100 000 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | 100 000 | |
| KOKKU | 995 725 | 7 468 250 | 4 366 750 | 1 100 000 | 1 305 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 343 725 | 5 219 000 | 2 836 500 | 80 000 | 280 000 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 652 000 | 2 249 250 | 1 530 250 | 1 020 000 | 1 025 000 |

6. FINANTSEERIMISTEGEVUS

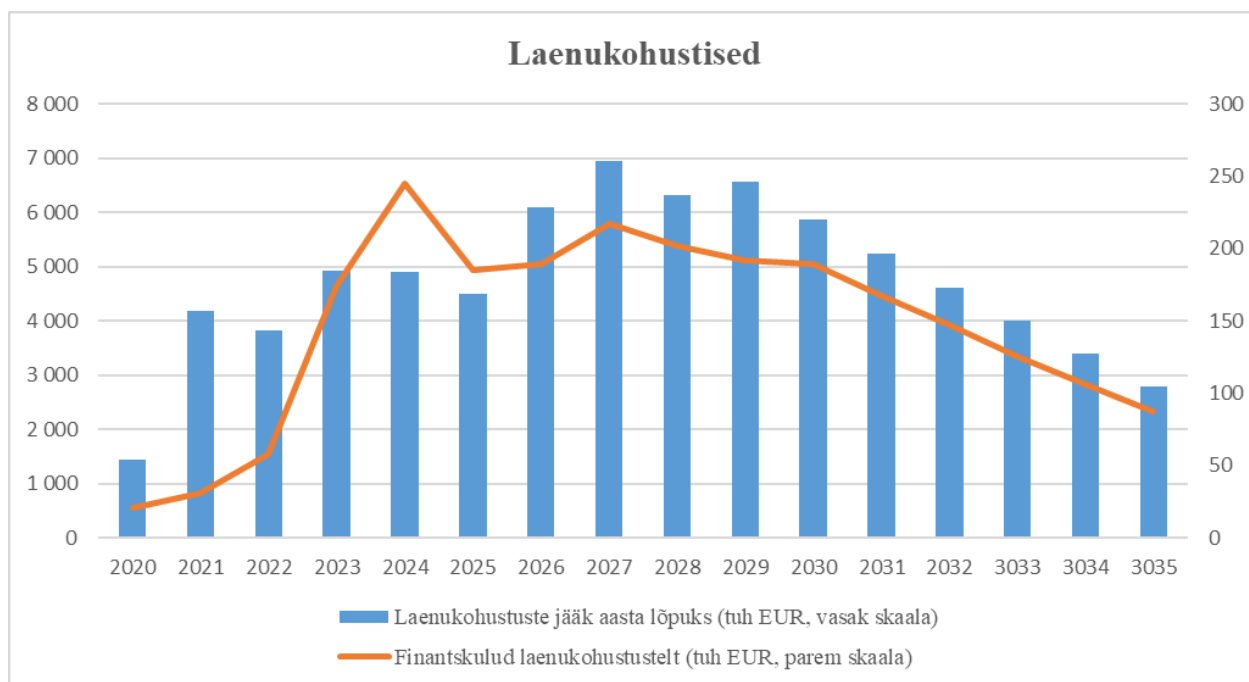
Finantseerimistegevusega tagatakse investeerimistegevuse rahastamine. Arvestama peab seda, et valla võlakoormus hoitakse seadusega lubatud määral ja tagatakse olemasolevate maksekohustuste täitmine.

Tõrva valla finantseerimistegevuse prognoos 2026-2029

| | 2024 tegelik | 2025 tegelik | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Finantseerimistegevus | -10 666 | -337 000 | 1 560 000 | 910 000 | 320 000 | 293 000 |
| Kohustiste võtmine (+) | 500 000 | 193 000 | 2 100 000 | 1 480 000 | 980 000 | 993 500 |
| Kohustiste tasumine (-) | -510 666 | -530 000 | -540 000 | -570 000 | -660 000 | -700 000 |

Investeerimistegevuseks (kulude katmiseks) peab vald võtma laenu. Põhitegevuse tulemi arvelt saab katta laenu tagasimaksud, intresside tasumisi ja investeeringuid. 2026.aasta investeeringute katteks planeeritav laen on 2 100 tuh eurot. Suurimaks finantseerimise objektiks on Tõrva kõrtsihoone rekonstrueerimise tööd ja Tõrva Gümnaasiumi rekonstrueerimine.

Allpool olevas tabelis on välja toodud võimalik finantskulude prognoos.



