EELARVESTRATEEGIA

2019–2023

Sisukord

SISSEJUHATUS......................................................................................................................................... 3

1. MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS ........................................................................................................ 3

2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS........................................................................... 5

3. EELARVESTRATEEGIA OSAD ........................................................................................................... 7

3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD.............................................................................................................. 9

3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD.............................................................................................................. 10

3.3. INVESTEERIMISTEGEVUS .......................................................................................................... 10

3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS........................................................................................................ 12

3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS................................................................................................. 12

4. RIIGIPOOLSED MUUDATUSED KOHALIKE OMAVALITSUSTE 2019. AASTA RAHASTAMISEL...................................................................................................................................... 13

5. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST……………............................................................................. 14

5.1 SIHTASUTUS ABJA HAIGLA………………………..………………………………………………………….…………….…. 14

5.2. OSAÜHING ABJA ELAMU…………………………………………………………………….…………………………………. 15

6. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM…................................................................................. 16

7. ARVESTUSÜKSUSE VÕLAKOORMUS .............................................................................................. 16

8. EELARVESTRATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS………………..…………………………………….…………..……… 17

9. EELARVESTRATEEGIA ARVESTUSÜKSUS……………………………………………………….…..…………….... 19

SISSEJUHATUS

Mulgi valla eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (edaspidi KOFS) § 20 sätestatule. Eelarvestrateegia koostamine on kohalikele omavalitsustele (edaspidi KOV) kohustuslik alates 2012. aastast.

Eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada valla eelarvestamise jätkusuutlikus keskpikas raamistikus.

Eelarvestrateegia on eelseisvate aastate rahalisi võimalusi käsitlev finantsplaan, mis lähtub selle koostamise hetkel teada olevatest teguritest. Eelarvestrateegiat uuendatakse igal aastal täpsustades eelseisva aasta kavasid ning täiendades strateegiat aastase prognoosi võrra.

Eelarvestrateegia on aluseks valla eelarve eelnõu koostamisel.

Vastavalt KOFS § 20 lõikele 1 koostatakse eelarvestrateegia arengukavas püstitatud eesmärkide saavutamiseks. Eelarvestrateegias tuleb esitada kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, samuti eelarvestrateegia vastuvõtmisele eelnenud aasta tegelikud, jooksva aasta eeldatavad ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse kulud, olulisemad tegevused investeeringute osas, investeeringute kogumaksumuse prognoos ja võimalikud finantseerimisallikad, eeldatav finantseerimistegevuse maht ja likviidsete varade muutus, informatsioon eelarvestrateegia perioodiks kavandatavatest kohalike maksude ja maamaksumäära muudatustest.

Valla eelarvestrateegia esitatakse Rahandusministeeriumile 30. oktoobriks (KOFS § 30 lõige

3).

1. **MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS**

Rahandusministeeriumi suvise majandusprognoosi järgi oli Eesti majanduskasv 2017. ja 2018. aastal kiirem kui varem arvatud, vastavalt 5,7% ja 4,8%. Kiire kasv jätkus ka 2019. aasta esimeses pooles, kuid järgnevate kvartalite jooksul aeglustub kasv kardetavasti oluliselt. Majanduskasvu peatsest aeglustumisest on juba üle aasta märku andnud majanduskonjunktuuri näitajad nii Eestis kui ka meie kaubanduspartnerite juures. Selle taga on rahvusvahelise kaubanduse aeglustumine ning süvenev majanduspoliitiline ebakindlus, mis paratamatult jõuab varem või hiljem ka meie majandusse.

Järgmise aasta majanduskasv jääb 2% juurde, ehk varem arvatust madalamaks. 2019. aasta kasv aga kujuneb pigem kiiremaks kui eelmises prognoosis, kuna Eesti eksport on kasvanud endiselt kenasti vaatamata kiire palgatõusu jätkumisele. Praeguste väljavaadete kohaselt normaliseerub väliskeskkond paari aasta jooksul, mis võimaldab ka Eesti tööviljakuse kasvutempol kiireneda.

Kui majanduskasvu aeglustumine jääb, nagu prognoositud, ajutiseks, siis ei tohiks see anda olulist tagasilööki tööturule, mille näitajad on praegu väga head. Töötus järgmistel aastatel siiski marginaalselt kasvab, kuid selle taga on osaliselt ka töövõimereformi jätkumine. Aeglasem kasv ja ärevad majandusuudised võiksid palganõudmisi siiski tagasi hoida ja palgakasv peaks hakkama aeglustuma, langedes mõne aasta jooksul 5% lähedale. Olulist hõive kasvu ei tohiks enam toimuda ja mõne aasta pärast hakkab töötajaid pöördumatult vähemaks jääma, mis piirab ka majanduskasvu võimalusi.

