

PROJEKT

Põhja-Sakala valla 2026. aasta eelarve SELETUSKIRI

Sisukord

1.	SISSEJUHTUS	2
2.	KOONDEELARVE	3
3.	PÕHITEGEVUSE TULUD	4
3.1.	MAKSUTULUD	5
3.2.	32 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK	6
3.3.	SAADUD TOETUSED	13
3.4.	MUUD TEGEVUSTULUD	14
4.	PÕHITEGEVUSE KULUD	14
4.1.	PÕHITEGEVUSE KULUD VALDKONDADE LÕIKES	15
4.2.	KULUD HALLATAVATE ASUTUSTE JA STRUKTUURIÜKSUSTE LÕIKES	16
4.2.1.	01 ÜLDVALITSEMINE	16
4.2.2.	03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK	17
4.2.3.	04 MAJANDUS	18
4.2.4.	05 KESKKONNAKAITSE	19
4.2.5.	06 ELAMU- ja KOMMUNAALMAJANDUS	20
4.2.6.	07 TERVISHOID	20
4.2.8.	09 HARIDUS	23
4.2.9.	10 SOTSIAALNE KAITSE	26
5.	INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD	27
6.	INVESTEERIMISTEGEVUSE KULUD	28
7.	FINANTSEERIMISTEGEVUS	29
8.	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	29
9.	EELARVE VÕRDLUS ARENGUKAVA JA STRATEEGIAGA	29

1. SISSEJUHATUS

Eelarve eelnõu on koostatud vallavalitsuse poolt vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) § 5, § 21 ja § 22 sätestatule. Eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks tekkepõhisena. Tekkepõhise arvestusprintsibi kasutamise korral kajastatakse majandustehinguid nende toimumise perioodis sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Seega ei sõltu tekkepõhine arvestus laekumistest ja väljamaksetest. Tekkepõhine eelarve võimaldab eelarves kavandada ja eelarve täitmise aruandes kajastada kõiki tehinguid ning seda perioodis, kui tehing tegelikult toimub/toimus.

Eelarveosad on vastavuses KOFS sätetega. Eelarve koosneb viiest osast:

- põhitegevuse tulud;
- põhitegevuse kulud;
- investeerimistegevus;
- finantseerimistegevus;
- likviidsete varade muutus.

Eelarve osad kajastatakse klassifikaatori järgi. Igal tulu- ja kululiigil on oma tähis. Tähistuse aluseks on riigi poolt kasutusel olev klassifikaator. Klassifikaatori järgi algab numeratsioon kahekohalise numbriga. Iga tulu- ja kululiik liigub detailsema jaotuse suunas ja vastavalt sellele lisandub ka numbreid tähistuses.

2. KOONDEELARVE

KOONDEELARVE	Täitmine 31.12.2024	Eelarve 2025	Täitmine 31.12.2025	Eelarve projekt 2026	2025/2026
PÕHITEGEVUSE TULUD	18 836 546	19 898 680	19 672 556	20 386 387	3,6%
Maksud	8 726 062	9 275 000	9 272 584	9 805 000	5,7%
Tulud majandustegevusest	2 712 008	2 946 609	2 935 087	2 972 675	1,3%
Saadavad toetused	7 366 928	7 660 072	7 447 924	7 587 712	1,9%
Muud tegevustulud	31 548	17 000	16 962	21 000	23,8%
PÕHITEGEVUSE KULUD	-17 105 558	-18 193 850	-18 149 318	-18 391 554	1,3%
Antud toetused	-2 307 161	-2 204 231	-2 419 686	-2 430 923	0,5%
Muud tegevuskulud	-14 798 397	-15 989 619	-15 729 632	-15 960 631	1,5%
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 730 988	1 704 830	1 523 237	1 994 833	31,0%
INVESTEERIMISTEGEVUS	-811 752	-3 839 388	-3 068 470	-1 096 920	-64,3%
Põhivara müük	128 594	384 000	159 253	257 000	61,4%
Põhivara soetus	-506 733	-4 866 093	-2 851 571	-2 113 120	-25,9%
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	52 818	1 078 000	57 655	1 078 000	1769,8%
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-169 298	-234 140	-221 405	-122 000	-44,9%
Finantstulud	24 725	5 000	4 020	5 000	24,4%
Finantskulud	-341 858	-206 155	-216 422	-201 800	-6,8%
EELARVE TULEM	919 236	-2 134 558	-1 545 233	897 913	-158,1%
FINANTSEERIMISTEGEVUS	-1 023 586	-1 025 788	-1 040 060	-1 228 030	18,1%
Kohustuste vähenemine	-1 023 586	-1 025 788	-1 040 060	-1 228 030	18,1%
Laenu võtmine	0	2 100 000	2 100 000	0	
Nõuete ja kohustuste muutus	104 350	-39 518	755 671	-937 527	
Muutus kassas ja hoiustes	0	-1 099 864	270 378	-1 267 644	
EELARVE KOGUMAHT	19 147 032	22 426 026	22 478 776	22 056 504	-1,9%
Raha ja pangakontode saldo perioodi algul	1 123 888	1 118 950	1 118 950	1 389 328	
Raha ja pangakontode saldo muutus	-4 938	-1 099 864	270 378	-1 267 644	
Raha ja pangakontode saldo perioodi lõpul	1 118 950	19 086	1 389 328	121 684	

Põhitegevuse tulude mahuks planeeritakse 2026. aastal **20 386 387** eurot, mis on võrreldes 2025. aasta tuludega suurem 713 831 eurot ehk 3,6 %.

Põhitegevuse kuludeks on kavandatud **18 391 554** eurot. Kulud suurenevad võrreldes 2025. aastaga 242 236 eurot ehk 1,3%.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe ning selleks on eelarve projektis kavandatud **1 994 833** eurot. Põhitegevuse tulem mõjutab 2026. aasta investeerimisvõimet ning järgnevatel perioodidel eelarveid tervikuna. Valla eesmärk on hoida tulude ja kulude vahe positiivses mahus.

Investeeringustegevuseks on planeeritud 257 000 eurot põhivara müügist, 1 078 000 eurot sihtfinantseerimisest ja 5 000 eurot panga intressidest. Investeeringustegevuse kuludeks planeeritakse kokku 2 113 120 eurot. Põhivara sihtfinantseerimiseks antavaid vahendeid on

kavandatud 122 000 eurot. Intresse tasutakse kohustustelt 201 800 eurot. Investeermistegevus kokku on negatiivse tulemiga summas – 1 096 920 eurot, mis kaetakse põhitegevuse tulemi arvelt. Eelarve tulemiks nimetatakse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele on liidetud investeermistegevuse eelarveosa kogusumma. Põhja-Sakala valla 2026. aasta eelarve tulem on 897 913 eurot.

Põhja-Sakala valla laenukohustused 2024-2026

Laenu kohustused	2024	2025	2026
Laenukohustused kokku aastas	1 023 586	1 025 788	1 228 030
s h kapitalirent		10 972	11 500
Laenukohustuste jääk aasta lõpuks	6 466 316	7 540 528	6 312 498
s h kapitalirent	58 220	47 247	37 008

Valla **laenukohustused** moodustavad 2026. aasta lõpuks 6 312 498 eurot ehk 31% põhitegevuse tuludest.

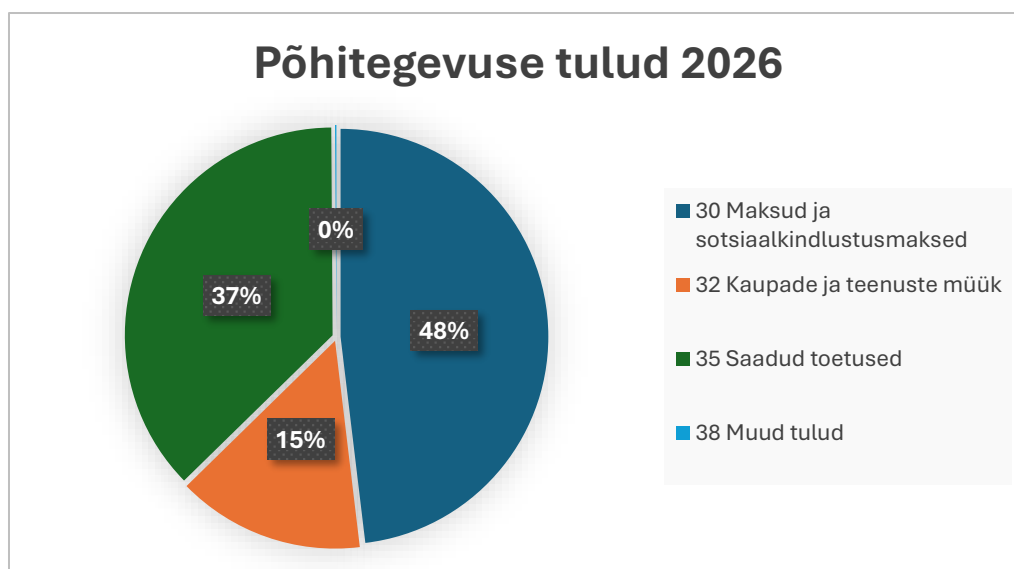
3. PÕHITEGEVUSE TULUD

Suurima osa valla eelarve tuludest moodustavad põhitegevuse tulud, suurenemine võrreldes 2025. aastaga on 3,6%.

EA osa Konto	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
1 Põhitegevuse tulud	18 836 546	19 672 556	20 386 387	103,6 %
30 Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	8 726 062	9 272 584	9 805 000	105,7 %
32 Kaupade ja teenuste müük	2 712 008	2 935 087	2 972 675	101,3 %
35 Saadud toetused	7 366 928	7 447 924	7 587 712	101,9 %
38 Muud tulud	31 548	16 962	21 000	123,8 %

Põhitegevuse tulud jagunevad maksutuludeks, kaupade ja teenuste müügituludeks, saadud toetusteks ja muudeks tuludeks.

Maksutulud moodustavad põhitegevuse tuludest 48%, tulud kaupade ja teenuste müügist moodustavad 15% ning tulud toetustest moodustavad 37%, mis on toodud alloleval diagrammil.



3.1. MAKSUTULUD

EA osa	Konto	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
1 Põhitegevuse tulud		8 726 062	9 272 584	9 805 000	105,7 %
	300000 Tulumaks füüsilise isiku tulult	8 282 767	8 776 421	9 300 000	106,0 %
	303000 Maamaks	443 294	496 162	505 000	101,8 %

3000 Füüsilise isiku tulumaks

Füüsilise isiku tulumaks on valla eelarves kõige suurema osatähtsusega – 2026. aasta eelarve eelnõus moodustab see tuluallikas kõikidest tuludest 43%. Alates 2026. aastast laekub residendist füüsiliste isikute maksustatavast tulust maksumaksja elukohajärgsele kohalikule omavalitsusele 10,64%, mis hakkab igal aastal vähenema (kuni 2024. aastani oli see 11,96%, 2024. aastal 11,89% ja 2025. aastal 11,29%). Alates 2024. aastast hakkas kohalikule omavalitsusele laekuma tulumaksu pensionitulult – 2026. aastal 8,5% (2024. aastal 2,5% ja 2025. aastal 5,5%). Tulumaksu põhiliseks kasvuteguriks on palkade kasv ning pensionide kasv läbi pensionide indekseerimise.

2026. a tulumaksu tõus on kavandatud 6%. Kokku planeeritakse tulumaksu kasvuks 524 tuhat eurot võrreldes 2025. a täitmisega.

Tulumaksu 2025. aasta esialgne täitmine on esitatud detsembri prognoosiga 840 000 eurot. Täpne tekkepõhine tulumaksu laekumine selgub jaanuari lõpus.

303000 Maamaks

Maamaks on riiklik maks, mis laekub 100% omavalitsusüksuse eelarvesse. Maamaksu laekumine on olnud eelnevatel aastatel stabiilne ja korrapärane vastavalt maksu tasumise tähtaegadele.

Põhja-Sakala Vallavolikogu kehtestas uued maamaksumäärad alates 2026. aastast järgmiselt:

1) elamumaale ja maatulundusmaa õuema kōlvikule 0,45 protsenti maa maksustamishinnast aastas;

2) punktis 1 nimetamata maatulundusmaale 0,33 protsenti maa maksustamishinnast aastas;

3) punktides 1 ja 2 nimetamata sihtotstarbega maale 0,95 protsenti maa maksustamishinnast aastas.

