

Põltsamaa valla eelarvestrateegia 2020-2023

Põltsamaa valla eelarvestrateegia on omavalitsuse 2020-2023 aasta eesmärkidega finantsprognos, mis esitab tegevustulud, tegevuskulud, investeeringud ja finantseerimistegevuse ning nendest lähtuvad rahavood. Eelarvestrateegia annab ülevaate Põltsamaa valla arvestusüksuse finantsseisust, prognoosib tuleviku rahavoogude kujunemist, sätestab finantsdistsipliini tagamise meetmed ja mängib läbi võimalikud riskistsenaariumid ehk võimaldab teha otsuseid arengu kavandamisel.

Eelarvestrateegia esitab andmed Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduses (KOFIS) nõutud koosseisus ja kujul. Eelarvestrateegia vaadatakse üle iga-aastaselt ja kinnitatakse volikogu poolt esitamiseks Rahandusministeeriumile.

1.1. Põhitegevuse prognoos

Põhitegevuse tuludena käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFIS-i regulatsioonist järgmisi tulusid: 1) maksutulud; 2) tulud kaupade ja teenuste müügist; 3) saadavad toetused; 4) muud tegevustulud.

Kõige olulisem tuluallikas on üksikisiku tulumaks, mis moodustab põhitegevuse tuludest ligikaudu poole. 01.07.2019. aasta seisuga elas vallas 9 696 inimest. Põltsamaa valla elanike arv on kahanev. Aastaga on elanike arv vähenenud 227 elaniku võrra. Maksumaksjate arv, mis püsis peaaegu kümme aastat stabiilsena, vähenes 2018. aasta alguses seoses endiste Puurmani ja Pajusi valla külade üleminekuga Jõgeva valla koosseisu haldusreformi käigus ligikaudu 3% võrra. Viimase aasta jooksul on maksumaksjate arv jäänud samaks. Pikemas perioodi jooksul võib seoses elanike arvu vähenemisega oodata ka maksumaksjate arvu vähenemist – samas sõltub see ka sellest, missugustes vanusegruppides elanike vähenemine toimub. Inimeste sissetulekute kasv aasta jooksul on olnud sama kui Eestis keskmiselt ehk umbes 7% aastas, kuid keskmine brutosissetulek vallas jääb alla Eesti keskmisele ca 145 euroga. Tulumaksu laekumise kasv käesoleval aastal on 9%, riigis keskmiselt 11%.

Põhitegevuse tulude prognoosi alused:

- maksumaksjate arv ja brutosissetuleku tõus jäävad samale tasemele;
- tulumaksu laekumise kasv 5% aastas on võrdne Rahandusministeeriumi prognoositava palgakasvuga;
- KOV-dele eraldatava tulumaksu määr tõuseb 0,03% võrra 2020. aastal 11,96%-le;
- maamaksu laekumine ei muutu, kehtima jäävad senised maksumäärad;
- kaupade ja teenuste müügist saadavate tulude kasv on minimaalne;
- toetusfondi osas on arvestatud minimaalse kasvuga. Summad täpsustuvad iga eelarveaasta algul ja proportsionaalselt suurenevad või vähenevad ka tegevuskulud;
- tasandusfondi ja kaevandamisõiguse tasu kasvu puhul on arvestatud Rahandusministeeriumi prognoosidega.

Põhitegevuse tulude kasv aastas on 4%. Põhitegevuse tulud suurenevad 2023. aastaks 15% võrra 16,3 miljoni euroni.

Põhitegevuse kuludena kajastatakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFIS-i regulatsioonist antavaid toetusi, personalikuludid, majandamiskuludid ja muid kuludid.

Põhitegevuse kulud on prognoositud järgmistel alustel:

- personalikulud suurenevad aastas Rahandusministeeriumi riikliku keskmise palgakasvu prognoosi võrra;
- majanduskulude, tegevuskuludeks antavate toetuste ja muude kulude osas toimub Põltsamaa linna ning Põltsamaa, Pajusi ja Puurmani valla ühinemise järgselt seniste rahastamispoliitikate ülevaatamine, leidmaks kokkuhoiukohti;
- planeeritav reservfond ei moodusta 1% põhitegevuse tuludest, ega vasta seega volikogu kehtestatud piirmäärale.