Palgakasvu aeglustumist kompenseerib osaliselt hinnatõusu pidurdumine viimase paari aasta 3,4%-lt 2% lähedale. Sellel aastal saab keskmise palga ostujõu kasv olema eelmise aasta omast isegi kiirem, kuna palgakasv aeglustub inflatsioonist vähem.

Kui ettevõtjate seas, eriti tööstuses ja ehituses, on meeleolud juba mõnda aega muutunud pessimistlikumaks, siis tarbijate hulgas kindlus tuleviku ees kasvab endiselt. Sellele vaatamata jätkub juba seitsmendat aastat olukord, kus elanike tarbimine kasvab aeglasemalt kui sissetulekud. Kriisi puhkemine tekitas inimestes loomupärase reaktsiooni suurendada säästmist ja see käitumismuster ei ole siiani muutunud. Erinevates elanikkonna rühmades võib säästmiskäitumine olla siiski väga erinev ja agregeeritud pilt võib jätta paljugi varju. Tervikuna aga eestimaalasi pillavas tarbimiskäitumises pärast kriisi süüdistada ei saa.

Investeeringute kasv on viimastel aastatel olnud äärmiselt hüplik, kuid esimese poolaasta põhjal võib see 2019. aastal tulla vahelduseks kiire. Jõuliselt on sel aastal investeeringuid kasvatanud ettevõtted, kuid jätkuvalt nõrgenev konjunktuur ei luba oodata selle tempo püsimist. Käesoleval aastal toetab investeeringute kasvu veel valitsussektor, kuid järgnevatel aastatel juba õige vähe.

Eesti majanduses ei tohiks endiselt olla sisemisi põhjuseid majanduskasvu oluliseks aeglustumiseks, kuid nõrk väliskeskkond ei luba meil lähiaastatel rakendada oma täit kasvupotentsiaali.

Valitsussektori nominaalne positsioon on eelarvestrateegiaga võrreldes paremas seisus nii sel kui ka järgmisel aastal. Tugeva majanduskeskkonna toel kasvab maksutulude prognoos, mis mõjutab kõiki valitsussektori tasandeid. Samuti suurenevad heitmekvootide müügitulud. Kiire palgakasv ning uus ja optimistlikum rahvastiku-prognoos kasvatavad samas ka sotsiaalkulusid, kuid nende kasv jääb lähiaastatel tulude kasvule siiski alla. Suurenenud SKP tase tõstab automaatselt ka kaitsekulutustele minevad rahasummat.

Nii käesoleva kui ka järgnevate aastate struktuurne eelarvepositsioon on eelarvestrateegiaga võrreldes negatiivsemaks muutunud, ulatudes sel aastal 1,4%ni SKPst ning järgmisel aastal 0,6%ni SKPst. Muutus on peamiselt tinginud uue SKP aegrea tõttu ümberhinnatud SKP lõhest. Kuna ümberhindamine puudutas ka 2018. aasta struktuurset positsiooni, mis uue hinnangu kohaselt langes -1,7%ni SKPst, siis arvestades eelarvereeglitest tulenevat pooleprotsendilist parandamisvajadust, kujuneb käesoleva aasta uueks positsioonieesmärgiks -1,2% SKPst ning järgmisel aastal -0,7% SKPst. See tähendab, et oodatav järgmise aasta struktuurne eelarvepositsioon vastab eelarvereeglitele, kuid käesoleva aasta finantsseisu tuleb parandada 0,2% võrra SKPst.

Võlakoormus suureneb sel aastal 8,9%le SKPst, kuid väheneb prognoosiperioodi lõpuks 6,7% tasemele. Riigieelarve nominaalne ülejääk loob küll eeldused reservide kogumiseks, kuid riigi rahavoog kokku on aastatel 2019-2023 valdavalt negatiivne seoses laenude tagasimaksmise ja finantseerimistehingute rahastamisega. Riigieelarve negatiivset rahavoogu perioodil 2019-2020 ja 2022-2023 rahastatakse reservide arvelt ning prognoosi kohaselt riigikassal uut laenuvajadust ei teki.

**2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS**

Mulgi vald moodustati 24. oktoobril 2017 Viljandi maakonda jäävate Mõisaküla linna, Karksi, Abja ja Halliste valla liitumisel. Vallakeskus asub Abja-Paluojal. Valla territoorium on 881 km², rahvaarv 7506 (1.01.2018), rahvastikutihedus 8,5 in/km²

Ajalooliselt tuntakse Lõuna-Viljandimaad kui Mulgimaad, mis hõlmab ajaloolisi piirkondi

kunagiste Halliste, Helme, Karksi, Paistu ja Tarvastu kihelkondades. Ühendvald asub Viljandi maakonna lõunaosas ja omab pikka ühispiiri Läti Vabariigiga. Abja-Paluojat on nimetatud Mulgimaa pealinnaks. Piirkonna ajalooline ühtekuuluvus võimaldab rahvakultuuri ja kultuuripärandi säilitamist, arendamist ning panustada kogukonna identiteedi kasvu. Mulgi märk on uuele omavalitsusele tugev turunduslik bränd ja ajalooline koostöö toetab uue valla arengut.

