**EELARVESTRATEEGIA**

**2022–2026**

**Sisukord**

**SISSEJUHATUS.................................................................................................................2**

**1.** **MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS................................................................................. 2**

**2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS, TEENUSTE HINDAMINE .……………3**

**3. EELARVESTRATEEGIA OSAD ...................................................................................12**

**3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD ......................................................................................12**

**3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD ......................................................................................13**

**3.3. INVESTEERIMISTEGEVUS ...................................................................................13**

**3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS .................................................................................17**

**3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS ......................................................................... 17**

**4. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST.................................................................... 18**

**4.1 SIHTASUTUS ABJA HAIGLA …………………………………….……………………………………...….18**

**4.2. OSAÜHING ABJA ELAMU ………..…………….…………………………………..………………….….18**

**5. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM ............................................................19**

**6. PÕHITEGEVUSE TULEM JA NETOVÕLAKOORMUS...................................................19**

**7. EELARVESTRATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS ……..…….……………………………….…….…21**

**8. EELARVESTRATEEGIA ARVESTUSÜKSUS ...………………..…..………….………………………...23**

**SISSEJUHAUS**

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 üldjuhul 30. oktoobriks (KOFS § 30 lõige 3).

1. **MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS**

Kuni viimase ajani on Eesti majandusnäitajad olnud head – keskmise palga ja hõive kasv kiire, tarbimine ning tööstustoodang ja eksport tugev. Samas on kindlustunne nii Eestis kui ka kogu ELis sügisest alates stabiilselt nõrgenenud ja langenud tasemele, kus mõningane majanduslangus selle aasta teises pooles on paljudes riikides ilmselt vältimatu.

Ülikiire hinnatõus kiirendab küll palgakasvu, kuid elanike ostujõud väheneb 2022. aastal siiski oluliselt. See on sõja hind. Tööturul sõda olulist tagasilööki siiski kaasa ei too – hõive kasvab 2022. aastal pea 3% ja edaspidi tagasihoidlikult, seoses põgenike tööturule jõudmisega. 11% palgakasv sellel aastal taandub 7% juurde järgmisel ja jääb edaspidi 4-5% juurde.

Tarbijahindade kasvutempo tipp peaks jääma sügiskuudesse, 2023. aasta kevadel taandub inflatsioon ühekohaliseks ning aasta lõpus marginaalseks. See kehtib eeldusel, et kevadel pöörduvad energiahinnad langusesse nagu oodatakse tulevikutehingutes ja uusi üllatusi energiakandjate kättesaadavuses ei tule.

Eratarbimist tervikuna suudetakse säästude kasutamise hinnaga hoida 2022. aastal küll napilt eelmise aasta tasemel, kuid mitte kõikidel leibkondadel ei õnnestu sundkulude katmise järel tarbida endises mahus ka mittehädapäraseid kaupu ja teenuseid. 2023. aastal tagasihoidlik reaalpalga kasv taastub ning pensionitõus saab olema kiire (keskmine pension kasvab 18,3%), mis võimaldab rohkematel inimestel suurendada ka tarbimist.

Investeeringud langevad 2022. aastal mulluse ühekordselt kõrge võrdlusbaasi tõttu, kuid neid pärsib ka ülikiire ehituse hinnatõus. Intressitõusu mõju investeeringutele saab loodetavasti olema tagasihoidlik ning surve energiatõhususe suurendamiseks toetab kapitalimahutust veel kaua. Eluasemeinvesteeringuid toetab lisaks eluasemevajadusele ka kinnisvara hinnatõus.

Seni tugeva välisnõudluse toel kiirelt kasvanud ekspordi kasv aeglustub oluliselt, toetudes rohkem teenustele. Eesti kaupade eksport Venemaale on vähenemas ning see suundumus jätkub ka aasta teisel poolel.

Kokkuvõttes aeglustub Eesti majandus 2022. aasta teises pooles oluliselt ja mõne kvartali jooksul majanduse maht kahaneb. 2022. ja 2023. aasta keskmisena peaks SKP kasv jääma siiski kergelt positiivseks ning kiirenema 2024. aastal 3%ni.

Käesoleva aasta eelarvepositsioon on tugevalt mõjutatud Venemaa-Ukraina sõjast, eelarvepuudujääk ulatub 1 miljardi euroni ehk 2,7%ni SKPst. Võrreldes eelmise prognoosiga on suurendatud maksutulude kasvu nii sel kui ka järgmistel aastatel, mille põhjuseks on kiirest hinnakasvust tingitud tarbimismaksude ja palgakasvu ootuste tõttu suurenenud tööjõumaksude laekumine.

Kulude tase kasvab sõja mõjust ja kiiremast inflatsioonist tingituna kõikidel valitsussektori tasanditel. Suurim koormus lisakulude kandmisel jääb riigieelarvele, kuhu lisandub energia-julgeolekuga, kaitseinvesteeringutega ning põgenikega seotud kulusid.

Valitsussektori võlakoormus kasvab defitsiidi tulemusel sel aastal 18,8%ni SKPst ja 2026. aastaks 19,2%ni SKPst.

Kohalike omavalitsuste füüsilise isiku tulumaksu 2022. aasta laekumise prognoos suurenes võrreldes kevadprognoosiga 98 mln euro võrra 1 534 mln euroni, mis tuleneb samuti palgafondi ülespoole korrigeerimisest. Pensionisüsteemi teise samba muudatused ei mõjuta KOV füüsilise isiku tulumaksu laekumist.

Perioodil 2023–2026 kasvab kohalikele omavalitsustele laekuv tulumaks keskmiselt 5,5% aastas.

**Tabel 1. Prognoosi põhinäitajad**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2021  tegelik | 2022 prognoos | 2023 prognoos | 2024  prognoos | 2025 prognoos | 2026 prognoos |
| Reaalse SKP aastakasv % | 8,3 | 1,0 | 0,5 | 3,0 | 2,5 | 2,0 |
| Tööpuudus % | 6,1 | 6,0 | 6,4 | 6,1 | 6,0 | 6,0 |
| Inflatsioon % | 4,6 | 19,5 | 6,7 | 1,0 | 1,5 | 1,9 |
| Palgakasv % | 6,8 | 11,0 | 7,4 | 5,0 | 4,6 | 4,5 |
| Valitsussektori: |  |  |  |  |  |  |
| tulud kokku (mln eurot) | 12 259 | 13 531 | 14 498 | 15 046 | 15 845 | 16 333 |
| kulud kokku (mln eurot) | 12 981 | 14 510 | 15 261 | 15 731 | 16 409 | 16 844 |
| ülejääk/puudujääk (mln eurot) | -721 | -979 | -763 | -685 | -565 | -510 |
| nominaalne eelarvepositsioon (% SKP) | -2,3 | -2,7 | -2,0 | -1,7 | -1,3 | -1,2 |
| struktuurne eelarvepositsioon (% SKP) | -4,0 | -2,6 | -0,8 | -1,0 | -1,0 | -0,8 |
| kumulatiivne struktuurne  eelarvepositsioon (% SKP) | -9,5 | -10,8 | -10,9 | -11,5 | -11,9 | -12,3 |
| võlakoormus (% SKP) | 17,6 | 18,8 | 17,6 | 18,6 | 19,2 | 19,2 |
| reserv kokku (% SKP) | 9,9 | 9,0 | 6,8 | 6,6 | 6,6 | 6,3 |

*Allikas: Rahandusministeeriumi suvine prognoos*

Tabel 2. Tööturu prognoos 2022–2026 (15–74-aastased)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| % | 2011-19 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 1. Tööhõive (tuh inimest) | 637,6 | 653,8 | 650,5 | 669,2 | 672,4 | 673,7 | 674,4 | 674,1 |
| 1a. Tööhõive kasv | 1,8 | -2,2 | -0,5 | 2,9 | 0,5 | 0,2 | 0,1 | 0,0 |
| 1b. Tööhõive kasv sõjapõgeniketa | 1,8 | -2,2 | -0,5 | 2,2 | -0,3 | 0,0 | 0,0 | -0,2 |
| 2. Tööpuuduse määr | 7,4 | 6,9 | 6,2 | 6,0 | 6,4 | 6,1 | 6,0 | 6,0 |
| 2a. Tööpuuduse määr sõjapõgeniketa | 7,4 | 6,9 | 6,2 | 5,6 | 5,8 | 5,7 | 5,6 | 5,6 |
| 3. Tööjõu tootlikkuse kasv (hõivatute arvu järgi) | 1,8 | 1,7 | 8,6 | -1,8 | 0,1 | 2,8 | 2,4 | 2,1 |
| 4. Keskmise palga reaalkasv | 4,3 | 3,4 | 2,1 | -7,1 | 0,7 | 3,9 | 3,0 | 2,6 |
| 4a. Keskmine palk (eurot) |  | 1 448 | 1 548 | 1 718 | 1 845 | 1 936 | 2 026 | 2 117 |
| 4b. Keskmise palga nominaalkasv | 6,6 | 2,9 | 6,8 | 11,0 | 7,4 | 5,0 | 4,6 | 4,5 |

