

TARTU VALLA EELARVESTRAATEEGIA AASTATEKS 2021-2024

Sisukord

1. Sissejuhatus.....	2
2. Majanduslik olukord.....	2
2.1. Majanduslik olukord riigis.....	2
2.2 Sotsiaalmajanduslik olukord Tartu vallas.....	4
3. Põhitegevuse tulud.....	5
3.1. Tulumaks.....	6
3.2. Maamaks.....	6
3.3. Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	6
3.4. Toetused.....	7
3.5. Muud tulud.....	7
4. Põhitegevuse kulud.....	7
5. Investeermistegevus.....	9
6. Finantseermistegevus.....	14
7. Põhitegevuse tulems ja netovõlakoomus.....	15
8. Likviidsete varade muutus.....	16
9. Ülevaade sõltuvatest üksustest.....	16
Lisa 1. Strateegia vorm KOV.....	17
Lisa 2. Strateegia vorm sõltus üksus.....	19
Lisa 3. Strateegia vorm arvestusüksus.....	21

1. Sissejuhatus

Käesolev eelarvestrateegia kajastab valla eelarvepoliitilisi eesmärke ja tegevusi nende saavutamiseks aastatel 2021-2024.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia koostamisel, menetlemisel, vastuvõtmisel ja avalikustamisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse §-st 37².

Eelarvestrateegias tuleb esitada kohaliku omavalitsuse üksusemajandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, samuti eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse kulud, olulisemad tegevused investeeringute osas, investeeringute kogumaksumuse prognoos ja võimalikud finantseerimisallikad, eeldatav finantseerimistegevuse maht ja likviidsete varade muutus, informatsioon eelarvestrateegia perioodiks kavandatavatest kohalike maksude ja maamaksumäära muudatustest.

Lisaks kohaliku omavalitsuse üksuse enda andmestikule peab eelarvestrateegia seaduse kohaselt andma ülevaate ka temast sõltuvate üksuste majandusolukorrast. Tartu valla sõltuvad üksused on käesoleva eelarvestrateegia koostamisel konsolideerimisgrupi üksused SA Raadi, SA Saadjärve ja Tartu Valla Kommunaal OÜ.

Finantsdistsipliini tagamise meetmetena tuleb eelarvestrateegias esitada nii kohaliku omavalitsuse üksuse kui kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulem ning netovõlakoomus, mõlema puhul eelneva aasta tegelik, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad näitajad.

Eelarvestrateegia koostamise eesmärgiks on üldises plaanis tagada omavalitsuse finantspoliitika jätkusuutlikkus: positiivne eelarvetulem, reservide olemasolu, piisav laenuteenindamise- ja investeerimisvõimekus.

Valla finantsolukorra parandamise eesmärgil on oluline kasutada maksimaalselt EL toetusrahasid. Arendada tuleks koostööd teiste kohalike omavalitsustega ühisprojektide koostamiseks ja ellu viimiseks.

Valla eelarvestrateegiat uuendatakse üldjuhul iga aasta 15. oktoobriks koos arengukava üle vaatamisega, täpsustades nelja eelseisva aasta kavasid. Käesolev eelarvestrateegia esitatakse erandjuhul 15. detsembriks.

Tartu valla eelarve on tekkepõhine ja tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Strateegiaperioodi eelarve koostamisel on aluseks tartu Vallavolikogu 31.01.2019 määrus nr 1 „Tartu valla finantsjuhtimise kord“. Eelarvestrateegias on aastate 2021-2024 eelarved planeeritud lähtuvalt majandusprognoosidest, investeeringuplaanidest, valdade ühinemislepingutest ja arengukavas kajastatavatest tegevustest ning eesmärkidest.

Kõik näitajad on eelarvestrateegia tabelites toodud eurodes, kui pole kirjas teisiti.

2. Majanduslik olukord

2.1. Majanduslik olukord riigis

Kogu maailma ja Eestiski on kõige päevakorralisem majandust puudutav küsimus see, kuidas mõjutavad koroonaviiruse pandeemiaga võitlemiseks võetud sammu ning nendest tulenevad piirangud nii kodumajapidamiste kui ka ettevõtete tegevust.

Kõige kiiremini ja tugevamini on löök Eestis tabanud teenindussektorit: hotelle, restorane, ürituste ja reiside korraldajaid ning transpordiettevõtteid. Siiski pole puutumata jäänud ka teised tegevusalad ning eriolukorra kestes hakkavad raskused süvenema. Kui piirangud kestavad lühemat aega, taastub majandus arvatavasti küllaltki

kiiresti, sest püsiv kahju ettevõtetele ja majandusstruktuurile on väike. Kui piirangud jäävad kestma pikemaks ajaks, on ettevõtteid, kes ei suuda kriisi üle elada, oluliselt rohkem ja majanduse taastumine saab olema märksa vaevalisem.

Kulutuste poolel avaldub COVID-19 otsene mõju majandusele eratarbimise ja ekspordi languse kaudu. Eratarbimist pärsvad eeskätt liikumiskiirangud ja kaupluste ajutine sulgemine, kuid lisaks piiravad tarbimist ka ebakindlus ja määramatus tuleviku ees. Tarbimisvõimalusi vähendab ka kaotus majapidamiste sissetulekutes. Riigipiiride sulgemine ja majandusaktiivsuse langus peamistel eksporditurgudel vähendavad Eesti ettevõtete ekspordituluseid, mis ühes majapidamiste tarbimise kokku tõmbumisega pisendab ettevõtete kasumeid.