Joonis 7. Tõrva valla laenukoormus ja prognoos 2020-2035 (sh võetava laenu prognoos kuni 2029.aastani)

7. SÕLTUVATE ÜKSUSTE FINANTSTEGEVUSE ÜLEVAADE JA PROGNOOS

Eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud Tõrva valla sõltuvate üksustena AS Tõrva Tervisekeskus ja OÜ Tõrva Veejõud finantsnäitajaid.

AS Tõrva Tervisekeskus peamiseks teenuse osutamise liigiks on tervishoiualaste teenuste osutamine (koolitervishoid, ambulatoorne hooldusravi ning radioloogiateenuse osutamine) ja hooldusteenuse osutamine. Samuti saab OÜ Tõrva Tervisekeskus renditulu ruumide väljaüürimisest.

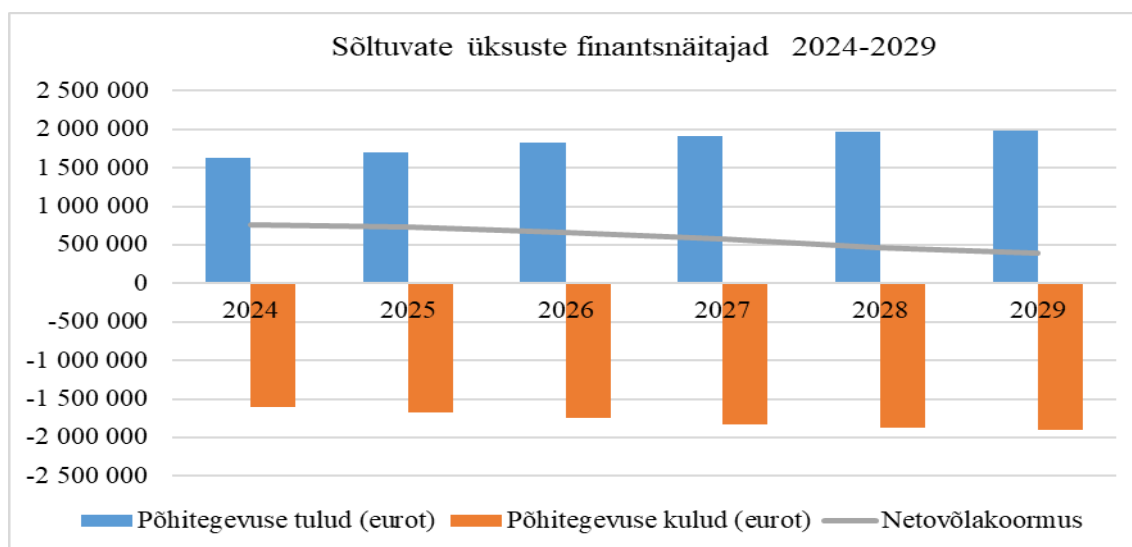
AS Tõrva Tervisekeskus põhitegevuse tulude ja kulude prognoos 2025-2029

| OÜ Tõrva Tervisekeskus | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|--------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 1 178 376 | 1 250 900 | 1 343 000 | 1 432 000 | 1 474 000 | 1 490 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 1 126 805 | 1 219 470 | 1 300 000 | 1 380 000 | 1 420 000 | 1 450 000 |
| Võlakohustus aastalõpu seisuga | 665 000 | 618 333 | 571 673 | 625 013 | 478 353 | 431 693 |

OÜ Tõrva Veejõud tegevusalaks on vee- ja kanalisatsiooniteenuse osutamine Tõrva vallas.

OÜ Tõrva Veejõud põhitegevuse tulude ja kulude prognoos 2025-2029

| OÜ Tõrva Veejõud | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|--------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 449 163 | 450 000 | 480 000 | 480 000 | 500 000 | 500 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 482 742 | 452 500 | 450 000 | 450 000 | 450 000 | 450 000 |
| Võlakohustus aastalõpu seisuga | 250 000 | 200 000 | 150 000 | 100 000 | 50 000 | 0 |



Joonis 8. Sõltuvate üksuste finantsnäitajate prognoos 2025-2029

8. FINANTSДИСТДИПЛИИИ

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistiipliini hinnatakse eelkõige järgmise kahe näitaja alusel:

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

Tõrva valla põhitegevuse tulemi prognoos 2025-2029

| | 2024 tegelik | 2025 prognoos | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 11 898 281 | 12 279 563 | 12 825 250 | 13 141 500 | 13 689 500 | 14 131 500 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 10 783 891 | 11 387 608 | 11 905 000 | 12 475 000 | 12 845 000 | 13 235 000 |
| Põhitegevuse tulem | 1 205 391 | 891 995 | 920 250 | 666 500 | 844 500 | 896 500 |

- **netovõlakoormus**, mis ei tohi olla suurem kui põhitegevuse tulude ja kulude kuuekordne vahe. Kui see on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda 60 protsendini vastava eelarveaasta põhitegevuse tuludest. 2020. aastal tehti kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse muudatus, millega suurendatakse ajutiselt kohalike omavalitsuste üksuste netovõlakoormuse ülempiiri. 2024.a lõpuni võib kohaliku omavalitsuse üksuse netovõlakoormus aruandeaasta lõpul ulatuda 80%-ni. Järgnevatel aastatel hakkab see vähenema 5% võrra.

