**MULGI VALLA 2024. AASTA KONSOLIDEERITUD**

**MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**Avaliku sektori üksuse nimi MULGI VALLAVALITSUS**

**Registrikood 77000435**

**Aadress Pärnu mnt. 30, Abja-Paluoja**

**Telefon 43 54780**

**Elektronpost** [**mulgi@mulgivald.ee**](mailto:mulgi@mulgivald.ee) **Kodulehekülg** [**www.mulgivald.ee**](http://www.mulgivald.ee) **Majandusaasta algus 01.01.2024**

**Majandusaasta lõpp 31.12.2024**

**Audiitor AUDEST AUDIITORTEENUSTE OÜ**

Sisukord

TEGEVUSARUANNE ........................................................................................................................4

Vallavanema pöördumine .....................................................................................................................4

1. Konsolideerimisgrupi struktuur........................................................................................................5

2. Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad .............................................................................7

3. Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast..........................................................................................8

3.1. Ülevaade riigi majanduse olukorrast ………………………………………………………...8

3.2. Majanduskeskkond Mulgi vallas ..............................................................................................9

4. Valdkondlik ülevaade arengukava täitmisest. Mulgi valla strateegilised eesmärgid ja tegevused.

Mulgi valla arengukava 2019 -2025…………….….……………………………............................……12

4.1. Valla juhtimine ja finantsvõimekus ……..…………………...……..............................………….12

4.2 Ruumiline planeerimine ja keskkond…………….……….…………………………………12

4.3 Taristu ja kommunaalmajandus.................................................................................................13

4.4. Ühistransport ja liikuvus..........................................................................................................14

4.5. Haridus, huvitegevus ja noorsootöö ..……………………................................…………….14

4.6. Sotsiaalhoolekanne ja esmatasandi arstiabi …………………......................................…15

.

4.7. Kultuur, sport ja vaba aeg ………..……………….............................………………………17

4.8. Rahvatervis ja turvalisus ..…………………………….....................................…..…………17

4.9. Ettevõtlus ja töökohad ……………..……..…………………………………………………17

4.10. Külaliikumine ja kodanikuühiskond……………………………………………………….17

5. Investeerimistegevus tegevusalade järgi 2024 (konsolideerimata andmed)………………18

6. Ülevaade valitseva mõju all olevate äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute kohta ....20

6.1. Sihtasutus Abja Haigla.............................................................................................................20

6.2. Tütarettevõtted ........................................................................................................................ 22

6.2.1 Osaühing Mulgi Vallahaldus…..……………………………………………………………22

6.2.2. Osaühing Mulgi Perearstikeskus...…………………………..……………………………..24

.

7. Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel, finantsriskide juhtimine24

KONSOLIDERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE ....................................26

KONSOLIDEERITUD BILANSS......................................................................................................26

KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE ................................................................................... 27

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE ..................................................................28

KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE .....................................................29

EELARVE TÄITMISE ARUANNE ..................................................................................................30

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD ................................36

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ....................................................36

Lisa 2 Raha.......................................................................................................................................41

Lisa 3 Maksud, lõivud ja trahvid ......................................................................................................41

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed ..................................................................................................42

Lisa 5 Varud .....................................................................................................................................42

Lisa 6 Osalused sihtasutustes ...........................................................................................................42

Lisa 7 Osalused tütarettevõtjates......................................................................................................43

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud ......................................................................................................43

Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara..................................................................................44

Lisa 10 Muud kohustised ja saadud ettemaksed ..............................................................................46

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ...................................................................................................46

Lisa 12 Laenukohustised..................................................................................................................46

Lisa 13 Saadud toetused...................................................................................................................49

Lisa 14 Tulu kaupade ja teenuste müügist .......................................................................................52

Lisa 15 Muud tegevustulud ..............................................................................................................52

Lisa 16 Tööjõukulu..........................................................................................................................53

Lisa 17 Majandamiskulud ja muu tegevuskulu ...............................................................................53

Lisa 18 Antud toetused.....................................................................................................................54

Lisa 19 Tegevuskulu valdkondade lõikes ....................................................................................... 54

Lisa 20 Seotud osapooled................................................................................................................ 55

Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused………………………………………………………….56

Lisa 22 Konsolideerimata finantsaruanded ......................................................................................58

Lisa 23 Selgitused 2024 aasta eelarve täitmise aruande juurde .......................................................61

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI ....................................................................................72

TEGEVUSARUANNE

Lugupeetud majandusaasta aruande lugeja.

Mulgi valla 2024. aasta majandusaasta konsolideeritud aruanne sisaldab informatsiooni valla majandusliku seisundi, vallavalitsuse ja tema hallatavate asutuste ning valla valitseva või olulise mõju all oleva juriidilise isiku majandustegevuse tulemuste kohta.

Mulgi valla juhtimisel lähtutakse pikaajalisi arengueesmärke ja tegevussuundi kajastavatest alusdokumentidest. 2023. aastal koostatud täiesti uus arengukava vaadati üle ning täiendati ning võeti uuendatud kujul vastu novembris 2024. Arengukava koostamisel on lähtutud kohalikest huvidest mis on ühildatud maakondlike ja riiklike arengusuunistega. Integreeritud lähenemine aitab kaasa sünergia saavutamisele, et valla ja riigi ressursside ühendamisega saavutada Mulgi valla seatud sihte senisest otstarbekamalt. Arengukava keskmes on rahvastiku elujõulisena püsimine, elanikele kvaliteetsete, kättesaadavate ja taskukohaste avalike teenuste paindlik osutamine ning elanike üldiseks heaoluks eelduste loomine tagades ka valla finantsilise võimekuse. Arengu kavandamisel peeti silmas, et tegevused toimuksid looduskeskkonda hoidval viisil ja avatud konkurentsivõimelise majandusena, kultuur oleks jätkusuutlik ning kogukond sotsiaalselt sidus ja kohaliku elu eestvedaja. Arengukava on sisendiks valla eelarvestrateegia koostamisele ning investeeringute tegemisele, sh nii vallaeelarvest, siseriiklikest vahenditest, Euroopa Liidu rahastamismeetmetest ning teistest rahastusallikatest.

Valla tulude ja kulude struktuur on üldosas läbi aastate ühesugune. Muutused tulenevad suuresti riigi poolsetest arvestus põhimõtete muutustest. 2024. aastal moodustas peamise osa tuludest üksikisiku tulumaksueraldis ja suurim osakaal kuludest kuulub haridusvaldkonnale. Teiseks oluliseks osaks valla tulubaasis on tasandus- ja toetusfond. Tasandusfond on mõeldud valdade ja linnade eelarveliste võimaluste ühtlustamiseks. Toetusfond koosneb valdkondlikest toetuse liikidest võimaldades katta õpetajate tööjõukulusid, tagada koolilõunat, maksta toimetulekutoetusi, hooldada kohalikke teid jne. Tavapärasest suuremas mahus laekus tulu planeeritud varade müügist. Eesti sisemajanduse koguprodukt langes aastaga 0,7 % ja tarbijahinnaindeks tõusis 3,6 %.

Investeeringutest läks suurem osa haridusasutustesse ning teed ja tänavad said parendamist vastavalt kehtivale teehoiukavale. Valla investeerimistegevus kokku oli 964 656 eurot sellest haridusasutustele läks üle poole miljoni euro.

2024. a tõusid alampalgaliste töötajate ja pedagoogide palgad sh ka lasteaedade pedagoogidel. Kokku suurenes palgafond ligi 360 000 eurot. Vallal on 333 töökohta ja meie keskmine palgatase oli 2024. aastaks alla 75% Eesti keskmisest. See tähendab, et jätkuvalt on töötasude kasv konkurentsivõime säilitamiseks järgnevatel aastatel prioriteediks.

Tänan kõiki, kes on aidanud kaasa seatud eesmärkide täitmisele ning panustanud seeläbi Mulgi valla arengusse.

2024 aasta 30. juunil ühendati kaks valla tütarettevõtet Mulgi Vallahaldus ja Aktsiaselts Iivakivi. Mulgi Vallahaldus oli ühendav ja AS Iivakivi ühendatav ettevõte. 2025 aasta põhieesmärgiks on taastada ühinemise käigus tekkinud käibe langus ja kinnitada osutatavate teenuste struktuur koos uue hinnakirjaga.

30. novembril 2024 lõpetas tegevuse Mulgi Perearstikeskus OÜ. Tegevuse lõppemise põhjuseks oli osutatava teenuse vajaduse äralangemine. Nimistud võttis üle perearst Julia Järveküla, kes töötas ka varasemalt Mulgi Perearstikeskuses, aga tal ei olnud veel õigust nimistuid omada. ..

Head lugemist!

Dmitri Orav  
vallavanem

1. **Konsolideerimisgrupi struktuur**
   1. **Konsolideeriv üksus Mulgi vald**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024 | 2024 |
|  | Töötajate keskmine arv | Summaarne töötasu |
| Konsolideeriv üksus Mulgi vald kokku | **332,98** | **6 137 309** |
| 1. Mulgi Vallavalitsus kui ametiasutus | 23,95 | 565 469 |
| võlaõiguslikud |  | 4 269 |
| Muude isikute töötasud (valimised) |  | 14 283 |
| 2. Mulgi vallavolikogu |  | 44 449 |
| 3. Mulgi valla hallatavad asutused kokku |  |  |
| 3.1 Majandus |  |  |
| Rohelised Rööpad projekt võlaõiguslikud |  | 3 684 |
| 3.2.1 Jäätmekäitlus | 0,25 | 2 460 |
| võlaõiguslikud |  | 325 |
| 3.2.2 Avalike alade hooldus | 12,55 | 160 514 |
| võlaõiguslikud |  | 14 892 |
| 3.2.3 Elamumajandus võlaõiguslikud |  | 95 |
| 3.3. Tervishoid | 1 | 11 676 |
| võlaõiguslikud |  | 500 |
| 3.4. Vaba aeg, kultuur, religioon |  |  |
| 3.4.1. Sport | 6,88 | 114 606 |
| võlaõiguslikud |  | 17 481 |
| 3.4.2. Noortekeskused | 6,88 | 93 005 |
| võlaõiguslikud |  | 11 926 |
| 3.4.3. Raamatukogud | 7,27 | 91 797 |
| 3.4.4. Rahva ja kultuurimajad | 14,14 | 194 498 |
| võlaõiguslikud |  | 24 548 |
| 3.4.5 Muuseumid | 1,25 | 13 930 |
| võlaõiguslikud |  | 174 |
| 3.6. Haridus |  |  |
| 3.6.1. Lasteaiad | 69,16 | 1 087 309 |
| võlaõiguslikud |  | 10 493 |
| 3.6.2. Koolid | 126,20 | 2 541 388 |
| võlaõiguslikud |  | 72 070 |
| 3.6.3 Päevakeskus |  |  |
|  |  |  |
| 3.6.4. Noorte huviharidus ja huvitegevus- muusikakoolid | 18,27 | 275 937 |
| võlaõiguslikud |  | 18 079 |
| 3.6.5. Koolisööklad | 8,57 | 89 551 |
| võlaõiguslikud |  | 7 184 |
| 3.6.6. Muu haridus | 4,08 | 80 826 |
| 3.7. Sotsiaalne kaitse |  |  |
| 3.7.1. Eakate sotsiaalhoolekande asutused | 23,13 | 348 331 |
| võlaõiguslikud |  | 2 507 |
| 3.7.2. Päevakeskused | 2,25 | 29 719 |
|  |  | 2 275 |
| 3.7.3. Koduhooldusteenus | 1,15 | 15 799 |
|  |  | 1 505 |
| 3.7.4. Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse |  |  |
| võlaõiguslikud |  | 45 604 |
| 3.7.5. Sotsiaalse kaitse haldus | 6 | 124 151 |

**1.2. Konsolideeritud üksused**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Töötajate keskmine arv | Summaarne töötasu |
| **Konsolideeritud üksused** | 58,59 | 1 239 442 |
| OÜ Mulgi Vallahaldus | 10,15 | 232 973 |
| võlaõiguslikud |  | 2 889 |
| SA Abja Haigla | 43,03 | 773 976 |
| võlaõiguslikud |  | 14 032 |
| OÜ Mulgi Perearstikeskus | 5,41 | 216 572 |

**2. Konsolideerimisgrupi tähtsamad finantsnäitajad**

Eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Näitaja** | | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
| **Bilansi näitajad** | |  |  |  |  |  |
| Vara aasta lõpus | | 26 113 676 | 26 076 155 | 25 588 257 | 25 653 331 | 24 278 141 |
| Kohustised aasta lõpus | | 8 975 411 | 9 098 926 | 8 311 994 | 7 918 748 | 7 118 080 |
| Netovara aasta lõpus | | 17 138 265 | 16 977 229 | 17 276 263 | 17 734 583 | 17 160 062 |
| **Tulemiaruande näitajad** | |  |  |  |  |  |
| Tegevustulu | | 17 816 776 | 16 898 937 | 15 187 107 | 14 671 123 | 14 601 354 |
| Tegevuskulu | | -17 340 142 | -16 894 975 | -15 539 312 | -14 016 179 | -12 981 051 |
| Tegevustulem | | 476 634 | -3 962 | -352 205 | 654 944 | 1 620 303 |
| **Muud näitajad** | |  |  |  |  |  |
| Likviidsus\* | | 1,35 | 0,74 | 0,75 | 0,92 | 0,99 |
| Lühiajaline maksevõime\*\* | | 1,36 | 0,75 | 0,76 | 0,93 | 0,99 |
| Kohustiste osakaal varast | | 34,4% | 34,9% | 32,5% | 30,9% | 29,3% |
| Laenukohustiste osakaal varast | | 30,2% | 29,99% | 28,2% | 26,6% | 24,6% |
|  | **Piirmäärade täitmine konsolideeritud näitajate alusel** | | | | | |
| Põhitegevuse tulem\*\*\* | | 1 592 073 | 871 153 | 862 779 | 1 058 043 | 1 983 478 |
| Netovõlakoormus\*\*\*\* | | 6 680 367 | 7 133 809 | 6 891 188 | 6 234 047 | 5 200 033 |
|  | **Piirmäärade täitmine konsolideerimata näitajate alusel** | | | | | |
| Põhitegevuse tulem\*\*\* | | 1 570 177 | 583 400 | 734 750 | 914 843 | 1 784 380 |
| Netovõlakoormus\*\*\*\* | | 6 872 538 | 7 405 338 | 6 754 217 | 6 005 619 | 5 156 100 |

\*Likviidsus – likviidsed varad / lühiajalised kohustised

\*\*lühiajaline maksevõime – käibevara / lühiajalised kohustised

\*\*\*Põhitegevuse tulem – põhitegevuse tulu ja kulu vahe. Täpsem arvestusmetoodika on kehtestatud vastavalt KOFS § 32 lõikele 4 rahandusministri määrusega. Piirmäär vastavalt KOFS § 33 null (st ei tohi olla negatiivne).

\*\*\*\*Netovõlakoormus – KOFS § 34 alusel arvestatud kohustuste ning KOFS § 36 alusel

arvestatud likviidsete varade vahe. Piirmäär on 80% põhitegevuse tulust.

**3. Ülevaade üldisest majanduskeskkonnast**

**3.1.****Ülevaade riigi majanduse olukorrast**

Eesti Panga värske majandusprognoosi kohaselt on majanduse seis tugevnenud. Mitmed seni raskustes olnud valdkonnad on suutnud uuesti kasvama hakata ja edasine liikumine jätkab paranemise kursil. Järgmisel aastal on oodatav majanduskasv 1,6% ning aastatel 2026─2027 umbes 3%. Hinnakasv jääb kahel järgmisel aastal maksutõusude tõttu 4% lähedusse ja seejärel aeglustub. Maksutõusud annavad ligikaudu kolmandiku järgmise kahe aasta hinnatõusust.

Eesti majanduse väljavaate paranemisest annab tunnistust ekspordimahu kasv. Suur osa senisest majanduslangusest on seotud eksportivale sektorile osaks saanud tagasilöökidega. Ekspordi uuesti tööle saamine on tarvilik eeldus majandusaktiivsuse kestvaks tõusuks. Viimased andmed näitavad, et kolmanda kvartali nõrk eksporditulemus jäi ajutiseks ning pärast seda jätkus aasta esimesel poolel juba nähtud kaubaväljaveo suurenemine. Eesti ettevõtted on leidnud uusi turge ning nende elavnemine peaks ekspordivõimalusi veelgi laiendama. Ekspordi tugi majanduskasvu taastumisele on tähtis, sest sisenõudlus areneb tagasihoidlikumalt selle tõttu, et valitsus plaanib piiri panna riigieelarve puudujäägi süvenemisele. Riigirahanduse kordategemine pärsib küll järgmise aasta majanduskasvu, kuid  see tõstab riigi usaldusväärsust võlausaldajate ja investorite silmis ning tekitab riigieelarves intressikulude asemel ruumi muudele vajalikele kulutustele ning on kokkuvõttes oluline Eesti pikaajalise majanduskasvu jaoks.

Eesti majandus sõltub kõige enam Euroopa majanduse käekäigust, millele prognoositakse kasvu kiirenemist, kuid üsna vaoshoitud tempos. Euroopa Keskpank ootab euroala järgmise aasta kasvuks 1,1% ja ülejärgmise omaks 1,4%. Rahvusvahelise kaubanduse väljavaatele on paraku lisandunud ka ebakindlus, mille põhjuseks on kartus, et USA hakkab karmistama kaubandustõkkeid. Sel oleks üleilmset majanduskasvu jahutavad ning ilmselt hinnatõusu hoogustavad järelmid. Keerulisemaks muutunud üleilmsed majandussuhted, Eesti varasemate konkurentsieeliste taandumine ja ettevõtluse jaoks lihtsamate lahenduste ammendumine nõuavad tööstus- ja majanduspoliitika kohandamist viisil, mis looks muutunud oludesse sobiva uue kasvubaasi.

Tööturg on senisele majanduslangusele reageerinud võrdlemisi vähe ning kiiret muutust pole oodata ka majanduse elavnedes. Hõive ei ole seni vähenenud samas taktis majanduslanguse ulatusega ning kuna ettevõtted on hoidunud töötajate lahtilaskmisest, ei suurenda ka majanduse elavnemine esialgu värbamist märkimisväärselt. Töötus alaneb selle tulemusena üksnes tasapisi ja tagasihoidlik konkureerimine töökohtadele aeglustab palgakasvu tuleval aastal ligi 6%ni ning sellele järgneval kahel aastal umbes 5%ni. Palgakasvu raugemisele viib ka ettevõtete vajadus vahepeal vähenenud kasumlikkust taastada, kuivõrd palgakuludeks makstav tuluosa on jõudnud kõigi aegade tipu lähedale, sest ettevõtjad on eelistanud töötajaid säilitada.

Inimeste ostujõud kosub aeglaselt, hoogsam paranemine jääb eeldatavasti 2026. aastasse. Valitsuse kavandatud maksumuudatuste ja elukalliduse tõusu tagajärjel langeb reaalne (tarbijahindade tõusu arvestav) netopalk järgmisel aastal umbes 1%. Kui aga võtta laiem vaade ja arvestada juurde ka intressimäärade alanemise tõttu vähenevad kodulaenude maksed, siis majapidamiste reaalne kasutatav tulu kokkuvõttes siiski tõuseb. Kasutada oleva raha hulga suurenemine elavdab tarbimist, samas varieerub maksutõusude ja intressilangetuse mõju leibkonniti päris palju, sõltuvalt laenukohustuste olemasolust ja suurusest. Suurem muutus ostuvõimes toimub 2026. aastal, mil maksuküüru kaotamine võimaldab keskmisel reaalsel netokuupalgal tõusta enam kui 4%.

Intressilangetused ergutavad majanduskasvu märkimisväärselt. Euroopa Keskpank on langetanud baasintressimäärasid, mille mõju on euribori kaudu juba jõudnud ka Eesti laenuvõtjateni. 6 kuu euribori alanemine, millega enamik ettevõtete ja eraisikute laenulepinguid on seotud, pakub majandusele tuge. Intressimäärade alanemise mõju jõuab Eesti laenuvõtjateni kiiremini kui enamikes teistes euroala riikides, kus rohkem levinud on pikemalt fikseeritud intressidega laenulepingud. Võrreldes teiste Balti riikidega on Eesti erasektori võlakoorem suurem, mistõttu vastukaaluks varasemale ulatuslikumale intressikoormuse tõusule on raha hinna languse positiivne mõju Eestis tuntavam.

Maksutõusude mõju hinnatõusule on ajutine. Tänavu kallineb tarbijakorv 3,6% ja kahel järgmisel aastal hinnatõus käibe- ja mootorsõidukimaksu ning aktsiiside lisandumise tõttu sellest madalamale ei lange. Maksude arvele läheb ligikaudu kolmandik eesseisvast hinnatõusust. 2027. aastal langeb hinnakasv alla 3%, millest veerandi annab Euroopa Liidus uue saastekvoodisüsteemi rakendumine. Eesti hinnatase on jõudnud Euroopa Liidu keskmise lähedale ning osades kaubagruppides ka märksa kõrgemale. Kõrge hinnatase on juba suurendanud välismaalt tehtavate ostude osakaalu ning tõenäoliselt kasvab rahvusvahelistest veebipoodidest ostmine veelgi. See tähendab, et konkurentsis püsimiseks on Eesti kaupmeeste võimalused hindu tõsta varasemast ahtamad. Surve kulutõhususe suurendamiseks on seetõttu selgelt tõusnud, seda nii jae- ja hulgimüüjatele kui ka tootjatele. Kulutõhususe poole püüdlemine võib olla ka põhjus, miks Eesti ettevõtted on viletsates majandusoludes jätkanud aktiivset investeerimist, seda vaatamata seni soetatud sisseseade alarakendatusele ja üsnagi kõrgetele intressimääradele.

**Eesti Panga majandusprognoosi põhinäitajad**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2023 | 2024 | 2025\* | 2026\* | 2027\* |
| SKP jooksevhindades (mld eurodes) | 38,16 | 39,16 | 41,13 | 43,40 | 45,70 |
| SKP püsivhindades (muutus, %) | -3,1 | -0,7 | 1,6 | 2,9 | 2,9 |
| tarbijahinnaindeks (muutus, %) | 9,2 | 3,6 | 4,3 | 3,6 | 2,7 |
| töötuse määr (% tööjõust) | 6,4 | 7,6 | 7,3 | 6,9 | 6,3 |
| hõive (muutus, %) | 3,2 | 0,2 | -0,3 | 0,1 | 0,1 |
| keskmine brutokuupalk (eurodes) | 1832 | 1975 | 2091 | 2198 | 2302 |
| keskmine brutokuupalk (muutus, %) | 11,4 | 7,8 | 5,9 | 5,1 | 4,7 |

\* prognoos

Allikad: statistikaamet, Eesti Pank

**3.2. Majanduskeskkond Mulgi vallas**

Väärika ja põneva ajalooga Mulgi vald hõlmab Abja, Halliste, Karksi ja Mõisaküla piirkondi, mis on ikka silma paistnud ettevõtlikkuse, rikkaliku kultuuri, hariduse ja terava taibu poolest. Vallas on ainulaadne looduskeskkond, mille keskmes laiub ürgorg, külluslik ajaloopärand ja pikaajaliselt välja kujunenud traditsioonid. Siitmailt on pärit hulk silmapaistvaid riigimehi, kultuuriinimesi, teadlasi, sportlasi ja ettevõtjaid.

Mulgi vald moodustati aastal 2017 Viljandi maakonda jäävate Mõisaküla linna ning Karksi, Abja ja Halliste valla ühinemisel. Vald on küll noor, kuid juba Henriku Liivimaa kroonikas mainitakse kohta nimega Aliste ehk Alistekunde. Selle alla kuulusid Halliste kihelkond, Karksi alad ja keskuseks oli Karksi muinaslinnus, kuhu sakslased rajasid 13. sajandil ordulinnuse. Aastasadade jooksul on Halliste-Karksi kihelkonna ala olnud korduvalt sõdade ja rüüsteretkede tallermaa, kuid mulkide hakkaja vaim on aidanud alati taas jalule tõusta ja veelgi parema elu luua. Silmapaistev jõukus, mis mulkidele kuulsust on toonud, sai hoo sisse linakasvatusest, mis siinkandis tänu soodsatele kasvutingimustele eriti hästi edenes. Ka hariduse oluliseks pidamine ja näiteks esimeste hulgas tütarlastele hariduse pakkuma asumine tõi Mulgimaa eluolule hindamatut kasu.