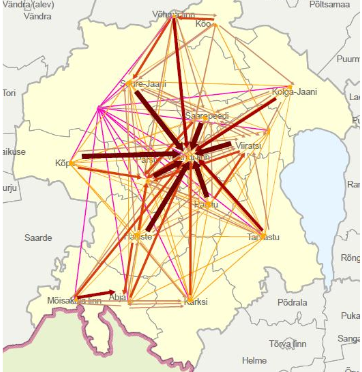
Kohalike omavalitsuste positsiooni arengus iseloomustab Rahandusministeeriumi poolt koostatav piirkondliku potentsiaali indeks, mis võtab arvesse kolme komponenti: inimkapital, majanduslik kapital ja sotsiaalne kapital.

Kokku on indeksis kasutusel 19 näitajat. Indeksi koondväärtuste järgi olid tulemused ühinemispiirkonna omavalitsusüksustes esitatud alljärgnevas tabelis.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| KOV | Koht 2015. aastal | Aastate 2011─2015  keskmine juurdekasvu tempo % |
| Abja vald | 100 | +0,22 |
| Halliste vald | 141 | -0,07 |
| Karksi vald | 71 | +0,29 |
| Mõisaküla linn | 209 | -0,58 |

Ühisvalla arengu seisukohalt on tähtis, et töökohad oleksid jätkuvalt elukohale võimalikult lähedal, et looduskeskkond oleks puhas, vallas oleksid mõistlikud elamis- ja töökeskkonna kulud ning hea transpordiühendus.

Ühinenud valdade tööalast pendelrännet iseloomustab jooniselt on näha, et ühinevate valdade vahel on tööalane ränne ja selles on oluline koht ka maakonnakeskusel Viljandil.



Ülevaade raamatupidamise andmetest kohalike omavalitsuste üksuste kohta (tekkepõhises arvestuses) on leitav riigipilve teenuse kaudu http://riigiraha.fin.ee.

Mulgi vald soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda

elamiseks, õppimiseks, töötamiseks ning vaba aja veetmiseks.

Mulgi valla 2020 aasta eelarvestrateegia võrrelduna ühinenud valdade 2017. a eelarvete summaga, Mulgi valla 2018 eelarve täitmisega ja 2019 aasta eeldatava täitmisega.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mulgi Vallavalitsus** | **2017 ühinenud**  **valdade summaeelarve** | **2018**  **täitmine** | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve-strateegia** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **9 577 864** | **11 201 850** | **11 268 467** | **11 566 402** |
| Maksutulud | 4 563 601 | 5 012 214 | 5 362 550 | 5 551 584 |
| sh tulumaks | 4 133 601 | 4 593 904 | 4 920 000 | 5 110 000 |
| sh maamaks | 430 000 | 418 310 | 442 550 | 441 584 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 198 751 | 1 186 460 | 1 321 986 | 1 325 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 3 768 639 | 4 972 984 | 4 547 931 | 4 659 818 |
| sh tasandusfond ( lg 1) | 1 049 478 | 1 193 449 | 1 366 122 | 1 476 613 |
| sh toetusfond ( lg 2) | 2 218 530 | 2 900 316 | 3 008 205 | 3 008 205 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 500 631 | 879 219 | 173 604 | 175 000 |
| Muud tegevustulud | 46 873 | 30 192 | 36 000 | 30 000 |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **9 180 258** | **9 995 855** | **10 797 331** | **10 795 000** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 745 752 | 615 840 | 678 201 | 587 000 |
| Muud tegevuskulud | 8 434 506 | 9 380 014 | 10 119 130 | 10 208 000 |
| sh personalikulud | 5 078 668 | 5 543 341 | 6 082 576 | 6 100 000 |
| sh majandamiskulud | 3 335 389 | 3 830 636 | 4 036 054 | 4 048 000 |
| sh muud kulud | 20 449 | 6 037 | 500 | 60 000 |
| **Põhitegevuse tulem** | **132 708** | **1 205 995** | **471 136** | **771 402** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-** **2 750 286** | **-2 206 756** | **-635 739** | **-871 697** |
| Põhivara müük (+) | 81 700 | 48 514 | 23 400 | 220 000 |
| Põhivara soetus (-) | -2 920 162 | -2 938 313 | -1 554 260 | -1 194 954 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 287 835 | 866 100 | 1 172 419 | 432 821 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -142 970 | -93 847 | -133 382 | -100 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | 0 | -15 616 | 0 | -125 000 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 | -60 000 | 0 |
| Finantstulud (+) | 105 | 104 | 0 | 0 |
| Finantskulud (-) | -56 794 | -73 699 | -83 916 | -104 564 |
| **Eelarve tulem** | **-113 966** | **-1 000 761** | **-164 603** | **-100 295** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 683 146** | **1 275 600** | **-350 833** | **140 175** |
| Kohustuste võtmine (+) | 2 048 438 | 1 800 000 | 349 201 | 856 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -365 292 | -524 400 | -700 034 | -715 825 |
| **Likviidsete varade muutus** | **-** **669 534** | **655 436** | **-655 436** | **39 880** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)** | **0** | 380 597 | -140 000 |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **408 327** | **655 436** | **0** | **39 880** |
| **Netovõlakoormus (%)** | **-** | 49.9% | 52.2% | 51.6% |