Maamaksu aastase suurenemise maksimaalseks piirmääraks on kehtestatud 10% ja kodualuse maa maksusoodustuseks 150 eurot.

2026. aastaks on maamaksu laekumise mahuks prognoositud 505 000 eurot.

3.2. 32 KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜK

EA osa	Konto	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
		2 712 008	2 935 087	2 972 675	101,3%
1	Põhitegevuse tulud	2 712 008	2 935 087	2 972 675	101,3%
	320180 Ehitusloa väljastamise eest	6 490	6 225	7 000	112,5%
	320320 Kasutusloa väljastamise eest	2 180	900	1 000	111,1%
	322000 Tulu koolitusteenuse osutamisest	383 011	441 517	485 000	109,9%
	322020 Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	392 452	416 677	396 940	95,3%
	322040 Tasu toitlustamiskuludeks	152 010	154 372	179 266	116,1%
	322090 Muud tulud haridusalasest tegevusest	268 094	257 820	234 404	90,9%
	322100 Raamatukogude tasulised teenused	385	170	370	217,5%
	322110 Rahva- ja kultuurimajade tasulised teenused	58 778	49 644	44 414	89,5%
	322140 Reklaami müügi tulud	4 477	6 300	4 800	76,2%
	322200 Spordibaaside ja spordikomplekside tulud	23 877	20 521	21 500	104,8%
	322290 Muud tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	63 999	18 192	13 055	71,8%
	3222901 SPA tulud	501 604	536 668	537 000	100,1%
	3222902 Kohvik	189 211	183 558	203 000	110,6%
	3222903 SPA ruumide rent	54 479	55 697	59 000	105,9%
	322390 Muud tulud tervishoiust	12 263	3 193		0,0%
	322430 Üldhooldekodude tulud	411 021	474 525	483 000	101,8%
	322460 Päevakeskuste tulud	80 151	114 901	130 620	113,7%
	322490 Muud tulud sotsiaalalalasest tegevusest	2 574	2 966	3 000	101,2%
	322590 Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest	3 593	1 888	1 600	84,7%
	323200 Tulu elektrienergia müügist		468	550	117,5%
	323230 Tagatistasud, garantiipreemiad, lepingutasud	1 400	250		0,0%
	323290 Tulu muudelt majandusaladelt	170	1 795	1 000	55,7%
	323310 Eluruumidelt	57 593	55 754	60 600	108,7%
	323320 Mitteiluruumidelt	3 614	29 553	28 696	97,1%
	323330 Muu vara üür ja rent	1 284	2 062	700	34,0%
	323390 Muu tulu üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	1 108	27 120	27 000	99,6%
	323700 Hoonestusõiguse seadmise tasu	36 191	72 080	49 160	68,2%
	323890 Muu toodete ja teenuste müük		270		0,0%

320 Riigilõivud

Valla eelarvesse laekuvad riigilõivud peamiselt ehitusseadustiku alusel tehtavatest toimingutest (projekteerimistingimuste, ehitusloa ja kasutusloa taotluste läbivaatamine).

322000 Tulu koolitusteenuse osutamisest

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
		383 011	441 517	485 000	109,9 %
		383 011	441 517	485 000	109,9 %
322000	Tulu koolitusteenuse osutamisest	383 011	441 517	485 000	109,9 %
	09212041 Lahmuse Kool	258 300	308 763	352 000	114,0 %
	09212071 Suure-Jaani Gümnaasium	35 292	38 578	40 000	103,7 %
	0921208 Teiste KOV põhi- ja üldhariduse koolitusteenus	89 419	94 176	93 000	98,8 %

Tulud koolitusteenuse osutamise eest koosnevad teiste omavalitsuste osalusest nende õpilaste eest, kes käivad Põhja-Sakala valla hallatavates haridusasutustes. Eraldi peetakse arvestust Lahmuse koolis käivate õpilaste ja Suure-Jaani Gümnaasiumis käivate õpilaste osaluse üle. Lahmuse kooli kohatasu tõuseb 31 euro võrra ja kohatasu suurus 2026. a on 640 eurot kalendrikuu kohta. Kuna ca 2/3 õpilastest käib teistest omavalitsustest, siis tänu sellele on kool ise suutnud igal aastal rahastada erinevaid remondivajadusi.

Tulud kasvavad 9,9%, mis on tingitud õpilaste arvu suurenemisest, s.h on Lahmuse kooli koolitusteenuse tulu kasv 14%.

322020 Koolieelsete lasteasutuste kohatasu

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
322020	Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	392 452	416 677	396 940	95,3 %
	091101 Suure-Jaani Lasteaed Sipsik	47 494	54 045	56 000	103,6 %
	0911010 Teiste KOV lasteaiateenus	229 247	242 641	210 000	86,6 %
	091103 Kõpu Lasteaed	11 808	11 486	13 500	117,5 %
	091104 Kirivere Kooli lasteaid Tähekild	19 285	18 164	18 000	99,1 %
	091105 Olustvere Lasteaed Piilu	18 334	19 779	24 560	124,2 %
	091106 Sörgavere lasteaid Vembu	5 796	6 728	8 775	130,4 %
	091107 Tääksi lasteaid Täksikud	6 201	6 558	7 605	116,0 %
	091108 Vastemõisa Lasteaid Päevalill	23 591	24 639	25 000	101,5 %
	091109 Võhma Lasteaid Mäguveski	30 696	32 637	33 500	102,7 %

Tulu lasteadeade kohatasust prognoositakse ligi 20 000 eurot väiksem, kui 2025. a. Sealhulgas teistelt kohalike omavalitsustelt laekuvat lasteadeade kohatasu planeeritakse üle 32 000 euro võrra väiksemaks. Vähenemine lasteaiateenus osutamisest on tingitud seadusemuudatusest, mis enam ei kohusta omavalitsusi osalema lasteaiateenus kulude katmises ning sellest on teatanud juba mõned omavalitsused. Põhja-Sakala Vallavalitsuse korraldusega kinnitatakse igal aastal kooli ja lasteaiade õpilaskoha tegevuskulu arvestuslik maksumus järgmiseks aastaks, mis

on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega. Arvlemise aluseks on omavalitsuste vahel sõlmitud leping koolituskulude katmiseks.

Põhja-Sakala vallavalitsuse hallatavate lasteaedade kulude osaliseks katmiseks vanemate poolt on Põhja-Sakala Vallavolikogu määrusega kehtestatud osalustasu. Lasteaia kulude osaliseks katmiseks on vanema osalustasu suuruseks ühe lapse kohta 6% Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud töötasu alammäärast kuus. Kui peres käib lasteaias kaks last, on teise lapse osalustasu 50% ja alates kolmandast lapsest on lapsevanem osalustasu maksmisest vabastatud. Alates 1. septembrist 2025. a on osalustasu suurus 53,16 eurot lapse kohta kuus, tulenevalt 2025. aastal kehtima hakanud töötasu alammäärast, mis on 886 eurot.

322040 Tasu tootlustamiskuludeks

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
322040	Tasu tootlustamiskuludeks	152 010	154 372	179 266	116,1 %
	091101 Suure-Jaani Lasteaed Sipsik	35 254	38 527	50 310	130,6 %
	091103 Kõpu Lasteaed	8 948	8 836	9 000	101,9 %
	091104 Kirivere Kooli lasteaed Tähekild	12 944	12 831	13 000	101,3 %
	091105 Olustvere Lasteaed Piilu	14 364	13 763	15 781	114,7 %
	091106 Sürgavere lasteaed Vembu	5 931	5 804	6 000	103,4 %
	091107 Tääksi lasteaed Täksikud	3 902	3 858	5 000	129,6 %
	091108 Vastemõisa Lasteaed Päevalill	18 240	19 449	20 000	102,8 %
	091109 Võhma Lasteaed Mänguveski	20 862	19 789	26 775	135,3 %
	096011 Koolilõuna Suure-Jaani Kool	7 196	6 175	6 200	100,4 %
	0960111 Koolilõuna SJ - Sürgavere tegutsemiskoht	1 261	1 445	1 500	103,8 %
	0960112 Koolilõuna SJ - Tääksi tegutsemiskoht	1 857	1 394	1 400	100,5 %
	096012 Koolilõuna Kirivere Kool	3 593	3 555	3 600	101,3 %
	096013 Koolilõuna Kõpu	4 204	3 596	5 200	144,6 %
	096014 Koolilõuna Olustvere Põhikool	2 142	1 932	2 000	103,52 %
	096015 Koolilõuna Võhma Kool	7 466	8 727	9 000	103,13 %
	096016 Koolilõuna Lahmuse Kool	3 845	4 693	4 500	95,88 %

Tasu tootlustamiskuludeks hulka arvestatakse lasteaia toidukulu, koolide hommikusöögi ja pikapäevarühma toiduraha. Toitlustamise kulude kasvuks prognoositakse 16,1%.

322090 Muud tulud haridusalasest tegevusest

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
322090	Muud tulud haridusalasest tegevusest	268 094	257 820	234 404	90,9 %
	091101 Suure-Jaani Lasteaed Sipsik	3 000	1 278	400	31,3 %
	091102 Kõidama Lasteaed Traksik	2 870	703	1 000	142,2 %
	091103 Kõpu Lasteaed		92	100	108,7 %
	091108 Vastemõisa Lasteaed Päevalill	600	1 504	900	59,8 %
	091109 Võhma Lasteaed Mänguveski	956	830	990	119,3 %
	092120111 Suure-Jaani Kooli tegutsemiskoht	2 564	3 533	2 000	56,6 %
	092120113 Suure-Jaani Kooli baar	31 058	9 078		0,0 %
	092120114 Suure-Jaani Kooli laagrid/üritused	42 112	71 075	70 000	98,5 %
	092120121 Sürgavere tegutsemiskoht	120		100	
	092120131 Tääksi tegutsemiskoht	966	365	300	82,2 %
	09212021 Kirivere Kool	33	4 380	900	20,5 %
	09212031 Kõpu Põhikool	31 499	18 085	20 000	110,6 %
	09212041 Lahmuse Kool	88 541	75 306	75 000	99,6 %
	09212061 Võhma Kool	3 010	10 184	1 425	14,0 %
	09212071 Suure-Jaani Gümnaasium	124			

0951007 Suure-Jaani Gümnaasiumi huvikool	23 094	25 304	26 000	102,8 %
0951008 Võhma Muusikakool	6 187	6 740	6 489	96,3 %
0951011 Huvihariduse koolitusteenus teistele	31 360	21 472	21 000	97,8 %
096011 Koolilõuna Suure-Jaani Kool		7 890	7 800	99,12 %

Muude haridusalaste tulude all on korraldatud laagrite ja muude ürituste tegevusega kaasnevad tulud. Siin kajastatakse ka huviharidustegevusega kaasnevad tulud. Kokku planeeritakse tulude vähenemist 23 tuhat eurot, s.o 0,9 %. Vähenemise üheks põhjuseks on see, et Suure-Jaani kooli kohvik ei tegutse enam kooli osana.

Vallas tegutseb kaks huvikooli: Suure-Jaani Gümnaasiumi huvikool ja Võhma Muusikakool, mille tulud planeeritakse 2025. a tasemel.

322110 Rahva-ja kultuurimajade tasulised teenused

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
322110	Rahva-ja kultuurimajade tasulised teenused	58 778	49 644	44 414	89,5 %
	082013 Suure-Jaani Raamatukogu	40			
	082021 Põhja-Sakala Kultuurikeskus	14 165	10 139	11 900	117,4 %
	082023 Paala Rahvamaja	106	14	14	100,0 %
	082024 Vastemõisa Rahvamaja	8 439	8 492	7 000	82,4 %
	082025 Võhma Vaba Aja Keskus	33 127	28 834	23 000	79,8 %
	082026 Pilstvere Rahvamaja	2 902	1 915	2 500	130,6 %
	09212031 Kõpu Põhikool		250		0,00 %

Kultuuri tuludena arvestatakse peamiselt kultuurimajades korraldatud ürituste ja laatade piletitulud. Tulud kahanevad võrreldes 2025. aastaga üle 5 tuhande euro.

322140 Reklaami müügi tulud

Reklaami müügituludena arvestatakse ajalehes Leole avaldatud reklaamitulud.