Tänapäevase Mulgi valla keskus on väärtusliku miljööga Mulgimaa pealinn Abja-Paluoja. Asula tekkis 1895. aastal Mõisaküla-Viljandi kitsarööpmelisele raudteele rajatud jaama juurde, saades nime Abja mõisa ja Pärnu-Valga maantee ääres asunud Paluoja kõrtsi järgi. Linnas elab 1040 elanikku. 2021. aastal kannab Abja-Paluoja väärikat soome-ugri kultuuripealinna tiitlit. Teised valla piirkonnakeskused on valla vanim asustus Halliste, Eesti väikseim linn Mõisaküla ja edumeelne meepealinn Karksi-Nuia. Mulgi vallas elab 01.01.2024 seisuga 7210 inimest. Piirkonnakeskuste ümber on hajaliasustusega talud, metsad, põllud ja järvesilmad. Kogu vallale on omane rahulik ja turvaline elukeskkond.

Mulgi valla elanikel on lisaks väekale kultuurile ning viljakale pinnale olemas hästi arenenud haridusvõrk alus- ja põhihariduse ning kahe gümnaasiumiga, samuti suurepärased sportimisvõimalused ja kultuuriasutused, raamatukogud, muuseumid, pargid, mänguväljakud, matkarajad. Silmapaistvaimad asutused on Abja Spordi- ja Tervisekeskus ja Karksi-Nuia Spordikompleks koos staadionite, kaasaegsete saunade ja ujulatega, samuti Karksi-Nuia Kultuurikeskus, kus leiavad aset kontserdid, etendused, näitused ja laadad. Toimivad mitmekülgne huviharidus, sealhulgas meedia- ja tehnoloogiaõppe suunal ning noortekeskused, tegeletakse rahvatantsu, kergejõustiku ja motospordiga. Mulgi kultuuri edendavad jõudsalt Mulgi Kultuuri Instituut ja Mulgimaa Arenduskoda, lisaks hulk teisi tegusate inimeste poolt veetavaid asutusi. Hea ülevaate leiab [mulgimaa.ee](https://www.mulgimaa.ee/) kodulehelt. Traditsiooniliselt toimuvatest sündmustest suurimad on Meefestival, Mulgimaa Pealinna Akordionfest, Urissaare Kantri, samuti laadad, suve- ja kodukandipäevad, ümberjärvejooksud ja mitmed teised spordisündmused. Ettevõtluses on hästi arenenud metalli-, tekstiili- ja puidutööstus, palju põnevat tehakse käsitöö ja toitlustuse vallas. Kohalike väikeettevõtjate arengule aitab kaasa [Mulgi Väiketootjate Liit](https://mulk.ee/).

Hiljuti on valminud Abja-Paluoja esmatasandi tervisekeskus ja Mõisaküla Hoolekandekeskus. Põhjaliku uuenduse on saanud mõlema gümnaasiumi täismõõtmetes kergejõustiku staadionid ja valminud on 12 korteriga elumaja Karksi-Nuias, kõikjale üle valla ehitatakse uusi mängu- ja jõulinnakuid.

Toetudes väärikale ajaloole vaatab Mulgi vald tulevikku, keskendudes jätkuvale arengule ja heaolu kasvule. Valla visioon on olla tuntud kui elujõuline, jätkusuutliku arenguga omavalitsus, kus on kiiresti arenev majanduskeskkond ja atraktiivne elu- ning puhkekeskkond. Prioriteedid on piirkonna majandusliku konkurentsivõime suurendamine, kvaliteetse hariduse pakkumine ja atraktiivse elukeskkonna kujundamine. Tähtis on paikkonnale ainuomaste maastike ja asulate ajaloolis-kultuurilise miljöö säilimine ning üksteist toetava hästi funktsioneeriva asulate võrgu jätkuv arenemine. Kaunis ja oskuslikult kujundatud ümbrus loob positiivseid emotsioone, kutsub valda juurde uusi elanikke ning pakub elamusi turistidele.

Mulgi valla pikaajalised strateegilised arengusuunad.

Mulgi valla elanike arv on olnud langustrendis. Vajadus on elanike arv esmalt stabiliseerida ja seejärel panustada rahvastikutaaste suurendamisse. Kesksel kohal on noorte tagasirände soodustamine ja kaasaegse elukeskkonna pakkumine valda elama asumiseks, sh noortele peredele. Tarvis on aktiivselt tegeleda valla hea maine loomisega ja konkurentsivõime kujundamisega.

Tuleb sõnastada ja ellu viia valla kui terviku selge arengupoliitika, sh ettevõtlus-, eluaseme-, turismi- ja turunduspoliitika. Valla konkurentsivõimet tuleks suurendada, tagada eristumine. Kaasata võiks näiteks Polli Kompetentsikeskuse võimalusi. Kasulik oleks väikese omavalitsuse roheteemades saada Eestis eestkõnelejaks.

Vaja on tagada valla avalike teenuste kvaliteet, kättesaadavus ja nendega kaasnev mõistlik rahaline kulumudel. Tuleks analüüsida teenuste osutamise kliendirühmasid, teenuste kvaliteeti ja koduläheduse optimaalsust ning kehtestada teenuste miinimumnõuded ja nende täitmiseks vajalik kulumudel teenuste korralduse ja ressursikasutuse optimeerimiseks. Vajadusel peab sisse viima muudatused senises teenuste osutamise praktikas ja tagama eri piirkondade tasakaalustatud arengu. Olulisel kohal on teenuste digitaliseerimine ja selle tarvis elanikele digioskuste õppimiseks võimaluste loomine.

Vallas on vaja teha jõupingutusi, et saada uusi investeeringuid elukeskkonna ja ettevõtluse arendamiseks, millega kaasneb elanike heaolu kasv, suurem tööhõive ja tasuvad töökohad nii meestele kui naistele.

Haldusreformi järel on Mulgi valla organisatsioonikultuur kujunemisel. Valla eri piirkondade arengutase on jätkuvalt erinev. Vajadus on kogukondliku lähenemise (alt üles initsiatiiv ja toimemudel) võimestamine valla arengu korraldamisel. Samuti tuleks tegeleda elanikele avalike teenuste tagamise ühtlustamisega, selle kvaliteedi ja kättesaadavuse parandamisega ning piirkondlike arengutasemete tasakaalustamisega.

Ettevõtlus on valla eri piirkondades erinev ja ettevõtluskeskkonna atraktiivsus on paljudel juhtudel ääremaastumisest tulenevatest turutõrgetest pärsitud. Vaja on luua paremaid eeldusi ettevõtlikkuse ja ettevõtluse arendamiseks vallas, toetada ettevõtete tegevusalade mitmekesistamist ja liikumist suurema lisandväärtuse loomise suunas. Oluline on laiendada ringmajanduse kasutust.

Mulgi valla eripära on omanäoline kultuur ja aktiivne kogukondlik ühistegevus. Tulenevalt traditsiooniliste käitumismudelite muutustest on vaja suurendada tähelepanu kultuuritraditsioonide jätkumisele ja toetada kultuurikandjate koosloome keskkonna arengut.

Mulgi vallal on potentsiaal arendada puhkemajandust, pärandkultuuri ja loodusturismi. Kaunis loodus ja siinsete loodusväärtuste kasutamine eeldab keskkonda säästvate põhimõtete rakendamist. Puhke- ja virgestusalade, terviseradade ja ujumiskohtade majandamine peab lähtuma parimatest loodusega suhestumise praktikatest ja tagama miljööväärtusliku keskkonna. Enam tuleks pakkuda võimalusi aastaringseks külastuselamuseks.

Mulgi valda peaks turundama, kasutades selleks pärimuskultuuri ja selle kandjatega seotud lugusid, kultuurisündmusi ja -objekte. Vaja on panustada kultuuriruumi arendamisse, toetada mulgi märgi kasutamist teenuste ja toodete tutvustamisel, samuti viia mulgi märk maailma. Valla strateegilist kommunikatsioonivõimekust tuleks hüppeliselt kasvatada.

Tähtis on suurendada Mulgi valla atraktiivsust ja sidusust ning teha koostööd teiste piirkondadega, sh Läti Vabariigiga.

**4. Valdkondlik ülevaade arengukava täitmisest 2024. aastal**

Alljärgnevas peatükis on välja toodud Mulgi valla strateegilised eesmärgid ja tegevused, mis kajastuvad Mulgi valla arengukavas 2024-2030. Sisend valdkondlike eesmärkide täitmisest dokumendi koostamiseks on tulnud vastavatelt nõunikelt ning ametnikelt.

**4.1. Valla juhtimine ja finantsvõimekus**

***E1. Valitsemine lähtub pikaajalisest strateegilisest kokkuleppest, juhtimiskorraldus on optimaalne ja tõhus ning otsused on teadmistepõhised ja läbipaistvad.***

***E2. Valla teenistujad on kompetentsed, empaatilised ja abivajaja lahendusele suunatud, teenused lähtuvad vallaelanike vajadustest ja on kasutajasõbralikud.***

***E3. Valla teenused on kvaliteetsed, kättesaadavad ja taskukohased.***

***E4. Vallaeelarve tegevustulem on positiivne, vallavara kasutatakse eesmärgipäraselt ja rahalised riskid on maandatud.***

***E5. Valla maine on kõrge ja turundustegevus on tulemuslik.***

**Tulemus 2024.aastal:**

Aastal 2024 sügisel moodustati uus valitsuskoalitsioon ning vahetus vallavanem. Võimuvahetuse käigus toimusid arutelud Mulgi valla juhtimisstruktuuri üle, et muuta selle korraldus optimaalsemaks ja tõhusamaks. Oluliseks muudatuseks oli kahe abivallavanema ametikoha kaotamine ning valdkondlik juhtimine jaotati ära nõunike vahel. Uus juhtimiskorraldus hakkas kehtima 01.01.2025.

Valla teenistujate kompetentsuse ja teadmiste ajakohastamise tagamiseks on ametnikud läbinud erinevaid koolitusi vastavalt nende vajadustele ning ülesannetele.

Mulgi valla 2024. aasta vastuvõetud eelarve eelarvestatud põhitegevuse tulem oli 807 305 eurot; tegelik põhitegevuse tulem 31.12.2024 seisuga oli 1 570 178 eurot. Põhitegevuse tulemi  suurenemise tingis ühest küljest põhitegevuse tulude ülelaekumine (97 631eurot), teisalt põhitegevuse kulude kokkuhoid (665 242 eurot).

Eelarve tulem oli eelarvestatult -361 659 eurot, eelarve tasakaalu saavutamiseks planeeriti finantseerimistegevuse eelarveosas 102 447 eurot; nõuete ja kohustiste muutuste eelarveosast 87 212 eurot ja likviidsete varade muutuste eelarveosast 172 000 eurot. Eelarve tegelik tulem seisuga 31.12.2024 oli 605 521 eurot.

**4.2. Ruumiline planeerimine ja keskkond**

***E6. Avalik ruum on miljööväärtuslik ja inimsõbralik***

***E7. Elanike kõrge keskkonnateadlikkus ja koostöös ruumiloome.***

**Tulemus 2024.aastal:**

Karksi ordulinnus müüre konserveeriti 2024. a Muinsuskaitseameti toel 28 389 euro väärtuses. Teostati loodepoolsete müüride hoovipoolse külje konserveerimine ning värava varikatuse restaureerimine.

Eesmärgiks on jätkata loodepoolsete müüride ja torni konserveerimisega 2025. a saadud Muinsuskaitseameti toetusest summas 51 035 eurot, millele lisandub vallapoolne omafinantseering.

Veealade ja nende ümbruse korraldamine on üheks valdkondlikuks eesmärgiks, millega soovitakse muuta avalikku ruumi inimsõbralikuks. Aastal 2024 anti Mulgimaa Arenduskojale osaliselt tasuta avalikku kasutusse Karksi-Nuia Paisjärv ja selle äärne pinkide ala. Vastav leping on sõlmitud ning tööd teostatakse aastal 2025. Lisaks planeeritakse järgnevatel aastatel paigaldada Karksi-Nuia Paisjärvele ujumissild.

**4.3.** **Taristu ja kommunaalmajandus**

***E8. Teed, tänavad ja parklad on korrastatud ja liiklejasõbralikud.***

***E9. Tänavavalgustus on energiasäästlik.***

***E10. Ühisveevärk tiheasustusega piirkondades on kättesaadav ja puhas joogivesi on elanikele tagatud.***

***E11. Soojamajandus on nüüdisaegne ja keskkonda säästev.***

***E12. Jäätmed on sorteeritud ja toimub ressursi taaskasutus.***

***E13. Kinnisvaraturg on aktiivne ja pakub soovijatele sobivaid lahendusi.***

***E14. Mobiiltelefoniside ja kiire interneti püsiühendus on kättesaadav.***

**Tulemus 2024. aastal:**

Aastal 2024 teostati Mulgi vallas teehooldustöid 15 erineval teelõigul (Tabel 1). Lisaks parandati teedel auke (emulsiooni 4,05 tonni), teostati lume- ja tolmutõrjet, hööveldati, niideti teeääri ning tehti muid teehooldustöid, mis tagavad ohutu ja liiklejasõbraliku liiklemise.

Mulgi valla teede rekonstrueerimis- ja ehitustöid teostatakse vastavalt dokumendile „Mulgi valla teehoiukava aastateks 2024-2027“, mis vaadatakse korra aastas üle valla eelarve koostamisel. Eelarvestrateegias nähtud teede investeeringuteks ette 2025. a ja 2026. a 200 000 eurot (igal aastal) ning alates 2027. a 300 000 eurot (igal aastal)

Tabel 1Mulgi valla teedehoolduse ülevaade 2024. aastal

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jrk** | **Tee nimi ja number (või kü)** | **Töö liik/meetod** | **Ühik** | **Kogus** | **Maksumus eurodes käibemaksuta** |
| 1 | Põhja tn 1050128 | 1,5 x pindamine | m2 | 2325 | 5462 |
| 2 | Aia tn 1050102, Karja tn 1050109 | 1,5 x pindamine | m2 | 5015 | 11785 |
| 3 | Veski tn 1050140 | 2 x pindamine | m2 | 440 | 1804 |
| 4 | Rohu tn 1050132 koos truubivahetusega (plasttruup 6 m, Dm 400) | 1,5 x pindamine | m2 | 1320 | 3102 |
| 5 | Kivistiku tn 6000226 | Freespuruga aluse tasandamine; 2,5 x pindamine | m2 | 1138 | 4666 |
| 6 | Kooli tn 6000208, Kooli tn I 6000209 | Freespuruga aluse tasandamine; 2,5 x pindamine | m2 | 3300 | 13530 |
| 7 | Nuumabaasi tee 6000127 | Freespuruga aluse tasandamine; 2,5 x pindamine | m2 | 3248 | 13317 |
| 8 | Õisu 10 19202:005:1430 | Freespuruga aluse tasandamine; 2,5 x pindamine | m2 | 510 | 2142 |
| 9 | Kesk tn 4900006, Tööstuse tn 48001:001:0406, Kiikre 15a 49001:001:0109 | Freespuruga aluse tasandamine; 2,5 x pindamine | m2 | 2227 | 10022 |
| 10 | Kooli tn 4900011 | Freespuruga aluse tasandamine; 2,5 x pindamine | m2 | 1098 | 7137 |
| 11 | Abja-Paluoja LA parkla | 2 x pindamine | m2 | 160 | 656 |
| 12 | Õisu sild | 2 x pindamine | m2 | 250 | 1050 |
| 13 | Tauga-Laatsi tee 6000114 | Purustatud kruusa (pos 6) lisamine h=10 cm | m³ | 1300 | 17160 |
| 14 | Rakitsa tee 1920030 | Purustatud kruusa (pos 6) lisamine h=10 cm | m³ | 680 | 11070 |
| 15 | Suvila tee 1920212 | Purustatud kruusa (pos 6) lisamine h=10 cm | m³ | 480 | 6317 |

***Kokku 109 220 eurot …***

Üheks oluliseks arengukava eesmärgiks on soojatrasside rekonstrueerimine Mõisakülas ja Õisus. Sellest tulenevalt võõrandati 2024.aastal Mõisaküla trassid kohaliku soojatootja SW Energia poolt, kes teostas ka nende rekonstrueerimise. Lähiaastatel on SW Energia kavandanud viia üle Mõisaküla vedelküttekatlamaja hakkepuiduküttele ning Õisus on 2026. a plaanis vahetada kaugküttetorustik.

Aastal 2024 on tähelepanu pööratud munitsipaalpindade ka korrastamisele – teostatud on mitmesuguseid remonttöid, parandatud on küttesüsteeme ning vahetatud aknaid. Järgnevatel aastatel jätkatakse munitsipaalelamispindade korrastamisega vajaduspõhiselt. Näiteks Karksi-Nuias Tartu mnt 10 hoonel on plaanis 2025. a vahetada aknad. Teostada küttekollete remonti vastavalt vajadusele üle valla asuvates munitsipaaleluruumides.

**4.4.** **Ühistransport ja liikuvus**

***E15. Liikumiskeskkond on mitmekesine ja turvaline.***

***E16. Ühistransport on vajaduspõhine ja kättesaadav.***

**Tulemus 2024.aastal:**

Ühistranspordi soodustamiseks ning kasutajamugavuse parandamiseks viidi 2024. aasta lõpus läbi hange, mille eesmärgiks oli lammutada amortiseerunud bussiootepaviljonid ning asendada need uute paviljonide või pinkidega. Ootepaviljoni lahendused valitakse välja vastavalt nende kasutamise koormusele. Eelpool mainitud tööd viiakse ellu 2025. aasta märtsi lõpuks.

**4.5.** **Haridus, huvitegevus ja noorsootöö**

***E17. Haridusasutuste võrk on nüüdisaegne ja vajaduspõhine.***

***E18. Õpetajad, noorsootöötajad ja tugistruktuuride spetsialistid on kvalifitseeritud ja motiveeritud.***

***E19. Alus- ja üldharidus on õppijasõbralik, toimib haridusasutuste võrgustikutöö.***

***E20. Huviharidus ja huvitegevus pakuvad võimalusi eneseteostuseks elukaare jooksul.***

***E21. Mobiilne noorsootöö ja noorte sisukas vaba aja veetmine***

***E22. Elukestev õpe kõigis elukaare osades.***

**Tulemus 2024.aastal:**

Üheks olulisemaks 2024. aasta tulemuseks oli haridusvaldkonnas Mulgi valla haridusvõrgu analüüs, mis andis ülevaate tänasest hariduse olukorrast ning kujundas ettepanekud muudatuste elluviimiseks. Samuti on antud dokument mõeldud täiendama Mulgi valla arengukava 2024-2030 haridusvõrku puudutavates küsimustes.

Järjest enam panustatakse haridustöötajate, noorsootöötajate ja tugistruktuuride spetsialistide paremale kvalifikatsioonile ja motivatsioonile. Selleks toimuvad kord kvartalis haridusasutuste koosolekud ja õpiringid. Samuti arendatakse Abja-Paluoja Terviskeskuses haridusetugiteenuseid integreerituse põhimõttel, et tagada lastele paremad võimalused.

Mulgi valla haridusasutuste eesmärgiks on pakkuda õpilasest lähtuvat haridust ning arendada võrgustiku koostööd. Ülevallaliselt on loodud haridusasutuste vahel ühiseid üritusi ja ettevõtmisi – Moeshow Abja-Paluojal, Jõuluootuse Laat, Augustite Gala, AKG öökool jms.

2024. aastal on fookuses olnud riskikäitumisega noorte kaasamine noorsootöösse. Mulgi vallas on selle jaoks tööle võetud noorte heaolu spetsialist, kes tegeleb sihtrühma noortega ning suunab ja kaasab neid noortootöösse. Hetkel töötatakse selle nimel, et kogu valla noortel oleks võimalik noorsootööst osa saada.

Üha enam on Mulgi vallas tähelepanu pööratud elukestvalt õppele. Selleks jagatakse läbi erinevate meediakanalite asjakohast informatsiooni ning vald osaleb Eesti Täiskasvanute Koolitajate Assotsiatsiooni (ANDRAS) arenguprogrammis Täiskäik, kus samuti on fookuses elukestva õppe hariduseteemad. Igal aastal tunnustab ANDRAS Viljandimaa üleselt ühte õppurit, aastal 2024 läks aasta õppija tiitel Mulgi valla kodanikule.

Lisaks ülevaatlikule analüüsile ja teistele valdkonlikele arengutele, teostati2024. aastal mitmeid haridusasutuste ehitus- ja remonttöid. Sügisel valmis August Kitzbergi nimelise Gümnaasiumi sööklakorpuse köögi ja kätepesuruumi rekonstrueerimine. Samuti koostati Abja Gümnaasiumi rekonstrueerimisprojekt ning saadi toetus energiatõhususetööde teostamiseks. Abja Lasteaias renoveeriti 1 rühmaruum, et parandada laste õpi – ja mängukeskkonda.

Lähiaastatel on planeeritud Abja Gümnaasiumi täielik rekonstrueerimine energiatõhusaks. Töödeks on kavandatud eelarvestrateegias koos energiatõhususe toetusega 3.215 miljoni eurot.

Abja Lasteaias rekonstrueeriti 2024. aastal laste mänguväljak ning täiendati Karksi-Nuia Lasteaia õueala erinevate mänguväljaku vahenditega. Aastal 2026 on planeeritud kaasajastada ja arendada Karksi-Nuia lasteaia õueala, mille eelarvelisteks vahenditeks on ette nähtud 90 416 eurot.

**4.6.** **Sotsiaalhoolekanne ja esmatasandi arstiabi**

***E23. Sotsiaalkaitse süsteem lähtub pikaajalisest strateegiast, abivajadusele paindlikust kohanemisest ja on tõhus.***

***E24 Lastekaitsevaldkond on hästi korraldatud***

***E25. Esmatasandi terviseteenused on kvaliteetsed ja kättesaadavad.***

**Tulemus 2024. aastal:**

Aastal 2024 on peamiselt keskendutud sotsiaalhoolekande teenuste parandamisele – laienenud on koduteenuse pakkumise võimalused, tähelepanu on pööratud lastekaitse valdkonna arendamisele ning arutleti võimaluste üle, kuidas jätkub esmatasandi terviseteenuste pakkumine.

Mulgi vallas alustas 2024. aasta alguses tööd Vanemaealiste nõukoda, mille eesmärgiks on teha ettepanekuid ja soovitusi eakate heaolu parandamiseks. Nõukojas on 11 liiget, mille moodustavad Abja Päevakeskuse juhataja, sotsiaalnõunik, maa- ja keskkonnanõunik ning kaks esindajat igast Mulgi valla piirkonnast.

Eelmisel aastal alustati Abja Päevakeskuse keldrikorruse renoveerimisega. Hoone teisel korrusel on üks tühjalt seisev korter, mille ostmisest on päevakeskus huvitatud, et arendada erihoolekandeteenust. Tänasel päeval käivad ehitustööd pesuruumi ehitamiseks. Sõlmitud on ruumide avaliku kasutamise leping Lõuna-Mulgimaa Puuetega Inimeste Ühinguga, 2024 aastal sai rahastuse ühingu poolt esitatud projekt pesemisruumi väljaehitamiseks. Omaosaluse tasumiseks on vahendid eraldanud vald.

Arengukava üheks eesmärgiks on avalike saunade korrashoid ja toimimise tagamine. Aastal 2024 jätkub avalike saunade toetamine – Mõisakülas osutab saunateenust Uus-Liiva talu ning Abja-Paluojal FIE Vello Rajamäe. Saunateenuse pakkumist toetatakse läbi rahalise toetuse.

Üha enam pööratakse tähelepanu tugispetsialistide töö väärtustamisele ja seeläbi nende parem ettevalmistus tööks. Abja esmatasandi Tervisekeskuses viivad tugispetsialistid läbikoolitusi ja koostöökohtumisi tugiisikutega, kes pakuvad erinevaid teenuseid lastele – logopeed, eripedagoog, sotsiaalpedagoog.

Aastal 2024 on toimunud aktiivne ennetustöö ja lisavõimaluste otsimine laste ja perede vaimse tervise toetamiseks. Mulgi vallas on koostööraames loodud noorte heaolu spetsialisti ametikoht, kes tegeleb ka ennetustööga, kuid põhirõhk on NEET (*not in education, employment or training)* noortel. Noorte heaolu spetsialisti ülesandeks on noore toetamine tema tööturule jõudmise eesmärgil, selleks kasutatakse juhtumikorralduslikku metoodikat, kirjeldatakse ja analüüsitakse enda tööd ning teavitatakse noori ja laiemat avalikkust Mulgi valla piirkonna võimalustest. Osaliselt katab see arengukava punkti, millega toetatakse töötute ja erivajadustega inimeste tööturule naasmist, kuna noorte heaolu spetsialist tegeleb inimestega vanuses 13-29-eluaastat.