Meetmed, mis võimaldavad põhitegevuse kulusid vähendada:

- valla hallatavate asutuste reorganiseerimine;
- valla asutuste struktuuride optimeerimine;
- alaeelarvetes sisemiste ressursside otsimine;
- vallavara maksimaalne kasutamine;
- valla poolt osutatavate teenuste ning toetuste ja dotatsioonide vähendamine;
- valla poolt võetud kohustuste, mis ei ole seadusega pandud, vähendamine;
- varaga seotud kulude alandamine varade vähendamise kaudu;
- kulude optimeerimine;
- ühishangete läbiviimine.

Põhitegevuse kulud kasvavad aastas keskmiselt 2%, sealhulgas 2020. aastal põhitegevuse kulude kasvuga arvestatud ei ole. Põhitegevuse kulud suurenevad 2022. aastaks 8% võrra 15,5 miljoni euroni.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. Eelarvestrateegia perioodil ületavad tulud kulusid küll igal aastal, kuid positiivne põhitegevuse tulem on saavutatav vaid kulude kokkuhoiuga.

Põhitegevuse tulem peaks katma võetud laenukohustuste tasumise ja lisaks peaks jääma vahendeid investeeringute teostamiseks. Strateegiaperioodil ei ole tulem piisav laenumaksete tegemiseks ning investeeringud tuleb teha uute laenude arvelt.

1.2. Investeeringu- ja finantseerimistegevus

Investeeringutegevuse rahavoogudes käsitletakse eelarvestrateegias tulenevalt KOFIS-i regulatsioonist järgmisi elemente: 1) põhivara müük ja soetus; 2) põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine; 3) antavad ja tagasilaekuvad laenud; 4) finantstulud ja finantskulud.

Antavate ja tagasilaekuvate laenude all on kajastatud Sihtasutusele Põltsamaa Tervis esmatasandi tervisekeskuse kaasfinantseerimiseks antav laen ja selle tagasimakse.

Strateegiaperioodil teeb vald peamiselt Põltsamaa linna ning Põltsamaa, Pajusi ja Puurmani valla ühinemislepingus kokkulepitud investeeringuid erinevate toetusmeetmete ja omavahendite arvelt, kusjuures projektide omafinantseering ja valla eelarvest tehtavad investeeringud tuleb katta laenuvahenditega. Ühinemislepingu investeeringute ehitusmaksimumustes on arvestatud hinnatõusu koefitsiendiga.

Kavandatavate investeeringute maht väga suur, eriti 2022. aasta eelarvesse kavandatud investeeringute osas. Strateegiaperioodil on investeeringuid kokku üle 6 miljoni euro, millest olulisema osa moodustavad majandus-, elamu-kommunaalmajanduse ja haridusvaldkonna objektid.

Finantseerimistehingud on eelarve põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe katmiseks teostatavad finantstehingud: laenude võtmine ja võetud laenude tagasimaksmine.

Kuna Põltsamaa vallal on investeeringuid vaja ellu viia suuremas summas kui võimaldab planeeritav põhitegevuse tuleml ja kuna vallal ei ole käesoleval hetkel suuri rahalisi reserve, siis saab finantseerimistehingute katteallikaks olla ainult uute kohustuste võtmine.