Kuigi ettevõtete puhul saavad esmase löögi kasumid, põhjustades järsu languse investeringutes, kandub mõju järk-järgult üle ka tööturule. Käibelanguse tingimustes jäetakse ära palgatõuse või vähendatakse töötasusid, osa ettevõtteid on sunnitud koondama, mistõttu kasvab tööpuudus. Töötuse määr langes 2019. aasta neljandas kvartalis 3,9%ni. Viimati oli töötuse määr sarnasel tasemel 2008. aasta esimesel poolel. Tööturul valitses eelmisel aastal tööjõupuudus, kuid neljandas kvartalis registreeritud töötus suurenes ja ulatus aasta lõpus 5,3%ni. Töötukassa andmetel on 2020. aasta septembri lõpuga registreeritud töötuse määr Eestis kokku 7,6% ja Tartumaal 6,3%. Tegelik majanduslanguse ulatus ja koormus valitsemissektori eelarvele sõltub valitsuse abipaketiga ette nähtud täiendavate kulutuste suuruselt, milleks on praegu kavandatud umbes 2 miljardit eurot (umbes 7-8% SKPst sõltuvalt SKP vähenemise ulatusest). Osa sellest laekub maksudena riigikassasse tagasi, kuid koormus riigieelarvele saab sel aastal olema väga suur.

Eesootava majanduslanguse valguses on selge, et kriisi mõjusid leevendades halveneb Eesti riigi rahanduslik positsioon kasvava võlakooormuse tõttu märkimisväärselt. Kuigi täiendav tugi majandusele valitsuse poolt on kujunenud olukorras tarvilik, tuleb otsuseid eelarveraha kulutamisel jätkuvalt langetada kaalutletult. On äärmiselt tähtis suunata riigi abi võimalikult tõhusalt ja ennekõike valdkondadesse, mis aitavad vältida pikaajalist kahju majandusele. Oluline on toetada inimesi ja ettevõtteid, et nad saaksid kriisiperioodil hakkama. Majanduse taastumist toetavaid samme valides tuleks vältida otsuseid, mis ei leevenda otseselt ja tõhusalt raskustesse sattunud ettevõtete ja eraisikute olukorda ning millele ei leita ühiskonnas laiapõhjalist toetust.

Palgakasv püsis kogu 2019. aasta jooksul tugev, kuid aeglustus siiski neljandas kvartalis 6,4%ni. Teist aastat järjest püsis palgakasv kiirem valitsemissektoris ja oli aasta lõpus 8%. Eraettevõtetes oli palgakasv paari protsendipunkti võrra tagasihoidlikum. Valitsemissektoris oli palgakasv kogu aasta vältel suurem tervishoiu- ja haridussektoris. Statistikaameti andmetel oli 2019. aasta keskmine brutokuupalk 1 407 eurot, mis oli 7,4% kõrgem kui 2018. aastal 2020. aasta I kvartali brutokuupalk oli 1 404 eurot. Võrreldes 2019. aasta neljanda kvartaliga langes 2020. aasta esimese kvartali brutokuupalk 4,6%. Statistikaameti toob peamise põhjusena välja ebaregulaarsete preemiate vähenemise. Võrreldes 2019. aasta neljanda kvartaliga maksti ebaregulaarseid preemiaid 37% vähem, mis on aasta alguse kohta loomulik. Allikad: Eesti Pank "Rahapoliitika ja Majandus 1/2020" ja Statistikaameti koduleht

Tabel 1. Eesti majandusarengu prognoos 2019-2024

Eesti majandusnäitajad 2017-2022	2019	2020	2021	2022	2023	2024
SKP reaalkasv (%)	5,0	-5,5	4,5	3,5	3,0	2,3
SKP nominaalkasv (%)	8,4	-5,6	6,4	6,0	5,8	4,6
Kaupade ja teenuste eksport (%)	6,2	-8,5	5,8	4,5	3,2	3,0
Tarbijahinnaindeks (%)	2,3	-0,2	1,4	2,2	2,1	1,9
Tööhõive muutus (%)	1,0	-2,9	-0,3	0,8	0,8	0,7
Tööpuuduse määr (%)	4,4	7,5	8,0	7,3	6,6	5,9
Keskmine palk (€)	1 407	1 422	1 428	1 493	1 565	1 626
Keskmise palga reaalkasv (%)	5,1	1,3	-0,9	2,3	2,6	2,0
Keskmise palga nominaalkasv (%)	7,5	1,2	0,4	4,5	4,8	3,9
Valitsusektori võlakooormuse % SKP-st	8,4	18,2	24	27,4	29,6	31,3

Allikas: Rahandusministeerium

2.2 Sotsiaalmajanduslik olukord Tartu vallas

Tartu vald asub Tartu maakonna põhjaosas. Tartu valla administratiivne keskus asub Kõrvekülas, teenuskeskused Tabiveres, Laevas ja Piirissaarel. Valla pindala on 742 km². Tartu vallas on 10 941 elanikku. Valla territoorium jaguneb 71 külaks ja 6 alevikuks (Kõrveküla, Lähte, Tabivere, Vahi, Vasula ja Äksi).

Tartu valla elanike vanuseline struktuur oli seisuga 01.01.2020 järgmine:

- 65- ja vanemaid elanikke 1 595 (võrreldes aastaga 2019 +35);
- Tööealisi elanikke (19-64 aastat) 6 859 (võrreldes aastaga 2019 +78);
- 7 - 18 aastaseid ja nooremaid elanikke 1 581 (võrreldes aastaga 2019 +63);
- 0-6 aastased lapsed 1 166 (võrreldes aastaga 2019 +84).

Oluline näitaja vallas on töötute arv. Registreeritud töötute arv Eesti Töötukassa andmetel oli 30. septembri seisuga 369 inimest, neist 185 meest ja 184 naist. Suurenenud jaanuari seisuga 106 inimese võrra.

Tartu vald soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda elamiseks, töötamiseks, õppimiseks ja vaba aja veetmiseks.

Peamised suunad lähiaastatel:

- Valla asutuste struktuuri optimeerimine jätkub – üle vaadatakse haridusasutuste võrk, samuti kõik teised asutused;
- Õpilaste arvud valla ääremaa koolides vähenevad – seoses sellega vaadatakse üle koolide võrgustik;
- Valla amortiseerunud hoonete lammutamine, nendes elavad elanikud tuleb paigutada elamisväärsesse tingimustesse;
- Kaasava eelarve summade suurendamine;
- Teede ja tänavate rekonstrueerimine;
- Staadionite ehits Lähtele ja Kõrveküllale;
- Kõrveküla aspodihoonete ehitus;
- Maarjasse uue lasteaia ehitus.
-

3. Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tuludena käsitletakse maksutuluseid, kaupade ja teenuste müügitulu, saadavaid toetusi ja muid tegevustulusid. Põhitegevuse tulude eelarveosas ei planeerita põhivara müügitulu, põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist ega finantstulusid.