322200 Spordibaaside ja spordikomplekside tulud

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B
322200	Spordibaaside ja spordikomplekside tulud	23 877	20 521	21 500	104,8 %
	08102011 Kõpu Spordihoone	1 376	1 412	1 500	106,2 %
	08102012 Sürgavere Spordihoone	16 881	17 803	18 000	101,1 %
	0810202 Sporditegevus	5 620	1 306	2 000	153,1 %

Spordibaaside ja -komplekside tulu all kajastatakse Kõpu ja Sürgavere spordihoonete sporditegevuse tulud ning muid ülevallalise sporditegevuse tulusid. Ülevallalised tulud sporditegevusest on vähenenud. Tulude kasvuks planeeritakse 4,8 % tõusu.

322290 Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
322290	Muud tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	809 293	794 116	812 055	102,3%
	072102 Suure-Jaani Tervisekoda	501 604	536 668	537 000	100,1%
	0721021 Suure-Jaani Tervisekoda - kohvik	189 211	183 558	203 000	110,6%
	072103 Suure-Jaani Tervisekeskus	54 479	55 697	59 000	105,9%
	08107011 Suure-Jaani Noortekeskus tsentraalne	4 883	1 158	1 000	86,3%
	08107012 Kõo noortetuba	315	120	0	0,0%
	08107013 Võhma Noortekeskus	59			
	08109012 Laagrid ja malevad	11 984	12 969	8 455	65,2%
	092120111 Suure-Jaani Kooli tegutsemiskoht	635	376	1 000	266,0%
	092120114 Suure-Jaani Kooli laagrid/üritused	45 920	1 400		0,0%
	092120131 Tääksi tegutsemiskoht	202	1 096	1 100	100,4%
	09212061 Võhma Kool		1 073	1 500	139,8%

Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest planeeritakse üle 80 000 tuhande - 2,3% tõusu võrreldes 2025. aastaga. Kõige suurema osa moodustab Suure-Jaani Tervisekoja tulu, 537 000 eurot.

Selle kontorühma all arvestatakse veel noortekeskuste ja koolide spordisaalide tulusid.

322390 Muud tulude tervisehoiust all arvestati 2024. ja 2025. aastal Tervisekeskuse ruumide renditulu teenuse pakkujatelt - massöörid jm teenuse pakkujad, s.h tulu füsioteraapiateenuselt. Perearstide ruumide renditulud arvestati kontol 322290 Muud tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest. Alates 2026. aastast arvestatakse Tervisekeskuse ruumide renditulu kõik ühel kontol – 322290 ja kontole 322390 Muud tulud tervisehoiuga seotud tulusid enam ei planeerita.

322430 Üldhooldekodude tulud

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
322430	Üldhooldekodude tulud	408 147	474 525	483 000	101,8 %
	10200022 Pilistvere Hooldekodu	388 036	445 883	450 000	100,9 %
	10200023 Sotsiaalhoolekande asutused	21 310	28 642	33 000	115,2 %

Üldhooldekodude tulud planeeritakse 2025. aasta tasemel, 1,8% tõusuga.

Üldhooldekodude tulude all arvestatakse Pilistvere Hooldekodu kohamaksust laekuvat tulu; kohatasu alates 2025. aastast on 1250 eurot, ühetoalises 1500 eurot.

Kui valla kontole laekuvad teistes hooldekodudes olevate hoolealuste pensionid, siis arvestatakse need üldhooldekodude tulude alla.

322460 Tulud sotsiaalasutuste tegevusest

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
322460	Päevakeskuste tulud	80 151	114 901	130 620	113,7%
	102011 Sotsiaalteenuste Keskus - ERI		88 470	103 020	116,5%
	102013 Põhja-Sakala Sotsiaalteenuste Keskus	79 157	23 743	25 000	105,3%
	106002 Kõpu STK	453	1 866	1 800	96,5%
	106003 Võhma Kogukonnamaja	541	822	800	97,3%

Põhja-Sakala Sotsiaalteenuste Keskuse alla kuuluvad Kõpu Sotsiaalteenuste Keskus ja Võhma Kogukonnamaja, kus osutatakse majutusteenust. Võhma Kogukonnamajas osutatakse ka abivajajatele erihoolekandeteenust, mis hüvitatakse Sotsiaalkindlustusameti poolt.

Erihoolekande tulud 2026. aasta eelarves on 103 620 eurot, mis on 13,7% suurem võrreldes 2025. aastaga. Suurenemine on tingitud teenusel olijate arvu kasvust.

Päevakeskus osutab veel kodu-, sotsiaaltranspordi-, pesupesemise ja saunateenust. Tulud on prognoositud tagasihoidlikumalt, võrreldes eelmiste aastatega.

322490 Muud tulud sotsiaalabialasest tegevusest

Muude sotsiaalabialaste tegevuste tulude all kajastatakse Pilistvere Hooldekodu tulu muudelt sõõjatelt, mis on planeeritud eelmiste aastate tasemel – 3000 eurot.

322590 Muu tulu elamu- ja kommunaaltegevusest

Muude tulude elamu- ja kommunaaltegevusest all kajastatakse Kõo saunateenuse tasu – 1 600 eurot.

323200 Tulu elektrienergia müügist

Tulud elektrienergia müügist all kajastatakse töötaja elektriauto laadimise tulu – 550 eurot.

323290 Tulu muudelt majandusaladelt

Tulud muudelt majandusaladelt kajastatakse tasu maakorralduslike toimingute läbiviimise eest – 1 000 eurot.

323310 Eluruumidelt

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
323310	Eluruumidelt	57 593	55 754	60 600	108,7 %
	06100 Valla korterite haldus (va sots.korterid)	3 601	3 671	3 600	98,1 %
	10600 Sotsiaalkorterid	7 418	5 015	5 000	99,7 %
	106002 Kõpu STK	12 698	15 287	16 000	104,7 %
	106003 Võhma Kogukonnamaja	33 876	31 781	36 000	113,3 %

Tulud eluruumidelt koosnevad peamiselt vallale kuuluvate korterite (s.h sotsiaalkorterite) ja üürimajade üürituludest.

Planeeritud tulu Kõpu Sotsiaalteenuste Keskuse ja Võhma Kogukonnamaja eluasemeteenuse osutamisel kokku on 60 600 eurot. Võrreldes 2025. aastaga tulud suurenevad 8,7%, mis saavutatakse hinnatõusu ja täituvuse arvelt.

323320 Mitteeluruumidelt

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
		3 614	29 553	28 696	97,1 %
		3 614	29 553	28 696	97,1 %
323320	Mitteeluruumidelt	3 614	29 553	28 696	97,1 %
	01112 Valla- ja linnavalitsus	1 138	578	1 100	190,2 %
	06100 Valla korterite haldus (va sots.korterid)	2 380	2 180	2 300	105,5 %
	066052 Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus		1 686	1 000	59,3 %
	08102011 Kõpu spordihoone		90	100	111,1 %
	08107011 Suure-Jaani Noortekeskus tsentraalne		3 746	3 000	80,1 %
	08107012 Kõo noortetuba		195		0,0 %
	082021 Põhja-Sakala Kultuurikeskus		250	500	200,0 %
	082023 Paala rahvamaja		1 125	600	53,3 %
	082024 Vastemõisa rahvamaja		1 395	1 000	71,7 %
	082025 Võhma Vaba Aja Keskus		975	1 000	102,6 %
	082026 Pilistvere rahvamaja		670	2 000	298,5 %
	092120111 Suure-Jaani Kooli tegutsemiskoht	96	96	96	100,3 %
	09212031 Kõpu Põhikool		3 312	3 000	90,58%
	09212041 Lahmuse Kool		13 120	13 000	99,1%
	09212061 Võhma Kool		135		0,0%

Renditulu mitteeluruumidelt saadakse vallale või valla halatavale asutusele kuuluvate hoonete või ruumide välja rentimisest. Välja on renditud ruumid Kõpu kortermajas vallale kuuluvas korteris ja Suure-Jaani koolimajas. Tulud on planeeritud 2025. a tasemel.

323330 Muu vara üür ja rent

Muu vara üüri ja rendi all kajastatakse maa renditulu – 700 eurot.

323390 Muu tulu üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
323390	Muu tulu üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	1 108	27 120	27 000	99,6 %
	106002 Kõpu STK	788	9 746	10 000	103,6 %
	106003 Võhma Kogukonnamaja	320	17 374	17 000	97,8 %

Muu tulu üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest all kajastatakse Kõpu Sotsiaalteenuste Keskuse ja Võhma Kogukonnamaja kommunaaltulusid, mis jäävad 2025. a tasemele.

323700 Hoonestusõiguse seadmise tasu

Hoonestusõigusest planeeritud tulu 2026. aastal on 49 160 eurot, mis on võrreldes 2025. aastaga 14 240 eurot väiksem. Kahanemine on tingitud hoonestusõiguste lõppemisest, seoses maade väljaostuõiguse tekkimisega.

3.3. SAADUD TOETUSED

Konto	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
	7 419 746	7 505 579	8 665 712	115,5%
350000 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	214 291	152 828	185 483	121,4%
350020 Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 561	99 572	1 350	1,4%
350200 Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	0	1 023 000	
350210 Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	52 818	57 655	55 000	95,4%
352001 Kohaliku omavalitsuse tasandusfond	2 087 110	2 097 332	2 026 152	96,6%
352010 Toetusfond (tululiik)	4 770 946	4 853 743	5 141 234	105,9%
352100 Saadud tegevustoetused	281 020	244 449	233 493	95,5%

Toetuseid on kokku planeeritud 8 665 712 eurot, mis moodustavad 2026. aasta valla eelarve tuludest 40% (2025. aastal – 38%). Osatähtsuselt suurem on valla eelarves ainult tulumaksu prognoositav laekumine (43%).

Kõige suurema osa saadud toetustest moodustab kohaliku omavalitsuse toetusfond – 5 141 234 eurot.

Riigieelarve seadusega eraldatakse kohalikule omavalitsusele toetust hariduskuludeks, toimetulekutoetuse maksmiseks, koolilõuna kulu osaliseks katmiseks, sotsiaaltoetuste ja -teenuste osutamiseks, omavalitsuste tulubaasi stabiliseerimiseks ja muudeks toetusteks.

Toetusfondi ühtne eesmärk on tagada kohalikele omavalitsustele piisavad vahendid kohaliku elu üle iseseisvalt seaduste alusel otsustamiseks. Toetusfondi vahendid on määratud konkreetseks otstarbeks. Igal aastal jaotatakse neid vahendeid Vabariigi Valitsuse määrusega.

Tasandusfondi eraldised on mittesihotstarbelised jooksvateks kuludeks. Riigieelarves on nõrgema tulubaasiga kohalike omavalitsuste toetamiseks moodustatud valla- ja linnaeelarvete tasandusfond, mille vahendid jaotatakse kohalike omavalitsuste vahel vastavalt valemile, mis on sätestatud iga-aastases riigieelarves. Tasandusfondist eraldatakse vahendeid nendele omavalitsustele, kelle arvestuslikud kulud jäävad alla arvestuslikele tuludele. Tasandusfondi arvestusmetoodika on alates 2024. a muutunud ning sinna sisse arvestatakse vahendid omavalitsustele hooldereformiga kaasnevate kohustuste katteks.

Kodumaise- ja välismaise sihtfinantseerimisena arvestatakse koolipiima ja -puuvilja toetusi, aga ka muid ühekordseid taotletavaid toetusi tegevuskuludeks.

Kodumaist sihtfinantseerimist tegevuskuludeks planeeritakse 233 493 eurot.

Põhja-Sakala Sotsiaalteenuskeskuse poolt on ESF taotlusvoorst "Iseseisvat toimetulekut toetavate ja kvaliteetsete sotsiaalteenuste ning hooldusvõimaluste tagamine" saadud rahastus projektile „Põhja-Sakala Sotsiaalteenuste keskuses koduteenuste kvaliteedi tõstmine ja uue päevateenuse loomine“. Projekti elluviimise periood on 02.01.2025–31.12.2026 ning kogumaht

252 804 eurot, sellest toetuse osa on 202 243 eurot ja omafinantseering 50 560 eurot. 2026. aasta planeeritav toetuse osa on 81 177 eurot.