Finantseerimistevõime rahavoogudes on kesksel kohal netovõlakoorumus, ehk võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade (raha ja pangakontodel olevate vahendite) kogusumma vahe. Netovõlakoorumuse ülemäär võib seaduse järgi kujuneda kuni 100% põhitegevuse tuludest. Käesoleva strateegia perioodil, kui põhitegevuse tulude ja kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60% vastava aruandeaasta põhitegevuse tulud, võib netovõlakoorumus ulatuda 60%-ni vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Netovõlakoorumus (eurodes)	3 753 626	4 979 514	5 720 469	6 364 154	8 325 754	7 523 354
Netovõlakoorumus (%)	26,6%	34,9%	39,3%	42,1%	53,1%	46,3%
Netovõlakoorumuse ülemäär (eurodes)	8 455 470	8 570 690	8 734 800	9 066 000	9 400 200	9 756 600
Netovõlakoorumuse individuaalne ülemäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoorumus (eurodes)	4 701 845	3 591 177	3 014 331	2 701 846	1 074 446	2 233 246

2022. aasta suuremahulised investeeringud tõstavad valla netovõlakoorumuse 53%-ni, lähenedes seega maksimummääradele. Suurest laenukoormusest tingitud iga-aastased tagasimaksed võivad osutada vallale ülejõukäivateks.

2018. aastal viidi läbi 23 olemasoleva laenu refinantseerimine 10-aastaseks perioodiks intressimääraga 0,88% (euribori hetkeväärtus on 0%). 2019. aastal võeti laenu juurde 650 tuhat eurot. Kogu strateegia perioodil on kavas võtta uusi kohustusi 5 miljonit eurot ja tasuda kohustusi summas 2,6 miljonit eurot. Uute laenude võtmise puhul on oluline olemasolevad laenud refinantseerida ja hoida intressid madalad.

Strateegiaperioodil planeeritud likviidsete vahendite jääk ei pruugi olla piisav väljamaksete tegemiseks. Vajadusel aitab aastasiselt finantsjuhtimiseks vajaliku paindlikkuse tagada arvelduskrediit. Nii tulude ülelaekumisel kui kulude alatäitumisel suureneb vabade vahendite jääk. Sellega omakorda väheneb netovõlakooruma tase, mis loob võimaluse strateegias kavandatud investeeringute elluviimiseks omavahendite arvelt.

1.3. Arvestusüksus ja finantsdistsipliin

Eelarvestrateegia koostatakse kohaliku omavalitsuse arvestusüksustele, kuhu kuuluvad kohalik omavalitsus ja tema sõltuvad üksused. Põltsamaa vallal on viis sõltuvat üksust:

- SA Põltsamaa lossi ja parkide arendus
- SA Põltsamaa Tervis
- SA Põltsamaa Sport
- Puurmani Mõisa SA
- Põltsamaa Vallavara OÜ

SA Põltsamaa lossi ja parkide arendus ja Puurmani Mõisa SA lõpetavad käesoleval aastal tegevuse. SA Põltsamaa lossi ja parkide arenduse tegevusi jätkab Põltsamaa Vallavara OÜ. Puurmani Mõisa Sihtasutusega seotus varad ja lepingud lähevad üle Puurmani Mõisakoolile.

SA Põltsamaa Tervis kavandab kahe 30 kohalise hooldekodu teenusüksuse rajamist alates 2021. aastast. Investeeringu omafinantseering on 1,3 miljonit eurot, mis kaetakse sihtasutuse poolt võetavast laenust. Uute hooldekodude ehitamisega kaasneb MTÜ Lustivere Hooldekodu tegevuse lõpetamine Lustivere mõisa hoones.

Põltsamaa valla konsolideerimisgruppi kuulub ka Põltsamaa Varahalduse OÜ, kes ei ole sõltuv üksus.

Sõltuvate üksuste põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormuse arvutamiseks tuleb samuti rakendada KOFS-i vastavat meetodikat. Strateegiaperioodil on kokku sõltuvate üksuste netovõlakoormus on maksimaalselt 30%, vastates seega KOFS-i nõuetele.

Arvestusüksuse konsolideeritud eelarvestrateegia perioodi põhitegevuse tulemi ja netovõlakoormus vastavad KOFS-i normatiividele. Netovõlakoormuse ülemmäär arvestusperioodil on 60%. Netovõlakoormuse näitajad jäävad vahemikku 34-52%.