Tabel 2. Põhitegevuse tulud 2020-2024

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 594 707	20 376 894	21 057 244	21 753 206	22 485 216
Maksutulud	11 597 620	12 160 851	12 752 244	13 373 206	14 025 216
sh tulumaks	11 264 620	11 827 851	12 419 244	13 040 206	13 692 216
sh maamaks	333 000	333 000	333 000	333 000	333 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 254 513	1 260 000	1 295 000	1 305 000	1 325 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 427 274	6 676 043	6 730 000	6 795 000	6 855 000
sh tasandusfond	2 226 043	2 226 043	2 230 000	2 235 000	2 240 000
sh toetusfond	4 851 231	4 200 000	4 250 000	4 300 000	4 350 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	350 000	250 000	250 000	260 000	265 000
Muud tegevustulud	315 300	280 000	280 000	280 000	280 000

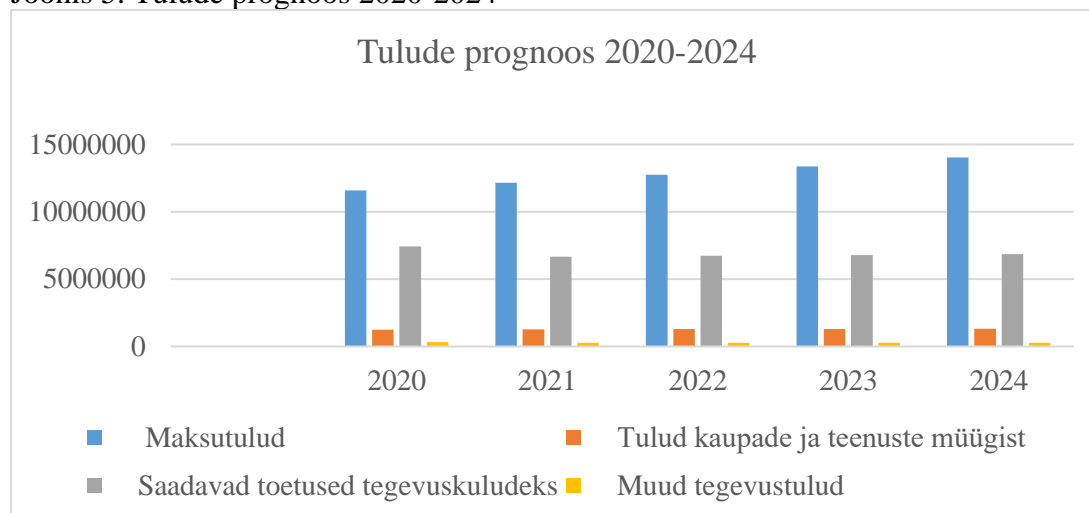
Põhitegevuse tuludest suurima osa moodustavad maksutulud, mis koosnevad füüsilise isiku tulumaksust ja maamaksust. Tulumaksu laekumine sõltub tööturu muutustest, seetõttu on see prognoositud hõive ja palgataseme prognoosi aluse.

Maks on seadusega või seaduse alusel valla- või linnavolikogu määrusega riigi või kohaliku omavalitsuse avalik-õiguslike ülesannete täitmiseks või selleks vajaliku tulu saamiseks maksumaksjale pandud ühekordne või perioodiline rahaline kohustus, mis kuulub täitmisele seaduse või määrusega ettenähtud korras, suuruses ja tähtaegadel ning millel puudub otsene vastutasu maksumaksja jaoks.

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks.

Tartu vald kohalikke makse kehtestanud ei ole ja eelarvestrateegia perioodil ei ole neid ka kavas kehtestada.

Joonis 5. Tulude prognoos 2020-2024



Allikas: Rahandusministeerium

3.1. Tulumaks

Enamikes kohalikes omavalitsustes on peamiseks tuluallikaks füüsilise isiku tulumaks. Käesoleval aastal moodustab see kuni 54,7 % põhitegevuse tuludest, 2021. aastal on planeeritud 58,06%

Omavalitsustele eraldatava tulumaksu protsent käesoleval aastal on 11,93%.

Tartu valla füüsilise isiku tulumaksu laekumise prognoosides on lähtutud järgmisest:

- 1) Elanike arv ja maksumaksjate arv suureneb;
- 2) Brutosissetulek jätkab tõusu;

Maksumaksjate keskmine sissetulek aastate lõikes:

2018 – 1 220 eurot;

2019 - 1 270 eurot;

2020 - 1 304 eurot.

3.2. Maamaks

Maamaks on maa maksustamishinnast lähtuv omandimaks, mida maksab maa omanik või maa kasutaja lähtudes maamaksuseadusest.

2021. aasta eelarvesse on planeeritud 333 000 eurot, mis moodustab 1,63 % põhitegevuse tuludest.

3.3. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu eelarve on planeeritud 1 260 000 eurot, moodustab 2021. aasta eelarve põhitegevuse tuludest 6,18 %. Kolme aasta jooksul toimub lasteaia kohamaksude ühtlustamine

Teenuste müügist saadava tulu struktuuri eelarve on 2021. aastal järgmine:

- riigilõivud planeeritud;
- laekumised huvikoolide kohamaksudest;
- laekumised haridusasutuste majandustegevusest (lasteaia osalustasu, toiduraha, teistelt omavalitsustelt laekuv kohamaks, toitlustamisest laekuv tulu);
- laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest;
- laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest;
- laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest;
- laekumised muude majandusküsimustega tegelevate asutuste majandustegevusest;
- üüri- ja renditulud;

- laekumised õiguste müügist;
- muu tulu..

3.4. Toetused

Toetusfondi vahendid vähenevad 2021. aastal oluliselt, kuna 2020. aastal eraldati Tartu vallale majanduskriisiga võitlemiseks erakorraliselt 1 305 653 eurot.