Lisaks kajastatakse kodumaise sihtfinantseerimise tegevuskuludeks saadud toetusena riigipoolset toetust raamatukogudele teavikute soetamiseks, toetusi noortekeskusele laagrite ja muude tegevuste toetamiseks, koolidele ja lasteaedadele koolipiima- ja puuviljatoetust, mille Euroopa Liidu poolset toetust kajastatakse välismaise sihtfinantseerimise tegevuskuludeks saadud toetusena.

Kodumaise sihtfinantseerimise põhivara soetuseks alla on planeeritud lõpetamata projektide ja 2025. a saamata jäänud toetus Olustvere kooli ehituseks ja mobiilse lava soetuseks – 1 023 000 eurot.

Tasandusfond väheneb võrreldes 2025. aastaga 71 180 eurot.

Toetusfond suureneb kokku 287 491 eurot, selle hulka on arvestatud pedagoogide alampalga tõus (tõuseb 1 970 euronit).

Saadud tegevustoetuste – 233 493 eurot – all kajastatakse 175 500 eurot Lahmuse kooli õpilaskodu ülalpidamiseks saadavat toetust, 49 000 eurot väikekoolide toetuseks Suure-Jaani Kooli Tääksi tegutsemiskohale ja 9 493 eurot kriisivõimekuse tõstmiseks.

3.4. MUUD TEGEVUSTULUD

38254 Laekumine vee erikasutusest

Kohalik omavalitsus annab oma halduspiirkonnas nõusoleku vee erikasutuseks, mis on vee kasutamine veekogu või põhjaveekihi seisundit mõjutavate ainete, ehitiste või tehnovahenditega. Vee erikasutuseks peab kasutajal olema luba, mille annab Keskkonnaamet. Tasu vee erikasutusõiguse eest makstakse keskkonnatasude seaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktide järgi. Vastavalt eeltoodule eraldatakse 50% kohaliku omavalitsuse eelarvesse.

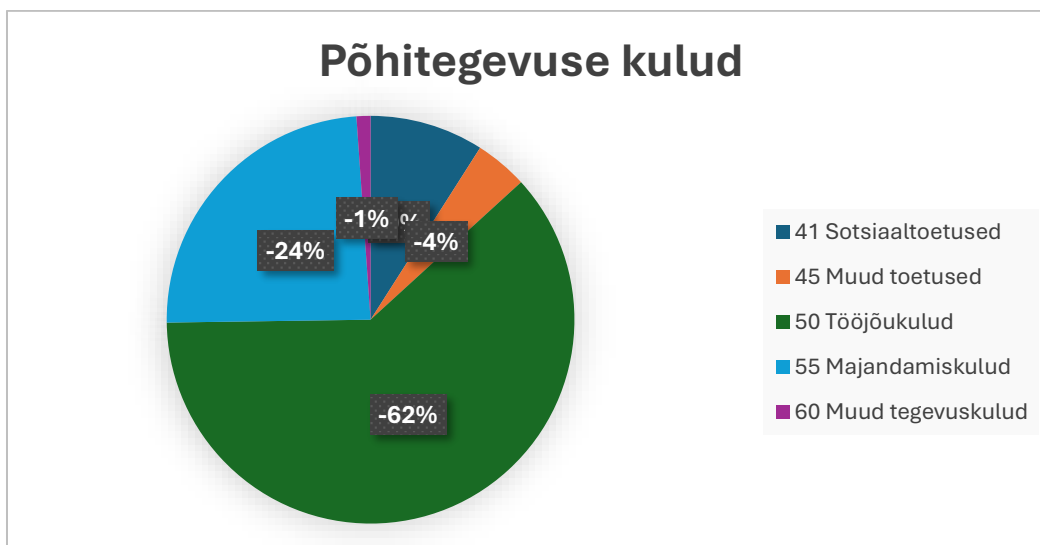
2026. a eelarvesse on planeeritud vee erikasutustasu 17 000 eurot ning kohaliku tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu 4 000 eurot.

4. PÕHITEGEVUSE KULUD

EA osa	Konto	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
2	Põhitegevuse kulud (-)	-17 105 558	-18 149 318	-18 391 554	101,3%
41	Sotsiaaltoetused	-1 581 201	-1 653 344	-1 661 272	100,5%
45	Muud toetused	-725 961	-766 342	-769 651	100,4%
50	Tööjõukulud	-10 309 516	-10 767 137	-11 320 049	105,1%
55	Majandamiskulud	-4 487 566	-4 955 324	-4 434 602	89,5%
60	Muud tegevuskulud	-1 314	-7 171	-205 980	2872,4%

Põhitegevuse kulud jagunevad sotsiaaltoetusteks, muudeks toetusteks – antavad sihtfinantseerimised, tööjõukuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks tegevuskuludeks.

Kõige suurema osakaalu moodustavad personalikulud – 62% põhitegevuse kuludest.



Põhitegevuse kulud suurenevad 1,3%, üle 240 tuhande euro. Tööjõukulud suurenevad 5,1% ja majanduskulud vähenevad 10,5%. Muude kulude kasv 196 tuhat eurot on seotud reservfondiga, mis moodustab aasta alguses 1% eelarve põhitegevuse tuludest.

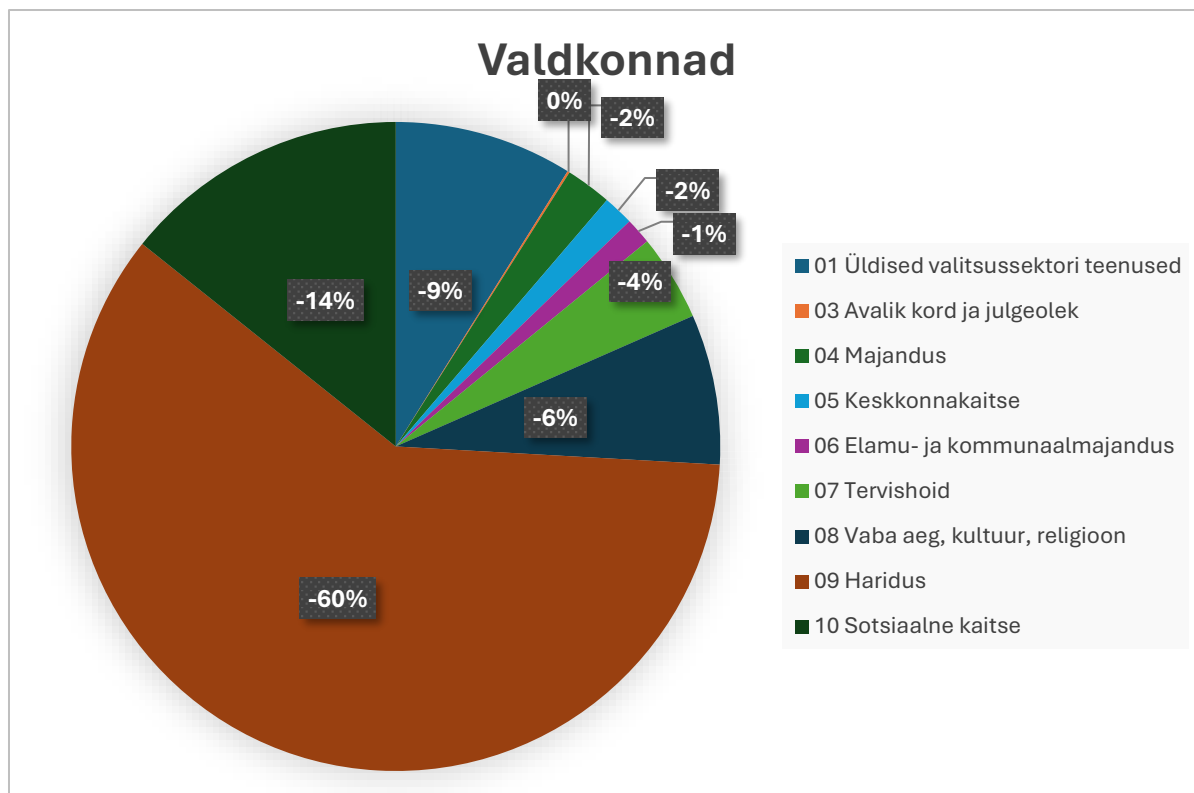
4.1. PÕHITEGEVUSE KULUD VALDKONDADE LÕIKES

EA osa	Tegevusvaldkond	2024. eelarveaasta täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
2	Põhitegevuse kulud (-)	-17 105 558	-18 149 318	-18 391 554	101,3 %
01	Üldised valitsussektori teenused	-1 399 718	-1 491 947	-1 635 630	109,6 %
03	Avalik kord ja julgeolek	-15 549	-14 542	-19 993	137,5 %
04	Majandus	-449 985	-459 293	-420 120	91,5 %
05	Keskkonnakaitse	-259 978	-246 030	-279 470	113,6 %
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	-245 352	-250 286	-241 336	96,4 %
07	Tervishoid	-769 082	-868 627	-791 248	91,1 %
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	-1 284 881	-1 304 779	-1 375 539	105,4 %
09	Haridus	-10 370 699	-10 847 333	-11 004 090	101,5 %
10	Sotsiaalne kaitse	-2 310 313	-2 666 483	-2 624 128	98,4 %

Üldised valitsussektori teenused on suurenenud kokku ligi 142 000 eurot, mis on peamiselt seotud reservfondiga. Reservfond peab eelarve vastuvõtmisel olema vähemalt 1% põhitegevuse kuludest.

Suuremad tõusud on veel haridus- ja kultuurivaldkonnas, mis on seotud planeeritavate palgatõusudega.

Põhitegevuse kulude kõige suurem osakaal on haridusvaldkonnal, mis moodustab põhitegevuse kuludest 60% (2025. aastal oli see 59%). Sotsiaalvaldkonna kulud moodustavad 14%.



4.2. KULUD HALLATAVATE ASUTUSTE JA STRUKTUURIÜKSUSTE LÕIKES

4.2.1. 01 ÜLDVALITSEMINE

EA osa	Konto	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
2	Põhitegevuse kulud (-)	-1 399 718	-1 491 947	-1 635 630	109,6 %
01	Üldised valitsussektori teenused	-1 399 718	-1 491 947	-1 635 630	109,6 %
01111	Valla- ja linnavolikogu	-35 922	-40 996	-44 000	107,3 %
50	Tööjõukulud	-29 360	-28 102	-32 100	114,2 %
55	Majandamiskulud	-6 562	-12 894	-11 900	92,3 %
01112	Valla- ja linnavalitsus	-1 276 168	-1 325 381	-1 322 130	99,8 %
50	Tööjõukulud	-1 054 980	-1 086 024	-1 104 510	101,7 %
55	Majandamiskulud	-221 051	-238 517	-216 620	90,8 %
60	Muud tegevuskulud	-137	-840	-1 000	119,0 %
01114	Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond			-204 000	
60	Muud tegevuskulud			-204 000	
016001	Planeering	-2 985	-42 818	-2 500	5,8 %
55	Majandamiskulud	-2 985	-42 818	-2 500	5,8 %
016002	Valimised	-26 380	-19 847		0,0 %
50	Tööjõukulud	-25 892	-19 396		0,0 %
55	Majandamiskulud	-488	-451		0,0 %
016003	Liikmemaksud	-58 263	-62 906	-63 000	100,1 %
45	Muud toetused	-58 263	-62 906	-63 000	100,1 %

Valitsemiskulusid kokku planeeritakse 1 635 630 eurot, tõus võrreldes 2025. aastaga on 9,5 %.

VOLIKOGU

Eelarves on arvestatud volikogu liikmete tasuga istungitest osavõtmise eest, lisaks volikogu esimehe ja komisjonide liikmete tasu ning külade- ja kogukondade ümarlaua kulud. Volikogus on 19 liiget. Volikogu kulud on planeeritud kokku 44 000 eurot.

VALLAVALITSUS

Vallavalitsuse kulud on planeeritud kokku 1 322 130 eurot, mis jäävad 2025. aasta tasemele.

RESERVFOND

Reservfondi kasutatakse ettenägemata ning erakorraliste kulude katteks. 2026. aasta eelarves on planeeritud reservfondi suuruseks 204 000 eurot.