Tundlikkusanalüüsis on hinnatud olukorda, kus kavandatud eelarvetulude maht osutub väiksemaks võrreldes strateegia eeldustega.

Stsenaarium	Muutus	Kokkuhoiu vajadus omavalitsuses
Tulude aastane kasv on väiksem	2%	1 100 000
Tulude aastane kasv on väiksem	4%	2 100 000

Kokkuvõttes peab Põltsamaa vald strateegiaperioodil kinni omavalitsustele riigi poolt kehtestatud finantsdistsipliini tagamise meetmetest – kohaliku omavalitsuse üksuse ja kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

Teisalt on strateegiaperioodil raske saavutada põhitegevuse tulemit, mis oleks piisav laenuteenindamise tagamiseks. Laenude tagasimaksed saab küll uute laenude refinantseerimisega tulevikku lükata, kuid see ei ole jätkusuutlik majandamine ja muutub tulevikus eelarvele väga koormavaks. Laenude teenindamiseks vajalik põhitegevuse tulemi on võimalik saavutada vaid põhitegevuse kulude kokkuhoiu arvelt. Vallal puudub omafinantseerimisvõimekus, kõik investeeringud tuleb teha laenuvahendite arvelt.

Põltsamaa valla eelarve on tundlik väliskeskkonnast tulenevatele muutustele – tulude võimalikule vähenemisele, tulenevalt majanduslangusest või vananevast rahvastikust tingitud maksumaksjate arvu kahanemisest, on tarvilik reageerida põhitegevuse kulude kokkuhoiu ja planeeritud investeeringutest loobumisega. Suure laenukoormuse tõttu omab mõju ka intressimäärade tõus.

Põhitegevuse tulude kasv aastas 4% ei taga vallale vajalikke ressursse. Olemasoleva kulude struktuuri ülalpidamine samas mahus ei ole vallale jõukohane. Viimaste aastate jooksul on vähenenud valla elanikkond ja laste arv, kuid valla asutuste arv ja töötajaskond on püsinud enam-vähem muutumatuna.

Tabel 1. Põltsamaa valla eelarvestrateegia näitajad 2020-2023

Põltsamaa vald	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	14 092 451	14 284 484	14 558 000	15 110 000	15 667 000	16 261 000
Maksutulud	7 356 689	7 625 335	7 944 000	8 321 000	8 719 000	9 142 000
sh tulumaks	6 948 162	7 216 335	7 535 000	7 912 000	8 310 000	8 733 000
sh maamaks	406 994	407 000	407 000	407 000	407 000	407 000
sh muud maksutulud	1 533	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	857 397	828 000	828 000	863 000	879 000	905 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	5 505 313	5 465 923	5 406 000	5 531 000	5 659 000	5 789 000
sh tasandusfond	1 461 115	1 399 259	1 470 000	1 544 000	1 621 000	1 700 000
sh toetusfond	3 674 154	3 752 901	3 803 000	3 853 000	3 903 000	3 953 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	370 044	313 763	133 000	134 000	135 000	136 000
Muud tegevustulud	373 052	365 226	380 000	395 000	410 000	425 000
Põhitegevuse kulud kokku	13 037 715	14 284 484	14 312 000	14 628 000	15 058 000	15 524 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 185 654	1 409 695	1 410 000	1 410 000	1 410 000	1 410 000
Muud tegevuskulud	11 852 061	12 874 789	12 902 000	13 218 000	13 648 000	14 114 000
sh personalikulud	7 868 972	8 649 267	9 032 000	9 408 000	9 803 000	10 244 000
sh majandamiskulud	3 977 664	4 021 484	3 820 000	3 760 000	3 795 000	3 820 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendid	75 810	68 256	32 245	14 815		
sh muud kulud	5 426	204 038	50 000	50 000	50 000	50 000
Põhitegevuse tulem	1 054 736	0	246 000	482 000	609 000	737 000
Investeeringistegevus kokku	-931 771	-1 294 144	-1 019 200	-1 140 500	-2 570 600	65 400
Põhivara müük (+)	7 381	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhivara soetus (-)	-1 401 026	-1 380 601	-230 000	-1 564 000	-2 631 000	0
sh projektide omaosalus	146 112	-618 856	-230 000	-564 000	-2 631 000	0
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 547 138	1 119 145	0	1 000 000	0	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-888 748	-732 588	-874 000	-670 900	-40 000	-40 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-148 854	0				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	35 000	35 000	35 000	35 000
Antavad laenud (-)	0	-350 000				
Finantstulud (+)	270	400	400	400	400	400
Finantskulud (-)	-47 933	-50 500	-50 600	-41 000	-35 000	-30 000
Eelarve tulem	122 965	-1 294 144	-773 200	-658 500	-1 961 600	802 400
Finantseerimistegevus	288 648	97 500	491 000	536 000	2 033 000	-678 000
Kohustuste võtmine (+)	5 367 487	650 000	1 104 000	1 189 000	2 671 000	
Kohustuste tasumine (-)	-5 078 839	-552 500	-613 000	-653 000	-638 000	-678 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 661 690	-1 196 644	-282 200	-122 500	71 400	124 400
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	1 250 077	0				
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 661 690	465 046	182 846	60 346	131 746	256 146
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	5 415 316	5 444 560	5 903 315	6 424 500	8 457 500	7 779 500
sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550)	115 316	47 060	14 815			
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0				
Netovõlakoormus (eurodes)	3 753 626	4 979 514	5 720 469	6 364 154	8 325 754	7 523 354
Netovõlakoormus (%)	26,6%	34,9%	39,3%	42,1%	53,1%	46,3%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	8 455 470	8 570 690	8 734 800	9 066 000	9 400 200	9 756 600
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	4 701 845	3 591 177	3 014 331	2 701 846	1 074 446	2 233 246