**3. EELARVESTRATEEGIA OSAD**

**3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD**

Omavalitsuse põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest, tasandus- ja toetusfondi eraldistest, kaupade- ja teenuste müügitulust.

2017–2020 aastal suureneb omavalitsustele antav üksikisiku tulumaksuosa alljärgnevalt:

|  |  |
| --- | --- |
|  | **KOV tulumaksu osa suurus %** |
| Tulumaksumäär 2017 | 11,6 |
| Tulumaksumäär 2018 | 11,86 |
| Tulumaksumäär 2019 | 11,93 |
| Tulumaksumäär 2020 | 11,96 |

Mulgi valla eelarve tulud 2018–2023 eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mulgi Vallavalitsus | 2018 täitmine | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 11 201 850 | 11268467 | 11566402 | 11856674 | 12143362 | 12400328 |
| Maksutulud | 5 012 214 | 5 362 550 | 5 551 584 | 5 756 584 | 5 964 584 | 6 141 584 |
| sh tulumaks | 4 593 904 | 4 920 000 | 5 110 000 | 5 315 000 | 5 523 000 | 5 700 000 |
| sh maamaks | 418 310 | 442 550 | 441 584 | 441 584 | 441 584 | 441 584 |
| sh muud maksutulud | 0 | 0 |  |  |  |  |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 186 460 | 1 321 986 | 1 325 000 | 1 330 000 | 1 330 000 | 1 330 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 972 984 | 4 547 931 | 4 659 818 | 4 740 090 | 4 818 778 | 4 898 744 |
| sh tasandusfond | 1 193 449 | 1 366 122 | 1 476 613 | 1 555 885 | 1 630 573 | 1 710 539 |
| sh toetusfond | 2 900 316 | 3 008 205 | 3 008 205 | 3 008 205 | 3 008 205 | 3 008 205 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 879 219 | 173 604 | 175 000 | 176 000 | 180 000 | 180 000 |
| Muud tegevustulud | 30 192 | 36 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |

2017–2019 aastate tulubaasis on oluline osa ühinemistoetusel. Haldusreformiga seoses on Vabariigi valitsus eraldanud ühinevatele omavalitsustele ühinemistoetust, mille suuruseks Mulgi vallas oli 2017 aastal 308 675 eurot, 2018. aastal on 617 350 eurot. 2019. aastal oli ühinemistoetuse suuruseks 308 675 eurot, aga see kajastub eelarvestrateegias toetusena põhivara soetuseks.

**3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD**

Põhitegevuse kulud sisaldavad toetusi, personalikulusid, majandamiskulusid ja muid kulusid.

Põhitegevuse kulude jaotus majandusliku sisu järgi

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mulgi Vallavalitsus | 2018 täitmine | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
| Põhitegevuse kulud kokku | 9 995 855 | 10 797 331 | 10 795 000 | 10 942 000 | 11 147 640 | 11 357 393 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 615 840 | 678 201 | 587 000 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Muud tegevuskulud | 9 380 014 | 10119130 | 10208000 | 10342000 | 10547640 | 10 757 393 |
| sh personalikulud | 5 543 341 | 6 082 576 | 6 100 000 | 6 222 000 | 6 346 440 | 6 473 369 |
| sh majandamiskulud | 3 830 636 | 4 036 054 | 4 048 000 | 4 060 000 | 4 141 200 | 4 224 024 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 15 087 | 16 327 | 15 097 | 14 710 | 0 | 0 |
| sh muud kulud | 6 037 | 500 | 60 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |

**3.3.INVESTEERIMISTEGEVUS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mulgi Vallavalitsus | 2018 täitmine | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
| Investeerimistegevus kokku | -2 206 756 | -635 739 | -871 697 | -1 201 959 | -871 509 | -863 303 |
| Põhivara müük (+) | 48 514 | 23 400 | 220 000 | 35 000 | 35 000 | 20 000 |
| Põhivara soetus (-) | -2 938 313 | -1 554 260 | -1 194 954 | -1 688 800 | -858 000 | -700 000 |
| sh projektide omaosalus | -2 072 213 | -542 241 | -762 133 | -1 038 000 | -733 000 | -700 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinants. (+) | 866 100 | 1 172 419 | 432 821 | 650 800 | 125 000 | 0 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinants. (-) | -93 847 | -133 382 | -100 000 | -75 000 | -76 000 | -105 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus | -15 616 | 0 | -125 000 | 0 | 0 | 0 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 000 | 30 000 |
| Antavad laenud (-) | 0 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantstulud (+) | 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantskulud (-) | -73 699 | -83 916 | -104 564 | -123 959 | -127 509 | -108 303 |

