

**TÕRVA VALLA EELARVESTRAATEEGIA**  
**2026-2030**

## 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.     | PÕHITEGVUSE TULEMI PROGNOOS .....                                 | 10 |
| 5.     | INVESTEERIMISTEGEVUS.....                                         | 11 |
| 6.     | FINANTSEERIMISTEGEVUS .....                                       | 14 |
| 7.     | SÕLTUVATE ÜKSUSTE FINANTSTEGEVUSE ÜLEVAADE JA PROGNOOS .....      | 15 |
| 8.     | FINANTSDISTSIPLIIN .....                                          | 16 |
| 9.     | EELARVESTREEGIA TÄITMISEGA SEOTUD RISKID JA NENDE MAANDAMINE..... | 17 |
| LISA 1 | Tõrva valla eelarvestrateegia 2025-2029 .....                     | 18 |
| LISA 2 | Tõrva valla sõltuvate üksuste eelarvestrateegia 2025-2029 .....   | 20 |
| LISA 3 | Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2025-2029.....                   | 21 |

# 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 vallaeelarve 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 eesmäärke 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.

Rahandusministeeriumi 2026. aasta suvise majandusprognoosi kohaselt on Eesti majandus liikumas tagasi tasakaalu poole, kuid riigi rahanduses püsib olukord endiselt äärmiselt pingelisena. Prognoos on aluseks 2027. aasta riigieelarve koostamisele.

2027. aasta riigieelarve kogumaht on 21,3 miljardit eurot. Eelarve tulude maht on 19,4 miljardit ja kulude suurus ca 20,2 miljardit eurot. Investeeringud ulatuvad 1,2 miljardi euron. Valitsussektori nominaalne eelarvepuudujääk väheneb järgmise aasta majandusprognoosiga võrreldes 0,5 protsendipunkti võrra ja jõuab 4 protsendini SKPst. Seekordse eelarve prioriteetideks on hoida Eesti kaitstud ja kriisikindlana, anda majanduskasvule uut hoogu ning suurendada inimeste heaolu ja kindlustunnet.

Kui 2026. aastaks prognoositakse eelkõige erinevate maksumuudatuste taustal veel 3,2%-list tarbijahindade kasvu, siis 2027. aastal aeglustub hinnatõus 2,8%-le

### **1.3. Kohalike omavalitsuste eelarvepositsioon**

Kohalike omavalitsuste eelarve püsib samuti 2027. aastal pingeline. 2027. aasta jaanuarist on riigis plaanis muuta omavalitsuste finantseerimissüsteemi, mis annab omavalitsusele suurema finantsautonoomia, mis toob kaasa regionaalseid erisusi ning osad vallad võivad uue mudeliga võrreldes tulusid kaotada.

Eesti Linnade ja Valdade Liit taotles riigilt 3,4 miljoni euro suurust ühekordset tasandusraha, et kompenseerida kaotajaks jäävate omavalitsuste tulusid. 2027.a riigieelarve läbirääkimiste käigus selle eraldamiseks otsust ei tehtud.

Suur kulurisk kohalikele omavalitsustele on 2023. aastal alanud hooldusreform. Samuti pole riigilt eraldatavas toetusfondis suurenenud investeeringud teedele ja tänavatele ligikaudu 10 aastat.

Alates 1.jaanuarist 2027 jõuab lõpule kohalike omavalitsuste tulumaksu eraldamise süsteem, millega võrdsustatakse omavalitsustele laekuvad maksumäärad nii pensionituludelt kui ka elanikele muudelt tulumaksuga maksustatavatelt tuludelt. Alates 2027.aastast on tulumaksu eraldamise protsendiks nii elanike palgalt kui pensionilt on 10,23%.

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

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

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

## 2. TULUBAASI ÜLEVAADE JA PROGNOOS

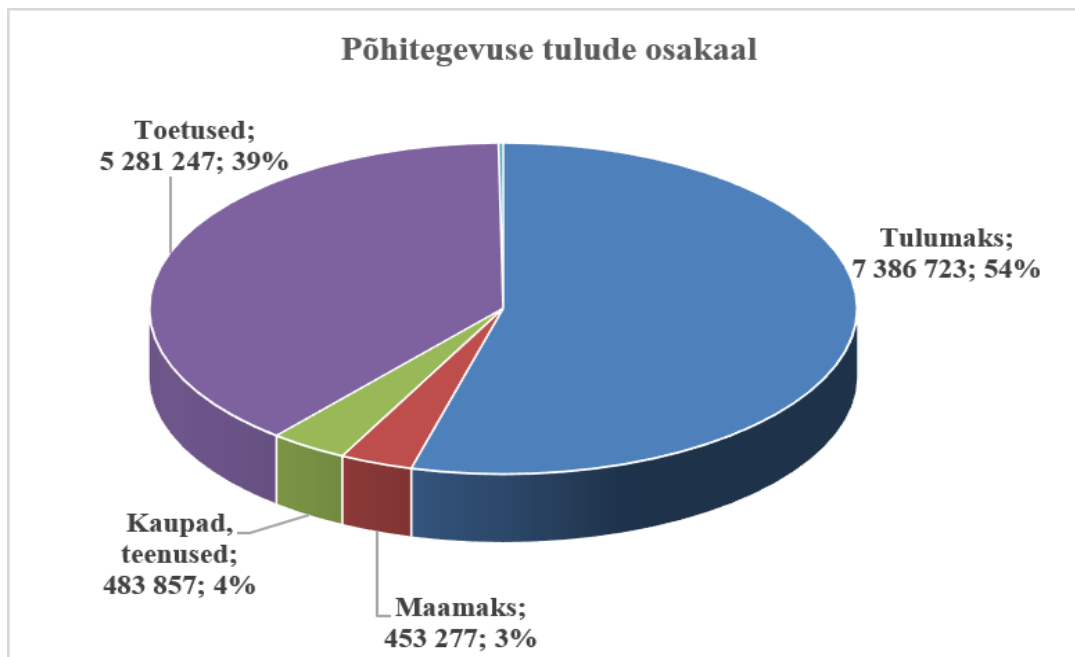
Kohaliku omavalitsuse põhiline tuluallikas on tulumaks ja tasandus- ning toetusfondi toetused.

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 2026-2030.a. järgmine:

|                             | Arvestuse alus<br>(brutotulu) | Eraldus<br>kohalikule<br>omavalitsusele | Võrdlus eelmise aastaga |                |                 |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------|
|                             |                               |                                         | Brutotulu               | Maksude<br>osa | Eralduse<br>osa |
| <b>2025</b>                 |                               |                                         |                         |                |                 |
| füüsilise isiku tulu 11,29% | 51 644 386                    | 5 830 651                               | 6%                      | 1%             |                 |
| pensionitulu 5,5%           | 15 795 708                    | 868 764                                 | 20%                     | 163%           |                 |
| <b>KOKKU</b>                |                               | <b>6 699 415</b>                        |                         |                | <b>10%</b>      |
| <b>2026</b>                 |                               |                                         |                         |                |                 |
| füüsilise isiku tulu 10,64% | 53 400 000                    | 5 681 760                               | 3%                      | -3%            |                 |
| pensionitulu 8,5%           | 16 300 000                    | 1 385 500                               | 3%                      | 59%            |                 |
| <b>KOKKU</b>                |                               | <b>7 067 260</b>                        |                         |                | <b>5%</b>       |
| <b>2027</b>                 |                               |                                         |                         |                |                 |
| füüsilise isiku tulu 10,23% | 55 200 000                    | 5 646 960                               | 3%                      | -1%            |                 |
| pensionitulu 10,23%         | 16 700 000                    | 1 708 577                               | 2%                      | 23%            |                 |
| <b>KOKKU</b>                |                               | <b>7 355 537</b>                        |                         |                | <b>4%</b>       |
| <b>2028</b>                 |                               |                                         |                         |                |                 |
| füüsilise isiku tulu 10,23% | 56 300 000                    | 5 759 490                               | 2%                      | 2%             |                 |
| pensionitulu 10,23%         | 17 200 000                    | 1 759 732                               | 3%                      | 3%             |                 |
| <b>KOKKU</b>                |                               | <b>7 519 222</b>                        |                         |                | <b>2%</b>       |
| <b>2029</b>                 |                               |                                         |                         |                |                 |
| füüsilise isiku tulu 10,23% | 57 200 000                    | 5 851 560                               | 2%                      | 2%             |                 |
| pensionitulu 10,23%         | 17 500 000                    | 1 790 425                               | 2%                      | 2%             |                 |
| <b>KOKKU</b>                |                               | <b>7 641 985</b>                        |                         |                | <b>2%</b>       |
| <b>2030</b>                 |                               |                                         |                         |                |                 |
| füüsilise isiku tulu 10,23% | 59 000 000                    | 6 035 700                               | 3%                      | 3%             |                 |
| pensionitulu 10,23%         | 17 900 000                    | 1 831 349                               | 2%                      | 2%             |                 |
| <b>KOKKU</b>                |                               | <b>7 867 049</b>                        |                         |                | <b>3%</b>       |



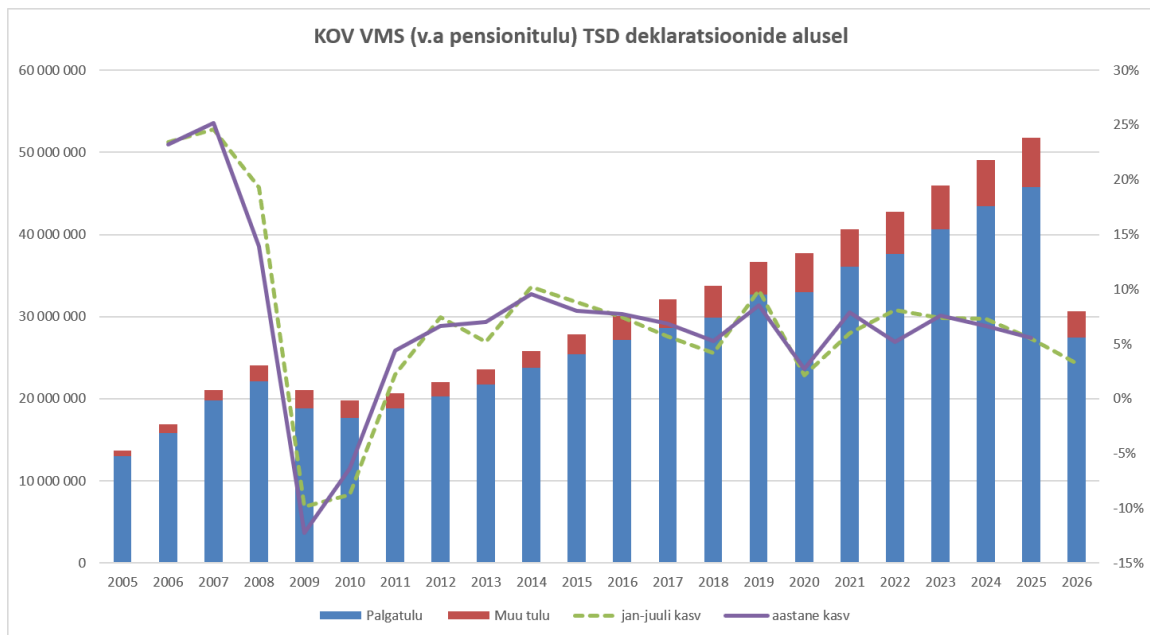
Joonis 1. Tõrva valla põhitegevuse tulude osakaal

Maksutulud moodustavad valla eelarves põhitegevuse tuludest ca 59%, 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 2026-2030

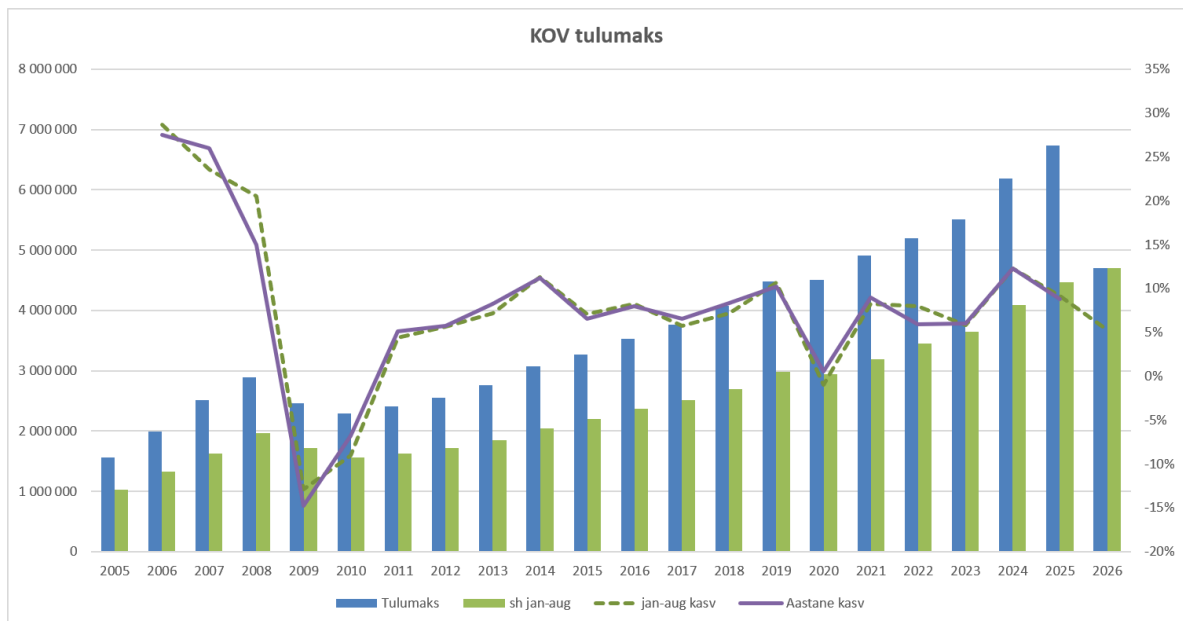
|                    | 2025 tegelik     | 2026<br>prognoos | 2027<br>prognoos | 2028<br>prognoos | 2029<br>prognoos | 2030<br>prognoos |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Maksutulud</b>  | <b>7 203 829</b> | <b>7 594 800</b> | <b>7 821 800</b> | <b>7 981 800</b> | <b>8 106 800</b> | <b>8 341 800</b> |
| sh tulumaks        | 6 765 338        | 7 150 000        | 7 360 000        | 7 520 000        | 7 645 000        | 7 880 000        |
| sh maamaks         | 436 664          | 443 000          | 460 000          | 460 000          | 460 000          | 460 000          |
| sh muud maksutulud | 1 827            | 1 800            | 1 800            | 1 800            | 1 800            | 1 800            |

Eelarvestrateegias on prognoositud igal järgneval aastal palgatulult tulumaksu laekumise tõusu ca 3 %.

