

Lisa
Mulgi Vallavolikogu
23. septembri 2025. a
määrusele nr 87

EELARVESTRATEEGIA

2024–2029

Sisukord

SISSEJUHATUS.....	3
1. MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS.....	3
2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS, TEENUSTE HINDAMINE.....	5
3. EELARVESTRAATEEGIA OSAD	13
3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD	13
3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD	14
3.3. INVESTEERIMISTEGEVUS	15
3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS	17
3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	17
4. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST.....	17
4.1 SIHTASUTUS ABJA HAIGLA	17
5. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM JA NETOVÕLAKOORMUS.....	18
6. EELARVESTRAATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS	19
7. EELARVESTRAATEEGIA ARVESTUSÜKSUS	21

SISSEJUHAUS

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

Eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada valla eelarvestamise jätkusuutlikus keskpikas raamistikus.

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

Eelarvestrateegia on aluseks valla eelarve eelnõu koostamisel.

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

Valla eelarvestrateegia esitatakse Rahandusministeeriumile üldjuhul 30. oktoobriks (KOFS § 30 lõige 3).

1.MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS

Majanduse aeglane taastumine jätkub.

Ebakindlus majanduses on jätkuvalt suur, kuid ettevõtted ja majapidamised on siiski teatud määral valmis oma investeerimis- ja tarbimisplaanide ellu viima. Välisnõudlus kosub aegamisi ja ettevõtete ekspordivõimalused paranevad. Lisandväärtus hakkab majanduses tasapisi kasvama laiapõhjaliselt erinevatel tegevusaladel.

Majanduskasvu prognoos

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
SKP reaalkasv	-0,1	0,8	2,5	2,3	2,2	2,2
SKP nominaalkasv	3,9	5,1	5,7	4,8	4,6	4,5
SKP jooksevhindades Mld eurot	39,8	41,9	44,3	46,4	48,5	50,7

Inflatsioon aeglustub järgmistel aastatel

Erinevate teenuste hinnatõusu, välisturgudel toimunud toidutoorme kallinemise ja lisandunud maksimeetmete tulemusena kiireneb inflatsioon 2025. aastal 5,4%ni.

2026. aastal toidu ja teenuste hinnatõus pidurdub ning maksimeetmete mõju väheneb, tuues kaasa inflatsiooni aeglustumise 3,5%ni.

Hindade kasvu prognoos

Muutus %	2024	2025	2026	2027	2028	2029
tarbijahinnaindeks	3,5	5,4	3,5	2,4	2,3	2,0

Keskmise netopalgaga ostujõud taastub kriiside-eelsele tasemele 2026. aastal

Tööpuudus püsib sel aastal kõrgeenenud tasemel, kuid hakkab alates 2026. aastast tasapisi alanema. Keskmise palga kasvutempo aeglustub, jõudes prognoosiperioodi lõpuks 4,4% juurde. Keskmise netopalgaga ostujõud taastub 2021. aasta tasemele 2026. aastal.

Keskmise brutokuupalga kasvu prognoos

Muutus %	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Keskmine brutopalk	8,1	5,7	5,2	4,7	4,5	4,4

Valitsussektori rahanduse väljavaated

Eelarvepuudujääk suureneb järgmisel aastal kaitsekulude kiire

kasvu ja tulumaksumuudatuste tõttu 4%ni SKPst

Defitsiit jääb sel aastal tänu maksutulude kiirele kasvule eelmisest aastast väiksemaks, kuid kasvab järgmisel aastal nii kaitsekulude kasvu, tulumaksumuudatuste kui valitsussektori investeeringute rekordtaseme tõttu.

Valitsussektori eelarvepositsioon

% SKPst	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nominaalne eelarvepositsioon	-1,5	-1,0	-4,0	-3,8	-2,9	-2,8
Struktuurne eelarvepositsioon	0,5	0,9	-2,8	-3,1	-2,6	-2,8

Võlakoormus suureneb iga-aastaselt ning ulatub üle 31% SKP-st

Püsivalt suur eelarve puudujääk kasvatab võlakoormust keskmiselt 1,6 protsendipunkti võrra aastas. Seoses sellega muutub ka võla teenindamine üha kallimaks, jõudes 0,8%ni SKPst 2029. aastaks. Võla teenindamise kulu kasv seab eelarvele täiendava koormuse, mis võib vähendada investeerimisvõimet ja takistada majanduskasvu. Riigieelarve rahavooline puudujääk rahastatakse nii uute pikaajaliste laenude kui ka lühi- ja pikaajaliste võlakirjaemissioonide abil.