*Allikas: Rahandusministeeriumi suvine prognoos*

1. **SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS, TEENUSTE HINDAMINE**

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

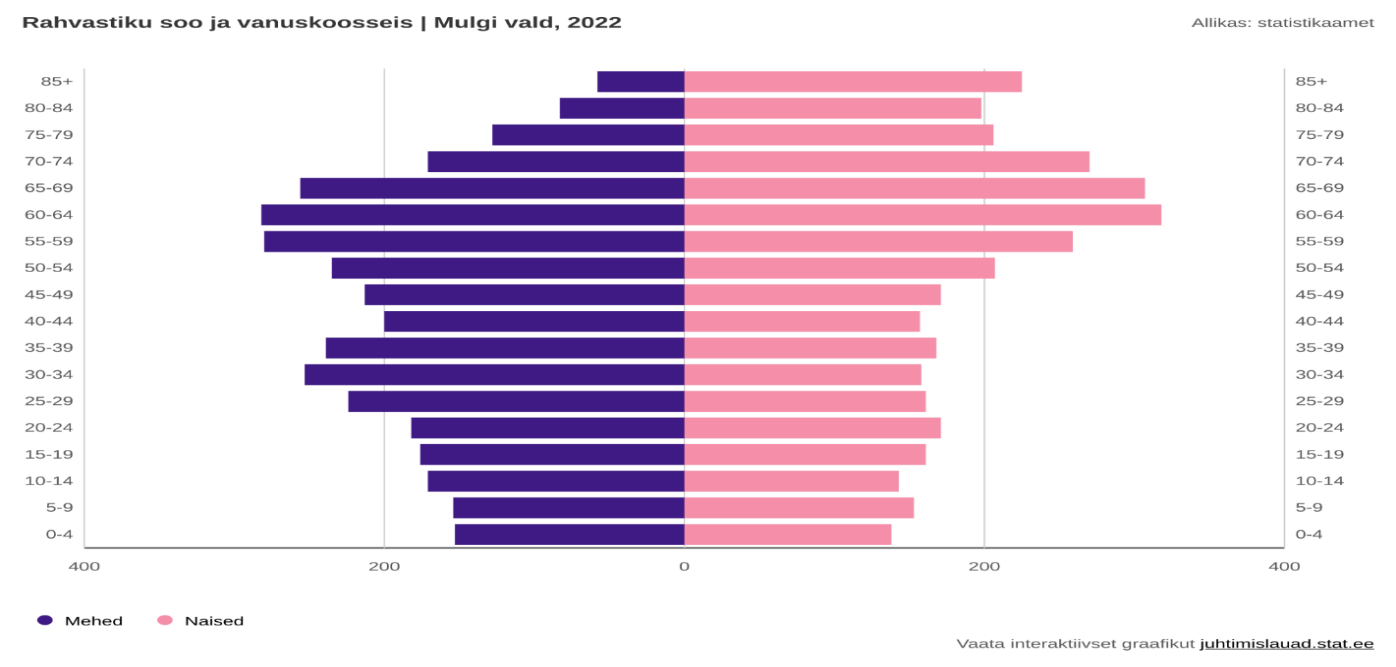
kunagiste Halliste, Helme, Karksi, Paistu ja Tarvastu kihelkondades. Ühendvald asub Viljandi maakonna lõunaosas ja omab pikka ühispiiri Läti Vabariigiga. Abja-Paluojat on nimetatud Mulgimaa pealinnaks. Piirkonna ajalooline ühtekuuluvus võimaldab rahvakultuuri ja kultuuripärandi säilitamist, arendamist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

Mulgi vald soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda

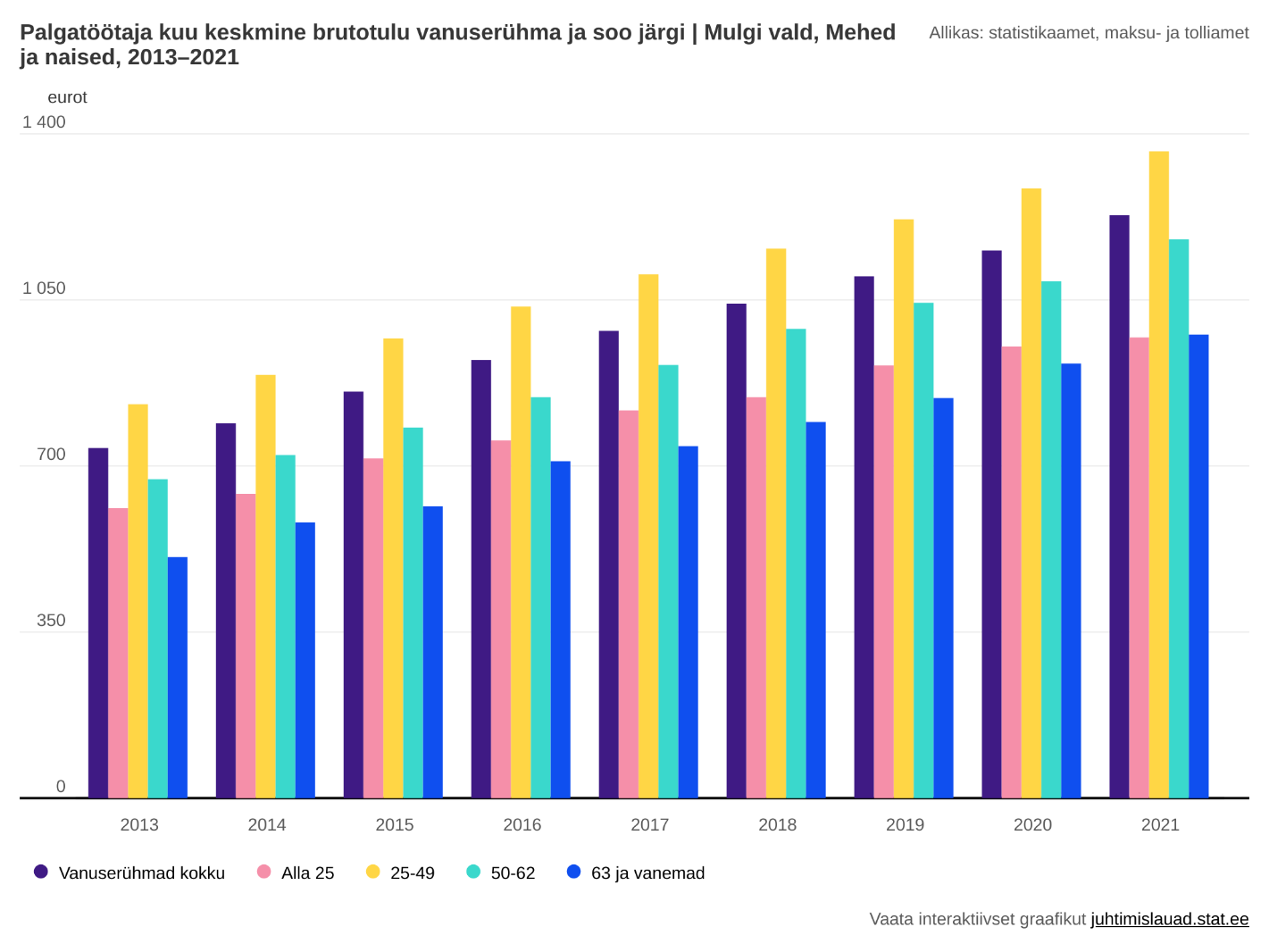
elamiseks, õppimiseks, töötamiseks ning vaba aja veetmiseks

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.