LIIKMEMAKSUD

Põhja-Sakala vald on liikmeks Viljandimaa Omavalitsuste Liidus, Võrtsjärve Ühenduses, Rohelise Jõemaa Koostöökogus ning Eesti Linnade ja Valdade Liidus. Liikmemaksudele lisandub tugispetsialistide aineseptsioonides osalustasu. Kokku on liikmemaksud planeeritud 63 000 eurot.

4.2.2. 03 AVALIK KORD JA JULGEOLEK

EA osa	Konto	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
		-15 549	-14 542	-19 993	137,5 %
2	Põhitegevuse kulud (-)	-15 549	-14 542	-19 993	137,5 %
03	Avalik kord ja julgeolek	-15 549	-14 542	-19 993	137,5 %
03100	Politsei		-1 000	-1 000	100,0 %
45	Muud toetused		-1 000	-1 000	100,0 %
03200	Päästeteenused			-1 500	
45	Muud toetused			-1 500	
036001	Muu avalik kord	-15 549	-8 341	-8 000	95,9 %
55	Majandamiskulud	-15 549	-8 341	-8 000	95,9 %
036002	Kriisivalmidus		-5 201	-9 493	182,5 %
50	Tööjõukulud		-4 991	-6 493	130,1 %
55	Majandamiskulud		-210	-3 000	1 432 %

Vald on toetanud iga-aastaselt MTÜ-d Viljandimaa Abipolitseinikud ja MTÜ-d Kõpu Tuletõrjeselts ning seda tegevust planeeritakse jätkata ka 2026. aastal. Toetus on vajalik tegevuse järjepidevaks jätkamiseks. Peamiseks eesmärgiks on tõsta kogukonna turvalisust.

Muu avaliku korra kulud sisaldavad olemasolevate kaamerate hooldust Võhmas, Suure-Jaanis, Vastemõisas, Kõpus, Sürgaveres ja Lahmusel. Valla hallatavates asutustes on 117 kaamerat.

Kriisivalmiduse tegevusala all kajastatakse kriisivõimekuse kulusid, mille toetus tuleb riigieelarvest.

4.2.3. 04 MAJANDUS

EA osa	Vald kond	Teg ala	Konto	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
2 Põhitegevuse kulud (-)				-449 985	-459 293	-420 120	91,5 %
	04	Majandus		-449 985	-459 293	-420 120	91,5 %
		04210	Põllumajandus	-6 602	-5 028	-5 000	99,4 %
		55	Majandamiskulud	-6 381	-4 959	-4 800	96,8 %
		60	Muud tegevuskulud	-220	-69	-200	289,9 %
		045101	Teed	-413 327	-384 920	-390 020	101,3 %
		45	Muud toetused	-160 000	-166 150	-160 000	96,3 %
		55	Majandamiskulud	-253 275	-218 770	-230 020	105,1 %
		60	Muud tegevuskulud	-52			
		04512	Ühistranspordi korraldus	-6 802	-4 144	-4 150	100,1 %
		45	Muud toetused	-4 144	-4 144	-4 150	100,1 %
		55	Majandamiskulud	-2 658			
		047301	Kõpu Küllastuskeskus	-601			
		55	Majandamiskulud	-601			
		047302	Suure-Jaani Tervisekoda - turism	-2 215			
		55	Majandamiskulud	-2 215			
		04900	Muu majandus (sh majanduse haldus)	-20 438	-65 200	-20 950	32,1 %
		45	Muud toetused	-6 900	-7 000	-10 000	142,9 %
		55	Majandamiskulud	-13 190	-58 079	-10 600	18,3 %
		60	Muud tegevuskulud	-349	-121	-350	289,3 %

Majanduse kulusid kokku planeeritakse 420 120 eurot, vähenemine 8,5%.

MAAKORRALDUS

Maakorraldustöödega seonduvad kulud (maade mõõdistamistööd, riigilõivud) jäävad 2025. a tasemele – 5 000 eurot.

TEED

Muude toetuste all on sihtfinantseerimislepinguga eraldatud toetus AS-le Põhja-Sakala Haldus, millega korraldatakse ja hooldatakse valla teid.

Teede korrashoiukuludeks on planeeritud 230 020 eurot. Kulud on planeeritud valla teede ja tänavate aastaringse hoolduse ning korrashoiu tagamiseks (lume- ja libedusetõrje, greiderdamine, teeäärte niitmine, teede ja sildade ning truupide jooksev remont, tolmutõrje, liikluskorraldusvahendid jms). Veel arvestatakse selle tegevusala all GPS-seadmete tasusid ning teede avalikuks kasutamiseks määramisega seonduvad kulud (sundvalduse tasud).

ÜHISTRANSPORDI KORRALDUS

Ühistranspordi korralduse all kajastatakse liikmemaks Viljandimaa Ühistranspordikeskuse MTÜ-le. Kulud jäävad 2025. aasta tasemele, mis on 4 150 eurot.

MUU MAJANDUS

Muu majanduse alla on planeeritud kulud Kõpu piirkonna elektrikäiduteenuse sisse ostmisele ja kinnisvara hindamisele ning muud kulud. Muude toetuste all kajastatakse toetusi elamute lammutamiseks.

4.2.4. 05 KESKKONNAKAITSE

				2024.	2025.	2026.	
EA	Vald			eelarveaasta	eelarveaasta	eelarveaasta	C % B
osa	kond	Teg ala	Konto	Täitmine	Esialgne	Eelarve	(D)
				(A)	täitmine (B)	projekt (C)	
2 Põhitegevuse kulud (-)				-259 978	-246 030	-279 470	113,6 %
		05 Keskkonnakaitse		-259 978	-246 030	-279 470	113,6 %
		05100 Jäätmekäitlus		-39 543	-18 309	-19 500	106,5 %
		45 Muud toetused		-9 298	-9 319	-9 500	101,9 %
		55 Majandamiskulud		-30 246	-8 990	-10 000	111,2 %
		05400 Haljastus		-196 830	-187 777	-209 800	111,7 %
		45 Muud toetused		-181 000	-183 000	-191 800	104,8 %
		55 Majandamiskulud		-15 830	-4 777	-18 000	376,8 %
		05600 Muu keskkonnakaitse - lemmikloomad, järved jms		-23 606	-39 943	-50 170	125,6 %
		55 Majandamiskulud		-23 606	-39 943	-50 170	125,6 %

Keskkonnakaitse kulusid on planeeritud 279 470 eurot, kasv 13,6 %.

JÄÄTMEKÄITLUS

Muude toetuste all on planeeritud Eesti Jäätmehoolduskeskuse liikmemaks.

Majandamiskulude all arvestatakse Võhma ja Suure-Jaani jäätmejaamade halduskulusid, Viljandi linna jäätmejaama kasutamise eest arvestatud tasu, avalike konteinerite korrashoiukulusid, ohtlike jäätmete äraveo korraldamis- ning käitlemiskulusid jne. Kulud on planeeritud väikse tõusuga – 19 500 eurot.

HALJASTUS

Muude toetuste all on planeeritud sihtotstarbelise toetuslepingu alusel toetussummad ASile Põhja-Sakala Haldus ja Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Pilistvere Andrease kogudusele vallale kuuluvate haljasalade hooldamiseks. Toetused kokku suurenevad, 2026. aasta mahuks planeeritakse 191 800 eurot, suurenemine 11,7%. Tõuseb toetuse summa Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Pilistvere Andrease kogudusele.

Majandamiskulud on seotud Suure-Jaani ja Võhma linna dekoratiivhaljastusega, Kõpu piirkonna haljasalade hooldamisega ja arboristi teenusega.

MUU KESKKONNAKAITSE

Muud keskkonnakaitsekulud suurenevad 25,6%, kokku planeeritakse kulusid 51 170 eurot.

Majandamiskulude all on lemmikloomadega seonduvad kulud, mis oluliselt suurenevad võrreldes 2025. aastaga (lemmikloomade register, Eesti Väikeloomade Selts MTÜ, Varjupaikade MTÜ), supluskohtade korrashoiuga seonduvad kulud (veeproovide tellimine, niitmine, avalike käimlate rendikulud jm korrashoiukulud). Planeeritud on Suure-Jaani järve veevõtu-ja ujumiskoha purde korrastus.

4.2.5. 06 ELAMU- ja KOMMUNAALMAJANDUS

EA	Vald			2024.	2025.	2026.	
osa	kond	Teg ala	Konto	eelarveaasta Täitmine (A)	eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
2		Põhitegevuse kulud (-)		-245 352	-250 286	-241 336	96,4 %
	06	Elamu- ja kommunaalmajandus		-245 352	-250 286	-241 336	96,4 %
		06100 Valla korterite haldus (va sots.korterid)		1 522	-1 688	-1 120	66,3 %
		55 Majandamiskulud		1 522	-1 688	-1 120	66,3 %
	06400	Tänavavalgustus		-108 176	-107 289	-106 000	98,8 %
		45 Muud toetused		-101 000	-96 500	-97 000	100,5 %
		55 Majandamiskulud		-7 176	-10 789	-9 000	83,4 %
	066051	Kalmistud		-72795	-74651	-82446	110,4 %
		45 Muud toetused		-68640	-68692	-73836	107,5 %
		55 Majandamiskulud		-4155	-5959	-8610	144,5 %
	066052	Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus		-65886	-66658	-51770	77,7 %
		45 Muud toetused		-43500	-45000	-36000	80,0 %
		50 Tööjõukulud		-6259	-9029	-8190	90,7 %
		55 Majandamiskulud		-16155	-12629	-7580	60,0 %

Elamu- ja kommunaalmajanduse kulude kogumaht on 241 336 eurot, võrreldes 2025. aastaga kulud vähenevad 5,6 %.

Tänavavalgustuse, kalmistute ning elamu- ja kommunaalmajanduse muude toetuste all on planeeritud sihtotstarbelise toetuslepingu alusel toetussummad ASile Põhja-Sakala Haldus.

4.2.6. 07 TERVISHOID

EA	Vald	Teg		2024.	2025. eelarveaasta	2026. eelarveaasta	
osa	kond	ala	Konto	eelarveaasta Täitmine (A)	Esialgne täitmine (B)	Eelarve projekt (C)	C % B (D)
2		Põhitegevuse kulud (-)		-769 082	-868 627	-791 248	91,1 %
	07	Tervishoid		-769 082	-868 627	-791 248	91,1 %
		072101 Perearst		-2 835			
		55 Majandamiskulud		-2 835			
	072102	Suure-Jaani Tervisekoda		-523 754	-630 132	-536 750	85,2 %
		45 Muud toetused		-2 400	-1 800	-2 100	116,7 %
		50 Tööjõukulud		-209 214	-264 766	-235 540	89,0 %
		55 Majandamiskulud		-311 983	-362 191	-298 910	82,5 %
		60 Muud tegevuskulud		-157	-1 375	-200	14,5 %
	0721021	Suure-Jaani Tervisekoda - kohvik		-170 027	-160 944	-168 360	104,6 %
		50 Tööjõukulud		-50 539	-54 485	-56 200	103,1 %
		55 Majandamiskulud		-119 488	-106 459	-112 160	105,4 %
	072103	Suure-Jaani Tervisekeskus		-72 467	-68 650	-73 850	107,6 %
		50 Tööjõukulud		-39 125	-34 579	-34 800	100,6 %
		55 Majandamiskulud		-33 196	-34 072	-39 050	114,6 %
		60 Muud tegevuskulud		-145			
	07400	Avalikud tervishoiuteenused			-8 900	-12 288	138,1 %
		55 Majandamiskulud			-8 900	-12 288	138,1 %

Tervishoiukulusid on kokku planeeritud 791 248 eurot, vähenemine 8,9%. Lisaks Suure-Jaani Tervisekoja kuludele (mis hõlmavad endas ka Tervisekoja kohviku ja tervisekeskuse kulusid) on lisandunud uus tegevusala Avalikud Tervishoiuteenused, mille kulud kaetakse riigieelarve toetusest.