Tõrva valla netovõlakoormuse prognoos 2025-2029

| | 2025 eeldatav | 2026 prognoos | 2027 prognoos | 2028 prognoos | 2029 prognoos |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Netovõlakoormus (eurodes) | 4 454 310 | 5 963 310 | 7 074 560 | 7 447 060 | 7 740 560 |
| Netovõlakoormus (%) | 36,3% | 46,9% | 53,8% | 54,4% | 54,8% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 9 209 672 | 8 891 050 | 8 541 975 | 8 213 700 | 8 478 900 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 75,0% | 70,0% | 65,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 4 755 362 | 2 927 740 | 1 467 415 | 766 640 | 738 340 |

9. EELARVESTRAATEEGIA TÄITMISEGA SEOTUD RISKID JA NENDE MAANDAMINE

Tõrva valla eelarvestrateegia elluviimisega kaasnevad riskid on valla sise- või väliskeskkonnast tulenevate asjaolude arengud, mis võivad märkimisväärselt mõjutada visiooni ja eesmärkide saavutamist ning selle tarvis investeeringute rahastamise edukat elluviimist.

Olulisemad riskid, mille maandamisele tuleb tähelepanu pöörata on järgmised **majanduslikud riskid**.

Majanduskasvu aeglustumine, töökohtade arvu vähenemine ja tööpuuduse suurenemine, mille tagajärjel laekumised vallaeelarvesse jäävad kavandatust väiksemaks ning toimetulekuks osutatavat rahalist abi napib. Vallaeelarvesse alalaekumise tulemusena võib osa arengukavas planeeritud töid rahapuudusel lükkuda ajaliselt edasi või tuleb nende täitmiseks leida doonoritelt täiendavaid rahalisi vahendeid. Riiklikest vahenditest ja Euroopa Liidu struktuurifondidest toetus kavandatud mahus jääb projektide rahastamatuse tõttu saamata, mistõttu investeeringute loetelus tuleb teha muutusi. Ühe-aastase eelarve koostamise piiratus ja valla nelja aasta eelarvestrateegiast mittekinnipidamine viivad ümberkorraldusteni kavandatus. Teenuste/toodete hinnatõus, mille tulemusena kavandatud tööde läbiviimiseks sisendid kallinevad ei võimalda projekte õigeaegselt ellu viia. Keskvalitsus eirab kohalike omavalitsuste finantsautonoomiat, kehtestades kohustusi, mis ei ole ressurssidega kaetud.

Võimalikud lahendid riskide maandamiseks:

- konservatiivse eelarvestrateegia elluviimine, paindlik finantsjuhtimine;
- projektitaotluste põhjalik ettevalmistamine ja nende järjekindel esitamine kaasfinantseerimise saamiseks riigieelarvest ja Euroopa Liidu struktuurivahenditest, projektide koostamise ja juhtimise võimekuse kasvatamine;
- selgitustöö, et vallas elavad inimesed registreeriks ennast rahvastikuregistris, mis suurendab üksikisiku tulumaksu laekumist vallaeelarvesse ja suurendab võimalusi investeerinuteks;
- vallavara ja teiste ressursside säästlik kasutamine, konservatiivse rahastamispoliitika viljelemine ja reservide seadmine;
- valla osutatavatelt teenustelt saadava omatulu suurendamine ja selle suunamine investeeringuteks;
- erinevate finantseerijate kaasamine projektide rahastamisse, usaldusväärsete ja asjatundlike partneritega koostöö tööde teostamiseks ning teenuste osutamiseks;
- panustada eelkõige kohalikele omavalitustele seadusega sätestatud kohustuste täitmisele;
- investeeringute tegemisel kalkuleerida eelnevalt nende tulevikus kaasnevate püsikulude rahastamise vajadust ja võimekust.