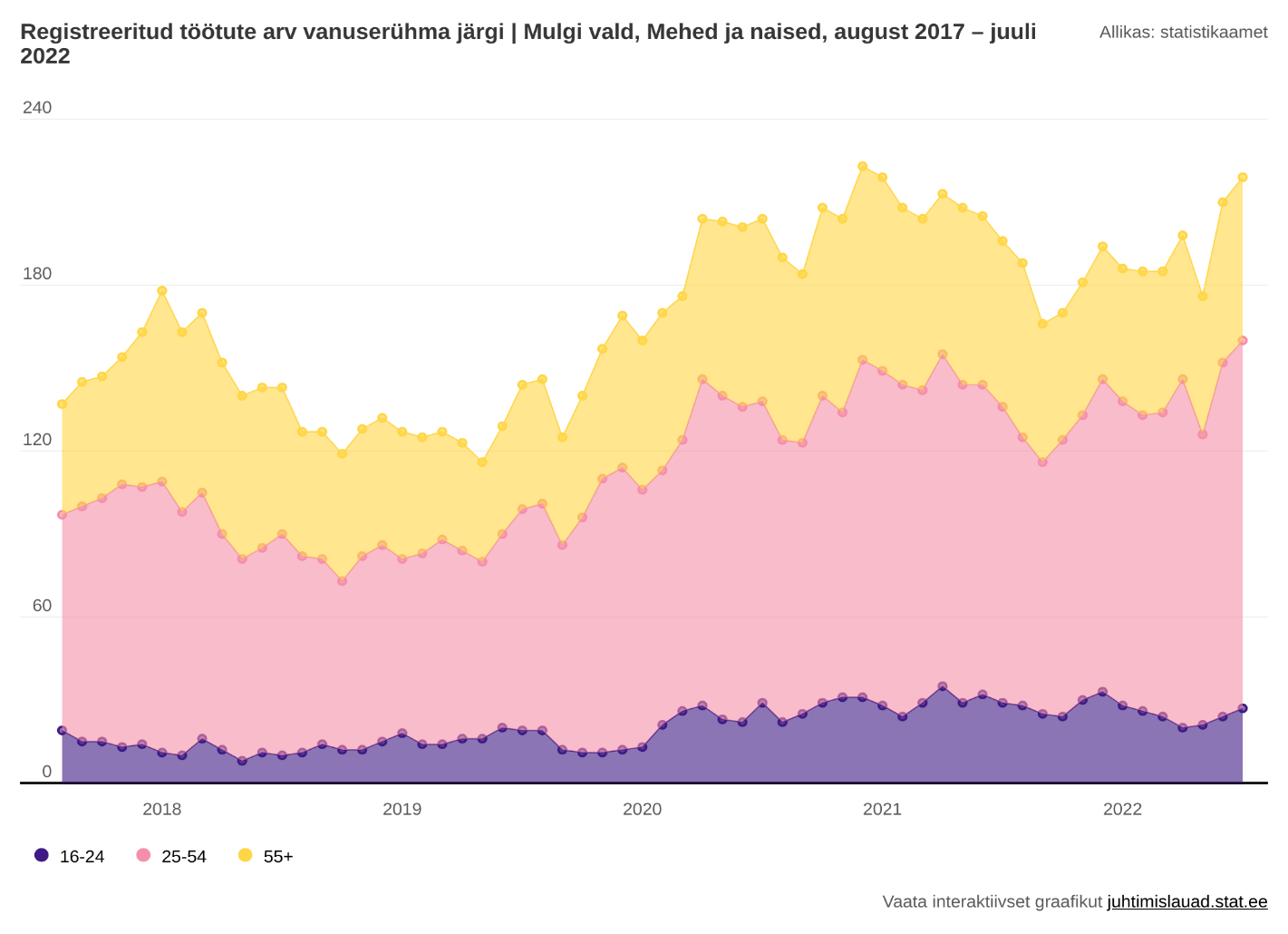
* 1. Peamised statistilised näitajad
     1. Rahvastik soo ja vanuskoosseisu järgi