4.2.7. 08 VABAAEG, KULTUUR, SPORT JA RELIGIOON

EA	Vald	Teg		2024.	2025.	2026.	
osa	kond	ala	Konto	eelarveaasta Täitmine (A)	eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
2			Põhitegevuse kulud (-)	-1 284 881	-1 304 779	-1 375 539	105,4 %
			08 Vaba aeg, kultuur, religioon	-1 284 881	-1 304 779	-1 375 539	105,4 %
			08102011 Kõpu Spordihooone	-56 610	-64 531	-47 585	73,7 %
			50 Tööjõukulud	-11 448	-11 935	-11 940	100,0 %
			55 Majandamiskulud	-45 162	-52 597	-35 645	67,8 %
			08102012 Sürgavere Spordihooone	-53 914	-54 064	-52 380	96,9 %
			50 Tööjõukulud	-17 893	-18 645	-20 750	111,3 %
			55 Majandamiskulud	-36 021	-35 419	-31 630	89,3 %
			0810202 Sporditegevus	-78 017	-92 467	-82 890	89,6 %
			50 Tööjõukulud	-37 264	-47 485	-39 140	82,4 %
			55 Majandamiskulud	-40 753	-44 982	-43 750	97,3 %
			08107011 Suure-Jaani Noortekeskus tsentraalne	-106 275	-88 000	-100 749	114,5 %
			45 Muud toetused		-350	-350	100,0 %
			50 Tööjõukulud	-69 091	-66 895	-70 526	105,4 %
			55 Majandamiskulud	-37 185	-20 755	-29 873	1,439301
			08107012 Kõo noortetuba	-13 437	-13 524	-14 630	108,2 %
			50 Tööjõukulud	-8 577	-8 710	-10 030	115,2 %
			55 Majandamiskulud	-4 860	-4 813	-4 600	95,6 %
			08107013 Võhma Noortekeskus	-21 954	-19 868	-22 786	114,7 %
			50 Tööjõukulud	-15 870	-17 139	-20 070	117,1 %
			55 Majandamiskulud	-6 084	-2 729	-2 716	99,5 %
			08107014 Sürgavere Noortekeskus	-9 331	-9 262	-11 590	125,1 %
			50 Tööjõukulud	-8 577	-8 831	-10 030	113,6 %
			55 Majandamiskulud	-754	-431	-1 560	361,8 %
			08107015 Paala Noortekeskus	-12 258	-12 058	-14 304	118,6 %
			50 Tööjõukulud	-8 524	-8 819	-11 240	127,4 %
			55 Majandamiskulud	-3 734	-3 239	-3 064	94,6 %
			08107017 Tääksi noortetuba	-13 319	-13 865	-13 998	101,0 %
			50 Tööjõukulud	-12 174	-12 673	-12 684	100,1 %
			55 Majandamiskulud	-1 145	-1 192	-1 314	110,3 %
			08107018 Kõpu noortetuba	-20 421	-20 621	-22 884	111,0 %
			50 Tööjõukulud	-17 271	-17 708	-20 070	113,3 %
			55 Majandamiskulud	-3 150	-2 914	-2 814	96,6 %
			08109012 Laagrid ja malevad	-34 786	-39 101	-38 090	97,4 %
			50 Tööjõukulud	-17 178	-21 019	-21 790	103,7 %
			55 Majandamiskulud	-17 608	-18 082	-16 300	90,1 %
			0810902 Seltsitegevus	-64 595	-80 854	-89 000	110,1 %
			41 Sotsiaaltoetused			-1 000	
			45 Muud toetused	-64 595	-80 854	-88 000	108,8 %
			55 Majandamiskulud			0	
			082011 Kõo raamatukogu	-17 069	-11 613	-14 327	123,4 %
			55 Majandamiskulud	-17 069	-11 613	-14 327	123,4 %
			082012 Kõpu raamatukogu	-9 754	-8 850	-7 965	90,0 %
			55 Majandamiskulud	-9 754	-8 850	-7 965	90,0 %
			082013 Suure-Jaani raamatukogu	-257 877	-244 222	-270 376	110,7 %
			50 Tööjõukulud	-212 159	-196 216	-219 919	112,1 %
			55 Majandamiskulud	-45 719	-48 006	-50 457	105,1 %
			082014 Võhma raamatukogu	-16 804	-15 226	-13 199	86,7 %
			55 Majandamiskulud	-16 804	-15 226	-13 199	86,7 %
			082015 Tääksi raamatukogu	-7 312	-5 836	-6 519	111,7 %
			55 Majandamiskulud	-7 312	-5 836	-6 519	111,7 %
			082016 Sürgavere raamatukogu	-6 079	-4 518	-5 332	118,0 %
			55 Majandamiskulud	-6 079	-4 518	-5 332	118,0 %
			082017 Olustvere raamatukogu	-5 697	-4 717	-5 603	118,8 %
			55 Majandamiskulud	-5 697	-4 717	-5 603	118,8 %
			082018 Vastsemõisa raamatukogu	-17 993	-14 655	-15 432	105,3 %
			55 Majandamiskulud	-17 993	-14 655	-15 432	105,3 %
			082019 Paala raamatukogu	-5 635	-6 622	-6 096	92,1 %
			55 Majandamiskulud	-5 635	-6 622	-6 096	92,1 %
			082021 Põhja-Sakala Kultuurikeskus	-187 197	-201 890	-238 164	118,0 %

45 Muud toetused			-50	
50 Tööjõukulud	-130 044	-139 809	-162 850	116,5 %
55 Majandamiskulud	-57 153	-62 081	-75 264	121,2 %
0820210 Tääksi kultuur			-1 300	
55 Majandamiskulud			-1 300	
082022 Sörgavere piirkond	-6 693	-4 852	-11 430	235,6 %
50 Tööjõukulud	-5 585	-3 913	-10 130	258,9 %
55 Majandamiskulud	-1 108	-939	-1 300	138,5 %
082023 Paala rahvamaja	-23 822	-20 363	-20 500	100,7 %
50 Tööjõukulud	-17 528	-15 076	-14 810	98,2 %
55 Majandamiskulud	-6 294	-5 287	-5 690	107,6 %
082024 Vastemõisa rahvamaja	-66 263	-76 561	-75 560	98,7 %
45 Muud toetused			-20	
50 Tööjõukulud	-39 516	-47 671	-51 970	109,0 %
55 Majandamiskulud	-26 747	-28 890	-23 570	81,6 %
082025 Võhma Vaba Aja Keskus	-99 955	-91 251	-85 380	93,6 %
50 Tööjõukulud	-30 653	-31 196	-33 820	108,4 %
55 Majandamiskulud	-69 301	-60 055	-51 560	85,9 %
082026 Pilistvere rahvamaja	-36 991	-34 026	-47 860	140,7 %
45 Muud toetused		-20	-20	100,0 %
50 Tööjõukulud	-21 616	-22 865	-26 020	113,8 %
55 Majandamiskulud	-15 375	-11 141	-21 820	195,8 %
082028 Kõpu kultuuriüritused	-1 633	-2 364	-4 410	186,6 %
50 Tööjõukulud		-854	-2 610	305,7 %
55 Majandamiskulud	-1 633	-1 510	-1 800	119,2 %
082029 Olustvere kultuur			-1 000	
55 Majandamiskulud			-1 000	
083001 Ajaleht	-33 188	-33 998	-34 200	100,6 %
55 Majandamiskulud	-33 188	-33 998	-34 200	100,6 %
08400 Religioon		-15 000		0,0 %
45 Muud toetused		-15 000		0,0 %

Vaba aja, kultuuri, spordi ja religiooni kulud kokku on planeeritud 1 375 539 eurot, kasv 5,4%.

SPORDI kulude all kajastatakse Kõpu ja Sörgavere spordihoonete kulud ning sporditegevuse kulud.

Kõpu spordihoone on Kõpu Põhikooli osa, kus tegutseb ka Suure-Jaani Noortekeskuse alla kuuluv Kõpu noortetuba.

Sörgavere spordihoone on Suure-Jaani Tervisekoja osa, kus tegutseb Sörgavere noortetuba.

Tegevusala Sporditegevus on Suure-Jaani Tervisekoja hallatav osa. Personali- ja majandamiskulude all on Suure-Jaani staadioni ülalpidamisega seotud kulud, spordiürituste korraldamisega kaasnevad kulud ja tunnustusüritustega kaasnevad esinduskulud.

SUURE-JAANI NOORTEKESKUSE juhtimise alla koonduvad 3 noortekeskust ja 3 noortetuba ning laagrite tegevuse korraldamine. Kulusid arvestatakse tegevuskohtade põhiselt. Jätkatakse projektiga „Valga maakonna ja Viljandi Maakonna NEET noorte kõrge tööhõive taseme saavutamine, hoidmine ning ennetus“. Kulud kokku on planeeritud 200 941 eurot, mis on 23 742 eurot suurem, kui 2025. a. Kulude tõus on osaliselt seotud planeeritava palgatõusuga.

SELTSITEGEVUSE alla on planeeritud 2026. aastal 89 000 eurot, millega toetatakse mittetulundusühingute ja seltside tegevust ning läbi spordiklubide noorsportlaste sporditegevust. Alates 2026. aastast kajastatakse selle tegevusala all eakate transporditoetust – 1000 eurot.

PÕHJA-SAKALA RAAMATUKOGU alla on koondatud kõik valla raamatukogud. Raamatukogude kulud kokku on 344 849 eurot, 28 590 eurot suurem kui 2025. a. Kulude tõus on seotud planeeritava palgatõusuga.

PÕHJA-SAKALA KULTUURIKESKUSE alla on liidetud kõik valla kultuuriasutused. Kultuurikeskuse korraldada on muu hulgas ülevallalised traditsioonilised üritused: Eesti Vabariigi aastapäeva tähistamine, jaanitulede korraldamine erinevates piirkondades, Võhma linna päevad, kodukandipäev ja Järvepidu Suure-Jaanis, Köleri päeva tähistamine, esimese advendi tähistamine erinevates piirkondades, rahvakalendripäevade tähistamine jne.

Kulusid arvestatakse eelarves tegutsemiskohtade põhisel. Kultuurikeskuse kulud kokku on 485 604 eurot, mis on 54 297 eurot suurem kui 2025. a. Kulude tõus on osaliselt seotud planeeritava palgatõusuga. Arvestatud on Kultuuriministeeriumi poolt kaasneva toetusega, millega kaetakse osaliselt laulu- ja tantsupeo juhendajate/ringijuhtide tasu.

Eraldi arvestatakse Tääksi, Olustvere ja Kõpu piirkondade kultuuritegevuse kulusid.

AJALEHE kulud jäävad 2025. a tasemele – eelarvesse planeeritakse 34 200 eurot.

4.2.8. 09 HARIDUS

EA	Vald			2024.	2025.	2026.	
osa	kond	Teg ala	Konto	eelarveaasta Täitmine (A)	Esialgne täitmine (B)	eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
2		Põhitegevuse kulud (-)		-10 370 699	-10 847 333	-11 004 090	101,4 %
	09	Haridus		-10 370 699	-10 847 333	-11 004 090	101,4 %
		091101 Suure-Jaani Lasteaed Sipsik		-589 662	-614 305	-666 096	108,4 %
		50 Tööjõukulud		-502 558	-513 847	-546 920	106,4 %
		55 Majandamiskulud		-87 104	-100 458	-119 176	118,6 %
		0911010 Teiste KOV lasteaiateenus		-114 319	-108 851	-75 000	68,9 %
		55 Majandamiskulud		-114 319	-108 851	-75 000	68,9 %
		091102 Kõidama lasteaid Traksik		-184 776	-176 135	-189 840	107,8 %
		50 Tööjõukulud		-162 449	-154 246	-168 490	109,2 %
		55 Majandamiskulud		-22 326	-21 888	-21 350	97,5 %
		091103 Kõpu Lasteaid		-185 042	-186 218	-193 590	104,0 %
		50 Tööjõukulud		-150 099	-150 297	-156 640	104,2 %
		55 Majandamiskulud		-34 943	-35 921	-36 950	102,9 %
		091104 Kirivere Kooli lasteaid Tähekild		-279 053	-294 351	-312 635	106,2 %
		50 Tööjõukulud		-224 104	-240 525	-256 050	106,5 %
		55 Majandamiskulud		-54 948	-53 826	-56 585	105,1 %
		091105 Olustvere Lasteaid Piilu		-344 171	-358 623	-378 105	105,4 %
		41 Sotsiaaltoetused		-300	-3 600		0,0 %
		50 Tööjõukulud		-283 212	-289 964	-308 450	106,4 %
		55 Majandamiskulud		-60 659	-65 059	-69 655	107,1 %
		091106 Stürgavere lasteaid Vembu		-90 017	-99 037	-93 751	94,7 %
		50 Tööjõukulud		-72 794	-78 451	-77 700	99,0 %
		55 Majandamiskulud		-17 223	-20 586	-16 051	78,0 %
		091107 Tääksi lasteaid Täksikud		-95 483	-95 762	-93 345	97,5 %
		50 Tööjõukulud		-69 804	-69 205	-66 500	96,1 %
		55 Majandamiskulud		-25 680	-26 557	-26 845	101,1 %
		091108 Vastemõisa Lasteaid Päevalill		-472 878	-488 131	-486 570	99,7 %
		50 Tööjõukulud		-362 909	-368 638	-395 280	107,2 %
		55 Majandamiskulud		-109 968	-119 492	-91 290	76,4 %
		091109 Võhma Lasteaid Mänguveski		-522 395	-556 814	-584 950	105,1 %
		50 Tööjõukulud		-449 849	-485 227	-516 610	106,5 %
		55 Majandamiskulud		-72 371	-71 588	-68 340	95,5 %
		60 Muud tegevuskulud		-175			
		092120111 Suure-Jaani Kooli tegutsemiskoht		-1 612 630	-1 709 490	-1 728 504	101,1 %