Valitsussektori võlakoormus

% SKPst	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Valitsussektori võlg kokku	23,4	23,3	25,1	27,6	29,7	31,4

Maksukoormus suureneb käesoleval, kuid langeb 2026. aastal ühtse maksuvaba tulu kehtestamise tulemusel

Maksukoormus kasvab sel aastal rekordilisele tasemele tulumaksu ja käibemaksu määra tõusu tõttu. 2026. aastal langeb maksukoormus eelkõige vanaduspensionieast noorematele ühtse maksuvaba tulu kehtestamise tõttu ja stabiliseerub sellel tasemel prognoosiperioodi lõpuni. Eesti maksukoormus jääb Euroopa Liidu keskmisest oluliselt madalamaks.

% SKPst	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Maksukoormus	35,2	36,8	35,7	35,6	35,8	35,5

Allikas: Rahandusministeeriumi suveprognoos

1. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS, TEENUSTE HINDAMINE

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

Mulgi vald soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda elamiseks, õppimiseks, töötamiseks ning vaba aja veetmiseks

Mulgi vald moodustati 24. oktoobril 2017 Viljandi maakonda jäävate Mõisaküla linna, Karksi, Abja ja Halliste valla liitumisel. Vallakeskus asub Abja-Paluojaal. Valla territoorium on 881 km².

1.1. Peamised statistilised näitajad

1.1.1. Rahvastik vanuselise koosseisu järgi 01.01.2025

	2025																						
	Kokku	0-4	5-9	10-14	15-19	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	65-69	70-74	75-79	80-84	85-89	90-94	95-99	100 ja vanemad	85 ja vanemad
..Mulgi vald	7 040	257	357	332	356	334	325	397	433	406	361	412	491	556	625	469	362	240	217	88	21	5	331
....Abja-Paluoja linn asustusüksusena	1 049	30	62	44	48	50	56	47	61	74	39	57	59	72	102	67	55	53	49	17	6	5	77
....Karksi-Nuia linn asustusüksusena	1 429	43	66	61	61	79	70	67	87	85	66	72	93	93	147	126	82	58	52	19	0	0	71
....Mõisaküla linn asustusüksusena	732	26	27	35	32	29	28	50	37	33	44	48	59	62	53	47	40	32	33	11	6	0	50
....Mulgi vald, v.a Abja-Paluoja, Karksi-Nuia, Mõisaküla linn asustusüksusena	3 830	158	202	192	215	176	171	233	248	214	212	235	280	329	323	229	185	97	83	41	7	0	131

1.1.2. Aasta keskmine sissetulek Mulgi vallas 2005-2025

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
413	497	608	684	622	619	654	688	739	786	856	913	977	1 044	1 105	1 163	1 232	1 348	1 429	1 545	1 601

2.1.3. Maksumaksjate arv aastatel 2024-2025 kuude kaupa

2024												2025					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6
2856	2873	2857	2876	2892	2911	2907	2886	2916	2918	2897	2936	2833	2830	2847	2844	2858	

2.1.4. Registreeritud töötute arv 2023-2025

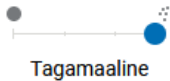
		Jaanuvar	Veebruar	Märts	Aprill	Mai	Juuni	Juuli	August	September	Oktoober	November	Detsember
2023	Mulgi vald	238	238	246	218	193	219	213	212	207	201	202	211
2024	Mulgi vald	217	213	202	196	180	176	182	186	176	174	181	202
2025	Mulgi vald	200	212	199	188	178							