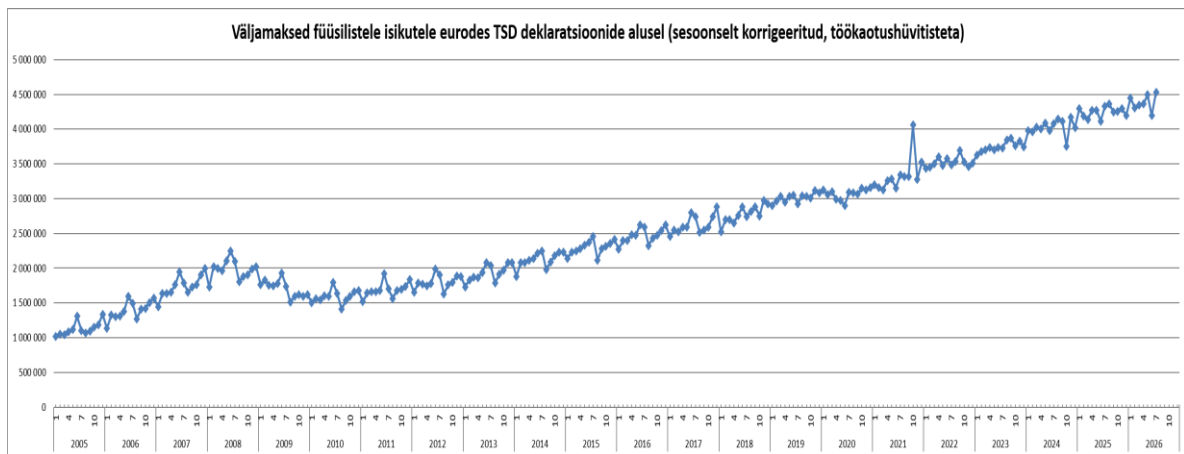


Joonis 2. Tõrva valla registris olevate maksumaksjate maksutulu 2005-2026 (2026.a. 8 kuud)

2024.aastast laekub omavalitsuste eelarvesse ka tulumaks pensionituludelt valla registris olevate pensionisaajate brutopensionist. 2026.a. moodustab see 8,5% ja suureneb kuni 2027.aastani (vt tabel lk 5).



Joonis 3. Tulumaksu laekumine Tõrva valla eelarvesse 2005-2026 (2026.a. andmed 8 kuud)



Joonis 4. Keskmine väljamaks Tõrva valla maksumaksjate osas 2005-2026

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. 2028-2030.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 koolitusteenuse eest ning lasteaiateenuste eest). 2027.a. alguses valmib vabaajakeskus (kõrtsihoone), mille kasutusse võtmisel suurenevad renditulud.

#### Tulud kaupade ja teenuste müügist prognoos 2025-2030

|                                   | 2025<br>tegelik | 2026<br>prognoos | 2027<br>prognoos | 2028<br>prognoos | 2029<br>prognoos | 2030<br>prognoos |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 464 944         | 443 000          | 460 000          | 460 000          | 460 000          | 460 000          |

Toetusfondi suurenemine sõltub suuresti riigieelarve vastuvõtmisest ja seoses sellega kohalikele omavalitsustele toetuste eraldamise arvutusmetoodikast. Tasandusfondi toetuse eraldus sõltub samuti rahvastiku struktuurist ning ka tulumaksu laekumisest.

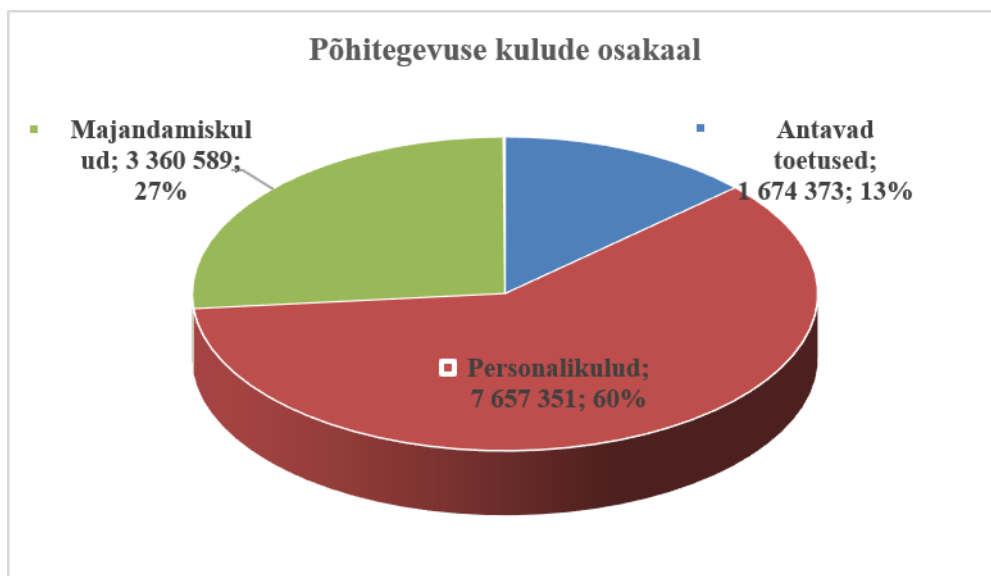
2027.a on plaanis muuta omavalitsuste finantseerimissüsteemi, mis annab omavalitsusele suurema finantsautonoomia, mis toob kaasa regionaalseid erisusi ning osad vallad võivad uue mudeliga võrreldes tulusid kaotada. Käesolevas eelarvestrateegias on arvestatud tasandus- ja toetusfondi toetusega 2026.a. kehtinud arvutusmudeli järgi

#### Tõrva valla eelarvesse laekuvate toetuste prognoos 2025-2030

|                                          | 2025<br>tegelik  | 2026<br>prognoos | 2027<br>prognoos | 2028<br>prognoos | 2029<br>prognoos | 2030<br>prognoos |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b> | <b>4 925 992</b> | <b>4 961 491</b> | <b>5 130 000</b> | <b>5 300 000</b> | <b>5 600 000</b> | <b>5 800 000</b> |
| sh tasandusfond                          | 1 461 421        | 1 347 076        | 1 400 000        | 1 400 000        | 1 400 000        | 1 400 000        |
| sh toetusfond                            | 2 913 368        | 3 270 634        | 3 500 000        | 3 700 000        | 4 000 000        | 4 200 000        |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks  | 551 203          | 343 781          | 230 000          | 200 000          | 200 000          | 200 000          |

### 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 2026-2030

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 3-4% aastas. Vähesel määral saaks töötasude tõusu teha nõ efektiivsuse arvelt, vaadates üle personali struktuuri. Personalikulud moodustavad eelarvestrateegia perioodil ca 60% põhitegevuse kuludest.

**Majandamiskulud** moodustavad põhitegevuse kulude eelarvest ca 27%. Aastatel 2027-2030 on prognoositud eelarvestrateegias majandamiskulud 4 aasta jooksul väikse tõusuga – ca 2-3% aastas.