Toetuste osa valla 2021. aasta esialgses eelarves moodustab ligikaudu 32,76 % põhitegevuse tulude mahust. Saadud toetused on planeeritud laekumisteks alaeelarvete majandamiseelarvesse.

Tasandusfond on ette nähtud tulude ja kulude ühtlustamiseks, et tagada väiksema tulukusega KOV üksustele vahendid neile pandud ülesannete täitmiseks.

Tasandusfondi eraldis sõltub elanike arvust, kohaliku omavalitsuse keskmisest tegevuskulust, tulu- ja maamaksu laekumisest ning keskkonnatasudest. Tartu valla eelarves on aastal 2021 tasandusfondi summa 2 226 043 eurot.

Toetusfond lg 2 summas 4 200 000 € jaguneb alljärgnevalt:

- Üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus 3 274 495 €;
- Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus 170 009 €;
- Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 19 727 €;
- Huvihariduse ja -tegevuse toetus 202 867 €;
- Toimetulekutoetus 50 183 €;
- Matusetoetus 26 924 €;
- Asendus- ja järel hooldusteenuse toetus esimene osa 59 430 €;
- Rahvastikutoimingute tegemise toetus 1 918 €;
- Kohalike teede hoiu toetus 394 447 €.

3.5. Muud tulud

Muude tulude eelarve 2021. aastal on 280 000 eurot, mis moodustab 1,37% põhitegevuse tuludest. Muudeks tuludeks on laekumine kaevandamisõigusest, vee erikasutusest, saastetasud ning trahvid. Veeseaduse § 8 lg 2 p 1 ja 2 kohaselt maksavad vee erikasutuse tasu vee kasutajad, kes võtavad vett otse põhjaveest või veekogust.

Vee erikasutusest saadav tulu on prognoositud eeldusel, et kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub 50% laekunud vee erikasutuse tulust. Saastetasu tulu on prognoositud eeldusel, et kohaliku omavalitsuse eelarvesse laekub 75% laekunud saastetasust.

4. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud sisaldavad toetusi, personalikuluseid, majandamiskuluseid ja muid kuluseid. Põhitegevuse kulude eelarveosas ei planeerita põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust ega finantskuluseid.

Eelarvestraategias kajastuvate uute tegevuste alustamisel tuleb vajadusel arvestada:

- prioriteetide ümberhindamisega,
- eelarveliste vahendite kasutamise paindlikkusega ja vajaduspõhisusega,
- kokkuhoiu võimalustega ja säästliku majandamisega,
- valla varadega seotud kulude alandamine valitsemiseks mittevajalike varade vähendamise teel.

Põhitegevuse kulude koostamisel on võetud aluseks hetke olukord ning volikogu poolt vastuvõetud otsused.

Tabel 3. Põhitegevuse kulud majandusliku sisu järgi 2020-2024

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	16 046 840	16 824 482	17 325 316	18 043 974	18 801 007
Antavad toetused tegevuskuludeks	616 840	629 177	648 052	673 974	707 673
Muud tegevuskulud	15 430 000	16 195 305	16 677 264	17 370 000	18 093 334
sh personalikulud	9 530 000	9 530 000	9 815 900	10 306 695	10 822 030
sh majandamiskulud	5 850 000	6 535 305	6 731 364	6 933 305	7 141 304
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	19 000	19 000	19 000	19 000	0
sh muud kulud	50 000	130 000	130 000	130 000	130 000

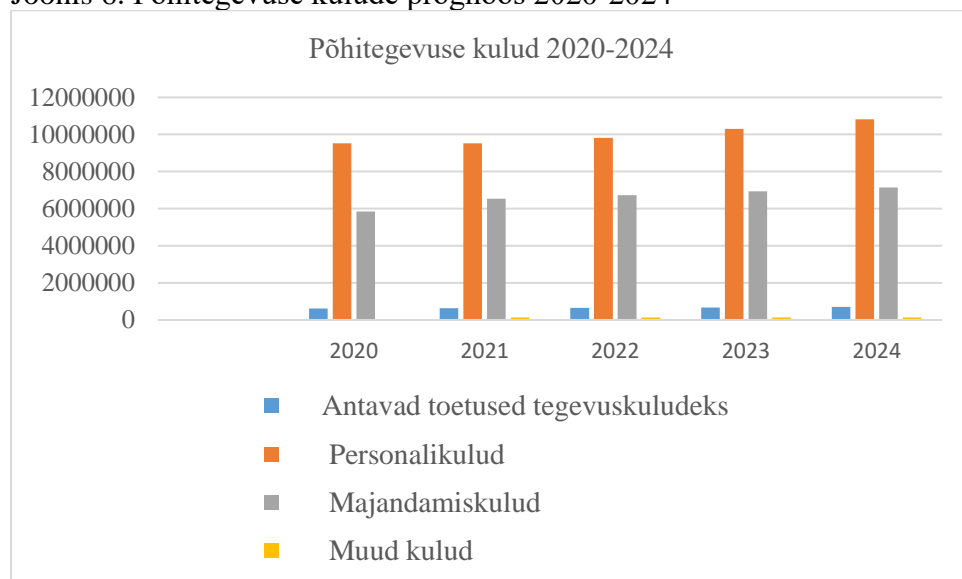
Valdkondade sees võivad kulud muutuda tingituna ainult konkreetsetel aastal tehtavate kulude lisandumisega või ära kadumisega.

Palka saab suurenda ka koosseisude vähendamise teel või siis teiste eelarveridade ümbervaatomisel. Personalikulude kasvu võib tingida ka riigipoolsed palgakasvud, mis on valla jaoks siduvad (õpetajate palgatõus, alampalगतõus).

Kulude eelarved on 2021. aastal võrreldavad 2020. aasta kinnitud eelarvega.