Paranenud on ka lastest lähtuv peresid toetav vajaduspõhine lastekaitsekorraldus, kuna 2024. aastal toimus lastekaitsemenetlustes järelevalve ja valdkond on saanud häid juhiseid – suurenenud on spetsialiseerumine lastekaitsele ning üle on vaadatud lastekaitsetöö protsessid.

Tähelepanu on pööratud ka vanemluse toetamisele, laste õigusi ning heaolu tagavate programmide läbiviimisele - „Imelised aastad“ ja „Peretugevdusprogramm“. Programm „Imelised aastad“ toimus 2024.aastal eelmisel aastal Abja lasteaias ning see aasta on planeeritud teise poolaastasse. Samuti on planeeritud kokkulepped, et antud programmi rakendada ka Karksi-Nuia lasteaias.

Tabel 2: Mulgi valla sotsiaalteenuste kasutajate arv 2024.aastal

|  |  |
| --- | --- |
| **Teenus** | **2024** |
| **Pikaajaliselt toimetulekutoetust saavate elanike arv** | **50** |
| **Koduteenust saavate inimeste arv** | **23** |
| **Väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus** | **149** |
| **Tugiisikuteenus** | **12** |
| **Täisealise isiku hooldus** | **27+117[[1]](#footnote-2)** |
| **Isikliku abistaja teenus** | **0** |

**4.7.** **Kultuur, sport ja vaba aeg**

***E26. Aktiivne ja mitmekesine kultuuri- ja spordielu.***

***E27. Rahvakultuuri järjepidevus, tegevuste lai kandpind ja osa mulgi kuvandist***

***E28. Kultuuritaristu on kaasaegne ja säästvalt majandatud.***

***E29. Mulgi keel ja paikkondlikud kombed on väärtustatud.***

***E30. Raamatukogud toimivad kaasaegsete info- ja õpikeskustena.***

**Tulemused 2024. aastal:**

Aastal 2024. on Mulgi vald panustanud kultuuri, spordi ja vabaaja valdkondadesse läbi toetuste jagamise. Suurimateks toetatud üritusteks on Urissaare Kantri ja XIV Mulgimaa pealinna akordionfest, mis on piirkonda toonud külastajaid nii Eestist kui välisriikidest. Toetatud on ka väiksemaid kogukonna sündmusi ja tähtpäevade tähistamisi.

**4.8.** **Rahvatervis ja turvalisus**

***E31. Tervislikud eluviisid, füüsiline ja vaimne tervis.***

***E32. Elukeskkond on turvaline ja riskide maandamine on läbi mõeldud.***

**Tulemus 2024.aastal:**

Turvalise elukeskkonna tagamise üheks eesmärgiks on turvakaamerate võrgu arendamine. Aastal 2024 on sellele lähenetud vajaduspõhiselt ning lisatud on turvakaamera Abja-Paluoja Viljandi poolsele ringteele. Järgnevatel aastatel on plaanis suurendada turvakaamerate arvu veelgi. Näiteks 2025. a plaanis paigaldada turvakaamera Õisu raamatukogu sissepääsu juurde ning Mulgi Vallavalitsuse vallamaja hoovialale.

**4.9.** **Ettevõtlus ja töökohad**

***E33. Keskkond on ettevõtlust soosiv ja töökohad on tasuvad.***

***E34. Ettevõtluskeskkond on aktiivne.***

***E35. Vald on hinnatud loodusturismi ja puhkuse sihtkoht.***

***E36. Ettevõtjad on tunnustatud ja aktiivsed kohalikku ellu panustajad.***

**Tulemus 2024. aastal:**

Üheks peamiseks viisiks kohalike väikeettevõtete toetamiseks on soodsate üüripindade pakkumine. Tänaseks pakub Mulgi vald ruumide rentimise võimalusi - Rahumäe 2a Karksi-Nuia, Kalda tn 6 Karksi-Nuia, Pärnu mnt 8 Abja-Paluoja ja Järve 1/1 Abja-Paluoja. Samuti panustab Mulgi vald ettevõtetesse läbi infrastruktuuri tagamise ning parendamise.

**4.10. Külaliikumine ja kodanikuühiskond**

***E37. Kogukonnad on elujõulised ja inimestel on kodukohaga tugev side.***

***E38. Külakeskused ja kohapealsed kogukonnateenused on tugevad.***

Aastal 2024 on kohalikke kogukondi toetatud peamiselt läbi tegevustoetuse jagamise ning majanduskulude (küttekulud, raamatupidamiskulud jms) tasumise. Samuti on Mulgi valla eelarvest eraldatud toetusi külamajade projektide kaasfinantseerimiseks. Viimastel aastatel on Mulgi vald andnud mitmeid külamajasid üle külaseltsidele. Aastal 2024 anti Kaarli rahvamaja hoone tasuta kasutamise lepingu alusel üle Kaarli-Õisu Kultuuriselts MTÜ-le kohaliku elu edendamiseks.

**5. Investeerimistegevus tegevusalade järgi 2024 (konsolideerimata andmed)**

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| EA osa | Konto | Tegevusala | Lõplik eelarve 2024 | Täitmine |
|  |  |  | **-1 168 964** | **-964 660** |
| **3 Investeerimistegevuse kulud** | | | **-1 647 011** | **-1 460 879** |
|  | 154000 Kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses | | 0 | -6 350 |
|  |  | 01330 Muud üldised teenused | 0 | -6 350 |
|  | 155000 Maa | | -78 200 | -78 200 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | -78 200 | -78 200 |
|  | 155100 Hooned (v.a eluhooned) soetusmaksumuses | | -597 325 | -431 092 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | -117 806 | -94 862 |
|  |  | 01330 Muud üldised teenused | -8 085 | 0 |
|  |  | 09110 Alusharidus | -19 950 | -51 550 |
|  |  | 09212 Põhihariduse otsekulud | -451 484 | -275 529 |
|  |  | 10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused |  | -9 150 |
|  | 155106 Teed soetusmaksumuses | | -210 000 | -115 609 |
|  |  | 04510 Maanteetransport | -210 000 | -115 609 |
|  | 155109 Muud rajatised soetusmaksumuses | | -71 513 | -33 270 |
|  |  | 05100 Jäätmekäitlus | -36 863 | 0 |
|  |  | 06300 Veevarustus | -3 400 | 0 |
|  |  | 08207 Muinsuskaitse | -31 250 | -23 270 |
|  |  | 09110 Alusharidus | 0 | -10 000 |
|  | 155400 Masinad ja seadmed soetusmaksumuses | | 0 | -11 686 |
|  |  | 03200 Päästeteenused | 0 | -11 686 |
|  | 155405 Transpordivahendid soetusmaksumuses | | -73 200 | -78 640 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | -3 259 |
|  |  | 08102 Sport | -45 000 | -36 885 |
|  |  | 10202 Eakate koduteenus | -28 200 | -38 496 |
|  | 155600 Muu amortiseeruv põhivara soetusmaksumuses | | -131 699 | -14 642 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | -1 839 |
|  |  | 03200 Päästeteenused | -14 511 | 0 |
|  |  | 04730 Turism | -2 000 | 0 |
|  |  | 08202 Rahvakultuur | -12 000 | 0 |
|  |  | 09110 Alusharidus | -77 113 | -12 803 |
|  |  | 09212 Põhihariduse otsekulud | -12 688 | 0 |
|  |  | 10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | -13 387 | 0 |
|  | 155910 Lõpetamata ehitused ja etapiviisilised soetused 0 | | | -92 081 |
|  |  | 04510 Maanteetransport | 0 | 7 107 |
|  |  | 04730 Turism | 0 | -1 500 |
|  |  | 05100 Jäätmekäitlus | 0 | -26 750 |
|  |  | 06400 Tänavavalgustus | 0 | -860 |
|  |  | 08201 Raamatukogud | 0 | 6 724 |
|  |  | 09110 Alusharidus | 0 | -3 700 |
|  |  | 09212 Põhihariduse otsekulud | 0 | -73 100 |
|  | 156600 Muu immateriaalne põhivara soetusmaksumuses | | -9 208 | 0 |
|  |  | 04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid | -9 208,00 | 0 |
|  | 450200 Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | | -85 759,00 | -57 624 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | -3 |
|  |  | 03200 Päästeteenused | -5 500,00 | 0 |
|  |  | 04360 Muu energia- ja soojamajandus | -11 600,00 | -11 600 |
|  |  | 06300 Veevarustus | -68 659,00 | -46 021 |
|  |  | 08109 Vaba aja üritused | 0,00 | 0 |
|  | 450210 Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks | | -68 659,00 | -46 021 |
|  |  | 06300 Veevarustus | -68 659,00 | -46 021 |
|  | 601002 Käibemaks põhivara soetuselt (selgitus on tabeli all) | | 0 | -174 394 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | -21 991 |
|  |  | 01330 Muud üldised teenused | 0 | -1 397 |
|  |  | 03200 Päästeteenused | 0 | -2 571 |
|  |  | 04510 Maanteetransport | 0 | -25 434 |
|  |  | 04730 Turism | 0 | -330 |
|  |  | 05100 Jäätmekäitlus | 0 | -5 885 |
|  |  | 06400 Tänavavalgustus | 0 | -407 |
|  |  | 08102 Sport | 0 | -8 115 |
|  |  | 08207 Muinsuskaitse | 0 | -5 119 |
|  |  | 09110 Alusharidus | 0 | -17 172 |
|  |  | 09212 Põhihariduse otsekulud | 0 | -75 491 |
|  |  | 10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 0 | -2 013 |
|  |  | 10202 Eakate koduteenus | 0 | -8 469 |
|  | 650100 Intressi-, viivise- ja kohustistasu kulu võetud laenudelt | | -317 000,00 | -380 511 |
|  |  | 01700 Valitsussektori võla teenindamine | -317 000,00 | -380 511 |
|  | 650110 Intressikulu riskimaandamise eesmärgil soetatud tuletisinstrumentidelt | | | 62 773 |
|  |  | 01700 Valitsussektori võla teenindamine | 0 | 62 773 |
|  | 650200 Intressi-, viivise- ja kohustistasu kulu kapitalirendilt | | -4 448,00 | -3 532 |
|  |  | 01700 Valitsussektori võla teenindamine | -4 448,00 | -3 532 |
| **3.1 Investeerimistegevuse tulud** | | | **478 047,00** | **496 219** |
|  | 103200 Antud lühiajalised laenud | | 15 000,00 | 15 000 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 15 000,00 | 15 000 |
|  | 350200 Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | | 99 388,00 | 96 578 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 59 877,00 | 58 445 |
|  |  | 03200 Päästeteenused | 14 511,00 | 14 257 |
|  |  | 08207 Muinsuskaitse | 25 000,00 | 22 712 |
|  |  | 10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 0 | 1 164 |
|  | 350210 Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks | | 68 659,00 | 46 021 |
|  |  | 06300 Veevarustus | 68 659,00 | 46 021 |
|  | 381100 Tulu maa müügist | | 0 | 20 556 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | 20 556 |
|  | 381101 Maa müügiga seotud kulud | | 0 | -158 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | -158 |
|  | 381110 Müüdud hoonete (v.a eluhooned) müügitulu | | 0 | 757 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | 757 |
|  | 381115 Müüdud eluhoonete müügitulu | | 85 000 | 0 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 85 000 | 0 |
|  | 381125 Müüdud muude rajatiste müügitulu | | 210 000 | 275 000 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 210 000 | 275 000 |
|  | 381126 Muude rajatiste müügiga seotud kulud | | 0 | -25 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | -25 |
|  | 381141 Masinate ja seadmete müügiga seotud kulud | | 0 | -48 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | -48 |
|  | 381145 Müüdud transpordivahendite müügitulu | | 0 | 29 613 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | 29 613 |
|  | 381146 Transpordivahendite müügiga seotud kulud | | 0 | -793 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | -793 |
|  | 381160 Müüdud muu amortiseeruva materiaalse põhivara müügitulu 0 | | | 600 |
|  |  | 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | 600 |
|  | 655000 Intressitulud deposiitidelt | | 0 | 12 993 |
|  |  | 01700 Valitsussektori võla teenindamine | 0 | 12 993 |
|  | 655500 Dividenditulu | | 0 | 125 |
|  |  | 01700 Valitsussektori võla teenindamine | 0 | 125 |

KOVi eelarves kajastatakse kulud koos käibemaksuga; eelarve täitmise aruandes on kulud käibemaksuta ja käibemaks kajastub eraldi ridadel.

**6. Ülevaade valitseva mõju all olevate sihtasutuste ja äriühingute kohta**

**6.1. Sihtasutus Abja Haigla**

Sihtasutuse Abja Haigla põhitegevusalaks 2024. aastal oli Eesti Tervisekassa ravi rahastamise lepingu alusel iseseisva statsionaarse õendusabi osutamine ja üldhooldusteenuse õendusteenuse osutamine. Abja - Tervisekeskuse juures koduõenduse-, ämmaemanduse- ja füsioteraapia teenuse osutamine. Kõrvaltegevusalade, nagu transporditeenuse ja koduste üldpesuteenuse osutamine.

Sihtasutus Abja Haigla 2024 a. tegevustulu oli 1 411 528 eurot (2023: 1 253 475); (2022: 1 074 608); (2021: 970 547).

Sellest statsionaarse õendusabi osakonna 2024 a. tegevustulu 528 037 eurot (2023: 495 090); (2022: 340 303); (2021: 372 596) ja üldhoolduse osakonna 2024 a. tegevustulu 822 110 eurot (2023: 684 070); (2022: 559 746); (2021: 494 767).

Sihtasutuse Abja Haigla olulisemad tegevused 2024.aastal olid:

- Köögi renoveerimisega seotud olulised ehitustööd (seinte lammutus, plaatimistööd, akende vahetus, veetrassi- ja tarbevee ühendamised jne), ehitus maksumusega 34 810 eurot;

- Köögi seadmete ja roostevaba mööbli soetamine maksumusega 8379 eurot;

- Majanduskorrusel liikumise ja ühenduse kogu majaga parandamiseks koridori olulised ümberehitustööd, maksumusega 3904 eurot;

- Majanduskorrusel asuva pesupesemise ruumi ümberehitustööd ja lisaseadmete (pesumasinad, kuivatid) soetamine, kokku maksumuses 3500 eurot;

- Tuleohutuse nõuete vastavusse viimine ja amortiseerunud sise- ja välisuste vahetamised majanduskorrusel;

- Majandusüksus võttis investeerimislaenu 35 000 eurot tagasimakse tähtajaga september 2027;

- Majandusüksus maksis Mulgi Vallavalitsusele saadud intressivabast 60 000 euro suurusest laenust tagasi 15 000 eurot ja jätkab tagasimakseid tähtajaga dets.2025;

- Majandusüksus maksab tagasi 2022 aastal võetud sihtotstarbelist laenu jääkväärtusega 8871 eurot, tagasimakse tähtajaga dets.2025;

- Haigla nõukogu poolt 2024 aasta eelarvekava vastuvõtmine ja kinnitamine. Lisaks said heakskiidu 2024 aasta tegevuseesmärgid ja juhtimisrakendused;

- Tervishoiutöötajate kollektiivlepingust tulenevalt ja sotsiaalhoolekande määrusele hooldustöötajate arvu vastavusse viimisega tõusis tööjõukulude kasv keskmiselt 11,5%, alates 01.aprill 2024;

- Seoses SA Abja Haigla majanduskulude jätkuvast kasvust ja personalile konkurentsivõimelise töötasu maksmise vajadusest, et säilitada hoolealuste head elu- ja olmetingimused, oli hädavajalik alates 01.aprillist 2024 tõsta üldhooldusosakonnas päevatasude hinda keskmiselt 10%;

- Iseseisva statsionaarse õendusabi ravijuhtude lepingu täitmine Eesti Tervisekassaga. Maht 224 RJ, lepingusummas 431 565 eurot, võrreldes 2023 aastaga 240 RJ, lepingusummas 398 516 eurot; (2022: 234 RJ/335 492); (2021: 236 RJ/305 988);

- Koduõenduse ravijuhtude lepingu täitmine Eesti Tervisekassaga. Maht 99 RJ, lepingusummas 19 476 eurot, võrreldes 2023 aastaga 97 RJ, lepingusummas 18 755 eurot;

- Iseseiva füsioteraapiateenuse osutamise lepingu sõlmimine Eesti Tervisekassaga. Mahuks 131 RJ, lepingusummas 4475 eurot;

- Olulised Riikliku järelevalve menetlusega seotud tegevused nii statsionaarses õenduses kui ka Tervisekeskuse teenustega seotud ruumides ja sisustuses. Statsionaarse õendusabi tegevusloal voodikohtade arvu muutus, vähenes 15 -> 13 le, mis katab RJ täituvuse vajaduse ja personali arvu. Laboriuuringute lepingu sõlmimine ja sotsiaaltöötaja haigla töötajate koosseisu lisamine;

- Haigla vahetas välja sõiduauto, seoses kasutusrendi peatse lõppemisega ja registreerimismaksu lisandumisega;

- Personalile suunatud siseturunduse projekt läbitöötamise kestvusega 10 kuud, sai valmis. Tulemusena sündis SA Abja Haigla hea tava käsiraamat, milles sisalduvad kahepoolsed kokkulepped peaksid saama meie igapäevaelu osaks. Haigla poolt lisandus tervise- ja sporditoetus, soodustatud hinnaga lõunasöögi tellimise võimalus. Lisaks töötasime välja reeglid uue töötaja sisseelamise toetamiseks;

- Haigla klientide ja patsientide toitlustamisega seotud parendustegevused. Toitlustusjuhi vahetus, mille tulemusena on paranenud menüüde koostamine, retseptide kalkulatsioonid, toiduainete sisseostuhinnad ja renoveeritud/suurinvesteeringu läbinud köögi funktsionaalsuse kasutamine, lisaks on paranenud personali suhtumine ja töötatakse ühtse meeskonnana.

Aasta lõpus ettevalmistatud ja 2025 aasta alguses käivitunud olulisemad tegevused:

- Üldhooldusteenuse päevatasude hindade väljatöötamine ja hoolduskulu komponendi muutus seoses hoolduspersonali arvu muutusega. Hinnamuudatus on planeeritud läbi viia 01.aprilli 2025 seisuga, koos uute hoolduslepingute sõlmimisega;

- Üleminek summeeritud tööajale arvestusperioodiga 3 kuud. Arvestuse pidamise eesmärgiga ja arvestusvigade ennetamiseks sõlmis haigla lepingu tööajaarvestuse programmi „Begin“ haldajatega;

- Haigla hakkas ostma sisse juriidilist teenust seoses TL lisade vormistamisega ja muude seadusest tulenevate töökeskkonda puudutavate nõuete konsulteerimisega, näidispõhjade vormistamised;

- Majandusaasta 2024 tulemuste ja auditi aruannetega seotud tegevused.

Sihtasutuse Abja Haigla olulisemad arengusuunad 2025.aastal:

- Töökeskkonna-, tööohutuse ja tööajaarvestusega seotud parendustegevused. Juhendamiste parendamine ja teatavaks tehtud andmete registreerimine toimumise kuupäevaga kirjalikult või kirjalikku taasesitamist võimaldavas vormis olulisus ja täpsus.

- Eelarve vastavuse kontrolli tõhustamine, eelarve täitmise jooksev jälgimine ja sellest järjepidevam kinnipidamine. Kindlal kokkulepitud kuupäeval tegelike kulude ja tulude andmete võtmine programmist, peale arvete sisestamist ja saldode kontrollimist.

Sihtasutuse Abja Haigla majandustulemust mõjutavad tegurid:

- Majanduskulude kasvamine seoses käibemaksu tõusuga;

- Õenduse kollektiivpuhkuse perioodi eelne ja järgne osakonna täitumine, sama perioodi tööjõukulude katmine;

- Tööjõukulude iga-aastane kasv seoses riikliku tervishoiutöötajate kollektiivlepingu seadusega;

- Üldhooldusosakonna ja õendusosakonna hooajalisusega kaasnev täituvuse vähenemine;

- Üldhooldusosakonna teenuskohtade täituvuse risk, seoses teenusehindade kasvuga ja ülalpidamiskohustustega isikute osalusega arvel;

- Konkurentsi kasvamine, läbi paremate elamistingimuste või kohatasumäärade.

Peamised finantssuhtarvud

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024 | 2023 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajaliste kohustistega) | 0,68 | 0,77 |
| ROA (puhaskasum/varadega) | 0,03 | 0,09 |
| ROE (puhaskasum/omakapitaliga) | 0,05 | 0,21 |

**6.2. Tütarettevõtted**

**6.2.1. Osaühing Mulgi Vallahaldus**

Osaühing Mulgi Vallahaldus tegevusaladeks on vesivarustus (vee kogumine puurkaevust, töötlemine ja veega varustamine) ja kanalisatsiooniteenus (heitvee kogumine ja bioloogiline puhastamine), heakorratööd, kortermajade hooldus- ja remonditeenus ning enda kinnisvara rentimine.

Osaühing Mulgi Vallahaldus 2024. aasta müügitulu oli 607 000 eurot (2023 : 455 301), millest vesivarustus ja kanalisatsiooniteenus moodustas 60 % ja heakorratööd 25% . Elamuhoolduse teenust pakuti kokku 37-le elamule.

Osaühing Mulgi Vallahaldus olulisemad tegevused aastal 2024

- Mulgi Vallavolikogu otsustas 27.02.2024 muuta osaühingu Abja Elamu ärinime (äriühingu uus nimi on Osaühing Mulgi Vallahaldus) ja kinnitas Osaühing Mulgi Vallahalduse põhikirja uue redaktsiooni.

- Mulgi Vallavalitsus otsustas ühendada 100 % Mulgi valla omandis olevad äriühingud Osaühing Mulgi Vallahaldus (registrikood 10531980; ühendav äriühing) ja Aktsiaselts Iivakivi (registrikood 10009568; ühendatav äriühing)alates 01. juulist 2024. a.

- Aktsiaseltsi Iivakivi vara anti tervikuna üle osaühingule Mulgi Vallahaldus ning ühendava ühingu osakapitali suurus ei muutunud.

- Osaühingule Mulgi Vallahaldus läksid üle kõik Aktsiaseltsi Iivakivi töötajatega sõlmitud kehtivad töölepingud koos kõigi lepingutest tulenevate õiguste ja kohustustega.

- Aasta lõpuks lahkusid ühendava äriühingu ja ühendatava äriühingu juhatajad. Nõukogu kuulutas välja konkursi uue juhataja leidmiseks.

- Ühinenud ettevõte Osaühing Mulgi Vallahaldus hakkas kasutama Directo raamatupidamisprogrammi.

- Ettevõte jätkas tavapäraste teenuste osutamist.

- Osaühingu Mulgi Vallahaldus koduleht on aadressil www.mulgivallahaldus.ee

Osaühing Mulgi Vallahaldus majandustulemust mõjutavad:

- Eesti veemajanduses kehtivad seadused ja väljatöötatud põhisuunad. Veekasutajad ei tohi oma tegevusega halvendada pinna- ja põhjavee seisundit. Tänane kahjude hindamine põhineb suuresti keskkonnatasude seadusel, mille kohaselt on erinevate saasteainete veekeskkonda juhtimisele kehtestatud tasumäärad. Tasumäärad kehtivad ka veevõtu kohta. 2024. aastal oli kulu loodusressursside kasutamise ja saastetasude eest 43 737 eurot.

- Tegevuste hooajalisus ja ilmastikuolud.

- Raskused uute töötajate leidmisel.

- Kliendid, kes ei suuda või ei taha tasuda teenuste eest. Maksetähtaja ületanud võlgnevuste summa oli 31.12.2024 25 034 eurot.

- Võetud laenu intressimäära tõus.

Osaühing Mulgi Vallahaldus peamised finantssuhtarvud

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024 | 2023 |
| Omakapitali puhaskasumi tootlus ROE  puhaskasum / keskmine omakapital | -0,0455 | -0,0093 |
| Vara puhaskasumi tootlus ROA (puhaskasum / keskmine vara\*100) | -4,187% | -0,829% |
| Ostjate võlgnevuse käibevälde  365 / ( netokäive / keskmine debitoorne võlgnevus) | 46,38 | 53,57 |
| Lühiajaliste kohustuste käibevälde  365 / põhitegevuse kulud (v.a. amort) / keskmine kreditoorne võlgnevus | 46,93 | 66,18 |
| Põhivara käibekordaja  netokäive / põhivara keskmine jääkmaksumus | 0,172 | 0,175 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja  käibevara / lühiajalised kohustused | 2,886 | 1,357 |

**6.2.2. Osaühing Mulgi Perearstikeskus**

Mulgi Perearstikeskus OÜ tegutseb alates 01.07.2022.a. tervishoiuteenuse tegevusloa L05613 alusel. OÜ põhitegevusalaks on perearsti nimistu alusel üldarstiabi osutamine, tegevuskohaks Viljandi maakond, Mulgi vald, Abja-Paluoja linn, Järve tn 1/1. Tervishoiuteenust rahastab Eesti Tervisekassa lepingu alusel ühele perearsti nimistule.