LISA 1 Tõrva valla eelarvestrateegia 2025-2029

| Tõrva Vallavalitsus | 2024 täitmine | 2025 eeldatav täitmine | 2026 eelarve | 2027 eelarve | 2028 eelarve | 2029 eelarve |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 11 989 281 | 12 279 563 | 12 825 250 | 13 141 500 | 13 689 500 | 14 131 500 |
| Maksutulud | 6 569 668 | 7 031 500 | 7 455 250 | 7 631 500 | 7 991 500 | 8 341 500 |
| sh tulumaks | 6 240 110 | 6 600 000 | 7 023 750 | 7 200 000 | 7 560 000 | 7 910 000 |
| sh maamaks | 328 023 | 430 000 | 430 000 | 430 000 | 430 000 | 430 000 |
| sh muud maksutulud | 1 534 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 441 179 | 440 000 | 450 000 | 490 000 | 565 000 | 580 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 938 001 | 4 778 063 | 4 890 000 | 4 990 000 | 5 103 000 | 5 180 000 |
| sh tasandusfond | 1 420 614 | 1 466 269 | 1 500 000 | 1 510 000 | 1 510 000 | 1 500 000 |
| sh toetusfond | 2 961 535 | 2 903 950 | 2 990 000 | 3 080 000 | 3 173 000 | 3 260 000 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 555 852 | 407 844 | 400 000 | 400 000 | 420 000 | 420 000 |
| Muud tegevustulud | 40 434 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 10 783 891 | 11 387 608 | 11 905 000 | 12 475 000 | 12 845 000 | 13 235 000 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 411 229 | 1 449 472 | 1 550 000 | 1 600 000 | 1 600 000 | 1 600 000 |
| Muud tegevuskulud | 9 372 662 | 9 938 136 | 10 355 000 | 10 875 000 | 11 245 000 | 11 635 000 |
| sh personalikulud | 6 216 242 | 6 594 402 | 6 890 000 | 7 270 000 | 7 530 000 | 7 810 000 |
| sh majandamiskulud | 3 150 956 | 3 323 734 | 3 450 000 | 3 590 000 | 3 700 000 | 3 810 000 |
| sh muud kulud | 5 464 | 20 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Põhitegevuse tulem | 1 205 391 | 891 955 | 920 250 | 666 500 | 844 500 | 896 500 |
| Investeeringustegevus kokku | -875 533 | -903 275 | -2 429 250 | -1 777 750 | -1 217 000 | -1 190 000 |
| Põhivara müük (+) | 143 236 | 95 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Põhivara soetus (-) | -1 520 071 | -1 000 000 | -7 528 250 | -4 389 250 | -1 125 000 | -1 320 000 |
| sh projektide omaosalus | -612 639 | -656 275 | -2 309 250 | -1 552 750 | -1 045 000 | -1 040 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 907 432 | 343 725 | 5 219 000 | 2 836 500 | 80 000 | 280 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -157 788 | -157 000 | -30 000 | -100 000 | -50 000 | -50 000 |
| 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 (-) | -248 341 | -185 000 | -190 000 | -225 000 | -222 000 | -200 000 |
| Eelarve tulem | 329 858 | -11 320 | -1 509 000 | -1 111 250 | -372 500 | -293 500 |
| Finantseerimistegevus | -10 666 | -337 000 | 1 560 000 | 910 000 | 320 000 | 293 500 |
| Kohustiste võtmine (+) | 500 000 | 193 000 | 2 100 000 | 1 480 000 | 980 000 | 993 500 |
| Kohustiste tasumine (-) | -510 666 | -530 000 | -540 000 | -570 000 | -660 000 | -700 000 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 404 658 | -256 000 | 51 000 | -201 250 | -52 500 | 0 |
| Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-) | 85 466 | 92 320 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine) | | | | | | |
| sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine) | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 460 267 | 204 267 | 255 267 | 54 017 | 1 517 | 1 517 |
| Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga | 4 995 578 | 4 658 578 | 6 218 578 | 7 128 578 | 7 448 578 | 7 742 078 |

| | | | | | | |
|--|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära | 0 | 0 | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 4 535 310 | 4 454 310 | 5 963 310 | 7 074 560 | 7 447 060 | 7 740 560 |
| Netovõlakoormus (%) | 37,8% | 36,3% | 46,9% | 53,8% | 54,4% | 54,8% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 11 989 281 | 9 209 672 | 8 891 050 | 8 541 975 | 8 213 700 | 8 478 900 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 100,0% | 75,0% | 70,0% | 65,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 7 453 971 | 4 755 362 | 2 927 740 | 1 467 415 | 766 640 | 738 340 |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | 2% | 3% | 3% | 4% | 3% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 6% | 5% | 5% | 3% | 3% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,11 | 1,08 | 1,07 | 1,05 | 1,07 | 1,07 |