Mulgi vald

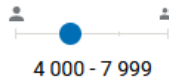
+ LISA VÕRDLUSSE

Hajutus



Tagamaaline

Elanike arv



4 000 - 7 999

Tulukus



Toimetulev

Aasta: 2024



Allalaadimine Excel

Valdkond

Tase

+ Valitsemine



+ Haridus



+ Elamu- ja kommunaalmajandus



+ Keskkond ja kliima



+ Liikuvus



+ Sotsiaalne kaitse



+ Kultuur ja sport



+ Tervis ja turvalisus



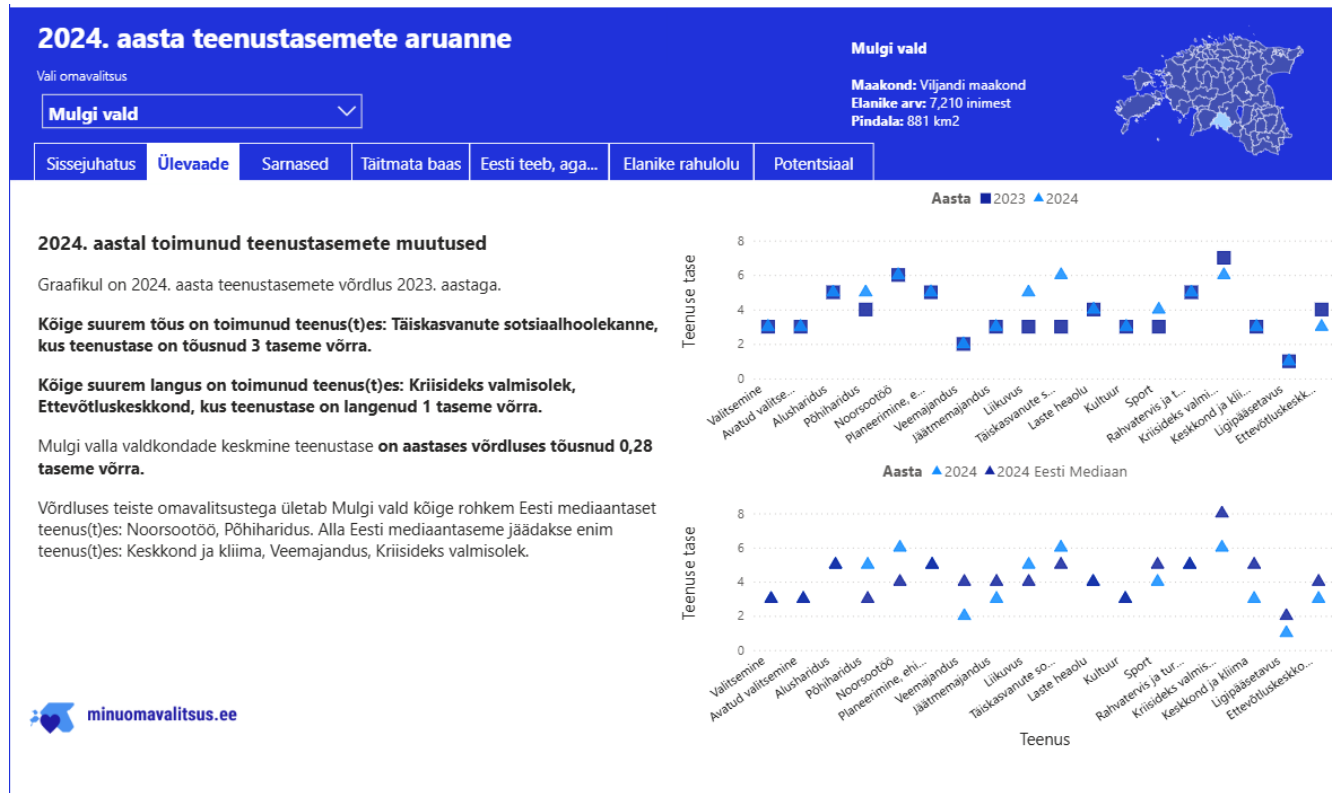
+ Ligipääsetavus



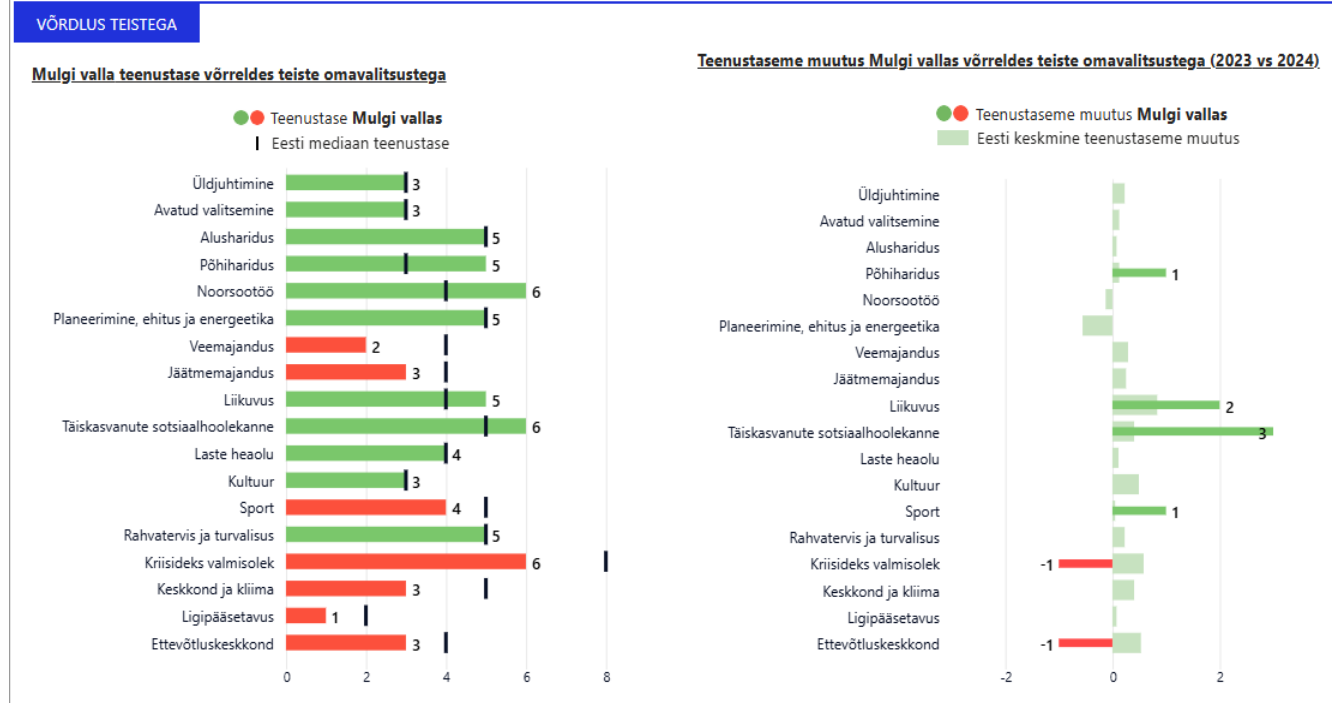
+ Ettevõtluskeskkond



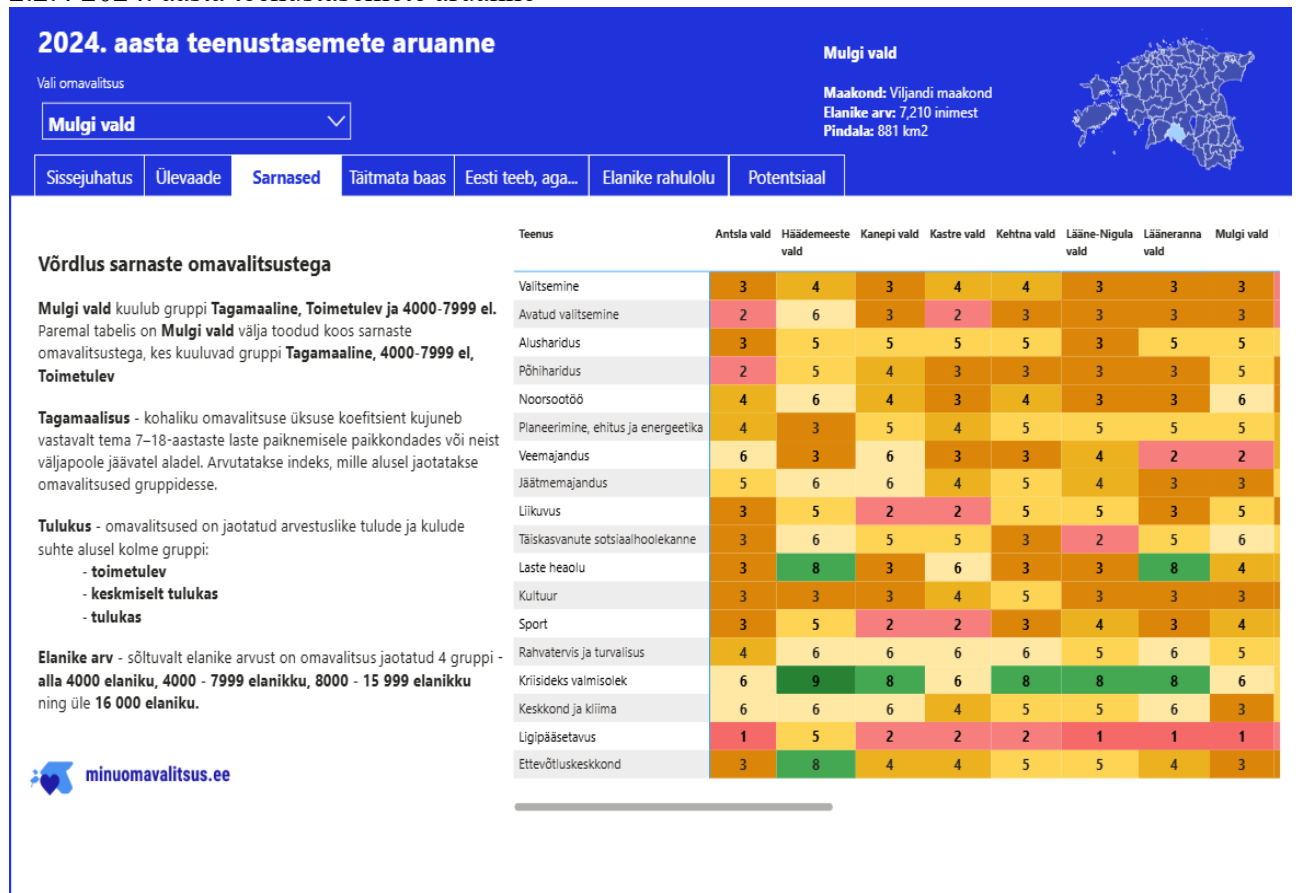
2.2.2. 2024. aastal toimunud teenustasemete muutused