* + 1. Palgatöötaja kuu keskmine brutotulu vanuserühma ja soo järgi



2.1.3. Registreeritud töötute arvvanuserühmade järgi 2017-2022

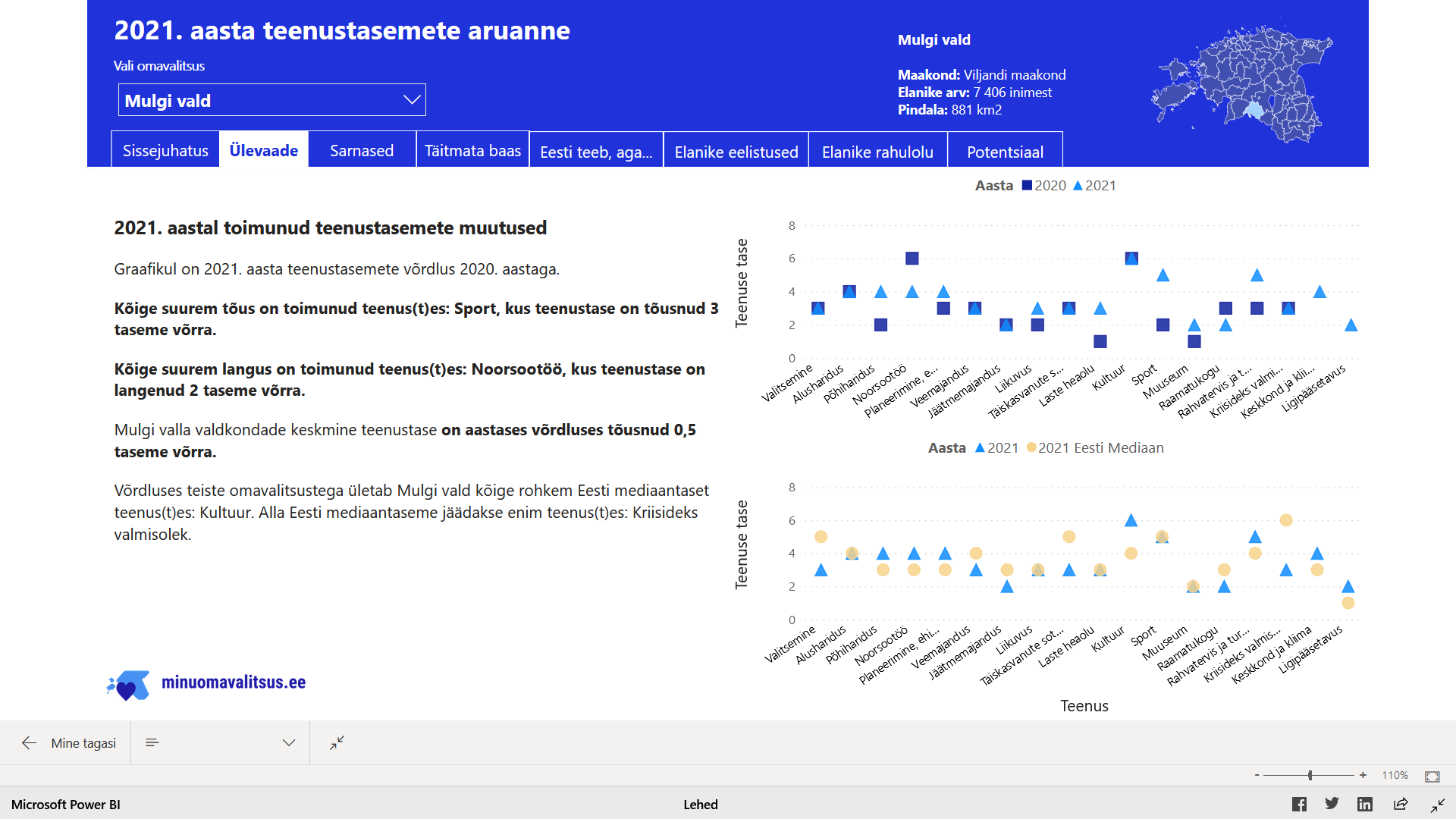


2.2 2021. aasta teenustasemete aruande näitajad

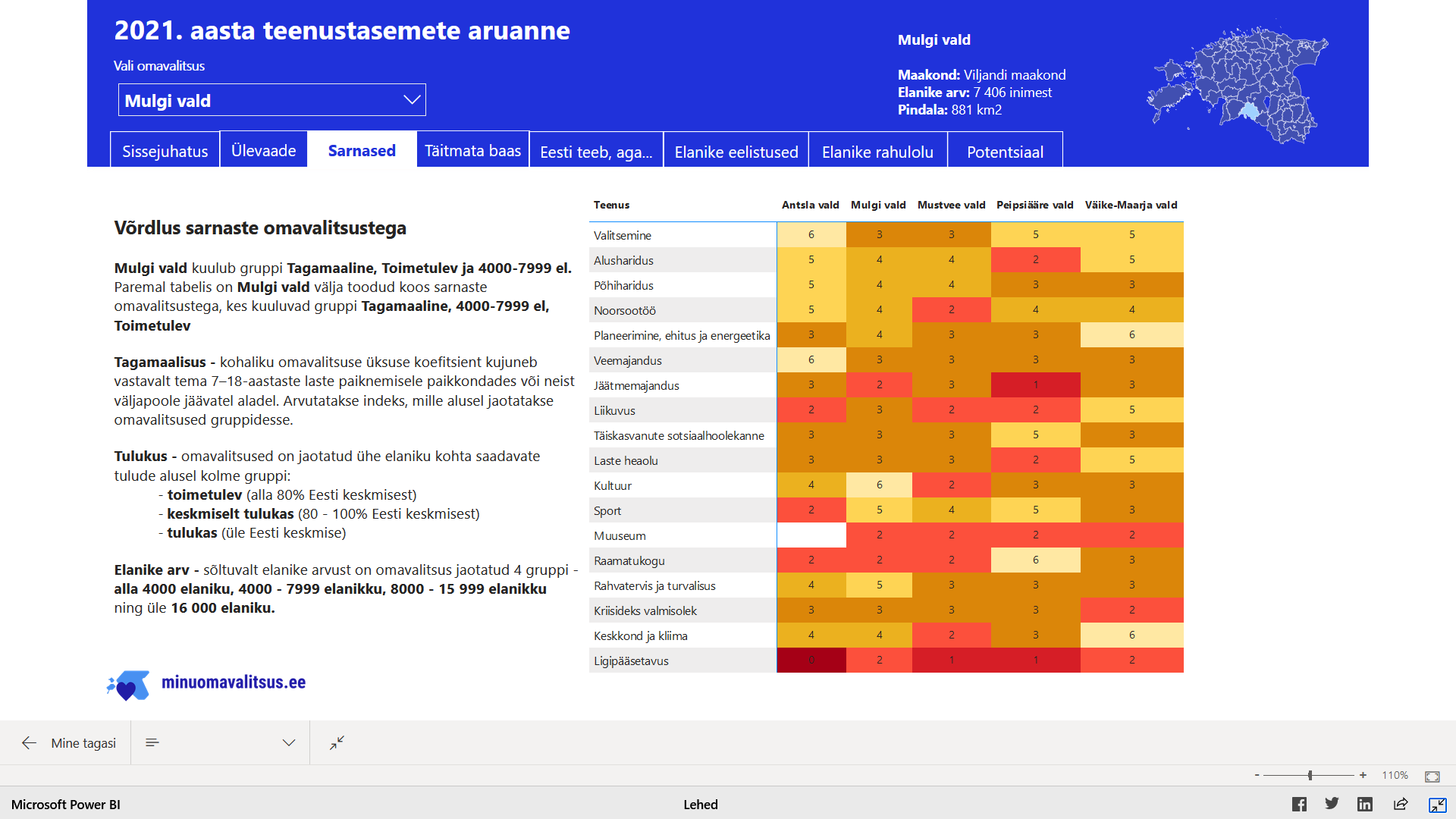
2.2.1. Omavalitsust kirjeldavad näitajad



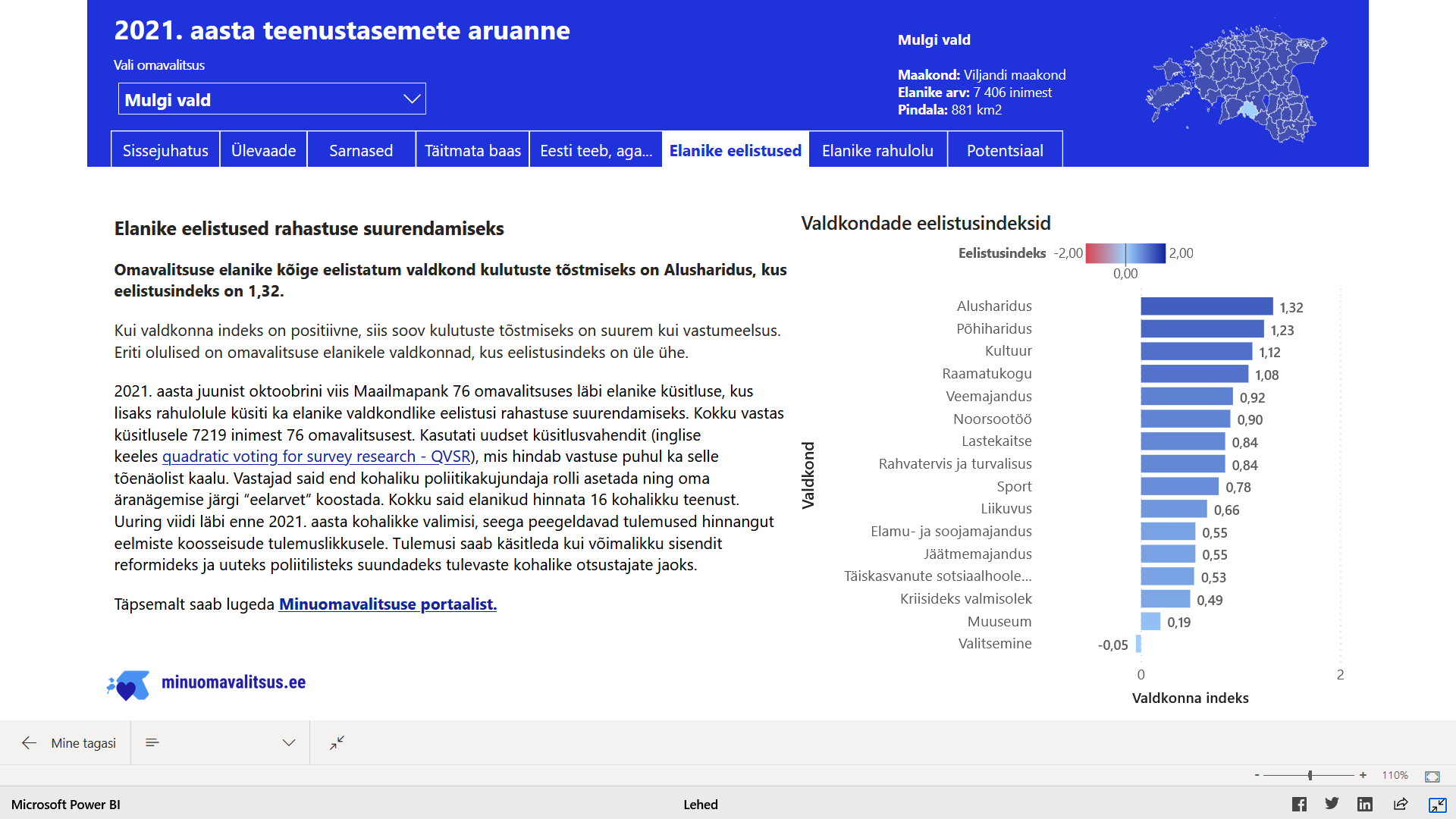
2.2.2. 2021. aastal toimunud teenustasemete muutused