OÜ juhatuses on kolm liiget ja iga juhatuse liige võib osaühingut esindada kõikide tehingute tegemisel.

Osaühingus töötab neli meditsiinitöötajat: 2 arsti ja kaks meditsiiniõde.

Osaühingu tegevus toimus kuni 30.11.2024, 01.12.2024 võttis nimistud üle perearst Julia Järveküla. 2025 aastal planeeritakse osaühing likvideerida.

**Peamised finantssuhtarvud**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2023 | 2022 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused) | 3,78 | 2,20 |
| Vara puhaskasumi tootlus ROA (puhaskasum / vara) | 0,45 | 0,35 |
| Omakapitali puhaskasumi tootlus ROE (puhaskasum / omakapital) | 0,61 | 0,65 |

**7. Ülevaade sisekontrollisüsteemist ja tegevustest siseauditi korraldamisel.**

Olulised tehingud on dokumenteeritud, vallavalitsuse ja hallatavate asutuste funktsioonide täitmisel on silmas peetud kohustuste lahusust.

Teenusepakkuja arendas ja arendab vastavalt turvalisuse vajadusele dokumendihaldussüsteemi. Infoturbe ja andmevahetuse turvalisuse tagamiseks kasutatakse dokumentide edastamiseks ja vastuvõtmiseks üksnes turvalisi programme ja kanaleid, dokumentide autentsuse tagamiseks kasutatakse dokumentide digitaalset allkirjastamist. Vallavalitsus kui ametiasutus tagab turvalise dokumendivahetuse hallatavate asutustega.

Vallavalitsuses kui ametiasutuses on sisekontrolöri ametikoht küll olemas, aga hetkel on see täitmata. Sisekontrolöri ülesandeid täites on ametnik üksnes vallavanema alluvuses. Vajadusel täidavad sisekontrolli ülesandeid vallavanema poolt määratud ametnikud. Lisaks on hõlmatud ka teiste spetsialistide ning ametiasutuseväliste pädevate organite kontrollitegevus Mulgi valla asutustes.

Finantsriskide juhtimine.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses on sätestatud piirangud laenude ning muude kohustiste võtmisele. KOFS kehtestab finantsdistsipliini tagamise meetmed, milleks on kinnipidamine põhitegevuse tulemi lubatavast väärtusest ja netovõlakoormuse ülemmäärast.

Mulgi valla konsolideerimisgrupi arvestusüksuse netovõlakoormus oli bilansipäeva seisuga 40,34% ja Mulgi vallal eraldi üksusena 44,84%.

**Arvestuse käik konsolideerimisgrupi arvestusüksuse puhul:**

Põhitegevuse tulud kokku 16 824 519 eurot

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Võlakohustised | Laenukohustised | 7 633 788 |
|  | Tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksed | 1 665 |
|  | Toetuste maksmise kohustised | 14 823 |
|  | Toetusteks saadud ettemaksed | 27 770 |
|  | Pikaajalised võlad tarnijatele | 56 000 |
|  | Üle ühe-aastase perioodiga mittekatkestatavad kasutusrendikohustised | 9 722 |
|  | Võlakohustised kokku | 7 743 767 |
| Likviidsed varad | Raha ja pangakontod | -957 418 |
|  | Likviidsed varad kokku | -957 418 |
| Netovõlakoormus | | 6 786 349 |

Netovõlakoormus %

Netovõlakoormus 6 786 349/põhitegevuse tulud kokku 16 824 519=40,34%

**Arvestuskäik Mulgi vald eraldiseisva üksusena:**

Põhitegevuse tulud kokku 15 327 704 eurot

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Võlakohustised | Laenukohustised | 7 591 751 |
|  | Toetuse maksmise kohustised | 15 416 |
|  | Toetusteks saadud ettemaksed | 27 770 |
|  | Tagastamisele kuuluvad saadud ettemaksed | 1 665 |
|  | Pikaajalised võlad tarnijatele | 56 000 |
|  | Üle ühe-aastase perioodiga mittekatkestatavad kasutusrendikohustused | 9 722 |
|  | Võlakohustised kokku | 7 702 324 |
| Likviidsed varad | Raha ja pangakontod | -829 786 |
|  | Likviidsed varad kokku | -829 786 |
| Netovõlakoormus | | 6 872 538 |

Netovõlakoormus %

Netovõlakoormus 6 872 538/põhitegevuse tulud kokku 15 327 704=44,84%

2024. aastaks planeeriti Mulgi Vallavalitsuse eelarvesse finantseerimistehinguid alljärgnevalt:

Laenude ja kapitalirentide tagasimaksed 7 884 764 eurot (-)

Sh laenude refinantseerimine 29.02.2024 7 266 621 (-)

Võetud laenud 2024. aastal 7 916 621 eurot

Sh võetud laen eelmiste laenude refinantseerimiseks 7 266 621eurot

Mulgi Vallavalitsus sõlmis 2024. aasta veebruaris SEB pangaga kolmeks aastaks intressiriski maandamiseks intreskassiswapi lepingu, lepingu intressimääraks 2,705%

Lepingupartneritega seotud krediidiriskide maandamiseks seatakse riigihangete korraldamisel omapoolsed tingimused pakkujate finantsnäitajatele, mis on hankele kvalifitseerumise eelduseks. Lisameetmena on ettemaksete tegemine lubatud vaid erandjuhtudel, mis vähendab riski, et kaubad jäävad tarnimata või teenused osutamata.

Likviidsusriski maandamiseks järgitakse KOFS § 36 sätestatud reegleid. Vallavalitsusel on lähtudes eelarvesse tulude laekumise prognoosist õigus piirata eelarve kulude tegemist.

Käibekapitali puudujäägi riski on võimalik vältida omatulude suurendamisega, samaaegselt vähendades majandamiskulusid. Sellega seoses suureneb kassareserv, mis tagab käibevahendite parema seisu.

Nõuete juhtimisel tuleb tagada ostjate optimaalse müügitingimuse kehtestamise ja kontrolli raha laekumise üle. Varude juhtimine seisneb peamiselt materjali ja tooraine optimaalse tellimise kindlaksmääramise ja vajalike varude suuruse planeerimises.

Valuutarisk tekib kursimuutuse ohu tõttu juhul kui olulised lepingud sõlmitakse välisvaluutas. Tavaliselt loetakse eurodes sõlmitud lepinguid valuutariskivabaks. Mulgi valla on kõik lepingud eurodes ja seepärast valuutariski ei esine.

KONSOLIDERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD BILANSS

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | lisa | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| **Varad** | | | **26 113 676** | **26 076 155** |
|  | | | | |
| **Käibevara** | | | **2 259 378** | **1 867 018** |
|  | Raha | 2 | 1 323 173 | 777 169 |
|  | Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded | 3 | 657 303 | 587 936 |
|  | Muud nõuded ja ettemaksed | 4 | 262 001 | 489 204 |
|  | Varud | 5 | 16 901 | 12 709 |
|  | | | | |
| **Põhivara** | | | **23 854 298** | **24 209 137** |
|  |  |  |  |  |
|  | Materiaalne põhivara | 9 | 23 530 009 | 23 887 878 |
|  | Kinnisvarainvesteeringud | 8 | 314 247 | 309 540 |
|  | Immateriaalne põhivara | 9 | 9 882 | 11 559 |
|  | Finantsinvesteeringud |  | 160 | 160 |
|  | | | | |
| **Kohustised ja netovara** | | | **26 113 676** | **26 076 155** |
|  | | | | |
| **Lühiajalised kohustised** | | | **1 663 656** | **2 491 733** |
|  | Laenukohustised | 12 | 637 806 | 1 212 659 |
|  | Muud kohustised ja saadud ettemaksed | 10 | 476 503 | 433 598 |
|  | Võlad hankijatele |  | 240 294 | 514 866 |
|  | Võlad töövõtjatele |  | 299 358 | 314 592 |
|  | Saadud maksude, lõivude ja trahvide ettemaksed |  | 9 695 | 16 018 |
|  | | | | |
| **Pikaajalised kohustised** | | | **7 311 755** | **6 607 193** |
|  | Laenukohustised | 12 | 7 255 755 | 6 607 193 |
|  | Võlad hankijatele |  | 56 000 | 0 |
|  | | | | |
| **Netovara** | | | **17 138 265** | **16 977 229** |
| Aruandja omanikele kuuluv netovara | |  | 17 138 265 | 16 970 015 |
|  | Akumuleeritud ülejääk |  | 16 986 362 | 17 277 827 |
|  | Aruandeaasta kasum |  | 151 903 | -300 598 |

KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE

eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **lisa** | **2024** | **2023** |
| **Tegevustulud** | | | | **17 816 776** | **16 898 937** |
|  | | **Maksutulud** | 3 | 7 439 114 | 6 592 749 |
|  | | **Saadud toetused** | 13 | 6 281 297 | 6 120 598 |
|  | | **Kaupade ja teenuste müük** | 14 | 3 726 217 | 3 694 598 |
|  | | **Muud tulud** | 15 | 370 148 | 490 992 |
| **Tegevuskulud** | | | 19 | **-17 340 142** | **-16 894 975** |
|  | | **Tööjõukulud** | 16 | -9 957 781 | -9 367 548 |
|  | | **Majandamiskulud** | 17 | -4 129 149 | -4 295 310 |
|  | | **Põhivara amortisatsioon** | 8,9 | -1 266 294 | -1 291 489 |
|  | | **Muud tegevuskulud** | 17 | -888 749 | -944 389 |
|  | | **Antud toetused** | 18 | -1 098 169 | -996 433 |
| **Aruandeperioodi tegevustulem** | | |  | **476 634** | **-3 962** |
| **Finantstulud ja -kulud** | | |  | **-324 731** | **-304 560** |
|  | **Intressikulu** | | 12 | -339 223 | -309 150 |
|  | **Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt** | | 2 | 14 492 | 4 749 |
| **Aruandeperioodi tulem** | | |  | **151 903** | **-300 598** |

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rahavood põhitegevusest** | | Lisa | 2024 | 2023 |
| Aruandeperioodi tegevustulem | | | 476 634 | -3 962 |
|  | | | | |
|  | Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus | 8,9 | 1 266 294 | 1 291 489 |
|  | Käibemaksukulu põhivara soetustelt |  | 183 112 | 280 827 |
|  | Korrig. sihtfinants.-ga põhivara soetuseks | 13 | -142 599 | -415 434 |
|  | Kasum põhivara müügist | 15 | -295 013 | -438 168 |
|  | Laekumata kasum tuletisinstrumentidelt |  | -10 413 |  |
|  | Antud sihtf. põhivara soetuseks | 18 | 103 646 | 148 477 |
| Korrigeeritud tegevustulem | | | **1 581 660** | **871 153** |
|  | | | | |
| Põhiteg.-ga seotud käibevarade netomuutus | |  | -101 405 | 66 370 |
|  | | | | |
| Põhiteg.-ga seotud kohustiste netomuutus | |  | -70 425 | 61 962 |
| **Rahavood põhitegevusest kokku** | | | **1 409 830** | **990 485** |
|  | | | | |
|  | Tasutud kinnsvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara eest | 8,9 | -1 132 447 | -1 596 146 |
|  | Makstud sihtf. põhivara soetuseks | 18 | -103 643 | -148 477 |
|  | Laekunud sihtf. põhivara soetuseks | 13 | 393 053 | 106 086 |
|  | Laekunud põhivara müügist | 9 | 341 884 | 476 214 |
|  | Laekunud intressid ja muu finantstulu |  | 14 494 | 4 750 |
| **Rahavood investeerimistegevusest kokku** | | | **-486 659** | **-1 157 573** |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | Laekunud laenud | 12 | 7 951 621 | 1 607 500 |
|  | Tagasimakstud laenud | 12 | -7 935 162 | -1 061 376 |
|  | Tagasimakstud kapitalirendikohustised | 12 | -52 530 | -50 948 |
|  | Makstud intressid ja muud finantskulud | 12 | -341 096 | -308 461 |
| **Rahavood finantseerimistegevusest kokku** | | | **-377 167** | **186 715** |
|  | | | | |
| **Puhas rahavoog** | | | **546 004** | **28 627** |
|  | | | | |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses | |  | 777 169 | 748 542 |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus | |  | 1 323 173 | 777 169 |
| **Raha ja selle ekvivalentide muutus** | |  | **546 004** | **28 627** |

KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

eurodes

|  |  |
| --- | --- |
| **Netovara seisuga 31.12.2022** | **17 276 263** |
| Aruandeaasta tulem | **-300 598** |
| Maa ümberhindlus 2023. aastal | **1 564** |
| **Netovara seisuga 31.12.2023** | **16 977 229** |
| Aruandeaasta tulem | **151 903** |
| Maa ümberhindlus 2024. aastal | **9 133** |
| **Netovara seisuga 31.12.2024** | **17 138 265** |

Ümberhindlus sisaldab maade arvele võtmist summas  9 133 eurot

EELARVE TÄITMISE ARUANNE

eurodes

Eelarve täitmise aruanne on koostatud Mulgi valla kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 22).

Eelarve täitmise aruanne on koostatud tekkepõhisel printsiibil.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelarve summa** | **1 lisaeelarvega** | **2 lisaeelarvega** | **Lõplik eelarve koos sihtrahade ja reservfondi eraldistega** | **Eelarve täitmine** |
| 3 | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **14 712 161** | **14 783 871** | **15 182 700** | **15 230 073** | **15 327 704** |
| 30 | **Maksutulud** | **7 223 800** | **7 223 800** | **7 332 928** | **7 332 928** | **7 439 114** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 6 750 000 | 6 750 000 | 6 859 128 | 6 859 128 | 6 968 799 |
| 3030 | Maamaks | 473 800 | 473 800 | 473 800 | 473 800 | 470 315 |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **1 666 716** | **1 666 716** | **1 679 353** | **1 679 353** | **1 679 111** |
| 352 | **Saadud toetused tegevuskuludeks** | **5 699 715** | **5 699 715** | **5 780 284** | **5 781 284** | **5 806 419** |
|  | Tasandusfond | 2 246 591 | 2 246 591 | 2 246 591 | 2 246 591 | 2 246 591 |
|  | Toetusfond | 3 453 124 | 3 453 124 | 3 530 078 | 3 531 078 | 3 531 078 |
|  | Saadud tegevustoetused |  |  | 3 615 | 3 615 | 28 750 |
| 350 | **Muud saadud toetused tegevuskuludeks** | 71 930 | 131 840 | 300 171 | 346 544 | 330 450 |
|  | Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 71 930 | 131 840 | 300 171 | 346 544 | 330 450 |
| 38 | **Muud tegevustulud** | 50 000 | 61 800 | 89 964 | 89 964 | 72 610 |
| 4,5,6 | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **13 922 856** | **14 042 597** | **14 380 895** | **14 422 768** | **13 757 526** |
| 4 | **Antud toetused tegevuskuludeks** | 1 336 028 | 1 366 028 | 1 521 587 | 1 533 806 | 1 267 907 |
|  | Subsiidiumid ettevõtlusega tegelevatele isikutele |  |  |  |  |  |
| 41 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | 1 146 228 | 1 146 228 | 1 285 228 | 1 287 417 | 1 022 729 |
| 45 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 189 800 | 219 800 | 236 359 | 246 389 | 245 178 |
|  | Mittesihtotstarbelised toetused |  |  |  |  |  |
| 5,6 | **Muud tegevuskulud** | 12 586 828 | 12 676 569 | 12 859 308 | 12 888 962 | 12 489 619 |
| 50 | Tööjõukulud | 8 381 792 | 8 406 339 | 8 504 656 | 8 504 656 | 8 211 105 |
| 55 | Majandamiskulud | 4 103 791 | 4 161 777 | 4 318 522 | 4 369 193 | 4 274 320 |
| 60 | Muud kulud | 101 245 | 108 453 | 36 130 | 15 113 | 4 194 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **789 305** | **741 274** | **801 805** | **807 305** | **1 570 178** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-962 370** | **-989 168** | **-1 163 464** | **-1 168 964** | **-964 657** |
| 38 | Põhivara müük (+) | 360 000 | 360 000 | 295 000 | 295 000 | 325 502 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | 1 124 766 | 1 038 011 | 1 171 145 | 1 171 145 | 1 035 964 |
| 103 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 289 264 | 175 711 | 168 047 | 168 047 | 142 599 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | 181 668 | 181 668 | 148 918 | 154 418 | 103 643 |
| 65 | Finantstulud (+) |  |  |  |  | 13 118 |
| 65 | Finantstkulud (-) | 320 200 | 320 200 | 321 448 | 321 448 | 321 269 |
|  | **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))** | **-173 065** | **-247 894** | **-361 659** | **-361 659** | **605 521** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **31 857** | **31 857** | **102 447** | **102 447** | **106 167** |
|  | Kohustuste võtmine (+) 2022 a väljavõtmata laenuosa |  |  |  |  |  |
|  | Kohustuste võtmine (+) | 7 916 621 | 7 916 621 | 7 989 821 | 7 989 821 | 8 008 587 |
|  | Kohustuste tasumine (-) | 7 884 764 | 7 884 764 | 7 887 374 | 7 887 374 | 7 902 420 |
|  | Nõuete ja kohustiste saldode muutus | -30 792 | 44 037 | 87 212 | 87 212 | -54 509 |
|  | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-172 000** | **-172 000** | **-172 000** | **-172 000** | **657 179** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI** | |  |  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 783 587** | **1 840 490** | **1 876 625** | **1 861 608** | **1 795 543** |
| 01111 | Vallavolikogu | 83 935 | 83 935 | 83 935 | 83 935 | 69 204 |
| 01112 | Vallavalitsus | 1 139 938 | 1 139 938 | 1 242 138 | 1 242 138 | 1 226 220 |
| 01114 | Reservfond | 101 245 | 108 453 | 36 130 | 15 113 | 0 |
| 01330 | Muud üldised teenused | 59 563 | 59 563 | 64 573 | 64 573 | 47 837 |
| 01600 | Valimised |  | 19 695 | 19 695 | 19 695 | 19 695 |
| 01800 | Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris | 78 706 | 108 706 | 108 706 | 114 706 | 111 318 |
| 01700 | Laenude teenindamine | 320 200 | 320 200 | 321 448 | 321 448 | 321 269 |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **5 321** | **5 321** | **25 658** | **31 158** | **25 823** |
| 03200 | Toetus vabatahtlikele päästekomandodele | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 8 500 | 8 500 |
| 03200 | Kriisivalmiduse suurendamine | 2 321 | 2 321 | 22 658 | 22 658 | 17 323 |
| **04** | **Majandus** | **320 791** | **335 789** | **349 659** | **367 507** | **280 214** |
| 04110 | Alustava ettevõtte toetus | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 4 798 |
| 04210 | Põllumajandus | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 3 910 |
| 04360 | Muu energia- ja soojamajandus |  |  | 13 870 | 13 870 | 13 870 |
| 04510 | Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid) | 273 863 | 277 363 | 277 363 | 277 363 | 205 609 |
| 04710 | Kaubandus ja laondus | 9 900 | 9 900 | 9 900 | 9 900 | 10 527 |
| 04730 | Turism | 3 770 | 3 770 | 3 770 | 3 770 | 2 876 |
| 04730 | Rohelised rööpad 2024-2026 | 7 050 | 9 050 | 9 050 | 9 050 | 6 834 |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 15 208 | 24 706 | 24 706 | 42 554 | 31 790 |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **900 809** | **866 422** | **923 194** | **923 194** | **798 161** |
| 05100 | Jäätmekäitlus (prügivedu) | 98 575 | 95 438 | 95 438 | 95 438 | 94 338 |
| 05101 | Avalike alade puhastus Abja | 245 106 | 245 106 | 262 593 | 262 593 | 251 772 |
| 05101 | Avalike alade puhastus Karksi | 126 120 | 126 120 | 136 812 | 136 812 | 99 233 |
| 05101 | Karksi Vallahooldus | 185 364 | 185 364 | 198 710 | 198 710 | 164 205 |
| 05101 | Avalike alade puhastus Halliste | 108 080 | 108 080 | 115 860 | 115 860 | 85 370 |
| 05101 | Avalike alade puhastus Mõisaküla (Mõisaküla linnahooldus) | 103 707 | 103 707 | 111 174 | 111 174 | 100 928 |
| 05600 | Muu keskkonnakaitse (sh keskkonnakaitse haldus) | 33 857 | 2 607 | 2 607 | 2 607 | 2 315 |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **445 040** | **410 040** | **364 090** | **364 090** | **312 580** |
| 06300 | Veevarustus | 231 668 | 196 668 | 140 718 | 140 718 | 92 043 |
| 06400 | Tänavavalgustus | 114 300 | 114 300 | 114 300 | 114 300 | 118 342 |
| 06605 | Abja ja Penuja kalmistu | 6 558 | 6 558 | 6 558 | 6 558 | 4 574 |
| 06605 | Halliste kalmistu | 22 292 | 22 292 | 22 292 | 22 292 | 23 019 |
| 06605 | Hulkuvate loomadega seotud tegevus | 19 546 | 19 546 | 19 546 | 19 546 | 20 698 |
| 06605 | Abja saun | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |
| 06605 | Karksi-Nuia saun | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 0 |
| 06605 | Mõisaküla saun | 9 803 | 9 803 | 9 803 | 9 803 | 9 733 |
| 06605 | Kodud tuleohutuks |  |  | 12 000 | 12 000 | 9 800 |
| 06605 | Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 27 373 | 27 373 | 25 373 | 25 373 | 22 371 |
| **07** | **Tervishoid** | **79 747** | **79 747** | **79 747** | **79 747** | **79 422** |
| 07210 | Abja-Paluoja Esmatasandi Tervisekeskus | 65 133 | 65 133 | 65 133 | 65 133 | 65 529 |
| 07210 | Karksi-Nuia Esmatasandi Tervisekeskus | 12 871 | 12 871 | 12 871 | 12 871 | 12 736 |
| 07210 | Perearstikeskus Mõisaküla | 1 743 | 1 743 | 1 743 | 1 743 | 1 157 |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **1 649 020** | **1 462 181** | **1 561 123** | **1 571 637** | **1 568 771** |
| 08102 | Karksi-Nuia Spordikool | 56 270 | 56 270 | 101 270 | 101 270 | 107 375 |
| 08102 | Osalustasud spordikoolides | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 9 465 |
| 08102 | Ülevallalised sporditoetused ja üritused | 32 800 | 32 800 | 43 806 | 43 806 | 43 882 |
| 08102 | Abja Spordi- ja Tervisekeskus | 66 930 | 66 930 | 66 930 | 66 930 | 54 113 |
| 08102 | Abja Gümnaasiumi ujula | 208 423 | 208 423 | 208 423 | 208 423 | 221 310 |
| 08103 | Mänguväljakud | 0 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 044 |
| 08107 | Abja Noortekeskus | 73 575 | 77 655 | 83 958 | 85 953 | 81 082 |
| 08107 | Mõisaküla Noortekeskus | 49 758 | 49 758 | 50 012 | 52 007 | 55 019 |
| 08107 | Karksi-Nuia Noortekeskus | 83 630 | 83 630 | 85 333 | 85 333 | 75 043 |
| 08109 | Seltsid | 50 635 | 50 635 | 55 194 | 59 224 | 66 162 |
| 08201 | Abja Raamatukogu | 49 876 | 49 876 | 53 091 | 53 091 | 45 597 |
| 08201 | Kamara Raamatukogu | 15 878 | 15 878 | 16 775 | 16 775 | 18 786 |
| 08201 | Karksi-Nuia Raamatukogu | 50 900 | 50 900 | 55 219 | 55 219 | 51 569 |
| 08201 | Mõisaküla Raamatukogu | 24 942 | 24 942 | 26 443 | 26 443 | 25 740 |
| 08201 | Halliste Raamatukogu | 21 918 | 21 918 | 23 471 | 23 471 | 21 611 |
| 08201 | Õisu Raamatukogu | 24 741 | 24 741 | 26 138 | 26 138 | 25 742 |
| 08202 | Halliste Rahvamaja | 62 694 | 63 130 | 64 237 | 64 237 | 62 820 |
| 08202 | Kaarli Rahvamaja | 12 070 | 12 070 | 12 070 | 12 070 | 19 750 |
| 08202 | Uue-Kariste Rahvamaja | 22 257 | 22 257 | 22 257 | 22 257 | 22 993 |
| 08202 | Mõisaküla Kultuurimaja | 103 299 | 106 427 | 106 427 | 106 427 | 104 249 |
| 08202 | Kultuurikoordinaator | 8 635 | 8 635 | 8 635 | 8 635 | 7 526 |
| 08202 | Karksi-Nuia Kultuurikeskus | 402 089 | 169 242 | 169 242 | 170 236 | 176 070 |
| 08202 | Lilli Külamaja | 8 672 | 8 672 | 9 184 | 9 184 | 13 578 |
| 08202 | Karksi Külamaja | 30 474 | 30 474 | 31 687 | 31 687 | 31 411 |
| 08202 | Abja Kultuurimaja | 137 659 | 139 773 | 139 773 | 141 273 | 148 744 |
| 08203 | Abja Muuseum | 5 468 | 5 468 | 19 871 | 19 871 | 9 765 |
| 08203 | Mulgi Muuseum | 2 200 | 2 200 | 2 200 | 2 200 | 1 579 |
| 08203 | Karksi-Nuia Muuseum | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 531 |
| 08203 | Mõisaküla Muuseum | 19 927 | 19 927 | 19 927 | 19 927 | 17 200 |
| 08207 | Karksi Ordulinnus | 0 | 31 250 | 31 250 | 31 250 | 28 420 |
| 08300 | Ajaleht Mulgi Sõna | 14 300 | 14 300 | 14 300 | 14 300 | 16 595 |
| **09** | **Haridus** | **8 051 009** | **8 266 933** | **8 349 557** | **8 375 896** | **8 107 952** |
| 09110 | Abja Lasteaed | 630 630 | 632 338 | 613 948 | 614 636 | 600 733 |
| 09110 | Karksi-Nuia Lasteaed | 800 335 | 808 400 | 818 766 | 818 988 | 801 003 |
| 09110 | Mõisaküla Lasteaed | 234 211 | 269 811 | 244 063 | 244 288 | 238 934 |
| 09110 | Halliste Lasteaed | 112 140 | 113 540 | 113 881 | 113 881 | 111 734 |
| 09110 | Õisu Lasteaed | 139 065 | 143 579 | 151 029 | 153 024 | 147 158 |
| 09110 | Eelharidus (lasteaiad)- kohamaksud | 153 261 | 153 261 | 153 261 | 153 261 | 127 778 |
| 09212 | Halliste Põhikool | 795 950 | 804 788 | 812 349 | 815 554 | 765 984 |
| 09212 | Mõisaküla Kool | 62 345 | 62 345 | 63 425 | 63 225 | 74 133 |
| 09212 | Kohamaksud teistele omavalitsustele üldhariduskoolid | 161 500 | 161 500 | 161 500 | 161 500 | 169 780 |
| 09212 | Abja Gümnaasium | 1 692 487 | 1 697 276 | 1 707 934 | 1 707 934 | 1 639 032 |
| 09212 | August Kitzbergi nimeline Gümnaasium | 2 079 568 | 2 229 055 | 2 274 165 | 2 290 323 | 2 286 237 |
| 09510 | Abja Muusikakool | 198 502 | 198 502 | 198 502 | 198 502 | 184 557 |
| 09510 | Karksi-Nuia Muusikakool | 200 414 | 200 414 | 202 414 | 202 649 | 210 368 |
| 09510 | Muu huviharidus Mulgi vald | 124 026 | 124 026 | 134 026 | 134 026 | 126 236 |
| 09510 | Huvikoolid- kohamaksud teistele omavalitsustele | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 9 110 |
| 09600 | Koolitransport | 146 015 | 146 015 | 146 015 | 146 015 | 149 789 |
| 09601 | Koolitoit Abja Gümnaasium | 139 989 | 140 616 | 142 032 | 142 316 | 123 817 |
| 09601 | Koolitoit A. Kitzbergi nimeline Gümnaasium | 137 636 | 137 636 | 139 196 | 141 991 | 134 286 |
| 09601 | Koolitoit Halliste Kool | 59 937 | 60 833 | 61 779 | 62 511 | 51 023 |
| 09602 | Abja Õpilaskodu | 28 985 | 28 985 | 30 185 | 30 185 | 28 761 |
| 09800 | Muu haridus, sh hariduse haldus | 146 013 | 146 013 | 173 087 | 173 087 | 127 499 |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 314 166** | **2 315 553** | **2 492 753** | **2 494 942** | **2 249 936** |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 69 446 | 69 446 | 69 446 | 69 446 | 63 191 |
| 10200 | Mulgi Hoolekandekeskus Polli tegevuskoht | 299 520 | 299 520 | 299 520 | 299 520 | 285 978 |
| 10200 | Mulgi Hoolekandekeskus Mõisaküla tegevuskoht | 381 977 | 383 364 | 383 364 | 383 364 | 383 112 |
| 10200 | Hooldekodude kohamaksud | 757 095 | 757 095 | 848 095 | 848 095 | 648 627 |
| 10201 | Karksi-Nuia eakate päevatuba | 2 150 | 2 150 | 2 150 | 2 150 | 1 814 |
| 10201 | Abja Päevakeskus | 60 394 | 60 394 | 60 394 | 60 394 | 57 841 |
| 10201 | Eakate sünnipäevad ja tähtpäevade tähistamine | 21 500 | 21 500 | 21 500 | 21 500 | 23 447 |
| 10202 | Eakate koduteenus | 25 918 | 25 918 | 54 118 | 54 118 | 77 323 |
| 10400 | Asendus- ja järelhooldus | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 14 202 |
| 10402 | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 373 831 | 373 831 | 377 831 | 377 831 | 330 088 |
| 10600 | Karksi-Nuia sotsiaalkorteritega elumaja | 2 620 | 2 620 | 2 620 | 3 809 | 3 135 |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 118 832 | 118 832 | 172 832 | 173 832 | 169 853 |
| 10702 | Ukraina sõjapõgenike esmakaitse kulud |  |  |  |  |  |
| 10900 | Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus | 185 883 | 185 883 | 185 883 | 185 883 | 191 325 |
| **Kokku** | | **15 549 490** | **15 582 476** | **16 022 406** | **16 069 779** | **15 218 402** |