Põhitegevuse kulude prognoosimisel on aluseks võetud riigi 2026.a. suvine majandusprognoos.

|                                  | 2025<br>tegelik   | 2026<br>prognoos  | 2027<br>prognoos  | 2028<br>prognoos  | 2029<br>prognoos  | 2030<br>prognoos  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Põhitegevuse kulud kokku</b>  | <b>11 456 247</b> | <b>12 328 974</b> | <b>12 634 788</b> | <b>12 888 000</b> | <b>13 255 000</b> | <b>13 655 000</b> |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 481 645         | 1 614 591         | 1 700 000         | 1 750 000         | 1 750 000         | 1 750 000         |
| Muud tegevuskulud                | 9 974 602         | 10 714 383        | 10 934 788        | 11 138 000        | 11 505 000        | 11 905 000        |
| <i>sh personalikulud</i>         | <i>6 624 970</i>  | <i>7 394 133</i>  | <i>7 625 000</i>  | <i>7 800 000</i>  | <i>8 100 000</i>  | <i>8 400 000</i>  |
| <i>sh majandamiskulud</i>        | <i>3 345 535</i>  | <i>3 285 000</i>  | <i>3 300 000</i>  | <i>3 333 000</i>  | <i>3 400 000</i>  | <i>3 500 000</i>  |
| <i>sh muud kulud</i>             | <i>4 097</i>      | <i>35 250</i>     | <i>9 788</i>      | <i>5 000</i>      | <i>5 000</i>      | <i>5 000</i>      |

## 4. PÕHITEGEVUSE TULEMI PROGNOOS

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

### Tõrva valla põhitegevuse tulemi prognoos 2026-2030

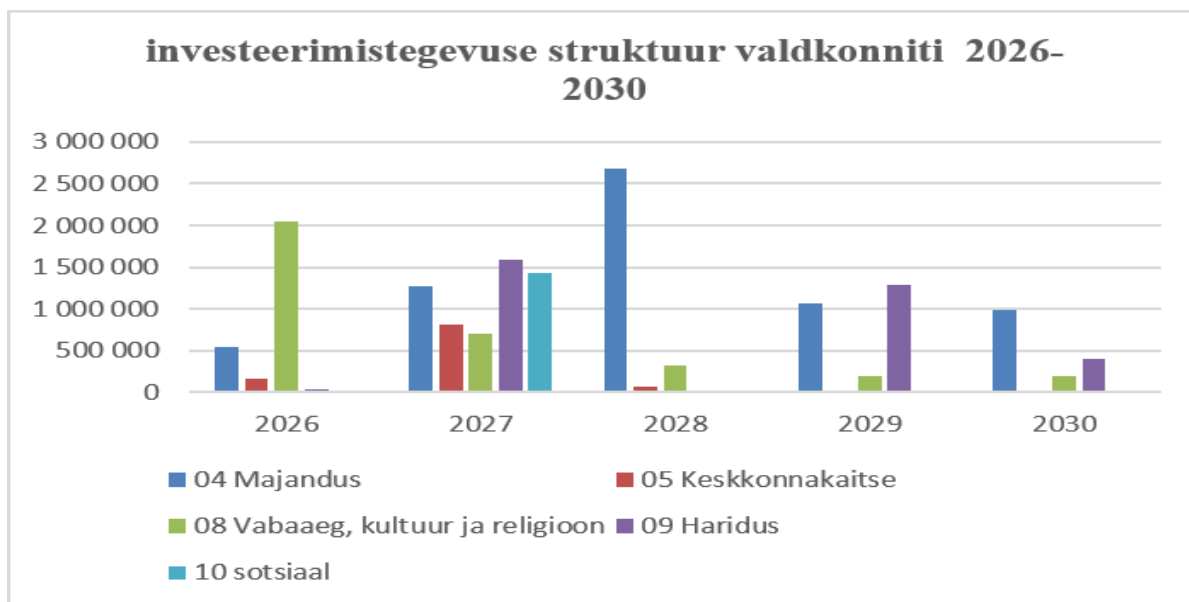
|                          | 2025<br>tegelik | 2026<br>prognoos | 2027<br>prognoos | 2028<br>prognoos | 2029<br>prognoos | 2030<br>prognoos |
|--------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 12 619 712      | 13 033 047       | 13 456 800       | 13 791 800       | 14 216 800       | 14 716 800       |
| Põhitegevuse kulud kokku | 11 456 247      | 12 328 974       | 12 634 788       | 12 888 000       | 13 255 000       | 13 655 000       |
| Põhitegevuse tulem       | 1 163 464       | 704 073          | 822 012          | 903 800          | 961 800          | 1 061 800        |
| Finantskulud (-)         | -182 255        | -174 000         | -230 000         | -230 000         | -200 000         | -180 000         |
| Laenu maksed (-)         | -534 303        | -520 000         | -575 000         | -580 000         | -600 000         | -580 000         |

## 5. INVESTEERIMISTEGEVUS

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

### Investeeringistegevuse prognoos 2026-2030

|                                                   | 2025<br>tegelik | 2026<br>prognoos  | 2027<br>prognoos  | 2028<br>prognoos  | 2029<br>prognoos  | 2030<br>prognoos  |
|---------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Investeeringistegevus kokku</b>                | <b>-889 223</b> | <b>-1 567 310</b> | <b>-2 059 274</b> | <b>-1 972 065</b> | <b>-1 788 000</b> | <b>-1 413 000</b> |
| Põhivara müük (+)                                 | 23 550          | 45 000            | 75 000            | 25 000            | 25 000            | 25 000            |
| Põhivara soetus (-)                               | -939 713        | -2 828 110        | -5 742 885        | -3 002 258        | -2 481 000        | -1 526 000        |
| <i>sh projektide omaosalus</i>                    | -530 235        | -1 449 800        | -1 904 274        | -1 767 065        | -1 613 000        | -1 258 000        |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 409 478         | 1 449 800         | 3 902 611         | 1 299 193         | 932 000           | 332 000           |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)  | -203 287        | -60 000           | -64 000           | -64 000           | -64 000           | -64 000           |
| Finantstulud (+)                                  | 3 003           | 0                 |                   |                   |                   |                   |
| Finantskulud (-)                                  | -182 255        | -174 000          | -230 000          | -230 000          | -200 000          | -180 000          |