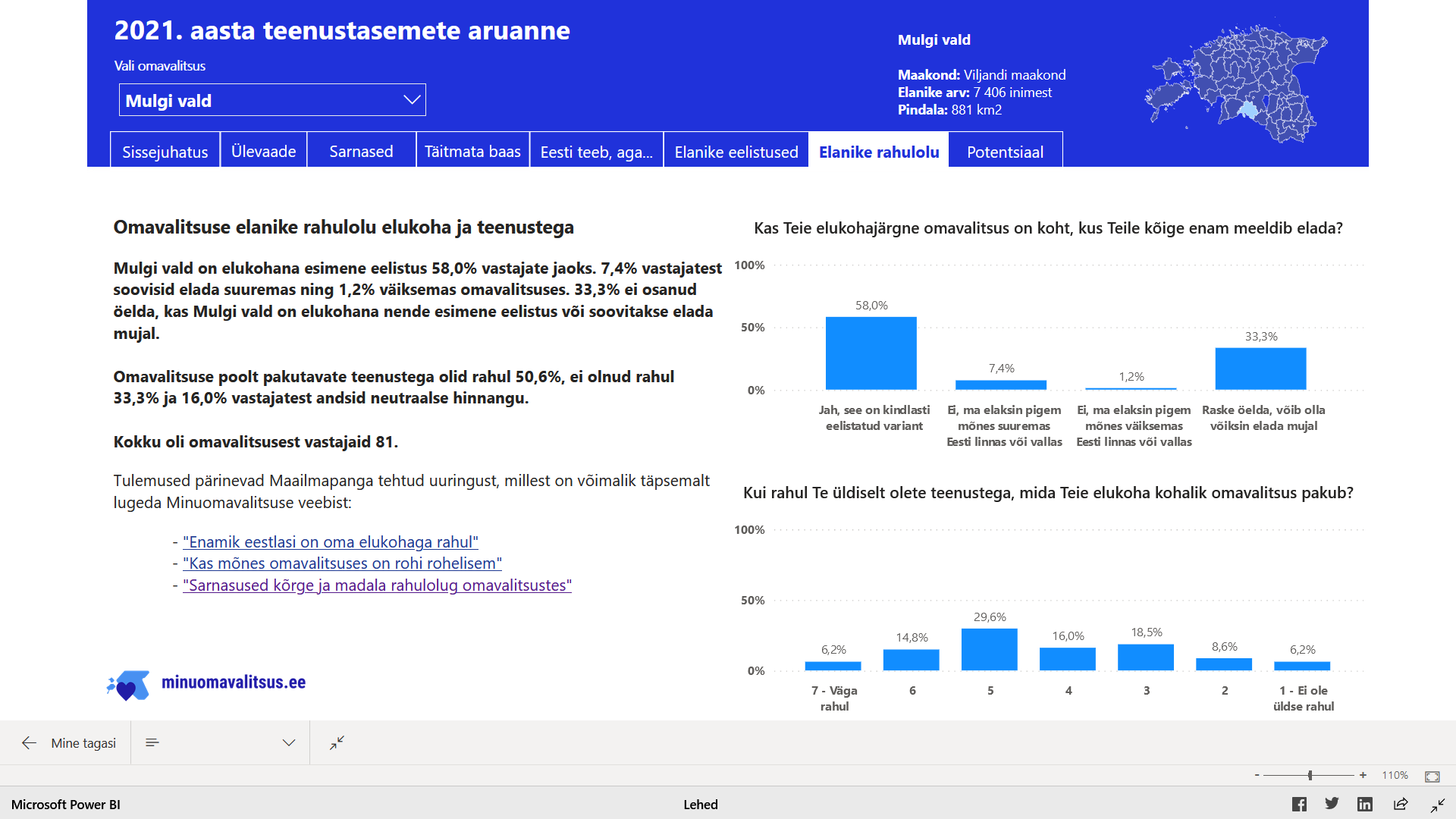
2.2.3. Võrdlus sarnaste omavalitsustega



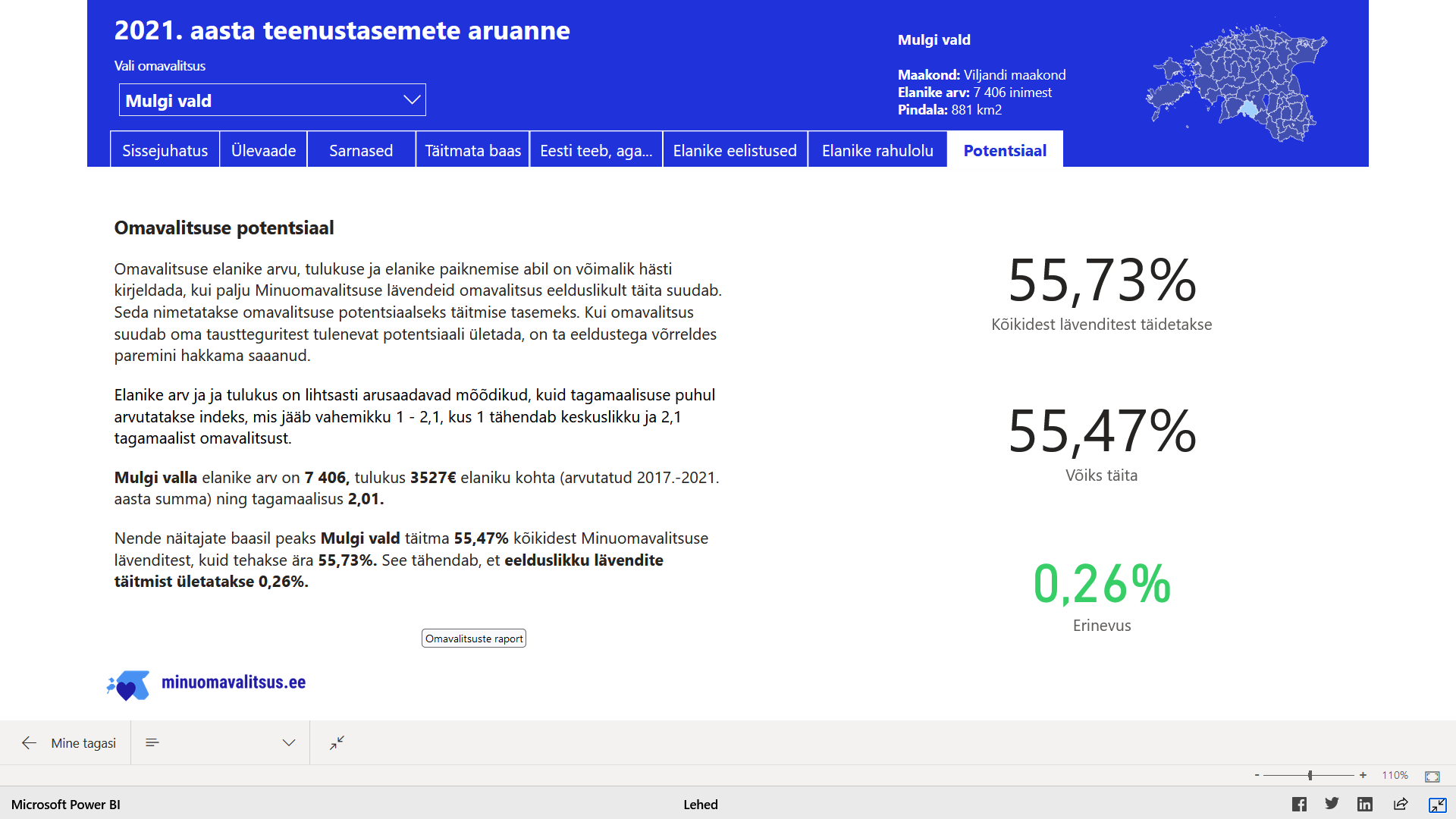
2.2.4. Elanike eelistused rahastuse suurendamiseks



2.2.5. Omavalitsuse elanike rahulolu elukoha ja teenustega



2.2.6. Omavalitsuse potentsiaal



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mulgi valla 2023. aasta eelarvestrateegia võrrelduna ühinenud valdade 2017. aasta eelarvete summaga, Mulgi valla 2018, 2019, 2020 ja 2021 aasta eelarve täitmisega ja 2022. aasta eeldatava täitmisega** | | | | | | |  |
| **Mulgi Vallavalitsus** | **2017 ühinenud**  **valdade summaeelarve** | **2018**  **täitmine** | **2019 täitmine** | **2020 täitmine** | **2021**  **täitmine** | **2022 eeldatav**  **täitmine** | **2023 eelarve-**  **strateegia** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **9 577 864** | **11 201 850** | **11 591 864** | **12 073 509** | **11 882 026** | **12 982 087** | **13 493 523** |
| Maksutulud | 4 563 601 | 5 012 214 | 5 685 326 | 5 512 222 | 5 756 779 | 6 364 584 | 6 719 544 |
| sh tulumaks | 4 133 601 | 4 593 904 | 5 235 610 | 5 076 466 | 5 320 301 | 5 916 000 | 6 270 960 |
| sh maamaks | 430 000 | 418 310 | 449 716 | 435 756 | 436 479 | 448 584 | 448 584 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 198 751 | 1 186 460 | 1 256 048 | 1 162 789 | 1 260 867 | 1 553 193 | 1 655 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 3 768 639 | 4 972 984 | 4 622 883 | 5 371 598 | 4 826 998 | 5 029 865 | 5 084 979 |
| sh tasandusfond ( lg 1) | 1 049 478 | 1 193 449 | 1 366 122 | 1 624 029 | 1 502 441 | 1 674 194 | 1 771 577 |
| sh toetusfond ( lg 2) | 2 218 530 | 2 900 316 | 3 032 813 | 3 537 188 | 3 059 938 | 3 043 176 | 2 999 580 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 500 631 | 879 219 | 223 948 | 210 381 | 264 619 | 312 495 | 313 822 |
| Muud tegevustulud | 46 873 | 30 192 | 27 608 | 26 901 | 37 381 | 34 445 | 34 000 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 745 752 | 615 840 | 643 378 | 799 675 | 727 199 | 801 477 | 714 770 |
| Muud tegevuskulud | 8 434 506 | 9 380 014 | 9 860 294 | 9 489 454 | 10 273 270 | 11 462 291 | 11 710 028 |
| sh personalikulud | 5 078 668 | 5 543 341 | 5 882 819 | 6 065 170 | 6 288 354 | 7 012 536 | 7 356 000 |
| sh majandamiskulud | 3 335 389 | 3 830 636 | 3 965 316 | 3 417 309 | 3 981 868 | 4 449 755 | 4 294 028 |
| sh muud kulud | 20 449 | 6 037 | 12 159 | 6 975 | 3 048 | 0 | 60 000 |
| **Põhitegevuse tulem** | **397 606** | **1 205 995** | **1 088 192** | **1 784 380** | **881 557** | **718 319** | **1 068 725** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-** **2 750 286** | **-2 206 756** | **-679 358** | **-1 497 489** | **-1 884 258** | **-1 839 255** | **-1 245 529** |
| Põhivara müük (+) | 81 700 | 48 514 | 28 250 | 19 261 | 19 432 | 34 750 | 35 000 |
| Põhivara soetus (-) | -2 920 162 | -2 938 313 | -1 174 688 | -1 933 515 | -2 876 063 | -1 968 456 | -1 250 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 287 835 | 866 100 | 748 203 | 843 218 | 1 206 389 | 341 824 | 170 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -142 970 | -93 847 | -142 544 | -230 894 | -160 703 | -155 208 | -100 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | 0 | -15 616 | 0 | -125 000 | 0 | -15 000 | 0 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 000 | 15 000 |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 | -60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantstulud (+) | 105 | 104 | 184 | 105 | 90 | 0 | 0 |
| Finantskulud (-) | -56 794 | -73 699 | -78 763 | -70 664 | -73 503 | -92 165 | -115 529 |
| **Eelarve tulem** | **--2 352 680** | **-1 000 761** | **408 834** | **286 891** | **-1 002 801** | **-1 120 936** | **-176 804** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 683 146** | **1 275 600** | **-682 142** | **-44 834** | **944 215** | **743 203** | **97 711** |
| Kohustuste võtmine (+) | 2 048 438 | 1 800 000 | 28 388 | 690 502 | 1 721 000 | 1 692 660 | 1 120 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -365 292 | -524 400 | -710 530 | -735 336 | -776 785 | -949 457 | -1 022 289 |
| **Likviidsete varade muutus** | **-** **669 534** | **655 436** | **-276 928** | **454 637** | **-153 256** | **-564 889** | **-79 093** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)** | **-** | 380 597 | -3 620 | 212 580 | -94 670 | -187 156 | 0 |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **408 327** | **655 436** | **0** | **833 145** | **679 889** | **115 000** | **35 907** |
| **Netovõlakoormus (%)** | **-** | 49,9% | 44,7% | 39,3% | 48,7% | 55% | 54% |