Lasteaiaõpetaja töötasu on eesmärgina 90% kooliõpetaja palgast tulenevalt Vabariigi Valitsuse 06.02.2015 a. määruse nr 16 „Riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud toetusfondi vahendite jaotamise ja kasutamise tingimused ja kord“ § 12 lg 3 p-st 3. Nimetatud normist tulenevalt on magistrikraadiga või sellega võrdsustatud tasemega lasteaiaõpetaja palgatase kavandatud 100% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast. Tugispetsialistide (logopeedid, sotsiaalpedagoogid, psühholoogid) ja eripedagoogide töötasu on sõltuvuses õpetajate palga alammäärast. Õpetaja abide ning munitsipaalhoidude lapsehoidjate puhul arvestatakse planeerimisel ja kollektiivlepingus alampalga muutusega. Riigi eelarvestrateegiast lähtudes 2021. aastal õpetajate töötasu ei suurene.

Joonis 6. Põhitegevuse kulude prognoos 2020-2024



Allikas: Rahandusministeerium

5. Investeermistegevus

Investeermistegevuse tuludes on kajastatud (+)

1. Tulud hoiuste intressidest
2. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine
3. varade müük

Kuludes on kajastatud (-)

1. Põhivara soetus
2. Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine
3. Finantskulud

Tabel 4. Investeermistegevus 2020-2024 a

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Investeermistegevus kokku	-10 467 873	-5 105 000	-3 887 000	-2 205 000	-1 660 000
Põhivara müük (+)	100 000	100 000			
Põhivara soetus (-)	-12 772 124	-6 506 000	-4 425 000	-2 105 000	-1 560 000
sh projektide omaosalus	-9 317 908	-5 005 000	-3 687 000	-1 905 000	-1 560 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	3 103 827	1 501 000	738 000	100 000	100 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-841 757	-438 241	-439 912	-441 603	-308 730
Finantskulud (-)	-57 819	-98 990	-84 828	-72 912	-61 926

Tabel 5. Investeeringud valdkondade lõikes 2020-2024

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	7 500	0	500 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 500	0	500 000	0	0
04 Majandus	1 576 434	1 250 000	1 010 000	1 310 000	750 000
sh toetuse arvelt	660 688	200 000	100 000	200 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	915 746	1 050 000	910 000	1 110 000	750 000
05 Keskkonnakaitse	130 000	110 000	110 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	100 000	100 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	130 000	10 000	10 000	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	225 000	520 000	170 000	170 000	160 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	225 000	520 000	170 000	170 000	160 000

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	333 700	2 963 000	820 000	125 000	650 000
sh toetuse arvelt	25 000	1 028 000	25 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	308 700	1 935 000	795 000	125 000	650 000
09 Haridus	10 499 490	1 183 000	1 794 000	250 000	0
sh toetuse arvelt	2 768 528	173 000	513 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 730 962	1 010 000	1 281 000	250 000	0
KÕIK KOKKU	12 772 124	6 026 000	4 404 000	1 855 000	1 560 000
sh toetuse arvelt	3 454 216	1 501 000	738 000	200 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 317 908	4 525 000	3 666 000	1 655 000	1 560 000

Tabel 6. Investeeringud objektide lõiked 2020-2024

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	7 500	0	500 000	0	0
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 500	0	500 000	0	0
<i>Vallamaja rekonstrueerimine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0		500 000	0	
04 Majandus	1 576 434	1 250 000	1 010 000	1 310 000	750 000
sh toetuse arvelt	660 688	200 000	100 000	200 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	915 746	1 050 000	910 000	1 110 000	750 000
<i>Teed</i>	<i>100 000</i>	<i>250 000</i>	<i>250 000</i>	<i>450 000</i>	<i>250 000</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000	250 000	250 000	450 000	250 000
<i>Kaasav eelarve</i>	<i>40 000</i>	<i>30 000</i>	<i>30 000</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	40 000	30 000	30 000	30 000	
<i>Vahi tänav koostöös Tartu linnaga</i>	<i>9 450</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 450	0	0	0	0

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
<i>Kuusisoo tee</i>	200 000	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt	100 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000	50 000			
<i>Lasteaia tänav Kõrvekülas</i>	150 000	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	150 000	150 000			
<i>Muuseumi tee pikendus</i>	0	100 000	300 000	300 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	100 000	300 000	300 000	
<i>Kergliiklusteed</i>	80 000	100 000	200 000	400 000	100 000
sh toetuse arvelt				200 000	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	80 000	100 000	200 000	200 000	100 000
<i>Teemaade soetamine</i>	0	30 000	30 000	30 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		30 000	30 000	30 000	
<i>Kooli tn Kõrvekülas</i>	326 124	50 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	326 124	50 000			
<i>Viinapruiuli tn</i>	0	150 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		100 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		50 000			
<i>Raadiraja tn</i>	0	150 000	0	100 000	0
sh toetuse arvelt		100 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		50 000		100 000	
<i>Ermi tn</i>	0	100 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		100 000			
<i>Rattaringlus Lähtel</i>	0	65 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		65 000			
<i>Keskuse tee</i>	0	0	50 000	0	400 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			50 000		400 000
<i>Karjamõisa tee (Äksi)</i>	0	25 000	150 000	0	0
sh toetuse arvelt			100 000		