Joonis 6. Investeeringistegevus valdkondade lõikes

## Aastatel 2026-2030 Tõrva vallas kavandatavad suuremad investeeringud

|                                                                      | 2026             | 2027             | 2028           | 2029           | 2030           |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Hajaasustuse investeeringud</b>                                   | <b>64 000</b>    | <b>64 000</b>    | <b>64 000</b>  | <b>64 000</b>  | <b>64 000</b>  |
| sh toetuse arvelt                                                    | 32 000           | 32 000           | 32 000         | 32 000         | 32 000         |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 32 000           | 32 000           | 32 000         | 32 000         | 32 000         |
| <b>Muinsuskaitseobjektid (linnus, kirik jm)</b>                      | <b>90 000</b>    | <b>146 000</b>   | <b>146 000</b> | <b>146 000</b> | <b>146 000</b> |
| sh toetuse arvelt                                                    | 60 000           | 100 000          | 100 000        | 100 000        | 100 000        |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 30 000           | 46 000           | 46 000         | 46 000         | 46 000         |
| <b>Kalmistu tänava parkla ja kõnnitee</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>70 000</b>  | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  |                  |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                |                  |                  |                | 70 000         |                |
| <b>Teede ja tänavate ehitus</b>                                      | <b>240 000</b>   | <b>260 000</b>   | <b>270 000</b> | <b>280 000</b> | <b>280 000</b> |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  |                  |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 240 000          | 260 000          | 270 000        | 280 000        | 280 000        |
| <b>Veski tn rekonstrueerimine</b>                                    | <b>0</b>         | <b>20 000</b>    | <b>500 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  |                  |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                |                  | 20 000           | 500 000        |                |                |
| <b>Veski, Patküla tn kergliiklustee</b>                              | <b>15 000</b>    | <b>25 000</b>    | <b>740 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  |                  | 500 000        |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 15 000           | 25 000           | 240 000        |                |                |
| <b>Vanamõisa elamurajooni infrastruktuuri rajamine</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>100 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  |                  |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                |                  |                  | 100 000        |                |                |
| <b>Regionaalse tervisespordikeskuste arendamine</b>                  | <b>55 000</b>    | <b>40 000</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    | 20 000           | 20 000           |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 35 000           | 20 000           |                |                |                |
| <b>Vanamõisa järve rannaala rekonstrueerimine</b>                    | <b>55 110</b>    | <b>0</b>         | <b>70 000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    | 41 310           |                  |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 13 800           |                  | 70 000         |                |                |
| <b>Tõrva Gümnaasiumi rekonstrueerimine</b>                           | <b>45 000</b>    | <b>1 592 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  | 1 092 000        |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 45 000           | 500 000          |                |                |                |
| <b>Tõrva Muusikakoolile ruumide kohandamine energiatõhusaks</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>885 000</b> | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  |                  |                | 600 000        |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                |                  |                  |                | 285 000        |                |
| <b>Tõrva kinohoone rekonstrueerimine</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>120 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  |                  | 100 000        |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                |                  |                  | 20 000         |                |                |
| <b>Tõrva Kõrtsihoone arendamine meelelahutus-ja vabaajakeskuseks</b> | <b>2 000 000</b> | <b>467 000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    | 1 200 000        | 217 000          |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 800 000          | 250 000          |                |                |                |
| <b>Helme sotsiaalmaja edasiarendus</b>                               | <b>5 000</b>     | <b>1 425 579</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  | 1 125 579        |                |                |                |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus)                                | 5 000            | 300 000          |                |                |                |
| <b>Helme tööstusala</b>                                              | <b>0</b>         | <b>756 266</b>   | <b>756 258</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| sh toetuse arvelt                                                    |                  | 567 200          | 567 193        |                |                |

|                                                                    |                  |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       |                  | 189 066          | 189 065          |                  |                  |
| <b>Tõrva kaarsilla ehitus</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>500 000</b>   | <b>500 000</b>   |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           |                  |                  |                  | 200 000          | 200 000          |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       |                  |                  |                  | 300 000          | 300 000          |
| <b>Kogukonnakeskuste arendamine (Ritsu, Ala, Hummuli, Riidaja)</b> | <b>0</b>         | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           |                  |                  |                  |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       |                  | 100 000          | 100 000          | 100 000          | 100 000          |
| <b>Tõrva jäätmejaama ehitus</b>                                    | <b>0</b>         | <b>811 040</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           |                  | 648 832          |                  |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       |                  | 162 208          |                  |                  |                  |
| <b>Riiska multifunktsionaalne mänguväljak</b>                      | <b>115 000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           | 25 000           |                  |                  |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       | 90 000           |                  |                  |                  |                  |
| <b>Gümnaasiumi parkla</b>                                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>400 000</b>   | <b>400 000</b>   |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           |                  |                  |                  |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       |                  |                  |                  | 400 000          | 400 000          |
| <b>Jalgpalliväljak (noortekeskuse juures)</b>                      | <b>0</b>         | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           |                  | 100 000          |                  |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       |                  |                  | 100 000          | 100 000          | 100 000          |
| <b>Tõrva linna purskkaev ja ideekonkurss</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>100 000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           |                  |                  |                  |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       |                  |                  | 100 000          |                  |                  |
| <b>Muud</b>                                                        | <b>144 000</b>   |                  |                  |                  |                  |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           |                  |                  |                  |                  |                  |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       | 144 000          |                  |                  |                  |                  |
| <b>KOKKU</b>                                                       | <b>2 828 110</b> | <b>5 806 885</b> | <b>3 066 258</b> | <b>2 545 000</b> | <b>1 590 000</b> |
| <i>sh toetuse arvelt</i>                                           | <b>1 378 310</b> | <b>3 902 611</b> | <b>1 299 193</b> | <b>932 000</b>   | <b>332 000</b>   |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>                       | <b>1 449 800</b> | <b>1 904 274</b> | <b>1 767 065</b> | <b>1 613 000</b> | <b>1 258 000</b> |

## 6. FINANTSEERIMISTEGEVUS

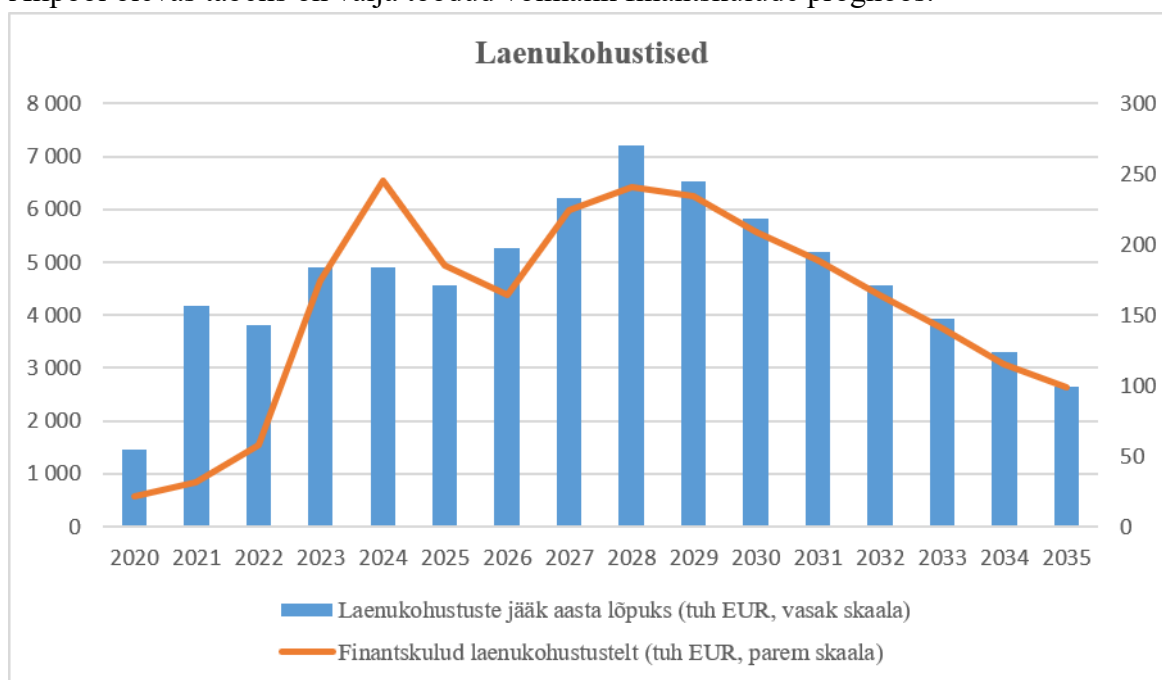
Finantseerimistegevusega tagatakse investeerimistegevuse rahastamine. Arvestama peab seda, et valla võlakoormus hoitakse seadusega lubatud määral ja tagatakse olemasolevate maksekohustuste täitmine.