Tabel 2. Investeeringustegevus 2020-2023

Investeeringuobjektid	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
01 Üldised valitsussektori teenused	40 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	40 000				
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
04 Majandus	995 288	230 000	309 000	131 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	648 345				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	346 943	230 000	309 000	131 000	
05 Keskkonnakaitse	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	100 800	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	100 800				
07 Tervishoid	0	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					
08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon	57 400	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	57 400				
09 Haridus	174 700	0	1 255 000	2 500 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	113 400		1 000 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	61 300		255 000	2 500 000	
10 Sotsiaalne kaitse	12 413	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	12 413				
KÕIK KOKKU	1 380 601	230 000	1 564 000	2 631 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	761 745	0	1 000 000	0	0
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	618 856	230 000	564 000	2 631 000	0

Tabelis „Investeeringuobjektid“ ei ole kajastatud põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist.

Suuremad investeeringud nimeliselt	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Tänavavalgustuse projekt (06)	0	834 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		834 000			
Jalg- ja jalgrattateed ning parklad (04)	0	0	75 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			75 000		
Lossikompleksi arendamine (04)	0	0	437 900	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			437 900		
Lairiba ühenduste väljaehitamine (04)	0	0	10 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			10 000		
Pajusi, Arisvere ja Loopre külade vee- ja kanalisatsiooni renoveerimine (06)	0	0	90 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			90 000		

Pikknurme vee- ja kanalisatsioonisüsteem (06)			0	0	103 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					103 000		
Kuningamäe puhkeala (08)			0	40 000	40 000	40 000	40 000
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>				40 000	40 000	40 000	40 000
Põltsamaa Ühisgümnaasiumi õpilaskodu renoveerimine (09)			0	0	130 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					130 000		
Puurmani Lasteaed Siilipesa soojustamine (09)			0	0	50 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					50 000		
Puurmani mõisakompleks ja pargid (09)			0	0	54 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					54 000		
Puurmani aleviku staadion (09)			0	0	21 000	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>					21 000		
Uue lasteaia ehitus (09)			0	0	1 000 000	2 500 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					1 000 000		
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>						2 500 000	
Teed (04)			975 288	230 000	224 000	131 000	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			568 188				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			407 100	230 000	224 000	131 000	
Vallamaja renoveerimise projekt (01)			40 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			40 000				
Puurmani depoo juurdeehitus (03)			20 288	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			20 288				
Majandus, sh Kamari veekeskus (04)			254 400	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			11 600				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			242 800				
Elamumajandus (06)			100 800	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			100 800				
Tervisekeskuse ehitus (07)			299 600	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			299 600				
Kultuur, sh muuseumi remont (08)			235 700	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			235 700				
Haridus, sh õpilaskodu (09)			174 700	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>			113 400				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			61 300				
Sotsiaal (10)			12 413	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>							
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>			12 413				