**3. EELARVESTRATEEGIA OSAD**

**3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD**

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

Kohalike omavalitsuste tulubaasi põhinäitajate prognoos (mln eurot)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kohalike omavalitsuste tulubaasi põhinäitajad4  **KOV EELARVED** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022\*** | **2023\*** | **2024\*** | **2025\*** | **2026\*** |
| TULUD KOKKU | 2 270 | 2 350 | 2 506 | 2 692 | 2 825 | 2 929 | 3 057 | 3 166 |
| Tulumaks | 1 215 | 1 262 | 1 355 | 1 534 | 1 644 | 1 736 | 1 820 | 1 900 |
| Maamaks | 59 | 58 | 59 | 59 | 59 | 62 | 62 | 62 |
| Kohalikud maksud | 17 | 14 | 17 | 18 | 20 | 21 | 21 | 21 |
| Keskkonnatasud | 16 | 14 | 16 | 16 | 16 | 16 | 17 | 17 |
| Tasandusfond | 102 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 |
| KULUD KOKKU | 2 289 | 2 366 | 2 642 | 2 801 | 2 932 | 3 030 | 3 189 | 3 251 |
| KOV tasakaal | -19 | -15 | -136 | -108 | -107 | -101 | -132 | -84 |
| KOV sektor tasakaal | -25 | 9 | -115 | -78 | -76 | -77 | -125 | -53 |
| Võlakoormus | 779 | 983 | 987 | 1 096 | 1 188 | 1 301 | 1 444 | 1 539 |
| Likviidne vara | 232 | 395 | 280 | 281 | 265 | 278 | 289 | 299 |
| Suhtarvud ja kasvud | | | | | | | | |
| *KOV eelarve tulud SKP-s* | *8,2%* | *8,8%* | *8,2%* | *7,4%* | *7,3%* | *7,3%* | *7,3%* | *7,2%* |
| *KOV eelarve tulude kasv* | *8,9%* | *3,5%* | *6,6%* | *7,4%* | *4,9%* | *3,7%* | *4,4%* | *3,6%* |
| *KOV tulubaasi kasv* | *10,7%* | *6,2%* | *5,6%* | *11,0%* | *6,7%* | *5,3%* | *4,6%* | *4,2%* |

\*RES otsustena 2023. a riigitöötajate palgatõusu tõttu suureneb tulumaksu laekumise prognoos ja lisandub pikaajalise hoolduse toetus

Mulgi valla eelarve tulud 2021–2026 (eurodes)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mulgi Vallavalitsus | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 11 882 026 | 12 982 087 | 13 493 523 | 13 922 159 | 14 390 840 | 14 884 205 |
| Maksutulud | 5 756 779 | 6 364 584 | 6 719 544 | 7 095 802 | 7 494 635 | 7 917 398 |
| sh tulumaks | 5 320 301 | 5 916 000 | 6 270 960 | 6 647 218 | 7 046 051 | 7 468 814 |
| sh maamaks | 436 479 | 448 584 | 448 584 | 448 584 | 448 584 | 448 584 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 260 867 | 1 553 193 | 1 655 000 | 1 721 200 | 1 790 048 | 1 861 650 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 826 998 | 5 029 865 | 5 084 979 | 5 071 157 | 5 071 157 | 5 071 157 |
| sh tasandusfond | 1 502 441 | 1 674 194 | 1 771 577 | 1 771 577 | 1 771 577 | 1 771 577 |
| sh toetusfond | 3 059 938 | 3 043 176 | 2 999 580 | 2 999 580 | 2 999 580 | 2 999 580 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 264 619 | 312 495 | 313 822 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Muud tegevustulud | 37 381 | 34 445 | 34 000 | 34 000 | 35 000 | 34 000 |

**3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD**

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

Põhitegevuse kulude jaotus majandusliku sisu järgi

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mulgi Vallavalitsus | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Põhitegevuse kulud kokku | 11 000 469 | 12 263 768 | 12 424 798 | 12 648 773 | 12 996 930 | 13 285 570 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 727 199 | 801 477 | 714 770 | 723 818 | 723 818 | 723 818 |
| Muud tegevuskulud | 10 273 270 | 11 462 291 | 11 710 028 | 11 924 955 | 12 273 112 | 12 561 752 |
| sh personalikulud | 6 288 354 | 7 012 536 | 7 356 000 | 7 650 240 | 7 956 250 | 8 234 718 |
| sh majandamiskulud | 3 981 869 | 4 449 755 | 4 294 028 | 4 214 715 | 4 256 862 | 4 267 034 |
| sh muud kulud | 3 048 | 0 | 60 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |

**3.3. INVESTEERIMISTEGEVUS**

Eelarvestrateegias kajastatakse investeerimistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Investeeringute finantseerimiseks on võimalik kasutada kolme allikat: omavahendid, laen ja toetused. Üldjuhul nõuavad toetused omaosaluse olemasolu. Eelarvestrateegia koostamisel on lähtutud arengukava tegevuskavas planeeritud investeeringutest. Investeerimistegevusse on prognoositud ka finantskulud (laenude ja kapitalirendi intressid ning muud finantskulud ja põhivara soetuseks antavad sihtfinantseeringud.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mulgi Vallavalitsus | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Investeerimistegevus kokku | -1 884 358 | -1 839 255 | -1 245 529 | -1 774 920 | -2 052 530 | -566 602 |
| Põhivara müük (+) | 19 432 | 34 750 | 35 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| Põhivara soetus (-) | -2 876 063 | -1 968 456 | -1 250 000 | -2 128 000 | -2 399 300 | -399 300 |
| sh projektide omaosalus | -1 669 674 | -1 626 200 | -1 130 000 | -1 638 000 | -1 899 300 | -399 300 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinants (+) | 1 206 389 | 341 824 | 170 000 | 540 000 | 550 000 | 50 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinants (-) | -160 703 | -155 208 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus | 0 | -15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 0 |
| Finantstulud (+) | 90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantskulud (-) | -73 503 | -92 165 | -115 529 | -126 920 | -143 230 | -142 302 |