### Tõrva valla finantseerimistegevuse prognoos 2026-2030

|                         | 2025<br>tegelik | 2026<br>tegelik | 2027<br>prognoos | 2028<br>prognoos | 2029<br>prognoos | 2030<br>prognoos |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Finantseerimistegevus   | -341 303        | 480 000         | 1 135 000        | 1 015 341        | 826 200          | 351 200          |
| Kohustiste võtmine (+)  | 193 000         | 1 000 000       | 1 705 000        | 1 595 341        | 1 426 200        | 931 200          |
| Kohustiste tasumine (-) | -534 303        | -520 000        | -575 000         | -580 000         | -600 000         | -580 000         |

Investeerimistegevuseks (kulude katmiseks) peab vald võtma laenu. Põhitegevuse tulemi arvelt saab katta laenu tagasimaksed, intresside tasumisi ja investeeringuid. 2027.aasta investeeringute katteks planeeritav laen on 1 705 tuh eurot. Suurimaks finantseerimise objektiks on Tõrva Gümnaasiumi rekonstrueerimine, Helme sotsiaalmaja ehitus, Tõrva jäätmejaama ja tööstusala ehitus.

Allpool olevas tabelis on välja toodud võimalik finantskulude prognoos.



Joonis 7. Tõrva valla laenukoormus ja prognoos 2020-2035 (sh võetava laenu prognoos kuni 2030.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.

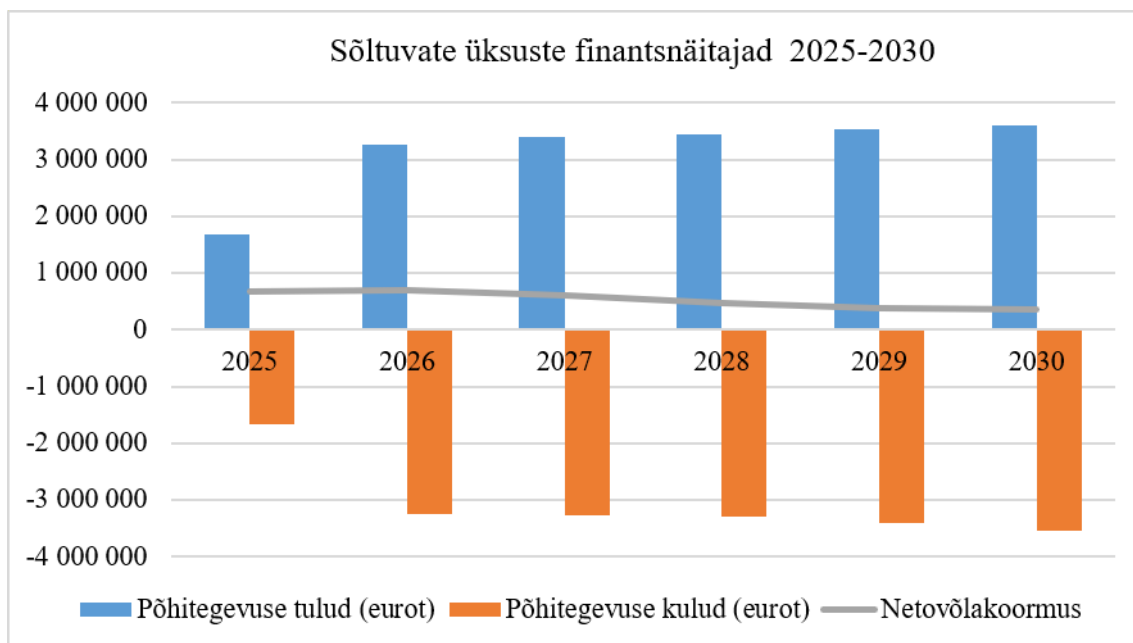
### AS Tõrva Tervisekeskus põhitegevuse tulude ja kulude prognoos 2026-2030

| AS Tõrva Tervisekeskus                  | 2025<br>tegelik | 2026<br>prognoos | 2027<br>prognoos | 2028<br>prognoos | 2029<br>prognoos | 2030<br>prognoos |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku                | 1 233 629       | 2 758 500        | 2 850 000        | 2 916 000        | 2 979 000        | 3 037 000        |
| Põhitegevuse kulud kokku                | 1 206 867       | 2 758 355        | 2 770 000        | 2 800 000        | 2 900 000        | 3 000 000        |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 618 333         | 571 666          | 524 999          | 478 332          | 431 665          | 384 998          |

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

### OÜ Tõrva Veejõud põhitegevuse tulude ja kulude prognoos 2026-2030

| OÜ Tõrva Veejõud                        | 2025<br>tegelik | 2026<br>prognoos | 2027<br>prognoos | 2028<br>prognoos | 2029<br>prognoos | 2030<br>prognoos |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku                | 443 888         | 512 000          | 540 000          | 540 000          | 560 000          | 560 000          |
| Põhitegevuse kulud kokku                | 455 209         | 490 000          | 500 000          | 500 000          | 510 000          | 530 000          |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 200 000         | 150 000          | 100 000          | 50 000           | 0                | 0                |



Joonis 8. Sõltuvate üksuste finantsnäitajate prognoos 2025-2029

## 8. FINANTSDISTSIPLIIN

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsdistsipliini hinnatakse eelkõige järgmise kahe näitaja alusel:

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

### Tõrva valla põhitegevuse tulemi prognoos 2026-2030

|                           | 2025<br>tegelik  | 2026<br>prognoos | 2027<br>prognoos | 2028<br>prognoos | 2029<br>prognoos | 2030<br>prognoos |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku  | 12 619 712       | 13 033 047       | 13 456 800       | 13 791 800       | 14 216 800       | 14 716 800       |
| Põhitegevuse kulud kokku  | 11 456 247       | 12 328 974       | 12 634 788       | 12 888 000       | 13 255 000       | 13 655 000       |
| <b>Põhitegevuse tulem</b> | <b>1 163 464</b> | <b>704 073</b>   | <b>792 012</b>   | <b>903 800</b>   | <b>961 800</b>   | <b>1 061 800</b> |

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

## Tõrva valla netovõlakooormuse prognoos 2026-2030

|                                              |            |           |           |           |           |           |
|----------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Netovõlakooormus (eurodes)                   | 4 535 310  | 5 315 391 | 6 552 653 | 7 620 918 | 8 447 118 | 8 798 318 |
| Netovõlakooormus (%)                         | 35,9%      | 40,8%     | 48,7%     | 55,3%     | 59,4%     | 59,8%     |
| Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)         | 10 471 180 | 9 123 133 | 9 419 760 | 8 275 080 | 8 530 080 | 8 830 080 |
| Netovõlakooormuse individuaalne ülemmäär (%) | 83,0%      | 70,0%     | 70,0%     | 60,0%     | 60,0%     | 60,0%     |
| Vaba netovõlakooormus (eurodes)              | 5 935 870  | 3 807 741 | 2 867 107 | 654 162   | 82 962    | 31 762    |

## 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 kavandatud 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 investeringuteks;
- erinevate finantseerijate kaasamine projektide rahastamisse, usaldusväärsete ja asjatundlike partneritega koostöö tööde teostamiseks ning teenuste osutamiseks;
- panustada eelkõige kohalikele omavalitustele seadusega sätestatud kohustuste täitmisele;
- investeringute tegemisel kalkuleerida eelnevalt nende tulevikus kaasnevate püsikulude rahastamise vajadust ja võimekust.