Eelarve täitmise aruannet selgitab lisa 23

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

**Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsarvestuse- ja aruandluse juhendiga. Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhend tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Erandiks on materiaalne põhivara, mis on osaliselt kajastatud ühekordselt ümberhinnatud väärtuses.

**Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks**

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks, lähtudes sellest, kas vara või kohustise eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

**Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiidilt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumisena.

**Nõuded**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse majandusüksuse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

**Varud ja ostetud kaubad müügiks**

Varudena on kajastatud koolide, lasteaedade, Abja ujula ja SA Abja Haigla laos olevaid toiduaineid. SA Abja Haigla laos olevaid ravimeid ja hügieenitarbeid, samuti Mulgi Vallahaldus OÜ ladudes olevaid materjale.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Ostetud kaubad müügiks kirjel kajastatakse asutuste kohviautomaatides kasutatavaid materjale. Kaubad võetakse arvele koos käibemaksuga.

**Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused**

Valitseva mõju korral omab konsolideerimisgrupp üldreeglina üle 50% hääleõigusest vastava üksuse nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis. Olulise mõju all olevaks loetakse üksusi, mille nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis omab konsolideerimisgrupp 20 kuni 50% hääleõigusest.

**Osalused konsolideerimata aruannetes**

Aruandekohustuslase bilansis kajastatakse tuletatud soetusmaksumuses neid osalusi sihtasutustes ja äriühingutes, mille üle aruandekohustuslasel on valitsev mõju.

Tuletatud soetusmaksumuseks loetakse kuni 31.12.2003 soetatud osaluste korral nende väärtus kapitaliosaluse meetodil ning hiljem soetatud osaluste korral nende soetusmaksumus. Tuletatud soetusmaksumus hinnatakse alla, kui osaluse objekti omakapitalist aruandekohustuslasele kuuluv osa (valitseva mõju all olevate sihtasutuste ja mittetulundusühingute korral nende omakapital tervikuna) on langenud allapoole osaluse bilansilisest väärtusest. Kajastatud allahindlusi taastatakse järgmistel perioodidel, kuid mitte kõrgemale tuletatud soetusmaksumusest.

**Konsolideerimine**

Valitseva mõju all olevate üksuste ja olulise mõju all olevate äriühingute tegevus kajastub konsolideeritud aruandes alates valitseva või olulise mõju tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud aruannetes liidetud rida- realt meetodil, kusjuures konsolideerimisel hõlmatud üksuste omavahelised nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Osalusi olulise mõju all olevates äriühingutes kajastatakse konsolideeritud aruannetes

kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus alla­hindlused)*.*

**Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maad või hooneid), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ükski konsolideerimisgrupp ega ükski teine avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused) analoogselt materiaalse põhivara kajastamisele. Kuluminormid samad mis materiaalsel põhivaral.

**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja

Soetusmaksumusega alates 10 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised;

1) hooned 1-5 %

2) rajatised 2,5 - 10 %

3) masinad ja seadmed 10 - 20 %

4) infotehnoloogia seadmed 33 - 50 %

5) muu inventar, sisseseade 10 - 50 %

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara on täielikult amortiseerunud või vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

**Ümberhindlus**

Juhul kui riigi raamatupidamiskohustuslase üksuse hinnangul erineb riigiraamatupidamiskohustuslase üksusele kuuluva põhivara mõne objekti bilansiline väärtus ülaltoodud põhjustel oluliselt selle õiglasest väärtusest, viiakse läbi objekti väärtuse hindamine vastava eksperdi poolt

Maad on lubatud hinnata ümber ümberhindluse läbiviimise ajal kehtinud maa maksustamishinna alusel.

Põhivara ümberhindlust on lubatud läbi viia üldjuhul kuni 31.12.2005. Kui see jäi teatud põhjustel selleks kuupäevaks läbi viimata, tuleb seda teha esimesel võimalusel järgmistel perioodidel. Juhul kui riigi raamatupidamiskohustuslase üksuse hinnangul erineb riigiraamatupidamiskohustuslase üksusele kuuluva põhivara mõne objekti bilansiline väärtus ülaltoodud põhjustel oluliselt selle õiglasest väärtusest, viiakse läbi objekti väärtuse hindamine vastava eksperdi poolt (v.a maa ümberhindlus). Eksperdi valiku peab kinnitama riigi raamatupidamiskohustuslase juht. Kui puuduvad usaldusväärsed andmed õiglase väärtuse kohta, ei ole põhivara ümberhindlus lubatud.

Turuhinna puudumise korral on teiselt avaliku sektori üksuselt saadud põhivara lubatud erandjuhul võtta arvele ka üleandja bilansilises jääkmaksumuses (Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend § 18).

Põhivara ümberhindlusena võetakse olenemata tähtajast arvele peremehetuks tunnistatud vara ja maakatastrisse kantud maad, mida ei ole ükski avaliku sektori üksus varem bilansis arvele võtnud.

Mulgi Vallavolikogu oma 17.04.2019 otsusega nr. 90 „Mulgi valla põhivara ümberhindlus“

on otsustanud mitte algatada põhivarade ümberhindluse protsessi, kuna vajadus puudub, kõik põhivarad on arvele võetud ja need on õiglases väärtuses.

**Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

**Klientide raha**

Klientide rahana on kajastatud hooldekodudes, lastekodudes või ka lihtsalt kodus elavate selliste isikute isiklik raha, kes ei ole võimelised ise enda majandamisega hakkama saama ja kellele väljamaksete tegemist vahendab omavalitsus. Iga kliendi raha liikumine on selgelt jälgitav.

**Laenukohustised**

Laenukohustusi kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste laenukohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi laenukohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajalisi laenukohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lepingutasud kajastatakse laenude saamisel koheselt intressikuludes.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille

suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustisena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemaid eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa kajastatakse samal ajal tuluna.

**Tegevustoetused**

Tegevustoetused on saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest. Tegevustoetused kajastatakse saaja poolt tuluna hetkel, kui toetus on laekunud. Mitterahalist tegevustoetust kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui tegevustoetusena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

**Tulude arvestus**

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti ja Keskkonnaministeeriumi poolt esitatud teatistele. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

**Kulude arvestus**

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruande kirjel Muud tegevuskulud. Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

**Seotud osapooled**

Seotud isikutega tehinguteks loetakse tehingud, mida sarnastel tingimustel ei pakuta üldises korras kõikidele isikutele. Selliseks tehinguks võib kvalifitseeruda näiteks toetuse andmine seotud osapoole juhitud MTÜ-le otsustuskorras ilma avalikku, üldsusele kättesaadavat taotlusvooru korraldamata. Samuti võib selleks liigituda nt kohalikult ettevõtjalt kokkuleppehinnaga ostetud kaup või teenus, aga see võib samas olla tehing, mida ei tule avalikustada, kui see toimub sarnaselt kõigile soovijatele pakutava hinnakirja alusel.

Avalikustada ei tule tehinguid, mis esinevad tavalises kliendi või saaja ja tarnija suhtes, mille tingimused ei ole soodsamad kui samas olukorras muude üksuste või isikutega turutingimustel tehtavad tehingud. Samuti ei tule avalikustada selliseid tehinguid, mis esinevad järjepidevalt tavapärastes tegevussuhetes teiste üksustega ja toimuvad tingimustel, mis on tavalised selliste tehingute puhul teatud olukorras

Aastaaruandes avaldatakse informatsioon järgmiste isikutega tehtud kõikide tehingute kohta.

1) raamatupidamise sise-eeskirjas määratud kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liikmed ja nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;

2) sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle punktis 1 nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Seotud osapoolte kohta andmete saamiseks kasutatakse volikogu liikmete, valitsuse liikmete,

asutuste juhtide ning omavalitsuse valitseva mõju all olevate sihtasutuste ja äriühingute juhatuste ja nõukogude liikmete poolt täidetud deklaratsioone. Juhul, kui seotud isik deklaratsiooni ei esita, siis saadakse andmed äriregistrist.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole vara ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

**Eelarve täitmise aruanne**

Eelarve täitmise aruanne on koostatud vallavalitsuse kohta (konsolideerimata) tekkepõhiselt.

Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Olulised arvestuspõhimõtted:

1) põhivara soetamisel tasutud summad kajastatakse eelarve täitmisel kuluna ning põhivara müügist laekunud summad tuluna, amortisatsiooni ja muid põhivaradega tehtud mitterahalisi tehinguid eelarve täitmise aruandes ei kajastata;

2) kaupade ja teenuste ning põhivara soetamisel lisanduv käibemaks kajastatakse tekkepõhises aruandes muude tegevuskulude real

Eelarve täitmise aruanne on koostatud Mulgi valla kui juriidilise isiku kohta ja vastab oma koosseisult konsolideerimata finantsaruannetele (vt lisa 22)

**Lisa 2 Raha**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2024 | 31 12 2023 |
| AS SEB Pank | 734 213 | 282 358 |
| Swedbank AS | 553 656 | 489 938 |
| Sularaha kassas | 35 304 | 25 806 |
| LHV | 0 | 67 |
| **Raha kokku** | 1 323 173 | 777 169 |

Aruandeperioodil laekus arvelduskontodelt intressitulu 14 492 eurot (2023. aastal 4 749 eurot).

**Lisa 3 Maksud, lõivud ja trahvid**

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Lühiajalised nõuded | | Lühiajalised kohustised | |
|  |  |  | (vt lisa 10) | |
| A. Maksunõuded ja -kohustised | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Tulumaks | 655 137 | 585 649 |  |  |
| Loodusressursside kasutamise ja  saastetasud | 2 166 | 2 287 | 29 490 | 7 371 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 0 | 212 537 | 202 001 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 0 | 13 693 | 13 133 |
| Käibemaks | 0 | 0 | 9 099 | 10 580 |
| Üksikisiku tulumaksukohustis | 0 | 0 | 108 349 | 100 176 |
| Kogumispensioni maksed | 0 | 0 | 5 970 | 5 743 |
| Erisoodustuste kohustus | 0 | 0 | 7 676 | 143 |
| **Maksunõuded ja -kohustised**  **kokku** | **657 303** | **587 936** | **386 814** | **339 147** |
|  | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| B. Maksu-, lõivu- ja trahvitulu | 2024 | 2023 |
| Maksud | 7 439 114 | 6 592 749 |
| sh tulumaks | 6 968 799 | 6 149 577 |
| Sh maamaks | 470 315 | 443 172 |
| Loodusressursside kasutamise ja  saastetasud (vt lisa 15) | 30 188 | 47 907 |
| sh kaevandamisõiguse tasud | 21 965 | 38 991 |
| vee erikasutustasud | 8 223 | 8 916 |
| Lõivud (vt lisa 14) | 7 185 | 12 500 |
| Sh Ehitisregistri toimingute riigilõiv | 660 | 1 100 |
| Sh ehitusseadustiku alusel riigilõiv | 5 020 | 0 |
| Sh Ehitusloa väljastamise eest | 0 | 10170 |
| Sh Kasutusloa väljastamise eest | 1 260 | 1 230 |
| Muud riigilõivud | 245 | 0 |
| Eespool nimetamata muud tulud (kindlustushüvitisja menetluskulude hüvitis) | 43 647 | 0 |
| **Maksu-, lõivu- ja trahvitulu**  **kokku** | 7 520 134 | **6 653 156** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Nõuded ostjate vastu | 192 212 | 185 425 |
| sh brutosummas | 219 674 | 206 329 |
| ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud | -27 462 | -20 904 |
| Viitlaekmised | 4 345 | 5 805 |
| Tuletisinstrumendid | 10 413 | 0 |
| Nõuded toetuste eest (vt lisa 13) | 31 944 | 290 757 |
| Sh saamata sihtfinantseerimine | 24 992 | 20 611 |
| Sh saamata põhivara sihtfinantseerimine | 0 | 265 461 |
| Sh saamata seadusandlusest tulenevad toetused | 6 952 | 4 685 |
| Muud nõuded | 139 | 327 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 298 | 3 250 |
| Ettemakstud toetused | 21 888 | 2 666 |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud | 762 | 974 |
| **Muud nõuded ja ettemaksed kokku** | **262 001** | **489 204** |

**Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed**

eurodes

**Lisa 5 Varud**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Kaubad ja materjalid laos | 16 891 | 12 690 |
| Ostetud kaubad müügiks | 10 | 19 |
| **Varud kokku** | **16 901** | **12 709** |

**Lisa 6 Osalused sihtasutustes**

eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nimetus, aasta | | Osaluse määr (%) | Tulemiaruande näitajad | | | Bilansi näitajad aasta lõpus | |
| Tegevus-tulud | Tegevus-kulud | Aruande-perioodi  tulem | Varad | Neto-varad |
| SA Abja Haigla | | 100 % |  |  |  |  |  |
|  | 2024 |  | 1 411 529 | -1 400 915 | 9 318 | 387 808 | 180 813 |
|  | 2023 |  | 1 253 470 | -1 216 258 | 35 853 | 372 113 | 171 495 |

**Lisa 7. Osalused tütarettevõtjates**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nimetus, aasta | | Osaluse  määr (%) | Tulemiaruande näitajad | | | Bilansi näitajad aasta lõpus | |
| Tegevus-tulud | Tegevus-kulud | Aruandeperioodi  tulem | Varad | Neto-varad |
| Mulgi Vallahaldus | | 100% |  |  |  |  |  |
|  | 2024 |  | 608 159 | -756 237 | -159 851 | 4 952 053 | 4 601 085 |
|  | 2023 |  | 455 301 | -466 663 | -22 557 | 2 682 904 | 2 419 934 |

eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nimetus, aasta | | Osaluse  määr (%) | Tulemiaruande näitajad | | | Bilansi näitajad aasta lõpus | |
| Tegevus-tulud | Tegevus-kulud | Aruandeperioodi  tulem | Varad | Neto-varad |
| Iivakivi AS | | 100% |  |  |  |  |  |
|  | 2023 |  | 522 118 | -625 402 | -107 123 | 2 526 289 | 2 378 590 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nimetus, aasta | | Osaluse  määr (%) | Tulemiaruande näitajad | | | Bilansi näitajad aasta lõpus | |
| Tegevus-tulud | Tegevus-kulud | Aruandeperioodi  tulem | Varad | Neto-varad |
| Mulgi Perearstikeskus OÜ | | 100% |  |  |  |  |  |
|  | 2024 |  | 469 490 | -515 242 | -46 679 | 79 497 | 69 133 |
|  | 2023 |  | 463 082 | -389 621 | 73 302 | 147 679 | 115 812 |

30.06.2024 ühines AS Iivakivi OÜ Mulgi Vallahaldusega, seetõttu puuduvad andmed 2024 aasta lõpus.

**Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud (hooned)**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Jääkväärtus 31.12.2023** | | 309 540 |
|  | Soetusmaksumus | 423 873 |
|  | Akumuleeritud kulum | -114 333 |
| Soetused 2023 | | 12 500 |
| **Jääkväärtus 31.12.2024** | | 314 247 |
|  | Soetusmaksumus | 423 873 |
|  | Akumuleeritud kulum | -123 447 |
| Soetused 2024 | | 6 350 |
| Ümberklassifitseerimine põhivara grupist | | 7 471 |

**Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Maa | Hooned ja rajatised | Masinad ja seadmed | Muu põhivara | Mitteamortiseeruv  põhivara | Lõpetamata tööd ja ettemaksed | Kokku |
| **Jääk** **31.12.2023** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Soetusmaksumus | 376 851 | 33 533 590 | 2 185 535 | 1 780 802 | 80 731 | 626 979 | 38 584 487 |
|  | Kogunenud kulum | 0 | -12 207 367 | -1546 712 | -942 531 | 0 | 0 | -14 696 609 |
|  | Põhivara jääkväärtus | 376 851 | 21 326 223 | 638 823 | 838 271 | 80731 | 626 979 | 23 887 878 |
| Soetused | | 78 200 | 630 416 | 123 524 | 18 626 | 0 | 92 080 | 942 846 |
| Üle viidud kinnisvarainvesteeringutesse | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -7 471 | -7 471 |
| Ümberhindlus | | 9 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 133 |
| Üle antud mitterahaline sihtfinantseerimine | | -3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 |
| Müüdud põhivara jääkv. mahakandmine | | -1 718 | -14 624 | -30 529 | 0 | 0 | 0 | -46 871 |
| Kulum | | 0 | -1 024 187 | -119 646 | -111 671 | 0 | 0 | -1 255 504 |
| Ümberklassifitseerimine | | 0 | 214 517 | 0 | 77 032 | 0 | -291 549 | 0 |
| **Jääk 31.12.2024** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Soetusmaksumus | 462 463 | 34 278 288 | 2 232 294 | 1 871 030 | 80 731 | 420 039 | 39 344 845 |
|  | Kogunenud kulum | 0 | -13 145 943 | -1 620 121 | -1 048 772 | 0 | 0 | -15 814 836 |
|  | Põhivara jääkväärtus | 462 463 | 21 132 345 | 612 173 | 822 258 | 80 731 | 420 039 | 23 530 009 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Maa | Hooned ja rajatised | Masinad ja seadmed | Muu põhivara | Mitteamortiseeruv  põhivara | Lõpetamata tööd ja ettemaksed | Kokku |
| **Jääk** **31.12.2022** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Soetusmaksumus | 380 119 | 32 689 967 | 2 138 692 | 1 721 569 | 80 731 | 272 669 | 37 283 747 |
|  | Kogunenud kulum | 0 | -11 281 624 | -1 523 131 | -849 207 | 0 | 0 | -13 653 962 |
|  | Põhivara jääkväärtus | 380 119 | 21 408 343 | 615 561 | 872 362 | 80 731 | 272 669 | 23 629 785 |
| Soetused | | 0 | 928 426 | 194 911 | 65 728 | 0 | 386 585 | 1 575 650 |
| Ümberklassifitseer | | 0 | 18 882 | 13 393 |  |  | -32 275 | 0 |
| Ümberhindlus | | 1 564 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 564 |
| Müüdud põhivara jääkv. mahakandmine | | -4 382 | -33 213 | 0 | 0 | 0 | 0 | -38 045 |
| Muu mahakandmine jääkväärtuses | | 0 | -5 576 | -22 574 | 0 | 0 | 0 | -28 150 |
| Kulum | | 0 | -990 639 | -162 468 | -99 819 | 0 | 0 | -1 252 926 |
| **Jääk 31.12.2023** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Soetusmaksumus | 376 851 | 33 533 590 | 2 185 535 | 1 780 802 | 80 731 | 626 979 | 38 584 487 |
|  | Kogunenud kulum | 0 | -12 207 367 | -1 546 712 | -942 531 | 0 | 0 | -14 696 609 |
|  | Põhivara jääkväärtus | 376 851 | 21 326 223 | 638 823 | 838 271 | 80731 | 626 979 | 23 887 878 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Jääk 31.12.2023** | | 11 559 |
|  | Soetusmaksumus | 16 776 |
|  | Kogunenud kulum | -5 217 |
| **3Jääk 31.12.2024** | | 9 882 |
|  | Soetusmaksumus | 16 776 |
|  | Kogunenud kulum | -6 894 |

Immateriaalne põhivara

Rahavoogude aruandes kajastub kinnisvarainvesteeringute ja materiaalse põhivara eest tasutud summana **-**1 132 447, mistuleneb järgmistest summadest:

1. aruandeaasta materiaalse põhivara soetustest summas -949 196 eurot (lisad 8, 9). Lisandub põhivara käibemaks, mis on tasutud põhivara soetamisel (lisa 17) -183 112 eurot
2. lahutatud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa ja liidetud aasta lõpuks tarnijatele tasumata summa kokku -109 920 eurot
3. Liidetud kapitalirendiga soetatud vara maksumus summas 109 781 eurot

Rahavoogude aruandes on põhivara müügist laekunud 341 884 eurot. Kogu summa laekus 2024 aastal.