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		25 000	50 000		
<i>Tabivere tööstusala</i>	<i>335 430</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt	280 344				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	55 086				
05 Keskkonnakaitse	130 000	110 000	110 000	0	0
jäätmemajandus	130 000	110 000	110 000	0	0
sh toetuse arvelt		100 000	100 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	130 000	10 000	10 000		
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	225 000	520 000	170 000	170 000	160 000
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	225 000	520 000	170 000	170 000	160 000
<i>Veevarustus</i>	<i>110 000</i>	<i>400 000</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	110 000	400 000	50 000	50 000	
<i>Tuletõrje veevarustus</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>60 000</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000	20 000	20 000	60 000
<i>Tänavavalgustus</i>	<i>115 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	115 000	100 000	100 000	100 000	100 000
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	333 700	2 963 000	820 000	125 000	650 000
sh toetuse arvelt	25 000	1 028 000	25 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	308 700	1 935 000	795 000	125 000	650 000
<i>Tammistu rahvamaja</i>	<i>48 700</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	48 700				
<i>Terviseradade tunnel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>650 000</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					650 000
<i>Lähte spordihoone müratõke</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	20 000			
<i>Kõrvkülapõhikooli spordihoone</i>	<i>110 000</i>	<i>1 900 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
sh toetuse arvelt		630 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	110 000	1 270 000			
<i>Lähte staadion</i>	0	0	300 000	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			300 000		
<i>Kõrveküla staadionid</i>	0	300 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		300 000			
<i>Lähte jääväljak/-hall</i>	20 000	400 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		200 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	200 000			
<i>Terviserajad</i>	55 000	50 000	50 000	25 000	0
sh toetuse arvelt	25 000	25 000	25 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	25 000	25 000	25 000	
<i>Mänguväljakud</i>	100 000	100 000	100 000	100 000	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000	100 000	100 000	100 000	
<i>Raadi jalgpalliväljak</i>	0	20 000	580 000	0	0
sh toetuse arvelt			210 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000	370 000		
09 Haridus	10 499 490	1 183 000	1 794 000	250 000	
sh toetuse arvelt	2 768 528	173 000	513 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 730 962	1 010 000	1 281 000	250 000	0
<i>Laeva LA katus, küttesüsteem</i>	0	308 000	0	0	0
sh toetuse arvelt		173 000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	135 000			
<i>Tabivere Lasteaed</i>	0	100 000	914 000	250 000	0
sh toetuse arvelt			513 000		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	100 000	401 000	250 000	
<i>Tabivere kool</i>	3 341 913	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	2 768 528				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	573 385				
<i>Kõrveküla kool</i>	7 000 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	7 000 000				
<i>Maarja-Magdaleena kool/õpilaskodu</i>	<i>100 000</i>	<i>700 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	100 000	700 000			
<i>Lähte kool</i>	<i>17 577</i>	<i>75 000</i>	<i>500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	17 577	75 000	500 000		
<i>Laeva kool</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	40 000				
<i>Muusikakool</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>380 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			380 000		
KÕIK KOKKU	12 772 124	6 026 000	4 404 000	1 855 000	1 560 000
sh toetuse arvelt	3 454 216	1 501 000	738 000	200 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 317 908	4 525 000	3 666 000	1 655 000	1 560 000

Investeeringute kogusummaks on planeeritud aastatel 2021-2024 on 13 845 000 eurot, sellest omaosalus 11 406 000 eurot ja toetuste arvelt 2 439 000 eurot.

Täiendavate tulude laekumisel on võimalik realiseerida arengukavas olevaid investeeringuid niinimetatud reservtegevusi, mis pole käesolevas tabelis kajastatud.

6. Finantseerimistegevus

Tartu valla finantseerimistegevus peab võimaldama põhitegevuse ning investeerimis- ja arendustegevuse häireteta rahastamise, püsides võlakoormuse piirmääras ning täites maksekohustusi tähtaegselt

Finantseerimistegevus jaotub:

- Kohustuste võtmine;
- Kohustuste tasumine.

Valla kohustuste võtmine on siiani olnud konservatiivse suunaga. On üritatud võimalikult madalal hoida valla laenumahtu.

Alljärgnevas tabelis on toodud ära kohustused aastatel 2020-2024.

Tabel 7. Finantseerimistingimused aastatel 2020-2024

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Finantseerimistingimus	7 245 806	517 553	372 402	-1 776 954	-1 772 606
Kohustiste võtmine (+)	8 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0
Kohustiste tasumine (-)	-754 194	-1 482 447	-1 627 598	-1 776 954	-1 772 606

7. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on finantsdistsipliini tagamise meetmeteks:

- 1) kinni pidamine nõuetest põhitegevuse tulemile;
- 2) kinni pidamine netovõlakoormuse ülemmäärast.

Nende näitajate alusel saab otsustada KOV-i finantsolukorra üle ning nende täitmata jätmise võib kaasa tuua sanktsioonid.

Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus on koostatud tekkepõhiste arvestuste alusel. Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi lubatav väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Kui põhitegevuse tulem on negatiivne, siis omavalitsus ei suuda katta jooksvate tulude arvelt jooksvaid kulusid.

Põhitegevuse tulemi kirjeldatud KOFS-i kriteeriumid kehtivad nii kohaliku omavalitsuse üksuse kui ka kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse kohta. Arvestusüksusesse kuuluvad KOFS § 2 kohaselt kohaliku omavalitsuse üksus (Tartu vald) ja temast sõltuv üksus. Tartu valla arvestusüksusesse kuuluvad SA Raadi, SA Saadjärve ja Tartu Valla Kommunaal OÜ.

Tartu valla ning ka arvestusüksuse põhitegevuse tulem on olnud varem ning on planeeritud ka kogu eelarvestrateegia perioodi kindlalt positiivne.

Perioodi esimesel aastal on põhitegevuse tulude kasv ja põhitegevuse tulemi covid-19 pandeemia järelmõjude tõttu isegi natuke suurem kui 2020. aasta kinnitaud eelarve puhul. Selle üheks põhjuseks on ka põhitegevuse kulude kasvu piiramine. Eelarvestrateegia perioodi jooksul põhitegevuse tulem kasvab, mis võimaldab suunata rohkem vahendeid investeerimiseks. Põhitegevuse tulemi paranemine vähendab ka eelarvedefitsiiti ning pidurdab seeläbi laenukohustiste kasvu.

Netovõlakoormus on võlakohustuste ja likviidsete varade vahe. Võlakohustused on võetud laenud, kapitalirendi- ja faktooringkohustused, emiteeritud võlakirjad, tasumise tähtajaks täitmata jäänud kohustused, tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksud, pikaajalised võlad tarnijatele ja muud pikaajalised kohustused, mis nõuavad tulevikus rahast loobumist. Likviidsed varad on raha ja pangakontodel olevad vahendid, osalused rahaturu- ja intressifondide aktsiates või osakutes ning soetatud võlakirjad.

Netovõlakoormuse arvutamisel lähtutakse KOFS § 34 lõikest 3 ja 4.