## LISA 1 Tõrva valla eelarvestrateegia 2026-2030

| Tõrva Vallavalitsus                               | 2025<br>täitmine  | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve   | 2028<br>eelarve   | 2029<br>eelarve   | 2030<br>eelarve   |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku</b>                   | <b>12 619 712</b> | <b>13 033 047</b>            | <b>13 456 800</b> | <b>13 791 800</b> | <b>14 216 800</b> | <b>14 716 800</b> |
| Maksutulud                                        | 7 203 829         | 7 594 800                    | 7 821 800         | 7 981 800         | 8 106 800         | 8 341 800         |
| sh tulumaks                                       | 6 765 338         | 7 150 000                    | 7 360 000         | 7 520 000         | 7 645 000         | 7 880 000         |
| sh maamaks                                        | 436 664           | 443 000                      | 460 000           | 460 000           | 460 000           | 460 000           |
| sh muud maksutulud                                | 1 827             | 1 800                        | 1 800             | 1 800             | 1 800             | 1 800             |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist                 | 464 944           | 438 200                      | 480 000           | 485 000           | 485 000           | 550 000           |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks                 | 4 925 992         | 4 961 491                    | 5 130 000         | 5 300 000         | 5 600 000         | 5 800 000         |
| sh tasandusfond                                   | 1 461 421         | 1 347 076                    | 1 400 000         | 1 400 000         | 1 400 000         | 1 400 000         |
| sh toetusfond                                     | 2 913 368         | 3 270 634                    | 3 500 000         | 3 700 000         | 4 000 000         | 4 200 000         |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks           | 551 203           | 343 781                      | 230 000           | 200 000           | 200 000           | 200 000           |
| Muud tegevustulud                                 | 24 946            | 38 556                       | 25 000            | 25 000            | 25 000            | 25 000            |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku</b>                   | <b>11 456 247</b> | <b>12 328 974</b>            | <b>12 634 788</b> | <b>12 888 000</b> | <b>13 255 000</b> | <b>13 655 000</b> |
| Antavad toetused tegevuskuludeks                  | 1 481 645         | 1 614 591                    | 1 700 000         | 1 750 000         | 1 750 000         | 1 750 000         |
| Muud tegevuskulud                                 | 9 974 602         | 10 714 383                   | 10 934 788        | 11 138 000        | 11 505 000        | 11 905 000        |
| sh personalikulud                                 | 6 624 970         | 7 394 133                    | 7 625 000         | 7 800 000         | 8 100 000         | 8 400 000         |
| sh majandamiskulud                                | 3 345 535         | 3 285 000                    | 3 300 000         | 3 333 000         | 3 400 000         | 3 500 000         |
| sh muud kulud                                     | 4 097             | 35 250                       | 9 788             | 5 000             | 5 000             | 5 000             |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                         | <b>1 163 464</b>  | <b>704 073</b>               | <b>822 012</b>    | <b>903 800</b>    | <b>961 800</b>    | <b>1 061 800</b>  |
| <b>Investeeringustegevus kokku</b>                | <b>-889 223</b>   | <b>-1 567 310</b>            | <b>-2 059 274</b> | <b>-1 972 065</b> | <b>-1 788 000</b> | <b>-1 413 000</b> |
| Põhivara müük (+)                                 | 23 550            | 45 000                       | 75 000            | 25 000            | 25 000            | 25 000            |
| Põhivara soetus (-)                               | -939 713          | -2 828 110                   | -5 742 885        | -3 002 258        | -2 481 000        | -1 526 000        |
| sh projektide omaosalus                           | -530 235          | -1 449 800                   | -1 904 274        | -1 767 065        | -1 613 000        | -1 258 000        |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 409 478           | 1 449 800                    | 3 902 611         | 1 299 193         | 932 000           | 332 000           |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)  | -203 287          | -60 000                      | -64 000           | -64 000           | -64 000           | -64 000           |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)    | 0                 | 0                            |                   |                   |                   |                   |

|                                                                    |                   |                  |                   |                   |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Osajate ning muude aktsiate ja osade soetus (-)                    | 0                 | 0                |                   |                   |                  |                  |
| Tagasilaekuvad laenud (+)                                          | 0                 | 0                |                   |                   |                  |                  |
| Antavad laenud (-)                                                 | 0                 | 0                |                   |                   |                  |                  |
| Finantstulud (+)                                                   | 3 003             | 0                |                   |                   |                  |                  |
| Finantskulud (-)                                                   | -182 255          | -174 000         | -230 000          | -230 000          | -200 000         | -180 000         |
| <b>Elarve tulem</b>                                                | <b>274 242</b>    | <b>-863 237</b>  | <b>-1 237 262</b> | <b>-1 068 265</b> | <b>-826 200</b>  | <b>-351 200</b>  |
| <b>Finantseerimistegevus</b>                                       | <b>-341 303</b>   | <b>480 000</b>   | <b>1 130 000</b>  | <b>1 015 341</b>  | <b>826 200</b>   | <b>351 200</b>   |
| Kohustiste võtmine (+)                                             | 193 000           | 1 000 000        | 1 705 000         | 1 595 341         | 1 426 200        | 931 200          |
| Kohustiste tasumine (-)                                            | -534 303          | -520 000         | -575 000          | -580 000          | -600 000         | -580 000         |
| <b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>     | -158 636          | -300 081         | -107 262          | -52 924           |                  |                  |
| <b>Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+/-)</b>             | -91 574           | 83 156           | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)                     |                   |                  |                   |                   |                  |                  |
| sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)                 |                   |                  |                   |                   |                  |                  |
| <b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>              | <b>460 267</b>    | <b>160 186</b>   | <b>52 924</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga</b>                     | <b>4 995 578</b>  | <b>5 475 578</b> | <b>6 605 578</b>  | <b>7 620 919</b>  | <b>8 447 119</b> | <b>8 798 319</b> |
| sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära | 0                 | 0                |                   |                   |                  |                  |
| <b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>                                   | <b>4 535 310</b>  | <b>5 315 391</b> | <b>6 552 653</b>  | <b>7 620 918</b>  | <b>8 447 118</b> | <b>8 798 318</b> |
| <b>Netovõlakoormus (%)</b>                                         | <b>35,9%</b>      | <b>40,8%</b>     | <b>48,7%</b>      | <b>55,3%</b>      | <b>59,4%</b>     | <b>59,8%</b>     |
| <b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>                         | <b>10 471 180</b> | <b>9 123 133</b> | <b>9 419 760</b>  | <b>8 275 080</b>  | <b>8 530 080</b> | <b>8 830 080</b> |
| <b>Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)</b>                 | <b>83,0%</b>      | <b>70,0%</b>     | <b>70,0%</b>      | <b>60,0%</b>      | <b>60,0%</b>     | <b>60,0%</b>     |
| <b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>                              | <b>5 935 870</b>  | <b>3 807 741</b> | <b>2 867 107</b>  | <b>654 162</b>    | <b>82 962</b>    | <b>31 762</b>    |