Kasutusrendile antud materiaalne põhivara

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Maa | Hooned ja rajatised | Kinnisvara-  investeeringud |
| **Jääkväärtus 31.12.2023** | | **14 614** | **1 738 315** | **392 415** |
|  | Soetusmaksumus | 14 614 | 2 087 501 | 504 207 |
|  | Akumuleeritud kulum | 0 | -349 186 | -111 792 |
| **Jääkväärtus 31.12.2024** | | **14 631** | **1 754 350** | **423 664** |
|  | Soetusmaksumus | 14 631 | 2 173 678 | 568 542 |
|  | Akumuleeritud kulum | 0 | -419 328 | -144 878 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024 | 2023 |
| Renditulu kinnisvarainvesteeringutelt | 23 249 | 22 810 |
| Kinnisvarainvesteeringutega seotud kulud | -19 057 | -17 786 |

Kasutusrendile antud varad

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tulud rendileantud varadelt | **2024** | **2023** |
| Üür ja rent | 235 834 | 222 364 |
| Sh kinnisvarainvesteeringutelt | 23 249 | 22 810 |
| Kulu rendile antud varadelt | -61 341 | -59 764 |
| Kulu kinnisvarainvesteeringutelt | -19 057 | -17 786 |
|  |  |  |
| Rendikulu katkematutelt kasutusrendilepingutelt | 13 846 | 25 807 |
| Sh Etteteatamisajaga kuni 1 aasta | 9 722 | 12 663 |
| Sh Etteteatamisajaga üle aasta | 4 124 | 13 144 |

Kapitalirendi tingimustel renditav vara

eurodes

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lepingu objekt | Soetusmaksumus | Akum. kulum | Jääkväärtus |
| Transpordivahendid | 297 861 | -98 731 | 199 130 |

Laenutagatisena panditud vara

eurodes

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Panditud vara | Soetusmaksumus | Akum. kulum | Jääkväärtus |
| Maa | 7 291 | - | 7 291 |
| Hooned ja rajatised soetusmaksumuses | 208 674 | -70 717 | 137 957 |
| Kokku | 215 965 | -70 717 | 145 248 |

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 178 000 eurot Swedbank AS kasuks,

kaaskoormatud 4 kinnistut Ettevõtluse tn. 3, Viljandi mnt 3B, Lilli tee 14 ja Pärnu mnt 8, Karksi-Nuias.

**Lisa 10 Muud kohustised ja saadud ettemaksed**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
| Maksukohustised (vt lisa 3) | 386 814 | 339 147 |
| Seadusandlusest tulenevad toetuste kohustused | 14 823 | 55 174 |
| Põhivara sihtfinantseerimiseks saadud vahendid...(lisa 13) | 27 770 | 0 |
| Tagatistasud | 31 | 1 873 |
| Ettemaksed toodete ja teenuste eest | 3 373 | 2 790 |
| Seadusandlusest tulenevad toetuste kohustused | 0 | 15 992 |
| Klientide rahad | 42 027 | 18 622 |
| Sihtfinantseerimise tagasimaksekohustused | 1 665 | 0 |
| Muud kohustised ja saadud ettemaksed kokku | **476 503** | **433 598** |

Muude kohustuste ja saadud ettemaksete bilansikirjel kajastuvad Mulgi Vallavalitsuse ja

SA Abja Haigla klientide rahad, ettemaksetena teenuste ja toodete eest kajastuvad Iivakivi AS

ja Mulgi Vallahaldus OÜ (endine OÜ Abja Elamu ) klientide ettemakseid teenuste eest.

**Lisa 11 Tingimuslikud kohustised**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023** | **31.12.2022** |
| Antud laenugarantiid | 141 287 | 166 046 |

Mulgi Vallavalitsus on andnud laenugarantiid osaühingule Mulgi Vallahaldus investeerimislaenude tagamiseks SEB kahele investeerimislaenule:

23.02.2016 SEB summale 94 000 eurot (jääk seisuga 31.12.2024 0 eurot)

19.03.2020 laenule summas 232 900 eurot (jääk seisuga 31.12.2024 141 287 eurot)

**Lisa 12 Laenukohustised**

eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Järelejäänud tähtajaga** | | | | | | |
|  | | **<1 a** | **1-2 a** | **2-3 a** | **3-4 a** | **4-5 a** | **>5 a** | **Kokku** |
| **Jääk seisuga 31.12.23** | | **1 212 659** | **1 109 762** | **1 061 739** | **951 399** | **896 160** | **2 588 133** | **7 819 852** |
|  | Pangalaenud | 1 167 409 | 1 080 384 | 1 035 477 | 930 432 | 874 540 | 2 588 133 | 7 676 375 |
|  | Kapitalirendikohus-tised | 45 250 | 29 378 | 26 262 | 20 967 | 21 620 | 0 | 143 477 |
| **Jääk seisuga 31.12.24** | | **637 806** | **619 701** | **607 769** | **590 950** | **591 814** | **4 845 521** | **7 893 561** |
|  | Pangalaenud | 592 195 | 576 131 | 567 929 | 559 530 | 560 807 | 4 836 243 | 7 692 834 |
|  | Kapitalirendikohus  tised | 45 611 | 43 570 | 39 840 | 31 420 | 31 007 | 9 278 | 200 727 |

Informatsioon laenulepingute kaupa

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Laenu andja | Lõpp  täht  aeg | Intressimäär % | Valuuta | Jääk | | Intressikulu | |
| **31.12.2024** | **31.12.2023** | **2024** | **2023** |
|
| **Mulgi Vallavalitsus** |  |  |  |  |  |  |  |
| Swedbank 16-021330-JL | 2026 | 1,8 + 6 kuu Euribor | euro | 0 | 44 460 |  |  |
| Swedbank 17-0322390-JL | 2031 | 1,89+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 641 358 |  |  |
| Swedbank 17-0321171-JL | 2029 | 1,79+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 206 826 |  |  |
| Swedbank 17-0784471-JL | 2027 | 1,52+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 92 105 |  |  |
| Swedbank 17-103948-JL | 2027 | 1,58+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 63 281 |  |  |
| Swedbank 18-036763-JI | 2028 | 0,97+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 1 103 508 |  |  |
| Swedbank 19-122721-JI | 2024 | 1,18+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 81 134 |  |  |
| Swedbank 20-029599 JI | 2030 | 1.42+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 814 942 |  |  |
| Swedbank 22-018027-JI | 2032 | 0,729+6 kuu Euribor | euro | 0 | 1 277 176 |  |  |
| Swedbank 24-004958-JI | 2034 | 1,059+ 6 kuu euribor | euro | 7 486 758 | 0 |  |  |
| **Swedbank intress kokku** |  |  |  |  |  | **344 216** | **202 039** |
| **SEB Intressiswapi leping** |  |  |  |  |  | **-62 773** | **0** |
| Ärilaenuleping KL-231014AB LHV | 2029 | 1.14+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 476 595 |  |  |
| Ärilaenuleping KL-281216HA LHV | 2026 | 1.05 + 6 kuu Euribor | euro | 0 | 225 296 |  |  |
| **LHV intress kokku** |  |  |  | 0 |  | **7 176** | **33601** |
| **KIK 5-1/12/32** | 2027 | 1 + 6 kuu Euribor | euro | 0 | 106672 | **804** | **4 903** |
| SEB 2015033121 | 2025 | 1,255+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 26 000 |  |  |
| SEB 2016009317 | 2024 | 1,5+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 588 |  |  |
| SEB 2017017443 | 2027 | 0,9+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 42 862 |  |  |
| SEB 2021004780 | 2031 | 0,83+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 949 431 |  |  |
| SEB 2023004344 | 2033 |  | euro | 0 | 1 290 000 |  |  |
| **SEB intress kokku** |  |  |  | 0 |  | **28 314** | **48 530** |
| **Mulgi Vallahaldus** |  |  |  |  |  |  |  |
| SEB | 2024 | 2,5+ 6 kuu Euribor | euro | 0 | 2 238 |  |  |
| SEB | 2030 | 1,67+ 6 kuu Euribor | euro | 141 287 | 163 807 |  |  |
| Swedbank | 2024 | 1,79+ 3 kuu Euribor | euro | 0 | 13 323 |  |  |
| Swedbank I 16042425-JI | 2026 | 2,500+6 kuu Euribor | euro | 22 752 | 37 608 |  |  |
| **Intress kokku** |  |  |  |  |  | **10 940** | **12 639** |
| **Abja Haigla SA** |  |  |  |  |  |  |  |
| Laen Swedbank | 2025 | 2,9+6 kuu Euribor | euro | 8 872 | 17 164 |  |  |
| Laen Swedbank |  | 3,0+ 6 kuu Euribor | euro | 33 165 |  |  |  |
| Swedbank intress kokku |  |  |  |  |  | **1 301** | **1 364** |
| **Kokku** |  |  |  | **7 692 834** | **7 676 375** | **329 978** | **303 076** |

Kapitalirendi lepingud

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Lõpp- tähtaeg | Valuuta | Jääk | | Intressikulu | |
| **31.12.24** | **31.12.23** | **2024** | **2023** |
| **Mulgi Perearstikeskus OÜ** |  |  |  |  |  |  |
| Kapitalirendileping | 2024 | euro | 0 | 16 797 | 952 | 159 |
| **Mulgi Vallahaldus** |  |  |  |  | **4 761** | **3013** |
| Kapitalirendileping | 2027 | euro | 12 580 | 17 162 |  |  |
| Kapitalirendileping | 2028 | euro | 53 561 | 66 168 |  |  |
| Kapitalirendileping | 2029 | euro | 29 593 | 0 |  |  |
| **Mulgi Vallavalitsus** |  |  |  |  | **3 532** | **3 061** |
| 202052309, CITROEN BERLINGO | 2025 | euro | 322 | 4 149 |  |  |
| 202052310, CITROEN BERLINGO | 2024 | euro | 0 | 3 633 |  |  |
| L20100992, TOYOTA PROACE VERSO | 2025 | euro | 561 | 7 233 |  |  |
| L20108261, CITROEN BERLINGO | 2025 | euro | 3 123 | 7 217 |  |  |
| L22108995, TOYOTA AVENSIS | 2024 | euro | 0 | 3 332 |  |  |
| L22106307, RENAULT ARKANA | 2027 | euro | 12 837 | 17 786 |  |  |
| L24107714, CITROEN SPACETOURER | 2030 | euro | 42 834 | - |  |  |
| L24107715, CITROEN BERLINGO | 2030 | euro | 26 843 | - |  |  |
| L24112403, SKODA OCTAVIA | 2029 | euro | 18 473 | - |  |  |
| **Kapitalirendi intressikulu kokku** |  |  | **200 727** | **143 477** | **9 245** | **6 233** |

..

Saadud ja tagasi makstud laenu- ja kapitalirendikohustised, intressikulud

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
| Saadud pangalaenud | 7 951 621 | 1 607 500 |
| Võetud kapitalirendi kohustised | 109 781 | 103750 |
| Tagasi makstud pangalaenud | 7 935 162 | 1 061 376 |
| Tagasi makstud kapitalirendikohustised | 52 530 | 52 363 |
| Intressikulu laenudelt ja kapitalirendilt | 339 223 | 309 309 |

Rahavoogude aruandes kajastub makstud intresside real summa 341 096 eurot, mis saadakse lisas

12 näidatud summa 339 223 eurot korrigeerimised intressikohustuse muutusega 2023 lõpul summas 1 873 eurot

2024 aastal on läbi viidud laenude refinantseerimine, intressiriskide maandamiseks on sõlmitud intressiswapi leping kolmeks aastaks, 2024 aastal vähenes lepingust tulenevalt intressikulu 62 773 eurot.

Refinantseerimise eesmärk oli vähendada aastase laenukulu summat. Refinantseerimise tulemusena tagasime laenukulutuste kogusummale seatud piiri täitmise (põhiosa tagasimaksed ja intressikulu jäävad 1 miljoni euro piiridesse).

Refinantseeriti kõik laenulepingud, uue lepingu kestuseks on 15 aastat. Arvestades 2024 aasta alguse kõrget euribori määra sõlmisime intressiriski maandamiseks ja stabiilsuse saavutamiseks intressiswapi lepingu, mis tagab kulude stabiilsuse 3 aasta jooksul.

**Lisa 13 Saadud toetused**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 2024 tulud | | | Jääk 31.12.24 | Jääk 31.12.24 |
| Saadud tegevus- kulude  sihtfinant- seerimine | Saadud siht- finantseerimine põhivara soetuseks | Muud toetused | Nõuded | Laekunud ettemaksed |
| Rahalised sihtfinantseerimised | | **317 672** | **142 599** | **5 806 419** | - | - |
| **Kodumaine rahaline sihtfinantseerimine** | | **268 004** | **96 578** | **5 806 419** | - | - |
|  | Tasandusfond ja toetusfond |  |  | 5 777 669 |  |  |
|  | Riigikogu kantselei | 19 695 |  |  |  |  |
|  | Haridus- ja Teadusministeerium | 15 960 |  | 26 200 |  |  |
|  | Kliimaministeerium | 7 424 |  |  | 2 040 |  |
|  | Kultuuriministeerium | 56 615 | 22 712 |  |  |  |
|  | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA | 7 143 |  |  |  |  |
|  | Regionaal- ja Põllumajandusministeerium | 102 174 | 59 609 |  | 20 480 |  |
|  | Siseministeerium | 15 626 | 14 257 |  |  |  |
|  | Sotsiaalministeerium | 1 399 |  |  | 210 |  |
|  | Viljandi Omavalitsuste Liit | 4 300 |  |  |  |  |
|  | Mulgi Kultuuri Instituut | 291 |  |  |  |  |
|  | Valgamaa Agentuur SA | 4 741 |  |  | 1 583 |  |
|  | Eesti Kultuurkapital | 3 890 |  |  |  |  |
|  | Eesti Haigekassa | 267 |  |  |  |  |
|  | Eesti Töötukassa | 4 298 |  |  |  |  |
|  | Kaitseministeerium |  |  | 2 550 |  |  |
|  | Mittetulundusühingud | 13 157 |  |  |  |  |
|  | Äriühingud | 5 535 |  |  |  |  |
|  | Eraisikud | 5 481 |  |  |  |  |
| **Tagasinõutud kodumaine sihtfinantseerimine** | | **-809** |  |  |  |  |
|  | Kliimaministeerium | -200 |  |  |  |  |
|  | Kultuuriministeerium | -90 |  |  |  |  |
|  | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA | -519 |  |  |  |  |
| **Mitterahaline kodumaine sihtfinantseerimine** | | **14 607** |  |  |  |  |
|  | Riigi toetus raamatukogudele | 14 607 |  |  |  |  |
| **Välismaine rahaline sihtfinantseerimine** | | **50 477** |  |  |  |  |
|  | Haridus- ja Teadusministeerium | 15 200 |  |  |  |  |
|  | Regionaal- ja Põllumajandusministeerium | 21 580 |  |  |  | 3799 |
|  | Valgamaa Agentuur SA | 11 063 |  |  | 679 |  |
|  | Läti-Eesti Koostööprogramm | 2 634 |  |  |  |  |
| **Kodumaise sihtfin vahendamine** | |  | **46 021** |  |  |  |
|  | Hajaasustuse programm |  | 46 021 |  |  | 23 971 |
| Kokku saadud toetused | | 332 279 | 142 599 | 5 806 419 |  |  |
| Kokku nõudeid ja ettemakseid | |  |  |  | 24 992 | 27 770 |
| Sh põhivara sihtfinantseerimise nõuded ja kohustused | |  |  |  | 0 | 27 770 |

2024. aasta rahavoogude aruandes on laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 393 053 eurot, mis saadakse rahalise põhivara sihtfinantseerimise tulu 142 599 korrigeerimisel põhivara sihtfinantseerimise nõudega 2023 aasta lõpul summas 265 461 eurot ja põhivara sihtfinantseerimise kohustuse muutusega -15 006 eurot (2023 aasta lõpul 42 776 eurot;2024 aasta lõpul 27 770 eurot

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | |
|  | | **2023 tulud** | | | **Jääk 31.12.2023** | **Jääk 31.12.2023** |
| Saadud tegevus- kulude  sihtfinant- seerimine | Saadud siht- finantseerimine põhivara soetuseks | Muud toetused | Nõuded | Laekunud ettemaksed |
| **Rahalised sihtfinantseerimised** | | **261 216** | **415 434** | **5 429 207** | **-** | **-** |
| **Kodumaine rahaline sihtfinantseerimine** | | **246 141** | **306 205** | **5 429 207** | **-** | **-** |
|  | Tasandusfond ja toetusfond | 0 | 0 | 5 396 632 | 0 | 0 |
|  | Kultuuriministeerium | 35 309 | 77 195 | 0 | 0 | 0 |
|  | MKM | 2 032 | 0 | 0 | 0 | 36 |
|  | Rahandusministeerium | 1 536 | 97 784 | 0 | 136 333 | 0 |
|  | Eesti Töötukassa | 7 742 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | PRIA | 14 256 | 105 137 | 0 | 105 137 | 38 977 |
|  | Riigikogu kantselei | 14 021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Keskkonnaministeerium | 45 120 | 0 | 0 | 16 632 | 0 |
|  | Haridus- ja Teadusministeerium | 9 620 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA | 9 250 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Eesti Interneti SA | 796 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Eesti Kultuurkapital | 9 750 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Viljandimaa Omavalitsuste Liit | 3 794 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Mulgi Kultuuri Instituut | 907 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Mittetulundusühingud | 11 760 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Sotsiaalministeerium | 52 696 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Siseministeerium | 14 474 | 26 089 | 0 | 0 | 0 |
|  | Äriühingud | 6 121 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Eraisikud | 6 957 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Tagastamisele kuuluv sihtfin** | | **-9 722** | **0** | 0 | 0 | 0 |
|  | Sotsiaalmin-le tagastatud toetus | -9 722 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Saadud tegevustoetused** | | **0** | 0 | **32 575** | 0 | 0 |
|  | Haridus- ja Teadusministeerium | 0 | 0 | 19 060 | 0 | 0 |
|  | Kaitseministeerium | 0 | 0 | 2 785 | 0 | 0 |
|  | Rahandusministeerim | 0 | 0 | 9 000 | 0 | 0 |
|  | Eesti Kultuurkapital | 0 | 0 | 1 730 | 0 | 0 |
| **Kodumaise sihtfin vahendamine** | | **0** | **59 238** | **0** | **0** | **0** |
|  | Hajaasustuse programm | 0 | 59 238 | 0 | 0 | 0 |
| **Mitterahaline kodumaine sihtfin.** | | **14 741** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | Riigi toetus raamatukogudele | 14 741 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Välismaine rahaline sihtfinantseerimine** | | **24 798** | **49 991** | **0** | **0** | **16 161** |
|  | PRIA | 7 154 | 23 991 | 0 | 3 979 | 3 799 |
|  | Sotsiaalministeerium | 3 769 | 26 000 | 0 | 23 991 |  |
|  | MKM | 11 514 | 0 | 0 | 0 | 202 |
|  | Haridus- ja Teadusministeerium | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 160 |
|  | Klaipeda Sendvario progimnazium, | 2 360 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Kokku saadud toetused** | | **275 957** | **415 434** | **5 429 207** | **-** | **-** |
| **Kokku nõudeid ja ettemakseid** | | **-** | **-** | **-** | **286 072** | **55 174** |
| **Sh põhivara sihtfinantseerimise nõuded ja kohustused** | |  |  |  | **265 461** | **42 776** |

**Lisa 14 Tulu kaupade ja teenuste müügist**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2023** |
| Tulud tervishoiust | 1 564 231 | 1 428 559 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 554 920 | 536 073 |
| Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud | 473 311 | 487 894 |
| Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 447 631 | 555 631 |
| Üür ja rent | 235 834 | 222 364 |
| Sh. Üür ja rent | 146 908 | 142 121 |
| Sh Üür ja rent kinnisvarainvesteeringult | 23 249 | 22 810 |
| Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 267 605 | 249 910 |
| Tulud muudelt majandusaladelt | 69 263 | 88 414 |
| Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | 80 086 | 86 302 |
| Muu toodete ja teenuste müük | 9 835 | 14 024 |
| Riigilõivud (vt lisa 3) | 7 185 | 12 500 |
| Tulud transpordi ja sidealasest tegevusest | 14 401 | 9 945 |
| Õiguste müük | 1 859 | 1 863 |
| Tulud üldvalitsemisest | 56 | 1 119 |
| **Kokku tulud kaupade ja teenuste müügist** | **3 726 217** | **3 694 598** |

**Lisa 15 Muud tegevustulud**

eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2023** |
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 295 013 | 395 644 |
| Kahjum immateriaalse põhivara müügist | 0 | -8 |
| Tulu metsa müügist | 0 | 42 533 |
| Tulud loodusressursside kasutamisest (vt lisa 3) | 30 188 | 47 907 |
| Trahvid | 0 | 3 600 |
| Muud tegevustulud | 43 647 | 1 298 |
| Kasum varude müügist | 1 300 | 19 |
| **Kokku muud tegevustulud** | **370 148** | **490 992** |

**Lisa 16 Tööjõukulu**

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tegevusvaldkond** | **2024** | | **2024** | |
| **Töötajate arv** | **Töötasu-**  **kulud** | **Töötajate arv** | **Töötasu-**  **kulud** |
| Haridus | 226,28 | -4 182 836 | 229,84 | -3 996 925 |
| Üldised valitsussektori teenused | 23,95 | -628 471 | 24,96 | -612 071 |
| Vaba aeg, kultuur | 36,42 | -561 965 | 37,96 | -581 780 |
| Tervishoid | 49,44 | -1 016 756 | 43,15 | -836 629 |
| Majandus | 16,7 | -327 960 | 16,13 | -333 370 |
| Sotsiaalne kaitse | 32,53 | -569 891 | 28,96 | -473 969 |
| Keskkonnakaitse | 12,8 | -178 192 | 14,29 | -193 312 |
| Elamu- ja kommunaalmajandus |  | -95 | 0 | 0 |
| **Kokku töötajate arv ja töötasukulud** | **398,12** | **-7 466 166** | **395,29** | **-7 028 056** |

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale. Ajutiste

töölepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Võlaõiguslike lepingute alusel arvestatud

töötasukulud moodustasid aruandeperioodil 242 106 eurot, võrreldaval perioodil VÕS lepingute

tasud 230 470 eurot.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2023** |
| Töötasukulud | -7 466 166 | -7 028 056 |
| Tehtud erisoodustused | -775 | -888 |
| Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed | -2 490 000 | -2 342 654 |
| Erisoodustusmaksud | -840 | -1 047 |
| Tööjõukulude kapitaliseerimine | 0... | 5 291 |
| **Kokku tööjõukulud** | **-9 957 781** | **9 367 354** |