Põhivara soetus objektide lõikes (eurodes)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mulgi Vallavalitsus** | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| **Soojusenergia auditi uuendamine, soojustamine 2023** | **2 300** | **83 136** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 2 300 | 83 136 |  |  |  |
| **Rahumäe 2a ja Pärnu mnt 8 hoonete renoveerimine** | **247 671** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | **154 373** |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | **93 298** |  |  |  |  |
| **Ametiautode soetmine** | **33 579** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 33 579 |  |  |  |  |
| **Mõisaküla Tulekaitseseltsi hoone ostmine** | **15 080** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 15 080 |  |  |  |  |
| **Teedeinvesteeringud** | **303 000** | **330 000** | **363 000** | **399 300** | **399 300** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 303 000 | 330 000 | 363 000 | 399 300 | 399 300 |
| **Jäätmekäitlus** | 5 226 | 0 | 475 000 | 0 | 0 |
| *sh toetuse arvelt* |  |  | 200 000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 5 226 |  | 275 000 |  |  |
| **Üldplaneeringu lõppmakse** | **35 280** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 35 280 |  |  |  |  |
| **Karksi-Nuia Vallahoolduse seadmed** | **12 820** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 12 820 |  |  |  |  |
| **Ordulinnuse renoveerimine** | **37 850** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 24 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 13 850 |  |  |  |  |
| **Vee- ja kanalisatsioonitrassine projekteerimine** | **54 000** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 54 000 |  |  |  |  |
| **Veemahuti Mõisakülla ja pumbajaamad** | **21 166** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 21 166 |  |  |  |  |
| **Karksi-Nuia PAK** | **12 451** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 12 451 |  |  |  |  |
| **Mänguväljakud** | **48 500** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 40 000 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 8 500 |  |  |  |  |
| **Abja noortekeskus varuväljapääs kaldteega** | **11 412** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 11 412 |  |  |  |  |
| **Abja Raamatukogu riiulid** | **19 625** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 19 625 |  |  |  |  |
| **Õisu Raamatukogu sisustus** | **19 315** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 19 315 |  |  |  |  |
| **Abja kultuurimaja renoveerimistööde projekt** | **54 884** | **0** | **0** | **800 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 54 884 |  |  | 800 000 |  |
| **Karksi-Nuia Kultuurikeskuse investeeringud** | **27 137** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 27 137 |  |  |  |  |
| **Pärnu mnt. 4 osaliselt lammutatud hoone kinniehitamine** | **75 822** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 75 822 |  |  |  |  |
| **Hallistes Vabadussõja mälestussamba renoveerimine** | **13 442** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 13 442 |  |  |  |  |
| **Luhaääre mälestussammas** | **17 800** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 17 800 |  |  |  |  |
| **Abja Lasteaia investeeringud** | **27 457** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 27 457 |  |  |  |  |
| **Mõisaküla Lasteaia rühmaruumide laiendamine** | **33 825** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 33 825 |  |  |  |  |
| **Õisu Lasteaia ruumide renoveerimine** | **21 035** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 21 035 |  |  |  |  |
| **Abja Gümnaasiumi investeering** | **20 435** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 20 435 |  |  |  |  |
| **Kitzbergi nim. Gümnaasiumi sööklakompleks ja katus** | **124 877** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 124 877 |  |  |  |  |
| **Koolide ventilatsioon** | **84 361** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 33 047 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 51 314 |  |  |  |  |
| **Polli Hooldekodu renoveerimisprojekti koostamine** | **44 040** | **0** | **0** | **1 200 000** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  | 700 000 |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 44 040 |  |  | 500 000 |  |
| **Mõisaküla Hoolekandekeskuse ehitamine** | **536 450** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 536 450 |  |  |  |  |
| **Karksi-Nuia sotsiaalkorteritega elumaja** | **7 184** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* | 7 184 |  |  |  |  |
| **Halliste pumbajaama ja biopuhasti rek. + õunaaed** | **0** | **75 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 75 000 |  |  |  |
| **Mõisaküla Kool Lasteaed, lasteaiahoone fassaad** | **0** | **40 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 40 000 |  |  |  |
| **Ventilatsioon A.Kitzbergi nimeline Gümnaasium** | **0** | **300 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  | 120 000 |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 180 000 |  |  |  |
| **Karksi-Nuia Lasteaia välisfassaad ja sokkel** | **0** | **220 000** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 220 000 |  |  |  |
| **Abja-Paluoja Pärnu mnt 4, fassaad** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **Abja-Paluoja lasteaia investeeringud(vesi, kanal ja mänguaed)** | **0** | **201 864** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  | 201 864 |  |  |  |
| **Mõisaküla vee- ja kanalisatsioonitrassid(sh proj.)** | **0** | **0** | **200 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 200 000 |  |  |
| **Abja-Paluoja vee- ja kanalisatsioonitrassid (osakapitali suurendamine)** | **0** | **0** | **400 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  | 200 000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 200 000 |  |  |
| **Karksi-Nuia Kultuurikeskuse katus** | **0** | **0** | **200 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 200 000 |  |  |
| **Abja-Paluoja Mulgi Lava (kõlakoda)** | **0** | **0** | **210 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  | 90 000 |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 120 000 |  |  |
| **Abja Gümnaasumi vana osa projekt ja uue osa ventilatsioon** | **0** | **0** | **240 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 240 000 |  |  |
| **Karksi Kabeli uste renoveeriise tegevuskava** | **432** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* | 432 |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  |  |  |  |
| **Abja õpilaskodu katus** | **0** | **0** | **40 000** | **0** | **0** |
| *sh toetuse arvelt* |  |  |  |  |  |
| *sh muude vahendite arvelt (omaosalus)* |  |  | 40 000 |  |  |
| *Kokku* | 1 968 456 | 1 250 000 | 2 128 000 | 2 399 300 | 399 300 |

**3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS**

Kohustuste võtmine ja tasumine

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Finantseerimistegevus | 944 215 | 743 203 | 97 711 | 528 184 | 698 415 | -984 375 |
| Kohustuste võtmine (+) | 1 721 000 | 1 692 660 | 1 120 000 | 1 688 000 | 1 950 000 | 450 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -776 785 | -949 457 | -1 022 289 | -1 159 816 | -1 251 585 | -1 434 375 |

**3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS**

Likviidsed varad

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -153 257 | -564 889 | -79 093 | 26 650 | 39 795 | 47 658 |
| Likviidsete varade jääk aasta lõpuks | 679 889 | 115 000 | 35 907 | 62 557 | 102 352 | 150 010 |

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

**4. 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.

**4.1. 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 | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 970 547 | 1 007 348 | 1 007 500 | 1 058 000 | 1 058 000 | 1 110 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 927 507 | 979 714 | 990 000 | 1 039 500 | 1 039 500 | 1 090 000 |
| Põhitegevustulem | 43 040 | 27 634 | 17 500 | 18 500 | 18 500 | 20 000 |
| Investeerimistegevus kokku (+/-) | -9 948 | -20 000 | -20 000 | -23 000 | 0 | 0 |
| Eelarve tulem | 33 092 | 7 634 | -2 500 | -4 500 | 18 500 | 20 000 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | -10 754 | -15 000 | 5 000 | 8 000 | -23 000 | -8 000 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, -vähenemine) | 2 535 | -7 366 | 2 500 | 3 500 | -4 500 | 12 000 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | -19 803 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 25 984 | 18 618 | 21 118 | 24 618 | 20 118 | 32 118 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 60 000 | 45 000 | 50 000 | 58 000 | 35 000 | 27 000 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 34 016 | 26 382 | 28 882 | 33 382 | 14 882 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 3,5% | 2,6% | 2,9% | 3,2% | 1,4% | 0,0% |

**4.2. 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.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sõltuv üksus Abja Elamu OÜ | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 426 796 | 415 000 | 410 000 | 410 000 | 410 000 | 410 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 335 296 | 334 000 | 339 000 | 339 000 | 339 000 | 339 000 |
| Põhitegevustulem | 91 500 | 81 000 | 71 000 | 71 000 | 71 000 | 71 000 |
| Investeerimistegevus kokku (+/-) | -119 735 | -5 300 | -4 529 | -3 504 | -3 092 | -2 695 |
| Eelarve tulem | -28 235 | 75 700 | 66 471 | 67 496 | 67 908 | 68 305 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | -74 132 | -75 005 | -59 763 | -45 003 | -30 215 | -30 762 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -102 367 | 695 | 6 708 | 22 493 | 37 693 | 37 543 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 57 628 | 58 323 | 65 031 | 87 524 | 125 217 | 162 760 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 297 464 | 222 459 | 162 696 | 117 693 | 87 478 | 56 716 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 239 836 | 164 136 | 97 665 | 30 169 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 56,2% | 39,6% | 23,8% | 7,4% | 0,0% | 0,0% |

**5. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Arvestusüksus Mulgi Vallavalitsus | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024  eelarve | 2025 eelarve | 2026  eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 12 885 405 | 14 035 272 | 14 551 860 | 15 021 019 | 15 489 700 | 16 025 865 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 11 868 198 | 13 208 319 | 13 394 635 | 13 658 133 | 14 006 290 | 14 336 230 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 28 635 | 30 548 | 21 592 | 6 818 | 5 709 | 5 595 |
| Põhitegevuse tulem | 1 017 207 | 826 953 | 1 157 225 | 1 362 886 | 1 483 410 | 1 689 635 |