Põhivara soetus objektide lõikes (eurodes)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Suuremad investeeringud** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Abja Lasteaia soojustamine** | **403 821** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt | 98 821 |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 305 000 |  |  |  |
| **Mõisaküla Hoolekandekeskuse ehitamine** | **154 520** | **1 000 800** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt | 100 000 | 480 800 |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 54 520 | 520 000 |  |  |
| **Rahumäe 2a küttesüsteem** | **45 000** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |  |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 45 000 |  |  |  |
| **Karksi piirkonna Teed** | **50 000** | **50 000** | **50 000** | **50 000** |
| sh toetuse arvelt |  |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| **Polli Hooldekodu ehitamine** | **31 960** | **200 000** | **400 000** | **0** |
| sh toetuse arvelt |  |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 31 960 | 200 000 | 400 000 |  |
| **Karksi Sotsiaalmaja ehitamine** | **0** | **0** | **30 000** | **500 000** |
| sh toetuse arvelt |  |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |  |  | 30 000 | 500 000 |
| **Halliste piirkonna teed** | **155 000** | **140 000** | **140 000** | **50 000** |
| sh toetuse arvelt |  |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 155 000 | 140 000 | 140 000 | 50 000 |
| **Annatare rekonstrueerimine** | **119 650** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt | 114 000 |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 5 650 |  |  |  |
| **Õisu tänavavalgustus** | **0** | **0** | **140 000** | **0** |
| sh toetuse arvelt |  |  | 125 000 |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |  |  | 15 000 |  |
| **Halliste kooli ja Kaarli RM kapitaalremont** | **115 003** | **0** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt | 100 000 |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 15 003 |  |  |  |
| **Mõisaküla linnatänavate mustkatete alla viimine** | **90 000** | **70 000** | **70 000** | **50 000** |
| sh toetuse arvelt | 20 000 |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 50 000 |
| **Abja piirkonna teed** | **30 000** | **28 000** | **28 000** | **50 000** |
| sh toetuse arvelt |  |  |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 30 000 | 28 000 | 28 000 | 50 000 |
| **Jäätmejaama ehitus** | **0** | **200 000** | **0** | **0** |
| sh toetuse arvelt |  | 170 000 |  |  |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) |  | 30 000 |  |  |
| **KOKKU** | **1 194 954** | **1 688 800** | **858 000** | **700 000** |
| sh toetuse arvelt | 432 821 | 650 800 | 125 000 | 0 |
| sh muude vahendite arvelt (omaosalus) | 762 133 | 1 038 000 | 733 000 | 700 000 |

**3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS**

Kohustuste võtmine ja tasumine

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| Finantseerimistegevus | 1 275 600 | -350 833 | 140 175 | 256 407 | -120 745 | -171 856 |
| Kohustuste võtmine (+) | 1 800 000 | 349 201 | 856 000 | 1 113 000 | 804 000 | 750 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -524 400 | -700 034 | -715 825 | -856 593 | -924 745 | -921 856 |

**3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS**

Likviidsed varad

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 655 436 | -655 436 | 39 880 | -30 878 | 3 468 | 7 776 |
| Likviidsete varade jääk aasta lõpuks | 655 436 | 0 | 39 880 | 9 002 | 12 470 | 20 246 |

Aasta lõpuks kasutamata jäänud sihtotstarbelised eraldised ja lõpetamata investeeringud, viiakse üle järgmisesse aastasse ja kajastuvad likviidsete varade jäägis.

**4. RIIGIPOOLSED MUUDATUSED KOHALIKE OMAVALITSUSTE 2019. AASTA** R**AHASTAMISEL**

# 4.1. Jäätmehoolduse ja sotsiaaltoetuste ja –teenuste korraldamise rahad

2019.a antakse KOVidele tulumaksu ja tasandusfondi kaudu kokku 2,2 mln eurot jäätmehoolduse arendamiseks ja 2,5 mln sotsiaaltoetuste ja –teenuste osutamise korraldamiseks. Eraldiseisvad riigieelarve toetusfondi toetused kaovad. Jäätmehoolduse raha saamiseks ei ole vaja alates 2019. a tingimuste täitmist riigile tõestada.

Vahendite ulubaasi tõstmiseks suurendatakse KOVide tulumaksu osa suurust 0,03 protsendipunkti (2019.a 11,90-lt 11,93-le ehk +2,9 mln eurot) ja tasandusfondi lisatakse 1,8 mln eurot. Tasandusfondi täiendavate vahendite jaotamiseks lisatakse ajutiselt tasandusfondi valemisse määratud hooldajaga puuetega laste arv. See on vajalik, et tagada sujuv üleminek uutele rahastamise alustele. Hooldajaga puuetega laste arvu parameetri väärtust hakatakse alates 2020. a iga-aastaselt vähendama 15 protsendipunkti võrra, kuniks 2026. a parameeter kaob.