**Lisa 17 Majandamiskulud ja muud tegevuskulud**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2023** |
| Maksu-, lõivu- ja trahvikulud | -881 126 | -927 857 |
| Sh käibemaks põhivara soetuselt | -183 112 | -280 827 |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | -1 032 425 | -1 035 891 |
| Sh. kulu rendile antud varadelt | -61 341 | -59 764 |
| Sh kinnisvara investeeringu kulud | -19 057 | -17 786 |
| Õppevahendite ja koolituse kulud | -480 989 | -476 972 |
| Rajatiste majandamiskulud | -490 661 | -660 455 |
| Toiduained ja toitlustusteenused | -340 712 | -359 280 |
| Sotsiaalteenused | -94 006 | -232 662 |
| Inventari majandamiskulud | -223 594 | -158 638 |
| Sõidukite majandamiskulud | -228 341 | -230 619 |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | -212 206 | -205 924 |
| Vaba aja sisustamise kulud | -233 430 | -247 920 |
| Administreerimiskulud | -140 602 | -126 591 |
| Mitmesugused majandamiskulud | -256 240 | -234 243 |
| Meditsiini- ja hügieenikulud | -220 851 | -207 421 |
| Teavikute kulud | -38 780 | -37 629 |
| Tootmiskulud | -34 201 | -2 757 |
| Koolituskulud | -46 610 | -39 596 |
| Töömasinate- ja seadmete majandamiskulud | -9 073 | -8 447 |
| Muu erivarustus ja materjalid | -12 241 | -11 288 |
| Muud tegevuskulud (Kahjutasud, viivised ja muud ebatavalised kulud) | -1 752 | -98 |
| Eri- ja vormiriietus | -11 780 | -14 945 |
| Kulu nõuete ebatõenäoliselt laekuvaks hindamisest | -5 870 | -16 434 |
| Uurimis- ja arendustööd | -20 900 | 0 |
| Lähetuskulud | -1 424 | -4 076 |
| Kaitseotstrarbeline varustus ja materjalid | -84 |  |
| **Kokku majandamiskulud ja muud tegevuskulud** | **-5 017 898** | **-5 239 699** |

**Lisa 18 Antud toetused**

eurodes

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | **2024** | **2023** |
| **Sotsiaaltoetused füüsilistele isikutele** | | **-717 512** | **-632 918** |
|  | Peretoetused | -66 587 | -159 115 |
|  | Toetused puudega inimesele | -74 551 | -76 460 |
|  | Toimetulekutoetused | -169 853 | -148 539 |
|  | Muud sotsiaalabitoetused | -383 602 | .-225 214 |
|  | Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks | -14 099 | -14 170 |
|  | Preemiad ja stipendiumid | -8 820 | -9 420 |
| **Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks** | | **-55 441** | **-42 706** |
|  | Toetus saunale | -12 000 | -11 000 |
|  | Viljandimaa linnuste külastuskeskkonna loomise omaosalus | 0 | -1 830 |
|  | Koolitransport (Gobus, Atko Bussiliinid)) | -2 250 | -4 799 |
|  | Toetused 500 Kodu korda projekti raames | -9 800 | -14 746 |
|  | Perearsti sõidukompensatsioon, kiirabitöötajate ujula kasutused | 0 | -3 125 |
|  | Toetus uuele perearstinimistule | -30 000 | 0 |
|  | Viljandimaa Omavalitsuste Liit | -1 191 | -2 360 |
|  | Seltsidele, ringidele ja isikutele | -200 | -4 846 |
| **Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks** | | **-103 646** | **-148 477** |
|  | Hajaasustusprogrammi toetuste vallapoolne osa | -46 022 | -59 238 |
|  | Hajaasustuse programmi toetuste vahendamine | -46 021 | -59 239 |
|  | Toetus Karksi-Nuias Männiku tänava soojusmõõtesüsteemide ümberpaigutamiseks | -11 600 | 0 |
|  | Mulgi Elamuskeskuse toetus (Sooglemäe) | 0 | -30 000 |
| **Liikmemaksud** | | **-92 515** | **-83 976** |
|  | Kohalikele omavalitsusliitudele | -65 122 | -54 806 |
|  | Varjupaikade MTÜ | -8 557 | -9 581 |
|  | Muud liikmemaksud | -4 612 | -5 052 |
|  | Viljandi Ühistranspordikeskus | -3 888 | -3 888 |
|  | EVEL | -1 833 | -1846 |
|  | Kesk-Eesti Jäätmehooldekeskus | -8 503 | -8 803 |
| **Antud tegevustoetused** | | **-129 055** | **-88 356** |
|  | Seltsidele, ringidele ja isikutele | -92 055 | -86 006 |
|  | Mulgi Elamuskeskus MTÜ | -26 000 | 0 |
|  | Viljandimaa Arenduskeskus MTÜ | -10 000 | 0 |
|  | Viljandi Muuseum | 0 | -1 500 |
|  | Perekodu SA | -1 000 | -850 |
| **Kokku antud toetused** | | **-1 098 169** | **-996 433** |

**Lisa 19 Tegevuskulud valdkondade lõikes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2023** |
| 01 Üldised valitsussektori teenused | -1 351 985 | -1 271 229 |
| 03 Avalik kord ja julgeolek | -16 944 | -12 682 |
| 04 Majandus | -1 449 554 | -1 411 627 |
| 05 Keskkonnakaitse | -629 643 | -905 373 |
| 06 Elamu- ja kommunaalmajandus | -364 395 | -441 834 |
| 07 Tervishoid | -1 971 533 | -1 667 659 |
| 08 Vaba aeg, kultuur, religioon | -1 618 416 | -1 684 729 |
| 09 Haridus | -7 981 283 | -7 706 974 |
| 10 Sotsiaalne kaitse | -1 956 389 | -1 792 868 |
| **Kokku** | **-17 340 142** | **-16 894 975** |

**Lisa 20 Seotud osapooled**

Kõik majandusaasta aruandes kajastatud tehingud on tehtud turuhinnas, soodustusi seotud osapooltele tehtud ei ole, välja arvatud MTÜ-ga Mulgi Elamuskeskus toimunud tehingud.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nimi | 2024 | 2023 |
| Liikmemaks | 17 268 | 7 268 |
| Toetused tegevuskuludeks | 26 000 | 0 |
| Toetus põhivara soetuseks | 0 | 30 000 |
| KOKKU | 43 268 | 37 268 |

2024 aastal eraldati Mulgi Elamuskeskusele ühekordse taotluse alusel liikmemaksu 10 000 eurot lisaks.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele arvestatud tasu eurodes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2024 | arv | Tasude kogusumma |
| Volikogu ja komisjonide liikmed | 21 volikogu liiget ja komisjonide liikmed | 44 449 |
| Valitsuse liikmed | 8 liiget | 65 969  Sealhulgas hüvitis vallavanemale 11400 |
| Hallatavate asutuste juhid | 29,26 | 561 112 |
| Nõukogu ja juhatuse liikmed | 5 juhatuse ja 8 nõukogu liiget | 127 688  Sealhulgas hüvitised 5100 eurot |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2023 | arv | Tasude kogusumma |
| Volikogu ja komisjonide liikmed | 21 volikogu liiget ja komisjonide liikmed | 38 345 |
| Valitsuse liikmed | 8 liiget | 51 300 |
| Hallatavate asutuste juhid | 33,75 | 602 891 |
| Nõukogu ja juhatuse liikmed | 5 juhatuse ja 6 nõukogu liiget | 115 890 |

**..**

**Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused**

21.1. Uute kohustiste võtmine

2025. aasta eelarves sisaldub investeerimislaen eelarvesse planeeritud investeeringute katteks. Laenuhange viidi läbi märtsikuus. Hanke võitis Swedbank, võetav laenusumma on 1 157 500 eurot.

21.2. Uute projektide finantseerimine

Rahastusotsuse on saanud projekt „Abja Gümnaasiumi hoone energiatõhusaks muutmine“, toetussumma 1 680 000 eurot. Toetus kasutatakse aastatel 2025-2026.

On esitatud taotlus meetmesse „Kättesaadavad kvaliteetsed avalikud teenused“ Abja Gümnaasiumis osutatavate teenuste kvaliteetsemaks muutmise rahastamiseks. Kui taotlus rahuldatakse, siis viiakse mõlemad projektid ellu paralleelselt. Kvaliteetsete avalike teenuste võimalikust rahastusest planeeritakse katta energiatõhusaks muutmise raames tekkivaid mitteabikõlbulikke kulusid.

21.3.Muudatused juhtimises

2025 aasta märtsikuus vahetusid kaks vallavalitsuse liiget ja volikogu esimees, selle tulemusena valmis uus koalitsioonileping, mille sisu toetab eelarvestrateegias seatud eesmärkide täitmist.

OÜ Mulgi Vallahalduse nõukogus on vahetunud üks liige ja juhatusse on lisandunud üks juhatuse liige.

OÜ Mulgi Perearstikeskuse kaks juhatuse liiget on lõpetanud liikmeksoleku 14.04.2024, registrisse jäänud üks juhatuse liige.

21.4.Muudatused konsolideerimisgrupi struktuuris.

2025 aastal otsustatakse lõpetada tütarettevõtte Mulgi Perearstikeskus OÜ tegevus.

Otsustamisel on valla heakorraga tegelevate allasutuste jätkamine, võimalik on nende lõpetamine ja liitmine tütarettevõtte Mulgi Vallahaldus Osaühinguga, alternatiiviks võib olla ka allasutuste liitmine ja viimine ühise juhtimise alla, Esimesel juhul on kõigi heakorrateenuste osutamine tütarettevõtte käes, mis peaks parandama teenuste kvaliteeti, teisel juhul on eelarveline kulu väiksem, sest allasutuse töötajate palgafondi ei maksustata käibemaksuga. ….

**Lisa 22 Konsolideerimata finantsaruanded**

KONSOLIDEERIMATA BILANSS

eurodes

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
| **Varad** | | **21 625 747** | **21 327 664** |
|  | | | |
| **Käibevara** | | **1 656 318** | **1 148 552** |
|  | Raha | 829 786 | 172 607 |
|  | Maksu-, lõivu- ja trahvinõuded | 657 303 | 587 936 |
|  | Muud nõuded ja ettemaksed | 161 665 | 380 985 |
|  | Varud | 7 564 | 7 024 |
|  | | | |
| **Põhivara** | | **19 969 429** | **20 179 112** |
|  | Osalused sihtasutustes | 8 781 | 8 781 |
|  | Osalused tütar- ja sidusettevõtjates | 875 618 | 875 618 |
|  | Finantsinvesteeringud | 160 | 160 |
|  | Muud nõuded ja ettemaksed | 0 | 15 000 |
|  | Kinnisvarainvesteeringud | 314 247 | 309 539 |
|  | Materiaalne põhivara | 18 760 741 | 18 958 455 |
|  | Immateriaalne põhivara | 9 882 | 11 559 |
|  | | | |
| **Kohustised ja netovara** | | **21 625 747** | **21 327 664** |
|  | |  |  |
| **Lühiajalised kohustised** | | **1 361 346** | **2 198 881** |
|  | Lühiajalised laenukohustised | 554 985 | 1 132 599 |
|  | Muud kohustised ja saadud ettemaksed | 367 316 | 343 224 |
|  | Võlad hankijatele | 237 221 | 546 751 |
|  | Võlad töövõtjatele | 192 129 | 160 289 |
|  | Saadud maksude, lõivude ja trahvide ettemaksed | 9 695 | 16 018 |
|  | | | |
| **Pikaajalised kohustised** | | **7 092 767** | **6 352 986** |
|  | Laenukohustised | 7 036 767 | 6 352 986 |
|  | Võlad hankijatele | 56 000 | 0 |
|  | | | |
| **Netovara** | | **13 171 634** | **12 775 797** |
| Aruandja omanikele kuuluv netovara | | 13 171 634 | 12 775 797 |
|  | Akumuleeritud ülejääk (puudujääk) | 12 784 929 | 13 055 869 |
|  | Aruandeaasta tulem | 386 705 | -280 072 |

KONSOLIDEERIMATA TULEMIARUANNE

eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2024** | **2023** |
| **Tegevustulud** | | | **15 770 228** | **14 922 574** |
|  | **Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed** | | 7 439 114 | 6 592 749 |
|  |  | Tulumaks | 6 968 799 | 6 149 577 |
|  |  | Omandimaksud | 470 315 | 443 172 |
|  | **Kaupade ja teenuste müük** | | 1 679 111 | 1 759 674 |
|  |  | Riigilõivud | 7 185 | 12 525 |
|  |  | Tulud majandustegevusest | 1 671 926 | 1 747 148 |
|  | **Saadud toetused** | | 6 279 468 | 6 099 881 |
|  | **Muud tulud** | | 372 535 | 470 270 |
|  |  | Kasum põhivara müügist | 301 225 | 417 770 |
|  |  | Muud tulud varadelt | 30 188 | 47 907 |
|  |  | Trahvid | 0 | 3 600 |
|  |  | Eelpool nimetamata muud tulud | 41 122 | 993 |
| **Tegevuskulud** | | | **-15 075 372** | **-14 914 637** |
|  | **Antud toetused** | | -1 371 553 | -1 135 409 |
|  |  | Sotsiaaltoetused | -1 022 729 | -771 940 |
|  |  | Muud toetused | -348 824 | -363 469 |
|  | **Tööjõukulud** | | -8 211 105 | -7 855 725 |
|  | **Majandamiskulud** | | -3 686 104 | -4 079 448 |
|  | **Muud kulud** | | -766 805 | -861 696 |
|  | **Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus** | | -1 039 805 | -982 359 |
| **Aruandeperioodi tegevustulem** | | | **694 856** | **7 937** |
| **Finantstulud ja -kulud** | | | **-308 152** | **-288 009** |
|  | Intressikulu | | -321 269 | -292 135 |
|  | Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt | | 13 118 | 4 125 |
| **Aruandeperioodi tulem** | | | **386 704** | **-280 072** |

KONSOLIDEERIMATA RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurodes

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rahavood põhitegevusest** | | **2024** | **2023** |
| **Aruandeperioodi tegevustulem** | | **694 856** | **7 937** |
|  | Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus | 1 039 805 | 982 359 |
|  | Käibemaksukulu põhivara soetustelt | 174 394 | 277 813 |
|  | Kasum põhivaramüügist | -299 925 | -415 434 |
|  | Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | -142 599 | -417 752 |
|  | Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 103 646 | 148 477 |
|  | Laekumata kasum tuletisinstrumentidelt | -10 413 | 0 |
| **Korrigeeritud tegevustulem** | | **1 559 764** | **583 400** |
| Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus | | -105 635 | 67 107 |
| Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus | | -44 643 | 43 903 |
| **Rahavood põhitegevusest kokku** | | **1 409 486** | **693 790** |
|  | Materiaalse põhivara soetus | -1 086 397 | -1 522 728 |
|  | Põhivara müügist saadud tulu | 325 502 | 455 797 |
|  | Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | 393 054 | 106 086 |
|  | Makstud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks | -103 643 | -148 477 |
|  | Tagasi makstud laenud | 15 000 | 15 000 |
|  | Laekunud intressid ja muu finantstulu | 13 118 | 4 125 |
| **Rahavood investeerimistegevusest kokku** | | **-443 366** | **-1 090 197** |
|  | Saadud laenud | 7 916 621 | 1 607 500 |
|  | Tagasimakstud laenud | -7 872 098 | -987 085 |
|  | Tagasimakstud kapitalirendikohustised | -30 322 | -26 694 |
|  | Makstud intressid | -323 142 | -291 287 |
|  | **Rahavood finantseerimistegevusest kokku** | **-308 941** | **302 434** |
| **Puhas rahavoog** | | **657 179** | **-93 973** |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses | | 172 607 | 266 580 |
| Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus | | 829 786 | 172 607 |
| **Raha ja selle ekvivalentide muutus** | | **657 179** | **-93 973** |

KONSOLIDEERIMATA NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

eurodes

|  |  |
| --- | --- |
| **Saldo 31.12.2022** | **13 054 305** |
| Aruandeperioodi tulem | -280 072 |
| Põhivara ümberhindlus | 1 564 |
| **Saldo 31.12.2023** | **12 775 797** |
| Aruandeperioodi tulem | 386 704 |
| Põhivara ümberhindlus | 9 133 |
| Saldo 31.12.2024 | **13 171 634** |

**23. Selgitused 2024 aasta eelarve täitmise aruande juurde**

**23.1 Eelarve ja lisaeelarvete vastuvõtmine**

Mulgi valla 2024 aasta esialgne eelarve võeti vastu Mulgi Vallavolikogu määrusega nr. 56, 27.02.2024. Eelarve maht:

1) tulud 14 712 161 (neliteist miljonit seitsesada kaksteist ükssada kuuskümmend üks) eurot;;

2) kulud 13 922 856 (kolmteist miljonit üheksasada kakskümmend kaks tuhat kaheksasada

viiskümmend kuus) eurot;

3) investeerimistegevus 962 370 (üheksasada kuuskümmend kaks tuhat kolmsada

seitsekümmend) eurot;

4) finantseerimistegevus 31 857 (kolmkümmend üks tuhat kaheksasada viiskümmend seitse)

eurot;

5) nõuete ja kohustiste saldode muutus 30 792 (kolmkümmend tuhat seitsesada üheksakümmend

kaks) eurot;

6) raha- ja pangakontode saldode muutus 172 000 (ükssada seitsekümmend kaks tuhat) eurot

Eelarvet täiendati lisaeelarvetega, millest esimene võeti vastu 29.05.2024 Mulgi Vallavolikogu määrusega nr. 60.

Esimese lisaeelarve maht:

1) põhitegevuse tulud 71 710 (seitsekümmend üks tuhat seitsesada kümme) eurot;

2) kulud 119 741 (ükssada üheksateist tuhat seitsesada nelikümmend üks) eurot;

3) investeerimistegevus 26 798 (kakskümmend kuus tuhat seitsesada üheksakümmend kaheksa) eurot;

4) nõuete ja kohustuste muutus 74 829 (seitsekümmend neli tuhat kaheksasada kakskümmend üheksa) eurot.

Teine lisaeelarve võeti vastu 22.10.2024 Mulgi Vallavolikogu määrusega nr. 67.

Teise lisaeelarve maht:

1) tulud 398 829 (kolmsada üheksakümmend kaheksa tuhat kaheksasada kakskümmend üheksa) eurot;

2) kulud 338 298 (kolmsada kolmkümmend kaheksa tuhat kakssada üheksakümmend kaheksa) eurot;

3) investeerimistegevus 174 296 (ükssada seitsekümmend neli tuhat kakssada üheksakümmend kuus) eurot;

4) finantseerimistegevus 70 590 (seitsekümmend tuhat viissada üheksakümmend) eurot

5) nõuete ja kohustiste saldode muutus 43 175 (nelikümmend kolm tuhat ükssada seitsekümmend viis) eurot.

Lõplik eelarve koos sihtrahade ja reservfondi eraldistega:

1) tulud 15 230 073 (viisteist miljonit kakssada kolmkümmend tuhat seitsekümmend kolm) eurot;

2) kulud 14 422 768 (neliteist miljonit nelisada kakskümmend kaks tuhat seitsesada kuuskümmend kaheksa) eurot;

3) investeerimistegevus 1 168 964 (üks miljon ükssada kuuskümmend kaheksa tuhat üheksasada kuuskümmend neli) eurot;

4) finantseerimistegevus 102 447 (ükssada kaks tuhat nelisada nelikümmend seitse) eurot

5) nõuete ja kohustiste saldode muutus 87 212 (kaheksakümmend seitse tuhat kakssada kaksteist) eurot;

6) raha ja pangakontode saldode muutus 172 000 (üksssada seitsekümmend kaks tuhat) eurot.

**23.2 Eelarve ja lõpliku eelarve võrdlus**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelarve summa** | **Lõplik eelarve koos sihtrahade ja reservfondi eraldistega** | **Muutus vastuvõetud ja lõpliku eelarve vahel** |
| 3 | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **14 712 161** | **15 230 073** | **517 912** |
| 30 | **Maksutulud** | **7 223 800** | **7 332 928** | **109 128** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 6 750 000 | 6 859 128 | 109 128 |
| 3030 | Maamaks | 473 800 | 473 800 | 0 |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **1 666 716** | **1 679 353** | **12 637** |
| 352 | **Saadud toetused tegevuskuludeks** | **5 699 715** | **5 781 284** | **81 569** |
|  | Tasandusfond | 2 246 591 | 2 246 591 | 0 |
|  | Toetusfond | 3 453 124 | 3 531 078 | 77 954 |
|  | Saadud tegevustoetused |  | 3 615 | 3 615 |
| 350 | **Muud saadud toetused tegevuskuludeks** | 71 930 | 346 544 | 274 614 |
|  | Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 71 930 | 346 544 | 274 614 |
| 38 | **Muud tegevustulud** | 50 000 | 89 964 | 39 964 |
| 4,5,6 | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **13 922 856** | **14 422 768** | **499 912** |
| 4 | **Antud toetused tegevuskuludeks** | 1 336 028 | 1 533 146 | 197 778 |
| 41 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | 1 146 228 | 1 287 417 | 141 189 |
| 45 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 189 800 | 246 389 | 56 589 |
| 5,6 | **Muud tegevuskulud** | 12 586 828 | 12 888 962 | 302 134 |
| 50 | Tööjõukulud | 8 381 792 | 8 504 656 | 122 864 |
| 55 | Majandamiskulud | 4 103 791 | 4 369 193 | 265 402 |
| 60 | Muud kulud | 101 245 | 15 113 | -86 132 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **789 305** | **807 305** | **18 000** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-962 370** | **-1 168 964** | **-206 594** |
| 38 | Põhivara müük (+) | 360 000 | 295 000 | -65 000 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | 1 124 766 | 1 171 145 | 46 379 |
| 103 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 15 000 | 15 000 | 0 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 289 264 | 168 047 | -121 217 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | 181 668 | 154 418 | -27 250 |
| 65 | Finantstkulud (-) | 320 200 | 321 448 | 1 248 |
|  | **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))** | **-173 065** | **-361 659** | **-188 594** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **31 857** | **102 447** | **70 590** |
|  | Kohustuste võtmine (+) | 7 916 621 | 7 989 821 | 73 200 |
|  | Kohustuste tasumine (-) | 7 884 764 | 7 887 374 | 2 610 |
|  | Nõuete ja kohustiste saldode muutus | -30 792 | 87 212 | 118 004 |
|  | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-172 000** | **-172 000** | **0** |

23.3 Selgitused ja põhjendused esialgse eelarve ja lõpliku eelarve oluliste vahede kohta.

23.3.1 Põhitegevuse tulude muudatused kokku 517 912 eurot

- suurendatud üksikisiku tulumaksu laekumise prognoosi 109 128 eurot

- suurendatud kaupade ja teenuste müügitulu prognoosi 12 637 eurot

- toetusfondi on suurendatud 77 954 eurot

- saadud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks kokku 274 615 eurot (vaata allolev tabel)

- suurendatud muude tegevustulude laekumist 39 964 eurot.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| EA osa |  | Alaeelarve | Mulgi vald 2024 1. lisaeelarve (A) | Mulgi vald 2024 2. lisaeelarve (B) | Mulgi vald 2024 sihtrahad, reservfond (C) |
| **1 Põhitegevuse tulud** | | | **59 910,00** | **168 331,00** | **46 373,00** |
|  | 350000 Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | 56 870,00 | 168 049,00 | 47 087,00 |
|  |  | Abja Gümnaasium | 847,00 |  |  |
|  |  | Abja Gümnaasiumi Õpilaskodu |  | 1 200,00 |  |
|  |  | Abja Kultuurimaja | 1 600,00 |  | 1 500,00 |
|  |  | Abja Lasteaed | 1 508,00 | 603,00 | 688,00 |
|  |  | Abja noortekeskus |  | 1 089,00 | 1 995,00 |
|  |  | Abja Raamatukogu |  | 3 215,00 |  |
|  |  | Elamu- ja kommunaalmajandus |  | 12 000,00 |  |
|  |  | Halliste Põhikool | 3 697,00 |  | 3 205,00 |
|  |  | Halliste Raamatukogu |  | 1 553,00 |  |
|  |  | Halliste Rahvamaja | -78,00 | 1 107,00 |  |
|  |  | Hoolekandeasutuste kohamaksud |  | 91 000,00 |  |
|  |  | Kamara Raamatukogu |  | 897,00 |  |
|  |  | Karksi külamaja |  | 1 213,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Kultuurikeskus |  |  | 994,00 |
|  |  | Karksi-Nuia Lasteaed | 7 665,00 | 339,00 | 222,00 |
|  |  | Karksi-Nuia Muusikakool |  | 1 000,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Noortekeskus |  | 900,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Raamatukogu |  | 4 319,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia sotsiaalkorteritega elumaja |  |  | 1 189,00 |
|  |  | Kitzbergi nim Gümnaasium | 13 294,00 | 1 375,00 | 11 420,00 |
|  |  | Kitzbergi nimeline Gümnaasium koolitoit |  | 1 560,00 | 2 795,00 |
|  |  | Koolitoit Abja Gümnaasium | 627,00 | 1 416,00 | 284,00 |
|  |  | Koolitoit Halliste Põhikool | 216,00 | 946,00 | 732,00 |
|  |  | Lilli külamaja |  | 512,00 |  |
|  |  | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse |  | 4 000,00 |  |
|  |  | Muud hariduse abiteenused |  | 17 334,00 |  |
|  |  | Mõisaküla kultuurimaja | 2 100,00 |  |  |
|  |  | Mõisaküla Lasteaed |  | 222,00 | 225,00 |
|  |  | Mõisaküla noortekeskus |  | 519,00 | 1 995,00 |
|  |  | Mõisaküla Raamatukogu |  | 1 501,00 |  |
|  |  | Päästeteenused |  | 5 826,00 |  |
|  |  | Valimised | 19 695,00 |  |  |
|  |  | Valla sport |  | 11 006,00 |  |
|  |  | Õisu Lasteaed |  |  | 1 995,00 |
|  |  | Õisu Raamatukogu |  | 1 397,00 |  |
|  |  | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 5 699,00 |  | 17 848,00 |
|  | 350020 Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | 3 040,00 | 282,00 |  |
|  |  | Kitzbergi nim Gümnaasium | 3 040,00 |  |  |
|  |  | Mõisaküla Lasteaed |  | 282,00 |  |
|  | 350060 Tagasi nõutud kodumaine sihtfinantseerimine (miinusega) | | | | -714,00 |
|  |  | Kitzbergi nim Gümnaasium |  |  | -514,00 |
|  |  | Mõisaküla kool |  |  | -200,00 |