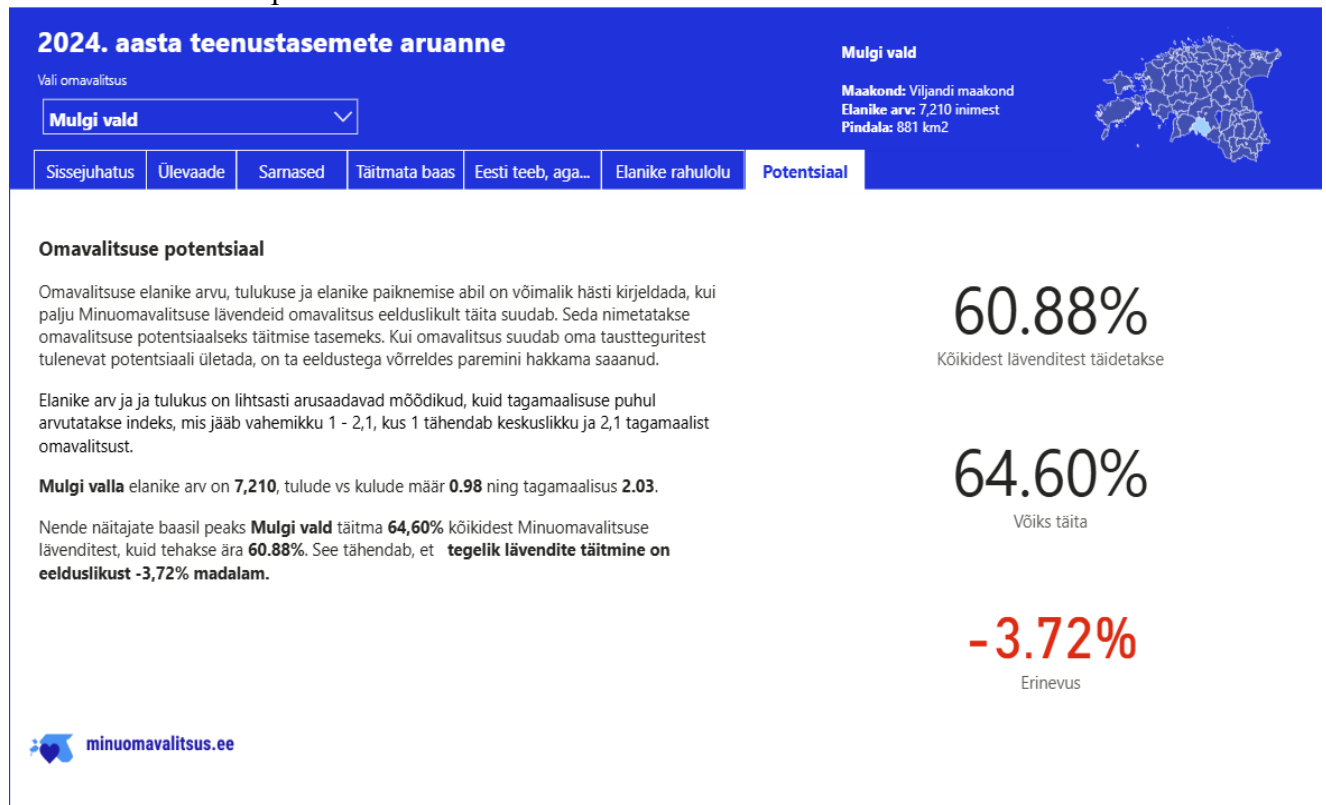
2.2.3. Võrdlus sarnaste omavalitsustega



2.2.4 2024. aasta teenustasemete aruanne



2.2.5. Omavalitsuse potentsiaal



Mulgi valla 2026. aasta eelarvestrateegia võrrelduna ühinenud valdade 2017. aasta eelarvete summaga, Mulgi valla 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 aasta eelarve täitmisega ja 2025. aasta eeldatava täitmisega.

Mulgi Vallavalitsus	2017 ühinenud valdade summaeelarve	2018 täitmine	2019 täitmine	2020 täitmine	2021 täitmine	2022 täitmine	2023 täitmine	2024 täitmine	2025 eelarve strateegia	2026 eelarve strateegia
Põhitegevuse tulud kokku	9 577 864	11 201 850	11 591 864	12 073 509	11 882 026	13 173 135	14 088 768	15 327 704	15 812 973	16 219 429
Maksutulud	4 563 601	5 012 214	5 685 326	5 512 222	5 756 779	6 359 615	6 592 749	7 439 114	8 100 000	8 436 000
sh tulumaks	4 133 601	4 593 904	5 235 610	5 076 466	5 320 301	5 921 354	6 149 577	6 968 799	7 500 000	7 800 000
sh maamaks	430 000	418 310	449 716	435 756	436 479	438 260	443 172	470 315	600 000	636 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 198 751	1 186 460	1 256 048	1 162 789	1 260 867	1 583 386	1 759 674	1 679 111	1 706 555	1 753 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 768 639	4 972 984	4 622 883	5 371 598	4 826 998	5 176 653	5 683 827	6 136 869	5 946 847	5 977 429
sh tasandusfond (lg 1)	1 049 478	1 193 449	1 366 122	1 624 029	1 502 441	1 674 194	1 633 813	2 246 591	2 202 900	2 200 000