41 Sotsiaaltoetused	-3 600	-3 300	-3 600	109,1 %
50 Tööjõukulud	-1 344 052	-1 371 432	-1 418 060	103,4 %
55 Majandamiskulud	-264 978	-334 758	-306 844	91,7 %
092120113 Suure-Jaani Kooli baar	-39 288	-12 005		0,0 %
50 Tööjõukulud	-13 179	-4 564		0,0 %
55 Majandamiskulud	-26 108	-7 441		0,0 %
092120114 Suure-Jaani Kooli laagrid/üritused	-67 654	-61 805	-52 750	85,3 %
50 Tööjõukulud	-28 073	-29 308	-24 750	84,4 %
55 Majandamiskulud	-39 581	-32 497	-28 000	86,2 %
092120121 Sürgavere tegutsemiskoht	-204 902	-182 423	-161 037	88,3 %
50 Tööjõukulud	-161 377	-141 407	-117 360	83,0 %
55 Majandamiskulud	-43 525	-41 016	-43 677	106,5 %
092120131 Tääksi tegutsemiskoht	-219 945	-220 136	-230 230	104,6 %
50 Tööjõukulud	-160 688	-167 420	-184 510	110,2 %
55 Majandamiskulud	-59 258	-52 716	-45 720	86,7 %
09212021 Kirivere Kool	-712 192	-732 516	-764 417	104,4 %
45 Muud toetused	-30	-60	-75	125,0 %
50 Tööjõukulud	-570 911	-581 583	-619 542	106,5 %
55 Majandamiskulud	-141 226	-150 841	-144 670	95,9 %
60 Muud tegevuskulud	-25	-32	-130	407,8 %
09212031 Kõpu Põhikool	-440 177	-404 230	-438 908	108,6 %
45 Muud toetused	-30	-60	-120	200,0 %
50 Tööjõukulud	-332 839	-337 187	-368 778	109,4 %
55 Majandamiskulud	-107 309	-66 983	-70 010	104,5 %
09212041 Lahmuse Kool	-1 022 153	-1 100 027	-1 276 152	116,0 %
45 Muud toetused	-60	-60		0,0 %
50 Tööjõukulud	-833 798	-890 692	-1 045 886	117,4 %
55 Majandamiskulud	-188 294	-209 220	-230 266	110,1 %
60 Muud tegevuskulud		-55		0,0 %
09212051 Olustvere Põhikool	-594 798	-599 588	-673 807	112,4 %
45 Muud toetused		-60		0,0 %
50 Tööjõukulud	-479 109	-502 895	-582 099	115,7 %
55 Majandamiskulud	-115 689	-96 632	-91 708	94,9 %
09212061 Võhma Kool	-937 556	-931 254	-900 010	96,6 %
45 Muud toetused		-60		0,0 %
50 Tööjõukulud	-821 385	-815 085	-788 250	96,7 %
55 Majandamiskulud	-116 171	-111 609	-111 760	100,1 %
60 Muud tegevuskulud		-4 500		0,0 %
09212071 Suure-Jaani Gümnaasium	-100 082	-105 779	-90 412	85,5 %
45 Muud toetused		-36		0,0 %
50 Tööjõukulud	-17 032	-18 490	-18 325	99,1 %
55 Majandamiskulud	-83 050	-87 253	-72 087	82,6 %
0921208 Teiste KOV põhi-ja üldhariduse koolitusteenus	-116 649	-147 524	-140 000	94,9 %
55 Majandamiskulud	-116 649	-147 524	-140 000	94,9 %
092132 Teiste KOV üldkeskhariduse koolitusteenus	-21 761	-23 815	-24 000	100,8 %
55 Majandamiskulud	-21 761	-23 815	-24 000	100,8 %
092133 Suure-Jaani Gümnaasium õpetajate töötasu	-194 868	-198 033	-226 285	114,3 %
50 Tööjõukulud	-194 868	-198 033	-226 285	114,3 %
09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus	-25 986	-24 154	-21 000	86,9 %
45 Muud toetused	-25 986	-24 154	-21 000	86,9 %
0951001 Huviharidus Suure-Jaani Kool	-7 480	-6 638	-17 600	265,1 %
50 Tööjõukulud	-6 180	-6 168	-15 782	255,9 %
55 Majandamiskulud	-1 300	-471	-1 818	386,3 %
0951002 Huviharidus Kirivere Kool	-19 512	-15 602	-15 150	97,1 %
50 Tööjõukulud	-9 996	-10 002	-10 464	104,6 %
55 Majandamiskulud	-9 516	-5 600	-4 686	83,7 %
0951003 Huviharidus Kõpu Põhikool	-5 739	-5 035	-4 948	98,3 %
50 Tööjõukulud	-2 200	-1 231	-1 849	150,2 %
55 Majandamiskulud	-3 539	-3 805	-3 099	81,5 %
0951004 Huviharidus Lahmuse Kool riik	-489	-724	-827	114,3 %
55 Majandamiskulud	-489	-724	-827	114,3 %
0951005 Huviharidus Olustvere Põhikool	-14 135	-12 544	-12 382	98,7 %
55 Majandamiskulud	-14 135	-12 544	-12 382	98,7 %

0951006 Huviharidus Võhma Kool	-13 352	-8 078	-12 840	158,9 %
50 Tõõjõukulud	-10 281	-7 996	-11 471	143,5 %
55 Majandamiskulud	-3 070	-82	-1 369	1 668,0 %
0951007 Suure-Jaani Gümnaasiumi huvikool	-209 018	-203 458	-208 228	102,3 %
50 Tõõjõukulud	-179 557	-178 931	-183 980	102,8 %
55 Majandamiskulud	-29 461	-24 527	-24 248	98,9 %
09510071 Huviharidus Suure-Jaani Gümnaasium riik		-15 859	-7 057	44,5 %
50 Tõõjõukulud		-8 871	-6 422	72,4 %
55 Majandamiskulud		-6 988	-635	9,1 %
0951008 Võhma Muusikakool	-89 672	-87 813	-90 160	102,7 %
50 Tõõjõukulud	-77 914	-77 656	-76 800	98,9 %
55 Majandamiskulud	-11 758	-10 157	-13 360	131,5 %
09510091 Huviharidus Suure-Jaani Noortekeskus	-21 057	-18 791	-21 050	112,0 %
50 Tõõjõukulud	-4 046	-2 713		0,0 %
55 Majandamiskulud	-17 011	-16 079	-21 050	130,9 %
0951010 Huviharidus Võhma Vaba Aja Keskus	-5 407	-4 039	-5 280	130,7 %
50 Tõõjõukulud	-3 011	-3 011	-3 010	100,0 %
55 Majandamiskulud	-2 396	-1 028	-2 270	220,7 %
0951011 Huvihariduse koolitusteenus teistele	-131 322	-154 996	-150 000	96,8 %
55 Majandamiskulud	-131 322	-154 996	-150 000	96,8 %
0951012 Huviharidus Suure-Jaani raamatukogu	-1 295	-1 029	-750	72,9 %
50 Tõõjõukulud		-1 029		0,0 %
55 Majandamiskulud	-1 295		-750	
09600 Koolitransport	-180 481	-177 003	-145 930	82,4 %
41 Sotsiaaltoetused	-4 409	-641	-1 200	187,1 %
55 Majandamiskulud	-176 072	-176 361	-144 730	82,1 %
096011 Koolilõuna Suure-Jaani Kool	-114 031	-121 363	-132 705	109,3 %
50 Tõõjõukulud	-45 953	-47 027	-45 600	97,0 %
55 Majandamiskulud	-68 078	-74 336	-87 105	117,2 %
0960111 Koolilõuna SJ - Sürgavere tegutsemiskoht	-23 058	-22 832	-22 190	97,2 %
50 Tõõjõukulud	-19 143	-20 201	-18 990	94,0 %
55 Majandamiskulud	-3 914	-2 631	-3 200	121,6 %
0960112 Koolilõuna SJ - Tääksi tegutsemiskoht	-25 990	-25 557	-25 090	98,2 %
50 Tõõjõukulud	-19 116	-18 378	-18 990	103,3 %
55 Majandamiskulud	-6 874	-7 178	-6 100	85,0 %
096012 Koolilõuna Kirivere Kool	-50 247	-50 199	-52 000	103,6 %
50 Tõõjõukulud	-28 098	-29 294	-29 000	99,0 %
55 Majandamiskulud	-22 149	-20 905	-23 000	110,0 %
096013 Koolilõuna Kõpu	-55 804	-55 493	-53 400	96,2 %
50 Tõõjõukulud	-40 050	-39 161	-38 400	98,1 %
55 Majandamiskulud	-15 754	-16 332	-15 000	91,8 %
096014 Koolilõuna Olustvere Põhikool	-44 972	-43 164	-43 000	99,6 %
55 Majandamiskulud	-44 972	-43 164	-43 000	99,6 %
096015 Koolilõuna Võhma Kool	-51 398	-54 348	-52 570	96,7 %
50 Tõõjõukulud	-29 961	-30 803	-29 570	96,0 %
55 Majandamiskulud	-21 438	-23 545	-23 000	97,7 %
096016 Koolilõuna Lahmuse Kool	-86 781	-95 359	-94 945	99,6 %
50 Tõõjõukulud	-50 735	-50 986	-51 945	101,9 %
55 Majandamiskulud	-36 046	-44 373	-43 000	96,9 %
09800 Muu haridus, sh hariduse haldus	-31 026	-236 404	-34 594	14,6 %
45 Muud toetused			-10 000	
50 Tõõjõukulud	-830	-1 017		0,0 %
55 Majandamiskulud	-30 196	-235 388	-24 594	10,4 %

LASTEAIAD

Alushariduse kulud kokku on 2026. aastal planeeritud 3 094 932 eurot, mis on ligi 98 tuhande euro võrra suurem võrreldes 2025. aastaga, kasv 3,3% on osaliselt seotud õpetajate alampalga tõusuga.

KOOLID

Põhi- ja gümnaasiumihariduse kulud kokku on 2025. aastal planeeritud 6 456 227 eurot, mis on ligi 250 tuhande euro võrra suurem võrreldes 2025. aastaga, kasv 4,2% on osaliselt seotud õpetajate alampalga tõusuga.

HUVIHARIDUS

Huviharidus koosneb kahest osast – riigi poolt rahastatavast noorte huvihariduse tegevusest ning huviharidust andvate asutuste kuludest. Huviharidust annavad Suure-Jaani Gümnaasiumi Huvikool ja Võhma Muusikakool, mille ülalpidamiskulud tulevad valla eelarvest ja vanemate osalustasust.

Huvihariduse kulud on planeeritud 2026. aastaks 567 272 eurot, mis on 1,5 % suurem võrreldes 2025. aastaga.

KOOLITRANSPORT

Koolitranspordi kuludeks on planeeritud 145 930 eurot. Kulu peaks oluliselt vähenema, kui meie enda õpilasliine hakatakse teenindama läbi korraldatava maakonna bussiliinide hanke. Esimene hange kahjuks ebaõnnestus, kuid sinna esitatud hindade põhjal andnuks see meile olulise kokkuhoiu.