23.3.2 Põhitegevuse kulud muudatused kokku 499 912 eurot

23.3.2.1 Antud toetused tegevuskuludeks 197 778 eurot

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Alaeelarve | Konto | Mulgi vald 2024 1. lisaeelarve (A) | Mulgi vald 2024 2. lisaeelarve (B) | Mulgi vald 2024 sihtrahad, reservfond (C) |
|  |  | **-30 000,00** | **-155 559,00** | **-12 219,00** |
|  |  | **-30 000,00** | **-155 559,00** | **-12 219,00** |
| Elamu- ja kommunaalmajandus | |  | -12 000,00 |  |
|  | 45 MUUD TOETUSED |  | -12 000,00 |  |
| Hoolekandeasutuste kohamaksud | |  | -91 000,00 |  |
|  | 41 SOTSIAALTOETUSED |  | -91 000,00 |  |
| Karksi-Nuia sotsiaalkorteritega elumaja | |  |  | -1 189,00 |
|  | 41 SOTSIAALTOETUSED |  |  | -1 189,00 |
| Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | |  | 6 000,00 |  |
|  | 41 SOTSIAALTOETUSED |  | 6 000,00 |  |
| Riiklik toimetulekutoetus | |  | -54 000,00 | -1 000,00 |
|  | 41 SOTSIAALTOETUSED |  | -54 000,00 | -1 000,00 |
| Seltside tegevustoetused | |  | -4 559,00 | -4 030,00 |
|  | 45 MUUD TOETUSED |  | -4 559,00 | -4 030,00 |
| Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris | | -30 000,00 |  | -6 000,00 |
|  | 45 MUUD TOETUSED | -30 000,00 |  | -6 000,00 |

23.3.2.2 Muud tegevuskulud

* Palgakulud 122 864 eurot (vt allolev tabel)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | EA osa | Alaeelarve | Mulgi vald 2024 1. lisaeelarve (A) | Mulgi vald 2024 2. lisaeelarve (B) |
|  |  |  | **-24 547,00** | **-98 317,00** |
| **50 TÖÖJÕUKULUD** | | | **-24 547,00** | **-98 317,00** |
|  | 2 Põhitegevuse kulud | | -24 547,00 | -98 317,00 |
|  |  | Abja Gümnaasium |  | -8 193,00 |
|  |  | Abja Lasteaed |  | -2 184,00 |
|  |  | Abja noortekeskus |  | -2 409,00 |
|  |  | Halliste Lasteaed |  | -341,00 |
|  |  | Halliste Põhikool | -1 100,00 | -4 561,00 |
|  |  | Halliste Rahvamaja | 78,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Lasteaed |  | -3 672,00 |
|  |  | Karksi-Nuia Noortekeskus |  | -803,00 |
|  |  | Kitzbergi nim Gümnaasium | -4 600,00 | -1 585,00 |
|  |  | Koolitoit Halliste Põhikool | -280,00 |  |
|  |  | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | | -22 448,00 |
|  |  | Muud hariduse abiteenused |  | -24 538,00 |
|  |  | Mõisaküla kool |  | -1 080,00 |
|  |  | Mõisaküla Lasteaed |  | -4 257,00 |
|  |  | Mõisaküla noortekeskus |  | 2 065,00 |
|  |  | Valimised | -18 645,00 |  |
|  |  | Valla- ja linnavalitsus |  | -24 000,00 |
|  |  | Õisu Lasteaed |  | -311,00 |

* Majandamiskulud- suurenemine 265 402 eurot eurot (vt allolev tabel)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto |  | Alaeelarve | Mulgi vald 2024 1. lisaeelarve (A) | Mulgi vald 2024 2. lisaeelarve (B) | Mulgi vald 2024 sihtrahad, reservfond (C) |
|  |  |  | **-57 986,00** | **-156 745,00** | **-50 671,00** |
| **55 MAJANDAMISKULUD** | | | **-57 986,00** | **-156 745,00** | **-50 671,00** |
|  | 2 Põhitegevuse kulud | | -57 986,00 | -156 745,00 | -50 671,00 |
|  |  | Abja Gümnaasium | -4 789,00 | -2 465,00 |  |
|  |  | Abja Gümnaasiumi Õpilaskodu |  | -1 200,00 |  |
|  |  | Abja Kultuurimaja | -2 114,00 |  | -1 500,00 |
|  |  | Abja Lasteaed | 15 405,00 | -603,00 | -688,00 |
|  |  | Abja Muuseum |  | -14 403,00 |  |
|  |  | Abja noortekeskus | -4 080,00 | -3 894,00 | -1 995,00 |
|  |  | Abja Raamatukogu |  | -3 215,00 |  |
|  |  | Avalike alade puhastus Abja-Paluoja, Halliste ja Karksi piirkonna teed |  | -35 959,00 |  |
|  |  | Elamu- ja kommunaalmajandus |  | 2 000,00 |  |
|  |  | Halliste Lasteaed | -1 400,00 |  |  |
|  |  | Halliste Põhikool | -7 738,00 | -3 000,00 | -3 205,00 |
|  |  | Halliste Raamatukogu |  | -1 553,00 |  |
|  |  | Halliste Rahvamaja | -514,00 | -1 107,00 |  |
|  |  | Kamara Raamatukogu |  | -897,00 |  |
|  |  | Karksi külamaja |  | -1 213,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Kultuurikeskus | -2 569,00 |  | -994,00 |
|  |  | Karksi-Nuia Lasteaed | -8 065,00 | -6 694,00 | -222,00 |
|  |  | Karksi-Nuia Muusikakool |  | -2 000,00 | -235,00 |
|  |  | Karksi-Nuia Noortekeskus |  | -900,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Raamatukogu |  | -4 319,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Vallahooldus |  | -13 346,00 |  |
|  |  | Kitzbergi nim Gümnaasium | -18 103,00 | -8 525,00 | -16 158,00 |
|  |  | Kitzbergi nimeline Gümnaasium koolitoit |  | -1 560,00 | -2 795,00 |
|  |  | Koolitoit Abja Gümnaasium | -627,00 | -1 416,00 | -284,00 |
|  |  | Koolitoit Halliste Põhikool | -616,00 | -946,00 | -732,00 |
|  |  | Lilli külamaja |  | -512,00 |  |
|  |  | Maanteetransport | -3 500,00 |  |  |
|  |  | Mulgi valla avalikud mänguväljakud | -5 000,00 |  |  |
|  |  | Muu energia- ja soojamajandus |  | -2 270,00 |  |
|  |  | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse |  | 12 448,00 |  |
|  |  | Muud hariduse abiteenused |  | -2 536,00 |  |
|  |  | Muud üldised teenused |  | -5 010,00 |  |
|  |  | Mõisaküla kool |  |  | 200,00 |
|  |  | Mõisaküla kultuurimaja | -3 128,00 |  |  |
|  |  | Mõisaküla Lasteaed | -600,00 | -4 995,00 | -225,00 |
|  |  | Mõisaküla Linnahooldus |  | -7 467,00 |  |
|  |  | Mõisaküla noortekeskus |  | -2 319,00 | -1 995,00 |
|  |  | Mõisaküla Raamatukogu |  | -1 501,00 |  |
|  |  | Noorte huviharidus ja huvitegevus |  | -10 000,00 |  |
|  |  | Päästeteenused |  | -5 826,00 |  |
|  |  | Valimised | -1 050,00 |  |  |
|  |  | Valla sport |  | -11 006,00 |  |
|  |  | Õisu Lasteaed |  | -7 139,00 | -1 995,00 |
|  |  | Õisu Raamatukogu |  | -1 397,00 |  |
|  |  | Üldmajanduslikud arendusprojektid | -9 498,00 |  | -17 848,00 |

23.3.2.3. Muud kulud

Reservfondi kasutamine vastavalt vallavalitsuse korraldustele summas -85 472 eurot alljärgnevalt:

|  |  |
| --- | --- |
| Menetluskulude hüvitis 11800-13671, Rohelised Rööpad vaguni projekterimistööde katteks | -1 871,00 |
| Elamuskeskuse laenu- ja intressimaksete katteks | -20 000 |
| Mõisaküla Hoolekandekeskuse toetuse tagastus | 50 300,00 |
| Halliste lasteaeda riiete kuivatuskapp | -1 400,00 |
| Elamuskeskusele erakorraline liikmemaks | -10 000,00 |
| Õisu lasteaia ventilatsioonisüsteemi projekteerimine | -4 514,00 |
| Halliste Põhikooli keskkütte katel | -5 307,00 |
| Noor Abja MTÜ projekttaotluse omaoalus | -1 459,00 |
| Hajaasustusprogrammi omaosaluse vähenemine | 22 175,00 |
| Heakorra aastaalguse kärpe katmiseks | -55 160,00 |
| Karksi-Nuia lasteaia ATS seadme väljavahetus + 2 köögi reoveepumpa | -6 355,00 |
| Abja Lasteaed ehitustööde kallinemine | -2 748,00 |
| Lasteaiaõpetajate ja koolide tugispetsialistide palgavahendite lisa vastavalt üldhariduskoolide õpetajate kinnitatud palgamäärale | -9 385,00 |
| Penuja Külaarendamise Selts tegevustoetus | -2 700,00 |
| Mõisaküla Lasteaed- valgustite paigaldamiseks | -1 191,00 |
| EELK Lõuna-Eesti piiskop Marko Tiituse piiskopivapi paigaldamistoetus | -200,00 |
| Õisu Rahvaselts jaanitule korraldamiseks | -200,00 |
| Karksi-Nuia Muusikakoolile Lõõtsanoobid CD | -1 000,00 |
| Halliste Põhikoolile almanahh | -3 000,00 |
| Maa-ametilt maa ostmiseks | -11 100,00 |
| MTÜ Rahvatantsuselts Samm Sassis | -660,00 |
| Karksi-Nuia Tulekaitse Selts | -5 500,00 |
| Karksi-Nuia Muusikakool plaadiümbrise trükkimisekulude katteks | -235,00 |
| AKG B-III korruse rekonstrueerimiseks lisavahendid | -5 252,00 |
| Rahvatantsuselts Mari | -670,00 |
| Meeskoor Sakala | -200,00 |
| Mulgi Elamuskeskus | -6 000,00 |
| Külaselts RIMMO | -1 600,00 |
| Eraldis MTÜ Tuhalaane kuurpuutöökoja eelprojekti koostamiseks | -900,00 |

23.3.3. Investeerimistegevuse eelarveosa muudatus kokku -206 594eurot

23.3.3.1. Põhivara müügieelarve vähenemine 65 000 eurot.

23.3.3.2. Põhivara soetuse eelarve suurenemine 46 379 eurot.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | EA osa | Alaeelarve | Mulgi vald 2024 1. lisaeelarve | Mulgi vald 2024 2. lisaeelarve |
|  |  |  | **86 755,00** | **-133 134,00** |
| **15 PÕHIVARA** | | | **86 755,00** | **-133 134,00** |
|  | 3 Investeerimistegevuse kulud | | 86 755,00 | -133 134,00 |
|  |  | Abja Lasteaed | -17 113,00 | 21 177,00 |
|  |  | Eakate koduteenus |  | -28 200,00 |
|  |  | Jäätmekäitlus | 3 137,00 |  |
|  |  | Karksi Ordulinnus | -31 250,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Kultuurikeskus | 235 416,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Spordikool |  | -45 000,00 |
|  |  | Kitzbergi nim Gümnaasium | -126 784,00 | -35 000,00 |
|  |  | Muu keskkonnakaitse (sh keskkonnakaitse haldus) | 31 250,00 |  |
|  |  | Mõisaküla Hoolekandekeskus | -1 387,00 |  |
|  |  | Mõisaküla Lasteaed | -35 000,00 | 35 000,00 |
|  |  | Päästeteenused |  | -14 511,00 |
|  |  | Rohelised rööpad 2024-2026 | -2 000,00 |  |
|  |  | Valla omatulud, invest tegevus |  | -78 200,00 |
|  |  | Veevarustus | 35 000,00 | 11 600,00 |
|  |  | Õisu Lasteaed | -4 514,00 |  |

23.3.3.3 Põhivara soetuseks saadava sihtfinantseerimise vähenemine 121 217 eurot

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | EA osa | Alaeelarve | Mulgi vald 2024 1. lisaeelarve | Mulgi vald 2024 2. lisaeelarve |
|  |  |  | **-113 553,00** | **-7 664,00** |
| **35 SAADUD TOETUSED** | | | **-113 553,00** | **-7 664,00** |
|  | 3.1 Investeerimistegevuse tulud | | -113 553,00 | -7 664,00 |
|  |  | Karksi Ordulinnus | 25 000,00 |  |
|  |  | Karksi-Nuia Kultuurikeskus | -110 416,00 |  |
|  |  | Muu keskkonnakaitse (sh keskkonnakaitse haldus) | -25 000,00 |  |
|  |  | Päästeteenused |  | 14 511,00 |
|  |  | Valla omatulud, invest tegevus | -3 137,00 |  |
|  |  | Veevarustus |  | -22 175,00 |

23.3.3.4 Põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise vähenemine 27 250 eurot

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | EA osa | Alaeelarve | Mulgi vald 2024 2. lisaeelarve | Mulgi vald 2024 sihtrahad, reservfond |
|  |  |  | **32 750,00** | **-5 500,00** |
| **45 MUUD TOETUSED** | | | **32 750,00** | **-5 500,00** |
|  | 3 Investeerimistegevuse kulud | | 32 750,00 | -5 500,00 |
|  |  | Muu energia- ja soojamajandus | -11 600,00 |  |
|  |  | Päästeteenused |  | -5 500,00 |
|  |  | Veevarustus | 44 350,00 |  |

23.3.3.5. Finantskulude eelarve suurendamine seoses uue kapitalirendi lepinguga 1 248 eurot.

23.4. Vahed lõpliku eelarve ja eelarve täitmise vahel

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Lõplik eelarve koos sihtrahade ja reservfondi eraldistega** | **Eelarve täitmine** | **Vahe eelarve täitmise ja lõpliku eelarve vahel** |
| 3 | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **15 230 073** | **15 327 704** | **97 631** |
| 30 | **Maksutulud** | **7 332 928** | **7 439 114** | **106 186** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 6 859 128 | 6 968 799 | 109 671 |
| 3030 | Maamaks | 473 800 | 470 315 | -3 485 |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **1 679 353** | **1 679 111** | **-242** |
| 352 | **Saadud toetused tegevuskuludeks** | **5 781 284** | **5 806 419** | **25 135** |
|  | Tasandusfond | 2 246 591 | 2 246 591 | 0 |
|  | Toetusfond | 3 531 078 | 3 531 078 | 0 |
|  | Saadud tegevustoetused | 3 615 | 28 750 | 25 135 |
| 350 | **Muud saadud toetused tegevuskuludeks** | 346 544 | 330 450 | -16 094 |
|  | Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 346 544 | 330 450 | -16 094 |
| 38 | **Muud tegevustulud** | 89 964 | 72 610 | -17 354 |
| 4,5,6 | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **14 422 768** | **13 757 526** | **-665 242** |
| 4 | **Antud toetused tegevuskuludeks** | 1 533 806 | 1 267 907 | -265 899 |
| 41 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | 1 287 417 | 1 022 729 | -264 688 |
| 45 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 246 389 | 245 178 | -1 211 |
| 5,6 | **Muud tegevuskulud** | 12 888 962 | 12 489 619 | -399 343 |
| 50 | Tööjõukulud | 8 504 656 | 8 211 105 | -293 551 |
| 55 | Majandamiskulud | 4 369 193 | 4 274 320 | -94 873 |
| 60 | Muud kulud | 15 113 | 4 194 | -10 919 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **807 305** | **1 570 178** | **762 873** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-1 168 964** | **-964 657** | **204 307** |
| 38 | Põhivara müük (+) | 295 000 | 325 502 | 30 502 |
| 15 | Põhivara soetus (-) | 1 171 145 | 1 035 964 | -135 181 |
| 103 | Tagasilaekuvad laenud (+) | 15 000 | 15 000 | 0 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+) | 168 047 | 142 599 | -25 448 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-) | 154 418 | 103 643 | -50 775 |
| 65 | Finantstulud (+) |  | 13 118 | 13 118 |
| 65 | Finantstkulud (-) | 321 448 | 321 269 | -179 |
|  | **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))** | **-361 659** | **605 521** | **967 180** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **102 447** | **106 167** | **3 720** |
|  | Kohustuste võtmine (+) | 7 989 821 | 8 008 587 | 18 766 |
|  | Kohustuste tasumine (-) | 7 887 374 | 7 902 420 | 15 046 |
|  | Nõuete ja kohustiste saldode muutus | 87 212 | -54 509 | -141 721 |
|  | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)** | **-172 000** | **657 179** | **829 179** |

23.4.1. Põhitegevuse tulud, suurenemine 97 631 eurot.

- füüsilise isiku tulumaksu laekus 109 671 eurot planeeritust rohkem ja maamaksu 3 485 eurot planeeritust vähem.

- tulusid kaupade ja teenuste müügist laekus rohkem 242 eurot planeeritust vähem

- sihtotstarbelisi toetusi laekus 9 041 eurot rohkem.

- muud tegevustulud alalaekumine 17 354 eurot.

23.4.2 Põhitegevuse kulusid tehti kokku 665 242 euro võrra vähem.

23.4.2.1. Tööjõukulud, tegelik kulu 293 551 eurot planeeritust väiksem.

Osaliselt põhjustatud täitmata jäänud ametikohtadest, samuti ka suurest hulgast haiguspäevade arvust.

23.4.2.2.Majandamiskulud- kulu planeeritust 94 873 eurot väiksem. Vähenemine on toimunud tänu soojale talvele (küttekulu, elektrikulu)

23.4.2.3. Reservfondi jäi kasutamata 15 113 eurot, mis on lõpliku eelarve summa, kulu tekkis riigilõivude tasumisest 773 eurot, kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest müüdud toodete ja teenuste eest 3411 eurot ja kahjutasudest 10 eurot

23.4.2.4. Antud tegevustoetuste kulud võrreldes planeerituga 1 211 eurot väiksemad, sotsiaaltoetuste kulud aga 264 688 eurot väiksemad. Sotsiaaltoetuste ülejääk tekkis üleplaneeritud hooldekodude kohamaksu ja sotsiaaltoetuste arvelt. Samas peretoetuste eelarves majandamiskulude eelarve sai ületatud toetuste ülejäägi arvelt.

23.4.3. Investeerimistegevus, erinevus 204 307 eurot.

23.4.3.1. Põhivara müügist laekus võrreldes eelarvega 30 502 eurot rohkem.

23.4.3.2. Põhivara soetuse eelarve täitmine on 135 181 eurot väiksem, sellest 114 995 eurot 2025 aastasse üle viidud investeeringute arvel.

23.4.3.3. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimisest- erinevus on 25 448 eurot, millest suurema osa moodustab kasutamata hajaasustusprojektide jääk

23.4.3.4. Erinevus põhivara soetuseks antava sihtfinantseeringu täitmises (50 775 eurot) seondub samuti lõpetamata hajaasustusprogrammi projektidega (valla osalus+ riigitoetuse vahendamine)

23.4.4. Finantskulude eelarve täitmise on 179 euro võrra planeeritust väiksem.

23.4.5. Laenukohustuste võtmise eelarve täitmine ületab eelarvet 18 766 euro võrra, sest vallavalitsus võttis detsembri lõpus üle Mulgi Perearstikeskus OÜ autoliisingu. Laenukohustuste tasumise eelarves tuleneb vahe sellest, et võetud laenu hakati kohe ka tagasi maksma, aga et laenu võeti osadena vastavalt vajadusele, ei olnud võimalik tagastatavat laenusummat päris täpselt eelarvestada.

23.6 Eelarve täitmise aruande võrdlus tulemiaruandega

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **tunnus** | **Kirje nimetus** | **Eelarve täitmine** | **Võrdlus põhi-**  **aruandega** | **Vahe**  **(täitmine- põhiaruanne)** |
| 3 | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **15 327 704** | **15 770 228** | **-442 524** |
| 30 | **Maksutulud** | **7 439 114** | **7 439 114** | **0** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 6 968 799 | 6 968 799 | 0 |
| 3030 | Maamaks | 470 315 | 470 315 | 0 |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **1 679 111** | **1 679 111** | **0** |
| 352 | **Saadud toetused tegevuskuludeks** | **5 806 419** | **5 806 419** | **0** |
|  | Tasandusfond | 2 246 591 | 2 246 591 | 0 |
|  | Toetusfond | 3 531 078 | 3 531 078 | 0 |
|  | Saadud tegevustoetused | 28 750 | 28 750 | 0 |
| 350 | **Muud saadud toetused tegevuskuludeks** | **330 450** | **473 049** | **-142 599** |
|  | Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks |  |  |  |
|  | Kodumaise sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 330 450.... | 280 782 |  |
|  | Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks |  | 50 477 |  |
|  | Tagasinõutud kodumaine sihtfinantseerimine |  | -809 |  |
|  | Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks |  | 96 578 |  |
|  | Kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks |  | 46 021 |  |
| 38 | **Muud tegevustulud** | **72 610** | **372 535** | **-299 925** |
| 4,5,6 | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **13 757 526** | **15 075 372** | **-1 317 846** |
| 4 | **Antud toetused tegevuskuludeks** | **1 267 907** | **1 371 553** | **-103 646** |
| 41 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | 1 022 729 | 1 022 729 | 0 |
| 45 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 245 178 | 245 178 |  |
|  | Kodumaine sihtfin. põhivara soetuseks |  | 57 625 | -57 625 |
|  | Kodumaise sihtfin. vahendamine põhivara soetuseks |  | 46 021 | -46 021 |
| 5,6 | **Muud tegevuskulud** | **12 489 619** | **13 703 819** | **-1 214 200** |
| 50 | Tööjõukulud | 8 211 105 | 8 211 105 | 0 |
| 55 | Majandamiskulud | 4 274 320 | 3 686 104 | 588 216 |
| 60 | Muud kulud | 4 194 | 766 805 | -762 611 |
| 61 | Põhivara amortisatsioon ja allahindlus |  | 1 039 805 | -1 039 805 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 570 178** | **694 856** | **875 322** |

**23.7 Selgitused ja põhjendused eelarve täitmise ja põhiaruannete oluliste vahede kohta.**

Eelarve täitmise aruandega võrreldes sisaldab tulemiaruande tulude osa ka põhivara sihtfinantseerimiseks saadud toetusi ja tulusid varade müügist.

Tulemiaruande kulude poolel lisanduvad eelarve täitmise aruandega võrreldes antud toetuste grupis antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks. Majandamiskulud kajastuvad eelarve täitmise aruandes koos käibemaksuga, tulemiaruandes ilma. Muude kulude grupis kajastuvad lisaks eelarve täitmise aruande andmetele käibemaks majandamiskuludelt ja ka põhivara soetustelt, samuti põhivara amortisatsioonikulu.

Tulemiaruandes on põhivara sihtfinantseerimised kajastatud tuludes real saadud sihtfinantseerimine, aga eelarves kajastatakse need investeerimistegevuses.

Investeerimistegevuses näidatud põhivara soetus ei kajastata tulemiaruandes, vaid kajastatakse bilansis.

Põhitegevuse kulude eelarveosas ei planeerita põhivara amortisatsiooni ja ümberhindlust, võrdluses tulemiaruandega tekib seetõttu vahe.

### 

1. 2024.aastal osutas Mulgi vald täisealise isiku hooldust 117 täiskasvanule ja 27 lapsele [↑](#footnote-ref-2)