## LISA 2 Tõrva valla sõltuvate üksuste eelarvestrateegia 2026-2030

| OÜ Tõrva Veejõud                                                                                | 2025<br>täitmine | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve  | 2028 eelarve     | 2029<br>eelarve  | 2030<br>eelarve  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>                                                             | <b>443 888</b>   | <b>512 000</b>               | <b>540 000</b>   | <b>540 000</b>   | <b>560 000</b>   | <b>560 000</b>   |
| sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt                                                       |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed                                        |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt                                 |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>                                                             | <b>455 209</b>   | <b>490 000</b>               | <b>500 000</b>   | <b>500 000</b>   | <b>510 000</b>   | <b>530 000</b>   |
| sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega                                                      |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega                                         |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele) |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                                                       | <b>-11 321</b>   | <b>22 000</b>                | <b>40 000</b>    | <b>40 000</b>    | <b>50 000</b>    | <b>30 000</b>    |
| <b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>                                                          | <b>-14 000</b>   | <b>-10 000</b>               | <b>-8 000</b>    | <b>-5 000</b>    | <b>-2 500</b>    |                  |
| <b>Eelarve tulem</b>                                                                            | <b>-25 321</b>   | <b>12 000</b>                | <b>32 000</b>    | <b>35 000</b>    | <b>47 500</b>    | <b>30 000</b>    |
| <b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>                                                              | <b>-50 000</b>   | <b>-50 000</b>               | <b>-50 000</b>   | <b>-50 000</b>   | <b>-50 000</b>   |                  |
| <b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>                                  | <b>-75 321</b>   | <b>-38 000</b>               | <b>-18 000</b>   | <b>-15 000</b>   | <b>-2 500</b>    | <b>30 000</b>    |
| <b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)</b>                                                |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
|                                                                                                 |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| <b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>                                           | <b>74 152</b>    | <b>36 152</b>                | <b>18 152</b>    | <b>3 152</b>     | <b>652</b>       | <b>30 652</b>    |
| <b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>                                                  | <b>200 000</b>   | <b>150 000</b>               | <b>100 000</b>   | <b>50 000</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                                                                                 |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| <b>Netovõlakoorumus (eurodes)</b>                                                               | <b>125 848</b>   | <b>113 848</b>               | <b>81 848</b>    | <b>46 848</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Netovõlakoorumus (%)</b>                                                                     | <b>28,4%</b>     | <b>22,2%</b>                 | <b>15,2%</b>     | <b>8,7%</b>      | <b>0,0%</b>      | <b>0,0%</b>      |
| AS Tõrva Tervisekeskus                                                                          | 2025<br>täitmine | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve  | 2028 eelarve     | 2029<br>eelarve  | 2030<br>eelarve  |
| <b>Põhitegevuse tulud kokku (+)</b>                                                             | <b>1 233 629</b> | <b>2 758 500</b>             | <b>2 850 000</b> | <b>2 916 000</b> | <b>2 979 000</b> | <b>3 037 000</b> |
| sh saadud tulud kohalikult omavalitsuselt                                                       |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed                                        |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt                                 |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| <b>Põhitegevuse kulud kokku (+)</b>                                                             | <b>1 206 867</b> | <b>2 758 355</b>             | <b>2 770 000</b> | <b>2 800 000</b> | <b>2 900 000</b> | <b>3 000 000</b> |
| sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega                                                      |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega                                         |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksed (arvestusüksusesse mitte kuuluvatele üksustele) |                  |                              |                  |                  |                  |                  |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                                                       | <b>26 762</b>    | <b>145</b>                   | <b>80 000</b>    | <b>116 000</b>   | <b>79 000</b>    | <b>37 000</b>    |
| <b>Investeermistegevus kokku (+/-)</b>                                                          | <b>-26 201</b>   | <b>-24 000</b>               | <b>-26 000</b>   | <b>-25 000</b>   | <b>-25 000</b>   | <b>-25 000</b>   |
| <b>Eelarve tulem</b>                                                                            | <b>561</b>       | <b>-23 855</b>               | <b>54 000</b>    | <b>91 000</b>    | <b>54 000</b>    | <b>12 000</b>    |
| <b>Finantseerimistegevus (-/+)</b>                                                              | <b>-46 667</b>   | <b>-46 667</b>               | <b>-46 667</b>   | <b>-46 667</b>   | <b>-46 667</b>   | <b>-46 667</b>   |

|                                                                    |         |         |         |         |         |         |
|--------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)            | -46 106 | -67 403 | 7 333   | 44 333  | 7 333   | -34 667 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) |         | 3 119   |         |         |         |         |
|                                                                    |         |         |         |         |         |         |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks                     | 67 403  | 0       | 7 333   | 51 666  | 58 999  | 24 332  |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga                            | 618 333 | 571 666 | 524 999 | 478 332 | 431 665 | 384 998 |
| Netovõlakoormus (eurodes)                                          | 550 930 | 571 666 | 517 666 | 426 666 | 372 666 | 360 666 |
| Netovõlakoormus (%)                                                | 44,7%   | 20,7%   | 18,2%   | 14,6%   | 12,5%   | 11,9%   |

### LISA 3 Arvestusüksuse eelarvestrateegia 2026-2030

| Arvestusüksus (nimi)                                                                       | 2025<br>täitmine | 2026<br>eeldatav<br>täitmine | 2027<br>eelarve | 2028<br>eelarve | 2029<br>eelarve | 2030<br>eelarve |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Põhitegevuse tulud kokku                                                                   | 14 297 229       | 16 303 547                   | 16 846 800      | 17 247 800      | 17 755 800      | 18 313 800      |
| Põhitegevuse kulud kokku                                                                   | 13 118 323       | 15 577 329                   | 15 904 788      | 16 188 000      | 16 665 000      | 17 185 000      |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed                                   | 0                | 0                            | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Põhitegevuse tulem                                                                         | 1 178 905        | 726 218                      | 942 012         | 1 059 800       | 1 090 800       | 1 128 800       |
| Investeeringustegevus kokku                                                                | -929 424         | -1 601 310                   | -2 093 274      | -2 002 065      | -1 815 500      | -1 438 000      |
| Eelarve tulem                                                                              | 249 482          | -875 092                     | -1 151 262      | -942 265        | -724 700        | -309 200        |
| Finantseerimistegevus                                                                      | -437 970         | 383 333                      | 1 033 333       | 918 674         | 729 533         | 304 533         |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)                                    | -280 063         | -405 484                     | -117 929        | -23 591         | 4 833           | -4 667          |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)                                                  | -91 574          | 86 275                       | 0               | 0               | 0               | 0               |
|                                                                                            |                  |                              |                 |                 |                 |                 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks                                             | 601 822          | 196 338                      | 78 409          | 54 818          | 59 651          | 54 984          |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga                                                    | 5 813 911        | 6 197 244                    | 7 230 577       | 8 149 251       | 8 878 784       | 9 183 317       |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0                | 0                            | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Netovõlakoormus (eurodes)                                                                  | 5 212 088        | 6 000 905                    | 7 152 167       | 8 094 432       | 8 819 132       | 9 128 332       |
| Netovõlakoormus (%)                                                                        | 36,5%            | 36,8%                        | 42,5%           | 46,9%           | 49,7%           | 49,8%           |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)                                                        | 10 722 921       | 11 412 483                   | 11 792 760      | 10 348 680      | 10 653 480      | 10 988 280      |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%)                                                              | 75,0%            | 70,0%                        | 70,0%           | 60,0%           | 60,0%           | 60,0%           |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes)                                                             | 5 510 833        | 5 411 577                    | 4 640 593       | 2 254 248       | 1 834 348       | 1 859 948       |