LISA 2 Tõrva valla sõltuvate üksuste eelarvestrategia 2025-2029

| OÜ Tõrva Veejõud | 2024 täitmine | 2025 eeldatav täitmine | 2026 eelarve | 2027 eelarve | 2028 eelarve | 2029 eelarve |
|---|---------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 449 163 | 450 000 | 480 000 | 480 000 | 500 000 | 500 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 482 742 | 452 500 | 450 000 | 450 000 | 450 000 | 450 000 |
| Põhitegevuse tulem | -33 579 | -2 500 | 30 000 | 30 000 | 50 000 | 50 000 |
| Investeermistegevus kokku (+/-) | | | | | | |
| Eelarve tulem | -33 579 | -2 500 | 30 000 | 30 000 | 50 000 | 50 000 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -83 579 | -52 500 | -20 000 | -20 000 | | |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 105 087 | 52 587 | 32 587 | 12 587 | 12 587 | 12 587 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 250 000 | 200 000 | 150 000 | 100 000 | 50 000 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 144 913 | 147 413 | 117 413 | 87 413 | 37 413 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 32,3% | 32,8% | 24,5% | 18,2% | 7,5% | 0,0% |
| AS Tõrva Tervisekeskus | 2024 täitmine | 2025 eeldatav täitmine | 2026 eelarve | 2027 eelarve | 2028 eelarve | 2029 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 1 178 376 | 1 250 900 | 1 343 000 | 1 432 000 | 1 474 000 | 1 490 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 1 126 805 | 1 219 470 | 1 300 000 | 1 380 000 | 1 420 000 | 1 450 000 |
| Põhitegevuse tulem | 51 571 | 31 430 | 43 000 | 52 000 | 54 000 | 40 000 |
| Investeermistegevus kokku (+/-) | 52 000 | | | | | |
| Eelarve tulem | 103 571 | 31 430 | 43 000 | 52 000 | 54 000 | 40 000 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | -35 000 | -46 667 | -46 660 | -46 660 | -46 660 | -46 660 |

| | | | | | | |
|--|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -247 086 | -15 237 | -3 660 | 5 340 | 7 340 | -6 660 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | -315 657 | | | | | |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 50 215 | 34 978 | 31 318 | 36 658 | 43 998 | 37 338 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 665 000 | 618 333 | 571 673 | 525 013 | 478 353 | 431 693 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 614 785 | 583 355 | 540 355 | 488 355 | 434 355 | 394 355 |
| Netovõlakoormus (%) | 52,2% | 46,6% | 40,2% | 34,1% | 29,5% | 26,5% |

LISA 3 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2025-2029

| Tõrva valla konsolideerimisgrupp | 2024 täitmine | 2025 eeldatav täitmine | 2026 eelarve | 2027 eelarve | 2028 eelarve | 2029 eelarve |
|---|---------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 13 616 820 | 13 980 463 | 14 524 500 | 15 053 500 | 15 663 500 | 16 121 500 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 12 393 438 | 13 059 578 | 13 655 000 | 14 305 000 | 14 715 000 | 15 135 000 |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Põhitegevuse tulem | 1 223 383 | 920 885 | 869 500 | 748 500 | 948 500 | 986 500 |
| Investeerimistegevus kokku | -823 533 | -903 275 | -2 305 500 | -1 777 750 | -1 217 000 | -1 190 000 |
| Eelarve tulem | 399 850 | 17 610 | -1 436 000 | -1 029 250 | -268 500 | -203 500 |
| Finantseerimistegevus | -95 666 | -433 667 | 1 463 340 | 813 340 | 223 340 | 196 840 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 73 993 | -323 737 | 27 340 | -215 910 | -45 160 | -6 660 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | -230 191 | 92 320 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 615 569 | 291 832 | 319 172 | 103 262 | 58 102 | 51 442 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 5 910 578 | 5 476 911 | 6 940 251 | 7 753 591 | 7 976 931 | 8 173 771 |
| <i>sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 5 295 008 | 5 185 078 | 6 621 078 | 7 650 328 | 7 918 828 | 8 122 328 |
| Netovõlakoormus (%) | 38,9% | 37,1% | 45,6% | 50,8% | 50,6% | 50,4% |
| Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes) | 12 233 827 | 10 485 347 | 10 167 150 | 9 784 775 | 9 398 100 | 9 672 900 |
| Netovõlakoormuse ülemäär (%) | 89,8% | 75,0% | 70,0% | 65,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 6 938 818 | 5 300 269 | 3 546 072 | 2 134 447 | 1 479 272 | 1 550 572 |