KOV ise otsustab, milleks ja kui palju kasutatakse tulubaasi üle antud raha. Samas tuleb silmas pidada, et jäätmemajanduse valdkonnas oleksid õigusaktides ette nähtud nõuded täidetud (olemas oleksid jäätmekava, jäätmehoolduse eeskiri, korraldatud jäätmevedu, suurjäätmeid ja ohtlikke jäätmeid saab jäätmejaamades mugavalt ära anda jne). Oluline on panustada jäätmete liigiti kogumise edendamisse ja tegeleda metsade prügistamise vähendamisega. Sotsiaalteenuste ja –toetuste korraldamise valdkonnas on oluline jätkata raske või sügava puudega lapse pere abistamist lapse hooldusvajaduse katmisel. Lisaks liikusid tulubaasi ka sotsiaalteenuste arendamise vahendid, et jätkuvalt sotsiaalteenuseid arendada.

**4.2. Muutused tasandusfondi valemis**

2019. a jätkub 2017. a läbirääkimiste lõpp-protokollis kokku lepitud tasandusfondi tulude ühtlustamise valemi muudatuste elluviimine.

2019. a jätkub arvestusliku kuluvajaduse parameetrite omavaheliste osakaalude korrigeerimine. Lasteaiaealiste ja kooliealiste parameetrite arvväärtused suurenevad, sest omavalitsuste kulud nende vanusegrupi teenustele on kasvanud. Tööealiste ja eakate parameetrite arvväärtused püsivad 2017/2018.a tasemel. Hooldatava puudega inimese parameetri arvväärtust vähendatakse jätkuvalt 15 protsendipunkti aastas, sest pikemas vaates on plaanis sellest parameetrist loobuda. Jätkub tagamaalisuse koefitsiendi juurutamine ning see suureneb 25 protsendipunkti. Koolipidamine on tagamaalises piirkonnas kallim kui keskustes.

2019. a kaob teede parameeter ja kuluvajadus on jaotatud kõigi eagruppide vahel võrdselt. Analüüside kohaselt on teehoiu kulude suurus seotud elanike arvuga, mitte teede pikkusega.

2019.a võetakse tasandusfondi valemis maamaksulaekumine arvesse maksimaalsetes määrades (2,0% haritava maa ja 2,5% üldmaa osas). Muudatuse põhjus on selles, et praegu on KOVide maamaksumäärad maksimumi lähedal ning senine 1,25% keskmise määra aluseks võtmine ei ole enam põhjendatud.

**5. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST**

Konsolideerivaks üksuseks on Mulgi Vallavalitsus, mille koosseisu kuulub Mulgi Vallavalitsus kui ametiasutus ja tema hallatavad asutused. Sõltuvateks üksusteks on Osaühing Abja Elamu ja Sihtasutus Abja Haigla.

Arvestusüksuse eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud sõltuvate üksuste finantsnäitajatega.

**5.1. SA ABJA HAIGLA**

Sihtasutus kuulub sõltuvate üksuste hulka seetõttu, et asutuse tuludest üle poole moodustavad laekumised avalikku sektorisse kuuluvatelt üksustelt. Sihtasutusel on ravikohtade rahastamise osas leping Haigekassaga, hoolduskohtade rahastamiseks on sõlmitud lepingud erinevate omavalitsustega, kes kolmanda osapoolena osalevad hoolduskoha maksumuse katmisel.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sõltuv üksus Abja Haigla SA | 2018 täitmine | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 568 595 | 625 225 | 666200 | 666 200 | 666 200 | 666 200 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 606 717 | 680 663 | 625000 | 630 000 | 655 000 | 660 000 |
| Põhitegevustulem | -38 122 | -55 438 | 41 200 | 36 200 | 11 200 | 6 200 |
| Investeerimistegevus kokku (+/-) | -1 716 | -1 700 | -5 700 | -3 300 | -1 200 | -1 200 |
| Eelarve tulem | -39 838 | -57 138 | 35 500 | 32 900 | 10 000 | 5 000 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | 23 000 | 62 000 | -16 667 | -8 333 | -30 000 | -30 000 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -636 | 4 862 | 18 833 | 24 567 | -20 000 | -25 000 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/- | 16 202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 463 | 5 325 | 24 158 | 48 725 | 28 725 | 3 725 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 23 000 | 85 000 | 68 333 | 60 000 | 30 000 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 22 537 | 79 675 | 44 175 | 11 275 | 1 275 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 4.0% | 12.7% | 6.6% | 1.7% | 0.2% | 0.0% |