Vastavalt KOFSi §-le 34 võib netovõlakoormus aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Seega on netovõlakoormuse ülemmäär iga

konkreetsel kohaliku omavalitsuse üksuse puhul erinev. Maksimaalne lubatav netovõlakoormus võib olla vahemikus 60% kuni 100% põhitegevuse tuludest, kusjuures konkreetne piir sõltub kohaliku omavalitsuse üksuse omafinantseerimisvõimekusest. Madala omafinantseerimisvõimekuse korral võib võlakoormus olla 60% põhitegevuse tuludest. Parema omafinantseerimisvõimekusega kohaliku omavalitsuse üksustel on see näitaja kõrgem, kuid ei saa ületada põhitegevuse tulude mahtu.

Covid-19 pandeemiast tingitud majanduskriisi tõttu on 60% tingimus asendatud ajutiselt 80% tingimusega. Erand kehtib 2020. ja 2021. aastal. Tartu valla vaba netovõlakoormus 2021. aastal on 8 996 431 eurot. Netovõlakoormuse piirmäära tõstmine on tugeva majanduskriisi tingimustes kasulik.

Netovõlakoormuse protsent ehk netovõlakoormuse osakaal põhitegevuse tuludest püsib eelarvestrateegia perioodil suhteliselt stabiilne. Tartu vald on 2020. aastal laenanud investeringute tegemiseks ning kavandab ka eelarvestrateegia perioodil laenata vaid investeerimiseks.

Tabel 8. Tartu valla finantsdistsipliini tagamise meetmete täitmise ülevaade aastatel 2020-2024

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Netovõlakoormus (eurodes)	9 443 620	11 380 463	11 964 628	10 198 573	8 197 555
Netovõlakoormus (%)	45,9%	55,8%	56,8%	46,9%	36,5%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	20 594 707	20 376 894	21 057 244	21 753 206	22 105 256
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	98,3%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	11 151 087	8 996 431	9 092 615	11 554 632	13 907 701

8. Likviidsete varade muutus

Likviidsete varade olemasolu kergendab valla rahavoogude planeerimist ja vähendab netovõlakoormust. 2019. aasta lõpus oli Tartu vallal likviidsete vahendite jääk 2 777 eurot. Likviidsed vahendid suunatakse investeringute tegemiseks.

Aasta lõpus võib veel tulla laekumisi tuludesse, mida ei suunata lisaelarvega kuludesse. Samuti võivad osad tööd odavneda ning kulu ei teki (näiteks ei ole lume lükkamist või on soojemad kuud ning kütte raha kulub vähem, tegemata investeringud). Aasta lõpu likviidsed varad suunatakse järgmise eelarveaasta investeringute omaosaluse katmiseks.

Likviidsetes varades on vallal arvestatud, et enamik aasta jooksul kavandatust kasutatakse ära. Aasta lõpuks jäävad sihtotstarbelised eraldised, mis viiakse üle järgmisesse aastasse.

9. Ülevaade sõltuvatest üksustest

Konsolideeriv üksus on Tartu vald, kuhu kuulub Tartu Vallavalitsus, kui ametiasutus ning hallatavad asutused. Konsolideeritud üksused 2020. aastal on Raadi SA, Saadjärve SA ja Tartu Valla Kommunaal OÜ. Arvestusüksuse eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud nende üksuste finantsnäitajatega.

Lisa 1. Strategia vorm KOV

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	20 594 707	20 376 894	21 057 244	21 753 206	22 485 216
Maksutulud	11 597 620	12 160 851	12 752 244	13 373 206	14 025 216
sh tulumaks	11 264 620	11 827 851	12 419 244	13 040 206	13 692 216
sh maamaks	333 000	333 000	333 000	333 000	333 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 254 513	1 260 000	1 295 000	1 305 000	1 325 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 427 274	6 676 043	6 730 000	6 795 000	6 855 000
sh tasandusfond	2 226 043	2 226 043	2 230 000	2 235 000	2 240 000
sh toetusfond	4 851 231	4 200 000	4 250 000	4 300 000	4 350 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	350 000	250 000	250 000	260 000	265 000
Muud tegevustulud	315 300	280 000	280 000	280 000	280 000
Põhitegevuse kulud kokku	16 046 840	16 824 482	17 325 316	18 043 974	18 801 007
Antavad toetused tegevuskuludeks	616 840	629 177	648 052	673 974	707 673
Muud tegevuskulud	15 430 000	16 195 305	16 677 264	17 370 000	18 093 334
sh personalikulud	9 530 000	9 530 000	9 815 900	10 306 695	10 822 030
sh majandamiskulud	5 850 000	6 535 305	6 731 364	6 933 305	7 141 304
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	19 000	19 000	19 000	19 000	0
sh muud kulud	50 000	130 000	130 000	130 000	130 000
Põhitegevuse tulem	4 547 867	3 552 412	3 731 928	3 709 232	3 684 209
Investeeringustegevus kokku	-10 467 873	-4 962 231	-4 190 740	-2 269 515	-1 830 656
Põhivara müük (+)	100 000	100 000	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-12 772 124	-6 026 000	-4 404 000	-1 855 000	-1 560 000
sh projektide omaosalus	-9 317 908	-4 525 000	-3 666 000	-1 655 000	-1 560 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	3 103 827	1 501 000	738 000	100 000	100 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-841 757	-438 241	-439 912	-441 603	-308 730
Finantskulud (-)	-57 819	-98 990	-84 828	-72 912	-61 926
Eelarve tulem	-5 920 006	-1 409 819	-458 812	1 439 717	1 853 553
Finantseerimistegevus	7 245 806	517 553	372 402	-1 776 954	-1 772 606
Kohustiste võtmine (+)	8 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0
Kohustiste tasumine (-)	-754 194	-1 482 447	-1 627 598	-1 776 954	-1 772 606
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähennemine)	1 905 800	-892 266	-86 410	-337 237	80 947