KOOLILÕUNA

Koolilõuna kogukulud on planeeritud 2026. aastaks 475 900 eurot, mis on ligi 8 tuhande euro võrra suurem võrreldes 2025. aasta kuludega. Riigi poolt antav toetus on 1 euro õpilase kohta. Kuna toiduainete hinnad on pidevalt tõusnud ja riigipoolne toetus ei ole ammu muutunud, siis toidukulu on kavandatud tõsta valla eelarvest.

4.2.9. 10 SOTSIAALNE KAITSE

EA	Vald		2024.	2025.	2026.	
osa	kond	Teg ala Konto	eelarveaasta Täitmine (A)	Esiagne täitmine (B)	eelarveaasta Eelarve projekt (C)	C % B (D)
			-2 310 313	-2 666 483	-2 624 128	98,4 %
2	Põhitegevuse	kulud (-)	-2 310 313	-2 666 483	-2 624 128	98,4 %
	10	Sotsiaalne kaitse	-2 310 313	-2 666 483	-2 624 128	98,4 %
		10120 Puuetega inimeste erihooldekanne	-9 105	-6 656	-7 000	105,2 %
		55 Majandamiskulud	-9 105	-6 656	-7 000	105,2 %
		101211 Hooldajatoetus	-66 422			
		41 Sotsiaaltoetused	-63 048			
		50 Tööjõukulud	-3 374			
		101212 Teenused ja toetused puudega lapsele	-129 699	-11 630	-7 040	60,5 %
		41 Sotsiaaltoetused	-65 097	-1 680	-1 920	114,3 %
		50 Tööjõukulud	-9 422	-4 764		0,0 %
		55 Majandamiskulud	-55 180	-5 186	-5 120	98,7 %
		10123 Puudega inimese tugiisikuteenus		-33 899	-31 060	91,6 %
		50 Tööjõukulud		-7 068	-16 060	227,2 %
		55 Majandamiskulud		-26 831	-15 000	55,9 %
		10124 Puudega täisealise isiku hooldus		-60 795	-59 000	97,0 %
		41 Sotsiaaltoetused		-60 795	-59 000	97,0 %
		10126 Puudega lapse lapsehoiuteenus		-78 460	-79 000	100,7 %
		55 Majandamiskulud		-78 460	-79 000	100,7 %
		10127 Puudega inimeses sotsiaaltransporditeenus		-29 466	-24 000	81,4 %
		55 Majandamiskulud		-29 466	-24 000	81,4 %
		10200022 Pilistvere Hooldekodu	-352 874	-431 496	-440 400	102,1 %
		45 Muud toetused	-116	-116	-130	112,1 %
		50 Tööjõukulud	-270 209	-321 913	-350 168	108,8 %
		55 Majandamiskulud	-82 532	-109 338	-90 002	82,3 %

60 Muud tegevuskulud	-17	-129	-100	77,6 %
10200023 Sotsiaalhoolekande asutused	-924 346	-1 087 784	-1 020 000	93,8 %
41 Sotsiaaltoetused	-924 346	-1 087 784	-1 020 000	93,8 %
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse	-6 930	-1 144		0,0 %
41 Sotsiaaltoetused		-301		0,0 %
55 Majandamiskulud	-6 930	-843		0,0 %
102011 Sotsiaalteenuste Keskus - ERI		-98 009	-103 020	105,1 %
50 Tööjõukulud		-71 800	-87 772	122,2 %
55 Majandamiskulud		-26 209	-15 248	58,2 %
102013 Põhja-Sakala Sotsiaalteenuste Keskus	-209 984	-166 669	-122 847	73,7 %
50 Tööjõukulud	-166 025	-133 312	-93 927	70,5 %
55 Majandamiskulud	-43 959	-33 358	-28 920	86,7 %
10400 Asendus- ja järelhooldus	-206 828	-213 723	-330 000	154,4 %
41 Sotsiaaltoetused	-206 828	-213 723	-330 000	154,4 %
10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	-181 443	-157 169	-122 000	77,6 %
41 Sotsiaaltoetused	-142 162	-135 592	-116 000	85,6 %
55 Majandamiskulud	-39 281	-21 527	-6 000	27,9 %
60 Muud tegevuskulud		-50		0,0 %
10600 Sotsiaalkorterid	-28 228	-18 178	-12 500	68,8 %
55 Majandamiskulud	-28 163	-18 178	-12 500	68,8 %
60 Muud tegevuskulud	-65			
106002 Kõpu STK	-13 174	-59 894	-66 856	111,6 %
50 Tööjõukulud		-40 062	-47 566	118,7 %
55 Majandamiskulud	-13 174	-19 832	-19 290	97,3 %
106003 Võhma Kogukonnamaja	-4 998	-58 148	-65 576	112,8 %
50 Tööjõukulud		-40 608	-47 566	117,1 %
55 Majandamiskulud	-4 998	-17 540	-18 010	102,7 %
10701 Riiklik toimetulekutoetus	-172 272	-146 283	-132 329	90,5 %
41 Sotsiaaltoetused	-169 846	-145 180	-128 552	88,5 %
55 Majandamiskulud	-2 426	-1 103	-3 777	342,5 %
10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	-1 710	-747		0,0 %
41 Sotsiaaltoetused	-1 566	-747		0,0 %
55 Majandamiskulud	-144			
10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	-2 302	-6 332	-1 500	23,7 %
50 Tööjõukulud	-1 989	-5 811		0,0 %
55 Majandamiskulud	-313	-521	-1 500	287,9 %

Sotsiaalse kaitse kulusid on planeeritud 2026. aasta eelarvesse 2 624 128 eurot. Asendus- ja järelhoolduse kulude kasvuks on planeeritud 54,4%. Vähenenud on riigi poolt rahastatava toimetulekutoetuse kulu.

5. INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)
3	Investeeringustegevuse tulud	52 818	57 655	1 078 000
350200	Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	0	1 023 000
	082021 Põhja-Sakala Kultuurikeskus			40 000
	09212051 Olustvere Põhikool	0	0	983 000
350210	Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	52 818	57 655	55 000
	06300 Hajaasustus	52 818	57 655	55 000

Investeeringustegevuse tuludena kajastatakse saadavat sihtfinantseerimist põhivara soetuseks. Planeeritavad toetused 2026. aastal on:

- Hajaasustuse programmi rahastamiseks riigipoolne toetus 55 000 eurot
- Mobiilse lava soetamine Leader programmist (üle tulev 2025. a) 40 000 eurot

- Olustvere koolihoone renoveerimiseks (üle tulev 2025. a-st) 983 000 eurot.

6. INVESTEERIMISTEgevuse KULUD

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)
4	Investeeringustegevuse kulud (-)	-1 017 889	-3 289 398	-2 436 920
155	MATERIAALNE PÕHIVARA	-506 733	-2 851 571	-2 113 120
	01112 Valla- ja linnavalitsus	-63 760		
	036001 Muu avalik kord	-21 521		
	045101 Teed	-263 590	-349 173	-200 000
	04900 Muu majandus (sh majanduse haldus)	-16 488		
	05600 Muu keskkonnakaitse - lemmikloomad, järved jms			0
	06100 Valla korterite haldus (va sots.korterid)		-4 895	
	082021 Põhja-Sakala Kultuurikeskus		-15 435	-56 500
	082023 Paala rahvamaja		-49 266	
	082024 Vastemõisa rahvamaja		-14 966	
	091104 Kirivere Kooli lasteaed Tähekild			0
	091105 Olustvere Lasteaed Piilu	-16 705		-142 000
	091108 Vastemõisa Lasteaed Päevalill			0
	092120111 Suure-Jaani Kooli tegutsemiskoht	-22 265	-28 820	-100 000
	092120131 Tääksi tegutsemiskoht		-104 805	
	09212021 Kirivere Kool	-16 775	-668 429	-1 169 194
	09212031 Kõpu Põhikool			-20 000
	09212041 Lahmuse Kool	-11 949	-19 956	
	09212051 Olustvere Põhikool	-38 618	-1 571 082	-425 426
	09600 Koolitransport	-35 063		
	10600 Sotsiaalkorterid		-24 745	
	106002 Kõpu STK	0		
450	ANTUD SIHTFINANTSEERIMINE	-169 298	-221 405	-122 000
	05600 Muu keskkonnakaitse - lemmikloomad, järved jms	-30 000	-85 963	
	06300 Hajaasustus	-114 298	-110 442	-110 000
	0810902 Seltsitegevus	-25 000	-25 000	
	08400 Religioon			-12 000
650	INTRESSIKULU	-341 858	-216 422	-201 800
	01112 Valla- ja linnavalitsus	-437	-1 150	-900
	017001 Laenud	-341 185	-214 136	-200 000
	106002 Kõpu STK	-237	-1 137	-900

Investeeringustegevus kokku moodustab 2 436 920 eurot, millest põhivara soetus ja ehitus on 2 112 120 eurot, antavad toetused põhivara soetuseks on 122 000 eurot, investeeringulaenu intressikulu on 200 000 eurot ning kapitalirentidelt 1 800 eurot.

Teede investeeringuteks on planeeritud 200 000 eurot vastavalt teehoiukavale. Põhja-Sakala Kultuurikeskusele läheb 2025. aastast üle 56 500 eurot, millest 46 500 eurot on seotud ratastel välilava soetamisega läbi Leader meetme ja 10 000 eurot on kultuurimaja sadevee ärajuhtimise projekteerimiseks. Olustvere lasteaia laiendamiseks II korrusele on planeeritud 142 000 eurot. Suure-Jaani kooli ehituse arhitektuurikonkursi korraldamiseks või eelprojekti koostamiseks on planeeritud 100 000 eurot. Kõpu kooli fassaadi renoveerimiseks on kavandatud 20 000 eurot. Pooleli olevatest investeeringutest kantakse üle 2026. aastasse Kirivere kooli ehitustööde lõpetamiseks 1 169 194 eurot ja Olustvere kooli ehitustööde lõpetamiseks 425 426 eurot.

Erinevaid inventari soetamise või remondi summasid sisaldavad peaaegu kõikide hallatavate asutuste eelarved.

7. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Konto	Tegevusala	2024. eelarveaasta Täitmine (A)	2025. eelarveaasta Esialgne täitmine (B)	2026. eelarveaasta Eelarve projekt (C)
5	Finantseerimistegevus	-1 023 586	1 059 940	-1 228 030
208	LAENUKOHUSTISED	-1 023 586	-1 040 060	-1 228 030
	01112 Valla- ja linnavalitsus		-5 019	-5 750
	017001 Laenud	-1 023 586	-1 030 022	-1 216 530
	106002 Kõpu STK		-5 019	-5 750
258	LAENUKOHUSTISTE PIKAAJALINE OSA		2 100 000	
	017001 Laenud		2100000	

Käesoleva eelarvega on plaanis maksta laenu- ja liisingumakseid 1 228 030 eurot.

8. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Raha- ja pangakonto saldo 31.12.2025 seisuga on 1 389 328 eurot.

Likviidsete varade muutus on 1 267 644 eurot.

Perioodi lõpuks (31.12.2026. a.) planeeritav raha- ja pangakonto saldo on 121 684 eurot.

9. EELARVE VÕRDLUS ARENGUKAVA JA STRATEEGIAGA

Investeerimistegevuses on mõningased erinevused võrreldes arengukava ja eelarvestrateegia tabelite investeeringuobjektidega. Eelarvesse on kavandatud Suure-Jaani kooli ehituse projekteerimiseks või arhitektuurikonkursi korraldamiseks 100 000 eurot, mis osaliselt tuleb üle 2025. aasta eelarvest ja osa tõstetakse 2027. aastasse planeeritud tegevustest. Vastemõisa lasteaia mooduli väljaostu ei planeerita. Olustvere lasteaia laiendamise summa on suurenenud 32 000 euro võrra võrreldes arengukavas ja strateegias planeerituga. Kõige suurem muutusena on kavandatud eelarvesse Vastemõisa – Kobruvere kergliiklustee ehituse edasilükkamine 2027. aastasse – 800 000 eurot.

2025. aastast üleminevatest kuludest on käesolevasse eelarvesse sisse arvestatud Põhja-Sakala Kultuurikeskusele rataseta välilava soetamise kulud - 46 500 eurot läbi Leader meetme ning Kirivere ja Olustvere koolide renoveerimise lõpetamise summas 1 594 620 eurot.