**5.2. OSAÜHING ABJA ELAMU**

Osaühing Abja Elamu kuulub sõltuvate üksuste nimekirja, sest teostab vee- ja kanalisatsioonitrasside paigaldamist Abja, Halliste ja Mõisaküla piirkonnas. Selle projektipõhise tegevuse rahastajaks on Keskkonnainvesteeringute Keskus. Tegevus jätkub veel kolme järgneva aasta jooksul.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sõltuv üksus Abja Elamu OÜ | 2018 täitmine | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 514 802 | 540 000 | 550 000 | 565000 | 575 000 | 580 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 460 005 | 480 000 | 490 000 | 500000 | 510 000 | 520 000 |
| Põhitegevustulem | 54 797 | 60 000 | 60 000 | 65 000 | 65 000 | 60 000 |
| Investeerimistegevus kokku (+/-) | -92 461 | -4 932 | -126 538 | -5 157 | -3 797 | -2 595 |
| Eelarve tulem | -37 664 | 55 068 | -66 538 | 59 843 | 61 203 | 57 405 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | -35 010 | -49 738 | 71 908 | -61867 | -59 210 | -47 768 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -72 674 | 5 330 | 5 370 | -2 024 | 1 993 | 9 637 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 13 031 | 18 361 | 23 731 | 21 707 | 23 700 | 33 337 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 181 990 | 132 252 | 204 160 | 142293 | 83 083 | 35 315 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 168 959 | 113 891 | 180 429 | 120586 | 59 383 | 1 978 |
| Netovõlakoormus (%) | 32.8% | 21.1% | 32.8% | 21.3% | 10.3% | 0.3% |

**6.ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Arvestusüksus Mulgi Vallavalitsus | 2018 täitmine | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 12 190 356 | 12 261 318 | 12 619 602 | 12 924 874 | 13 221 562 | 13 483 528 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 10 967 686 | 11 785 620 | 11 747 000 | 11 909 000 | 12 149 640 | 12 374 393 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 15 087 | 16 327 | 15 097 | 14 710 | 0 | 0 |
| Põhitegevustulem | 1 222 670 | 475 698 | 872 602 | 1 015 874 | 1 071 922 | 1 109 135 |

**7. ARVESTUSÜKSUSE VÕLAKOORMUS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 6 452 529 | 6 037 631 | 6 217 950 | 6 389 447 | 6 209 492 | 5 989 868 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 668 930 | 23 686 | 87 769 | 79 434 | 64 895 | 57 308 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 6 452 529 | 6 037 631 | 6 217 950 | 6 389 447 | 6 209 492 | 5 989 868 |
| Netovõlakoormus (%) | 47,4% | 49,0% | 48,6% | 48,8% | 46,5% | 44,0% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 7 426 542 | 7 356 791 | 7 571 761 | 7 754 924 | 7 932 937 | 8 090 117 |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 1 642 943 | 1 342 846 | 1 441 580 | 1 444 911 | 1 788 340 | 2 157 557 |