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	580 000	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 908 577	1 016 312	929 901	592 664	673 611
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	11 352 197	12 396 774	12 788 279	10 488 737	8 372 416
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent	1 960 732	2 487 756	2 506 859	1 984 271	1 640 556
Netovõlakoormus (eurodes)	9 443 620	11 380 463	11 964 628	10 198 573	8 197 555
Netovõlakoormus (%)	45,9%	55,8%	56,8%	46,9%	36,5%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	20 594 707	20 376 894	21 057 244	21 753 206	22 105 256
Netovõlakoormuse individuaalne ülemäär (%)	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	98,3%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	11 151 087	8 996 431	9 092 615	11 554 632	13 907 701
Põhitegevuse tulude muutus	11%	-1%	3%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	1%	5%	3%	4%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,28	1,21	1,22	1,21	1,20

Lisa 2. Strateegia vorm sõltus üksus

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
SAADJÄRVE SA					
Põhitegevuse tulud kokku (+)	390 000	450 000	460 000	470 000	470 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	365 000	450 000	460 000	470 000	470 000
Põhitegevustulem	25 000	0	0	0	0
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-31 500	-20 000	-20 000	0	0
Eelarve tulem	-6 500	-20 000	-20 000	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-6 500	-20 000	-20 000	0	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	76 664	56 664	36 664	36 664	36 664
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
RAADI SA					
Põhitegevuse tulud kokku (+)	607 000	646 000	654 000	663 000	670 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	443 000	452 000	460 000	468 000	475 000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	544 000	560 000	570 000	580 000	590 000
sh tehingud muude arvestusüksusesse kuuluvate üksustega	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Põhitegevustulem	63 000	86 000	84 000	83 000	80 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	277 940	-821 336	-108 911	416 717	287 796
Eelarve tulem	340 940	-735 336	-24 911	499 717	367 796
Finantseerimistegevus (-/+)	-398 372	546 024	38 103	-503 588	-343 715
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-57 432	-189 312	13 192	-3 871	24 081
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	192 095	2 783	15 975	12 104	36 185
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	1 903 732	2 449 756	2 487 859	1 984 271	1 640 556
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	1 903 732	2 449 756	2 487 859	1 984 271	1 640 556
Netovõlakoormus (eurodes)	1 711 637	2 446 973	2 471 884	1 972 167	1 604 371
Netovõlakoormus (%)	282,0%	378,8%	378,0%	297,5%	239,5%

TARTU VALLA KOMMUNAAL OÜ	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	2 000 000	2 200 000	2 400 000	2 600 000	2 800 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	1 750 000	1 950 000	2 150 000	2 350 000	2 550 000
sh saadud tulud muudelt arvestusüksusesse kuuluvatelt üksustelt	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 822 000	2 032 000	2 242 000	2 445 000	2 648 000
Põhitegevustulem	178 000	168 000	158 000	155 000	152 000
Investeermistegevus kokku (+/-)	-200 405	-109 694	-157 666	-155 954	-155 695
Eelarve tulem	-22 405	58 306	334	-954	-3 695
Finantseerimistegevus (-/+)	-160 044	-58 306	-56 742	-33 779	-16 838
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-10 000	10 000	-10 000	10 000	-15 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	172 449	10 000	46 408	44 733	5 533
Likviidsete varade suunamata jäak aasta lõpuks	1 506	11 506	1 506	11 506	-3 494
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	311 587	253 281	196 539	162 760	145 922
Netovõlakoorumus (eurodes)	310 081	241 775	195 033	151 254	149 416
Netovõlakoorumus (%)	15,5%	11,0%	8,1%	5,8%	5,3%
Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)					
Põhitegevuse tulud kokku (+)	2 981 000	3 280 000	3 498 000	3 717 000	3 924 000
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	2 288 000	2 497 000	2 705 000	2 913 000	3 120 000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	2 715 000	3 026 000	3 256 000	3 479 000	3 692 000
Põhitegevustulem	266 000	254 000	242 000	238 000	232 000
Investeermistegevus kokku (+/-)	46 035	-951 030	-286 577	260 763	132 101
Eelarve tulem	312 035	-697 030	-44 577	498 763	364 101
Finantseerimistegevus (-/+)	-558 416	487 718	-18 639	-537 367	-360 553
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-73 932	-199 312	-16 808	6 129	9 081
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	172 449	10 000	46 408	44 733	5 533
Likviidsete varade suunamata jäak aasta lõpuks	270 265	70 953	54 145	60 274	69 355
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	2 215 319	2 703 037	2 684 398	2 147 031	1 786 478
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	1 903 732	2 449 756	2 487 859	1 984 271	1 640 556
Netovõlakoorumus (eurodes)	1 945 054	2 632 084	2 630 253	2 086 757	1 717 123
Netovõlakoorumus (%)	65,2%	80,2%	75,2%	56,1%	43,8%

Lisa 3. Strateegia vorm arvestusüksus

	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	21 287 707	21 159 894	21 850 244	22 557 206	23 289 216
Põhitegevuse kulud kokku	16 473 840	17 353 482	17 876 316	18 609 974	19 373 007
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	19 000	19 000	19 000	19 000	0
Põhitegevustulem	4 813 867	3 806 412	3 973 928	3 947 232	3 916 209
Investeeringustegevus kokku	-10 421 838	-5 913 261	-4 583 567	-2 205 002	-1 894 805
Eelarve tulem	-5 607 971	-2 106 849	-609 639	1 742 230	2 021 404
Finantseerimistegevus	6 687 390	1 005 271	353 763	-2 314 321	-2 133 159
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 831 868	-1 091 578	-209 468	-527 358	-106 222
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	752 449	10 000	46 408	44 733	5 533
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 178 842	1 087 265	877 796	350 438	244 216
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	11 663 784	12 650 055	12 984 818	10 651 498	8 518 338
Netovõlakoormus (eurodes)	9 484 942	11 562 791	12 107 022	10 301 060	8 274 122
Netovõlakoormus (%)	44,6%	54,6%	55,4%	45,7%	35,5%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	21 287 707	21 159 894	21 850 244	22 557 206	23 289 216
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	11 802 765	9 597 103	9 743 222	12 256 146	15 015 094