**6. PÕHITEGEVUSE TULEM JA NETOVÕLAKOORMUS**

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus.  
Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei või olla väiksem kui 0.  
Netovõlakoormus on võlakohustiste ja likviidsete varade kogusumma vahe. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 59 lõike 13 kohaselt võib kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse netovõlakoormus ulatuda:  
1) aastatel 2020–2024 80 protsendini vastava aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordne vahe on väiksem kui 80 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;  
2) 2025. aastal 75 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 75 protsenti vastavaaruandeaasta põhitegevuse tuludest;  
3) 2026. aastal 70 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kaheksakordne vahe on väiksem kui 70 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;  
4) 2027. aastal 65 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude seitsmekordne vahe on väiksem kui 65 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Arvestusüksus Mulgi Vallavalitsus | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 12 884 295 | 14 035 272 | 14 551 860 | 15 021 019 | 15 489 700 | 16 025 865 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 11 868 198 | 13 208 319 | 13 394 635 | 13 658 133 | 14 006 290 | 14 336 230 |
| *sh alates* ***2012*** *sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed* | 28 635 | 30 548 | 21 592 | 6 818 | 5 709 | 5 595 |
| Põhitegevustulem | 1 016 097 | 826 953 | 1 157 225 | 1 362 886 | 1 483 410 | 1 689 635 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 6 795 528 | 7 471 994 | 7 508 350 | 8 007 713 | 8 662 204 | 7 633 472 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 763 501 | 191 941 | 122 056 | 174 699 | 247 687 | 344 888 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 6 032 027 | 7 280 053 | 7 386 294 | 7 833 014 | 8 414 516 | 7 288 584 |
| Netovõlakoormus | 46,6% | 51,6% | 50,5% | 51,9% | 54,1% | 45,3% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 81,2% | 80,0% | 81,0% | 91,2% | 86,5% | 84,6% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 10 458 418 | 11 228 218 | 11 788 170 | 13 697 040 | 13 402 074 | 13 561 838 |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 4 426 391 | 3 948 165 | 4 401 876 | 5 864 026 | 4 987 558 | 6 273 254 |

**7. EELARVESTRATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Mulgi Vallavalitsus | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 11 882 026 | 12 982 087 | 13 493 523 | 13 922 159 | 14 390 840 | 14 884 205 |
| Maksutulud | 5 756 779 | 6 364 584 | 6 719 544 | 7 095 802 | 7 494 635 | 7 917 398 |
| sh tulumaks | 5 320 301 | 5 916 000 | 6 270 960 | 6 647 218 | 7 046 051 | 7 468 814 |
| sh maamaks | 436 479 | 448 584 | 448 584 | 448 584 | 448 584 | 448 584 |
| sh muud maksutulud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 260 867 | 1 553 193 | 1 655 000 | 1 721 200 | 1 790 048 | 1 861 650 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 826 998 | 5 029 865 | 5 084 979 | 5 071 157 | 5 071 157 | 5 071 157 |
| sh tasandusfond | 1 502 441 | 1 674 194 | 1 771 577 | 1 771 577 | 1 771 577 | 1 771 577 |
| sh toetusfond | 3 059 938 | 3 043 176 | 2 999 580 | 2 999 580 | 2 999 580 | 2 999 580 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 264 619 | 312 495 | 313 822 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Muud tegevustulud | 37 381 | 34 445 | 34 000 | 34 000 | 35 000 | 34 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 11 000 469 | 12 263 768 | 12 424 798 | 12 648 773 | 12 996 930 | 13 285 570 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 727 199 | 801 477 | 714 770 | 723 818 | 723 818 | 723 818 |
| Muud tegevuskulud | 10 273 270 | 11 462 291 | 11 710 028 | 11 924 955 | 12 273 112 | 12 561 752 |
| sh personalikulud | 6 288 354 | 7 012 536 | 7 356 000 | 7 650 240 | 7 956 250 | 8 234 718 |
| sh majandamiskulud | 3 981 869 | 4 449 755 | 4 294 028 | 4 214 715 | 4 256 862 | 4 267 034 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 28 635 | 30 548 | 21 592 | 6 818 | 5 709 | 5 595 |
| sh muud kulud | 3 048 | 0 | 60 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| Põhitegevuse tulem | 881 557 | 718 319 | 1 068 725 | 1 273 386 | 1 393 910 | 1 598 635 |
| Investeerimistegevus kokku | -1 884 358 | -1 839 255 | -1 245 529 | -1 774 920 | -2 052 530 | -566 602 |
| Põhivara müük (+) | 19 432 | 34 750 | 35 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| Põhivara soetus (-) | -2 876 063 | -1 968 456 | -1 250 000 | -2 128 000 | -2 399 300 | -399 300 |
| sh projektide omaosalus | -1 669 674 | -1 626 200 | -1 130 000 | -1 638 000 | -1 899 300 | -399 300 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 1 206 389 | 341 824 | 170 000 | 540 000 | 550 000 | 50 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -160 703 | -155 208 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 0 | 0 |  |  |  |  |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | 0 | -15 000 |  |  |  |  |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |  |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 |  |  |  |  |
| Finantstulud (+) | 90 | 0 |  |  |  |  |
| Finantskulud (-) | -73 503 | -92 165 | -115 529 | -126 920 | -143 230 | -142 302 |
| Eelarve tulem | -1 002 801 | -1 120 936 | -176 804 | -501 534 | -658 620 | 1 032 033 |
| Finantseerimistegevus | 944 215 | 743 203 | 97 711 | 528 184 | 698 415 | -984 375 |
| Kohustiste võtmine (+) | 1 721 000 | 1 692 660 | 1 120 000 | 1 688 000 | 1 950 000 | 450 000 |
| Kohustiste tasumine (-) | -776 785 | -949 457 | -1 022 289 | -1 159 816 | -1 251 585 | -1 434 375 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -153 257 | -564 889 | -79 093 | 26 650 | 39 795 | 47 658 |
| Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-) | -94 670 | -187 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 679 889 | 115 000 | 35 907 | 62 557 | 102 352 | 150 010 |
| Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga | 6 464 778 | 7 216 249 | 7 292 368 | 7 813 734 | 8 506 440 | 7 516 470 |
| *sh üle 1 a perioodiga mittekatkestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)* | *33 286* | *41 554* | *19 962* | *13 144* | *7 435* | *1 840* |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 5 818 175 | 7 134 535 | 7 289 747 | 7 784 463 | 8 437 373 | 7 399 746 |
| Netovõlakoormus (%) | 49,0% | 55,0% | 54,0% | 55,9% | 58,6% | 49,7% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 9 505 621 | 10 385 670 | 10 903 170 | 12 802 040 | 12 596 574 | 12 833 838 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 80,0% | 80,0% | 80,8% | 92,0% | 87,5% | 86,2% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 3 687 446 | 3 251 135 | 3 613 423 | 5 017 577 | 4 159 201 | 5 434 092 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| E/a kontroll (tasakaal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kohustiste võtmise kontroll | OK | OK | OK | OK | OK | OK |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | 9% | 4% | 3% | 3% | 3% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 11% | 1% | 2% | 3% | 2% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,08 | 1,06 | 1,09 | 1,10 | 1,11 | 1,12 |

**9. EELARVESTRATEEGIA ARVESTUSÜKSUS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Arvestusüksus: Mulgi Vallavalitsus | 2021 täitmine | 2022 eeldatav täitmine | 2023 eelarve | 2024 eelarve | 2025 eelarve | 2026 eelarve |
| Põhitegevuse tulud kokku | 12 885 405 | 14 035 272 | 14 551 860 | 15 021 019 | 15 489 700 | 16 025 865 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 11 868 198 | 13 208 319 | 13 394 635 | 13 658 133 | 14 006 290 | 14 336 230 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 28 635 | 30 548 | 21 592 | 6 818 | 5 709 | 5 595 |
| Põhitegevustulem | 1 017 207 | 826 953 | 1 157 225 | 1 362 886 | 1 483 410 | 1 689 635 |
| Investeerimistegevus kokku | -2 014 041 | -1 879 555 | -1 285 058 | -1 816 424 | -2 070 622 | -569 297 |
| Eelarve tulem | -996 834 | -1 052 602 | -127 833 | -453 538 | -587 212 | 1 120 338 |
| Finantseerimistegevus | 859 329 | 668 198 | 57 948 | 506 181 | 660 200 | -1 023 137 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -253 089 | -571 560 | -69 885 | 52 643 | 72 988 | 97 201 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-) | -115 583 | -187 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 763 501 | 191 941 | 122 056 | 174 699 | 247 687 | 344 888 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 6 795 528 | 7 471 994 | 7 508 350 | 8 007 713 | 8 662 204 | 7 633 472 |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 6 032 027 | 7 280 053 | 7 386 294 | 7 833 014 | 8 414 516 | 7 288 584 |
| Netovõlakoormus (%) | 46,8% | 51,9% | 50,8% | 52,1% | 54,3% | 45,5% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 10 458 418 | 11 228 218 | 11 788 170 | 13 697 040 | 13 402 074 | 13 561 838 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 81,2% | 80,0% | 81,0% | 91,2% | 86,5% | 84,6% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 4 426 391 | 3 948 165 | 4 401 876 | 5 864 026 | 4 987 558 | 6 273 254 |