**8. EELARVESTRATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mulgi Vallavalitsus | 2018 täitmine | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 11 201 850 | 11 268 467 | 11 566 402 | 11 856 674 | 12143 362 | 12 400 328 |
| Maksutulud | 5 012 214 | 5 362 550 | 5 551 584 | 5 756 584 | 5 964 584 | 6 141 584 |
| sh tulumaks | 4 593 904 | 4 920 000 | 5 110 000 | 5 315 000 | 5 523 000 | 5 700 000 |
| sh maamaks | 418 310 | 442 550 | 441 584 | 441 584 | 441 584 | 441 584 |
| sh muud maksutulud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 186 460 | 1 321 986 | 1 325 000 | 1 330 000 | 1 330 000 | 1 330 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 972 984 | 4 547 931 | 4 659 818 | 4 740 090 | 4 818 778 | 4 898 744 |
| sh tasandusfond | 1 193 449 | 1 366 122 | 1 476 613 | 1 555 885 | 1 630 573 | 1 710 539 |
| sh toetusfond | 2 900 316 | 3 008 205 | 3 008 205 | 3 008 205 | 3 008 205 | 3 008 205 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 879 219 | 173 604 | 175 000 | 176 000 | 180 000 | 180 000 |
| Muud tegevustulud | 30 192 | 36 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 9 995 855 | 10 797 331 | 10 795 000 | 10 942 000 | 11 147 640 | 11 357 393 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 615 840 | 678 201 | 587 000 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Muud tegevuskulud | 9 380 014 | 10 119 130 | 10 208 000 | 10 342 000 | 10 547 640 | 10 757 393 |
| sh personalikulud | 5 543 341 | 6 082 576 | 6 100 000 | 6 222 000 | 6 346 440 | 6 473 369 |
| sh majandamiskulud | 3 830 636 | 4 036 054 | 4 048 000 | 4 060 000 | 4 141 200 | 4 224 024 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 15 087 | 16 327 | 15 097 | 14 710 | 0 | 0 |
| sh muud kulud | 6 037 | 500 | 60 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| Põhitegevuse tulem | 1 205 995 | 471 136 | 771 402 | 914 674 | 995 722 | 1 042 935 |
| Investeerimistegevus kokku | -2 206 756 | -635 739 | -871 697 | -1 201 959 | -871 509 | -863 303 |
| Põhivara müük (+) | 48 514 | 23 400 | 220 000 | 35 000 | 35 000 | 20 000 |
| Põhivara soetus (-) | -2 938 313 | -1 554 260 | -1 194 954 | -1 688 800 | -858 000 | -700 000 |
| sh projektide omaosalus | -2 072 213 | -542 241 | -762 133 | -1 038 000 | -733 000 | -700 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 866 100 | 1 172 419 | 432 821 | 650 800 | 125 000 | 0 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -93 847 | -133 382 | -100 000 | -75 000 | -76 000 | -105 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | -15 616 | 0 | -125 000 | 0 | 0 | 0 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 000 | 30 000 |
| Antavad laenud (-) | 0 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantstulud (+) | 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantskulud (-) | -73 699 | -83 916 | -104 564 | -123 959 | -127 509 | -108 303 |
| Eelarve tulem | -1 000 761 | -164 603 | -100 295 | -287 285 | 124 213 | 179 632 |
| Finantseerimistegevus | 1 275 600 | -350 833 | 140 175 | 256 407 | -120 745 | -171 856 |
| Kohustuste võtmine (+) | 1 800 000 | 349 201 | 856 000 | 1 113 000 | 804 000 | 750 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -524 400 | -700 034 | -715 825 | -856 593 | -924 745 | -921 856 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 655 436 | -655 436 | 39 880 | -30 878 | 3 468 | 7 776 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine) | 380 597 | -140 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 655 436 | 0 | 39 880 | 9 002 | 12 470 | 20 246 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 6 247 539 | 5 880 379 | 6 005 457 | 6 247 154 | 6 126 409 | 5 954 553 |
| sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038) | 46 134 | 29 807 | 14 710 | 0 | 0 | 0 |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 5 592 103 | 5 880 379 | 5 965 577 | 6 238 152 | 6 113 939 | 5 934 307 |
| Netovõlakoormus (%) | 49,9% | 52,2% | 51,6% | 52,6% | 50,3% | 47,9% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 7 326 492 | 6 761 080 | 6 939 841 | 7 114 004 | 7 286 017 | 7 440 197 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 65,4% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 1 734 389 | 880 701 | 974 264 | 875 852 | 1 172 078 | 1 505 890 |
| E/a kontroll (tasakaal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Kohustuste võtmise kontroll | OK | OK | OK | OK | OK | OK |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | 1% | 3% | 3% | 2% | 2% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 8% | 0% | 1% | 2% | 2% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,12 | 1,04 | 1,07 | 1,08 | 1,09 | 1,09 |

**9. EELARVESTRATEEGIA ARVESTUSÜKSUS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Arvestusüksus Mulgi Vallavalitsus | 2018 täitmine | 2019 eeldatav täitmine | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve | 2023 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 12 190 356 | 12 261 318 | 12 619 602 | 12 924 874 | 13 221 562 | 13 483 528 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 10 967 686 | 11 785 620 | 11 747 000 | 11 909 000 | 12 149 640 | 12 374 393 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 15 087 | 16 327 | 15 097 | 14 710 | 0 | 0 |
| Põhitegevustulem | 1 222 670 | 475 698 | 872 602 | 1 015 874 | 1 071 922 | 1 109 135 |
| Investeerimistegevus kokku | -2 300 933 | -582 371 | -1 003 935 | -1 210 416 | -906 506 | -897 098 |
| Eelarve tulem | -1 078 263 | -106 673 | -131 333 | -194 542 | 165 416 | 212 037 |
| Finantseerimistegevus | 1 263 590 | -398 571 | 195 416 | 186 207 | -179 955 | -219 624 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 582 126 | -645 244 | 64 083 | -8 335 | -14 539 | -7 587 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | 396 799 | -140 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 668 930 | 23 686 | 87 769 | 79 434 | 64 895 | 57 308 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 6 452 529 | 6 037 631 | 6 217 950 | 6 389 447 | 6 209 492 | 5 989 868 |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 5 783 599 | 6 013 945 | 6 130 181 | 6 310 013 | 6 144 597 | 5 932 560 |
| Netovõlakoormus (%) | 47,4% | 49,0% | 48,6% | 48,8% | 46,5% | 44,0% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 7 426 542 | 7 356 791 | 7 571 761 | 7 754 924 | 7 932 937 | 8 090 117 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 60,9% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 1 642 943 | 1 342 846 | 1 441 580 | 1 444 911 | 1 788 340 | 2 157 557 |