Tabel 3. Sõltuvate üksuste konsolideeritud eelarvestrateegia näitajad 2020-2023

Sõltuvad üksused KOKKU (konsolideeritud)	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 700 176	1 523 780	1 455 780	1 879 200	1 963 200	2 177 200
sh saadud tulud kohalikul omavalitsuselt	510 299	560 580	390 580	399 000	408 000	417 000
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	0	0	0	0	0	0
Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 643 162	1 509 842	1 415 780	1 809 200	1 793 200	2 007 200
sh tehingud kohaliku omavalitsuse üksusega	19 458	19 000	0	0	0	0
sh alates 2012 katkestamatud kasutusrendimaksud (arvestusü	0	0	0	0	0	0
Põhitegevustulem	57 014	13 938	40 000	70 000	170 000	170 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	184 484	-250 000	0	-600 000	-700 000	0
Eelarve tulem	241 498	-236 062	40 000	-530 000	-530 000	170 000
Finantseerimistegevus (-/+)	0	350 000	-35 000	600 000	600 000	-126 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	168 103	113 938	5 000	70 000	70 000	44 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	-73 395	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	666 141	780 079	785 079	855 079	925 079	969 079
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	0	350 000	315 000	915 000	1 515 000	1 389 000
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoorumuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
sh võlakohustused (arvestusüksuse sisene)	0	0	0	0	0	0
sh muud võlakohustused, mis kajastuvad ka KOV bilansis	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoorumus (eurodes)	0	0	0	59 921	589 921	419 921
Netovõlakoorumus (%)	0,0%	0,0%	0,0%	3,2%	30,0%	19,3%

Tabel 4. Arvestusüksuse konsolideeritud strateegia 2020-2023

Põltsamaa vald	2018 täitmine	2019 eeldatav täitmine	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	15 262 870	15 228 684	15 623 200	16 590 200	17 222 200	18 021 200
Põhitegevuse kulud kokku	14 151 120	15 214 746	15 337 200	16 038 200	16 443 200	17 114 200
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	75 810	68 256	32 245	14 815	0	0
Põhitegevustulem	1 111 750	13 938	286 000	552 000	779 000	907 000
Investeeringustegevus kokku	-747 287	-1 194 144	-1 054 200	-1 775 500	-3 305 600	30 400
Eelarve tulem	364 463	-1 180 206	-768 200	-1 223 500	-2 526 600	937 400
Finantseerimistegevus	288 648	97 500	491 000	1 171 000	2 668 000	-769 000
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	1 829 793	-1 082 706	-277 200	-52 500	141 400	168 400
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	1 176 682	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	2 327 831	1 245 125	967 925	915 425	1 056 825	1 225 225
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	5 415 316	5 794 560	6 218 315	7 339 500	9 972 500	9 168 500
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoorumuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoorumus (eurodes)	3 087 485	4 549 435	5 250 390	6 424 075	8 915 675	7 943 275
Netovõlakoorumus (%)	20,2%	29,9%	33,6%	38,7%	51,8%	44,1%
Netovõlakoorumuse ülemmäär (eurodes)	9 157 722	9 137 210	9 373 920	9 954 120	10 333 320	10 812 720
Netovõlakoorumuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoorumus (eurodes)	6 070 237	4 587 776	4 123 530	3 530 045	1 417 645	2 869 445