sh toetusfond (lg 2)	2 218 530	2 900 316	3 032 813	3 537 188	3 059 938	3 059 161	3 762 819	3 531 078	3 436 997	3 404 607
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	500 631	879 219	223 948	210 381	264 619	443 298	287 195	359 200	304 950	372 822
Muud tegevustulud	46 873	30 192	27 608	26 901	37 381	53 480	52 518	72 610	59 571	53 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	745 752	615 840	643 378	799 675	727 199	821 850	986 933	1 267 907	1 485 588	1 500 000
Muud tegevuskulud	8 434 506	9 380 014	9 860 294	9 489 454	10 273 270	11 616 535	13 505 988	12 489 619	13 298 107	13 550 796
sh personalikulud	5 078 668	5 543 341	5 882 819	6 065 170	6 288 354	6 843 631	7 855 725	8 211 105	8 760 549	8 935 760
sh majandamiskulud	3 335 389	3 830 636	3 965 316	3 417 309	3 981 868	4 768 732	4 655 052	4 274 320	4 518 938	4 515 036
sh muud kulud	20 449	6 037	12 159	6 975	3 048	4 171	8 278	4 194,00	18 620	100 000
Põhitegevuse tulem	397 606	1 205 995	1 088 192	1 784 380	881 557	734 750	582 780	1 570 178	1 029 276	1 168 633
Investeeringitegevus kokku	- 2 750 286	-2 206 756	-679 358	-1 497 489	-1 884 258	-1 527 834	-1 325 535	-964 657	-2 074 786	-3 010 732
Põhivara müük (+)	81 700	48 514	28 250	19 261	19 432	61 650	455 797	325 502	100 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-2 920 162	-2 938 313	-1 174 688	-1 933 515	-2 876 063	-1 737 554	-1 724 899	-1 035 964	-2 617 750	-3 980 267
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	287 835	866 100	748 203	843 218	1 206 389	322 116	365 054	142 599	889 305	1 371 924

Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-142 970	-93 847	-142 544	-230 894	-160 703	-70 329	-148 477	-103 643	-224 847	-100 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-15 616	0	-125 000	0	-15 000	0	0	0	
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	15 000	15 000	15 000	15 000	0
Antavad laenud (-)	0	0	-60 000	0	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	105	104	184	105	90	185	4 125	0	65 000	0
Finantskulud (-)	-56 794	-73 699	-78 763	-70 664	-73 503	-103 903	-292 135	-321 269	-301.494	-322 369
Eelarve tulem	--2 352 680	-1 000 761	408 834	286 891	-1 002 801	-793 084	-742 754	605 521	-1 045 508	-1 842 099
Finantseerimistegevus	1 683 146	1 275 600	-682 142	-44 834	944 215	427 087	593 720	106 167	620 516	1 582 378
Kohustuste võtmine (+)	2 048 438	1 800 000	28 388	690 502	1 721 000	1 378 578	1 607 500	8 008 587	1 157 500	2 238 000
Kohustuste tasumine (-)	-365 292	-524 400	-710 530	-735 336	-776 785	-951 492	-1 013 780	-7 902 420	-554 984	-655 622
Likviidsete varade muutus	- 669 534	655 436	-276 928	454 637	-153 256	-413 309	-93 973	657 179	-530 786	-259 721
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	-	380 597	-3 620	212 580	-94 670	-47 312	55 061	-54 509	-87 794	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	408 327	655 436	379 508	833 145	679 889	266 580	172 609	829 786	299 000	29 279
Netovõlakoormus (%)	-	49,9%	44,7%	39,3%	48,7%	51,27%	52,86%	44,12%	50,2%	60,3%

3. EELARVESTRAATEEGIA OSAD

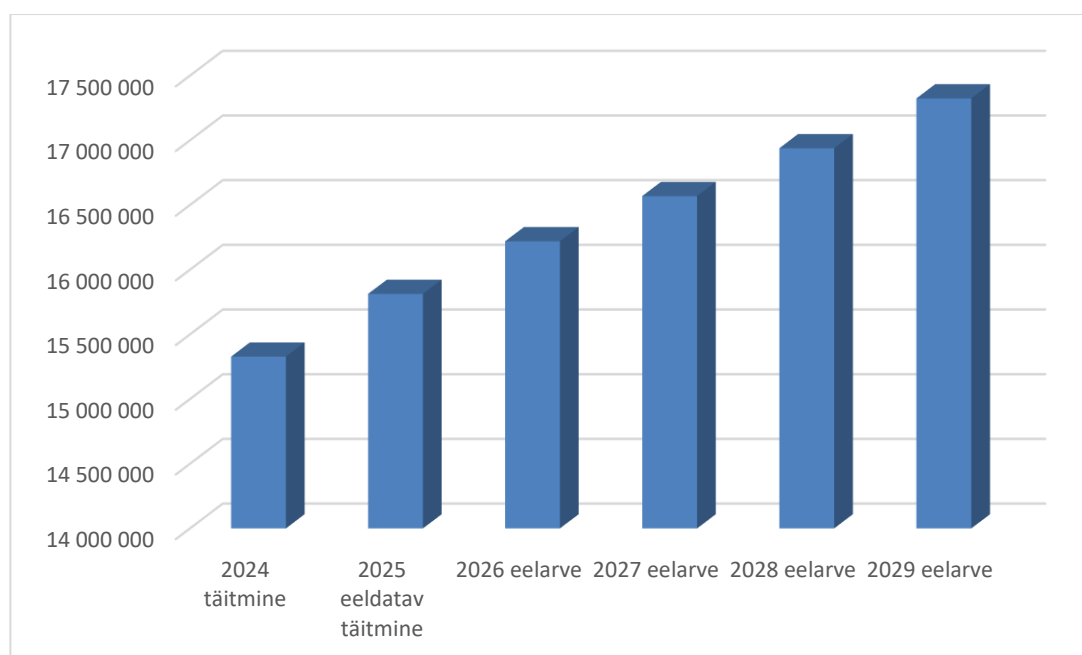
3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD

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

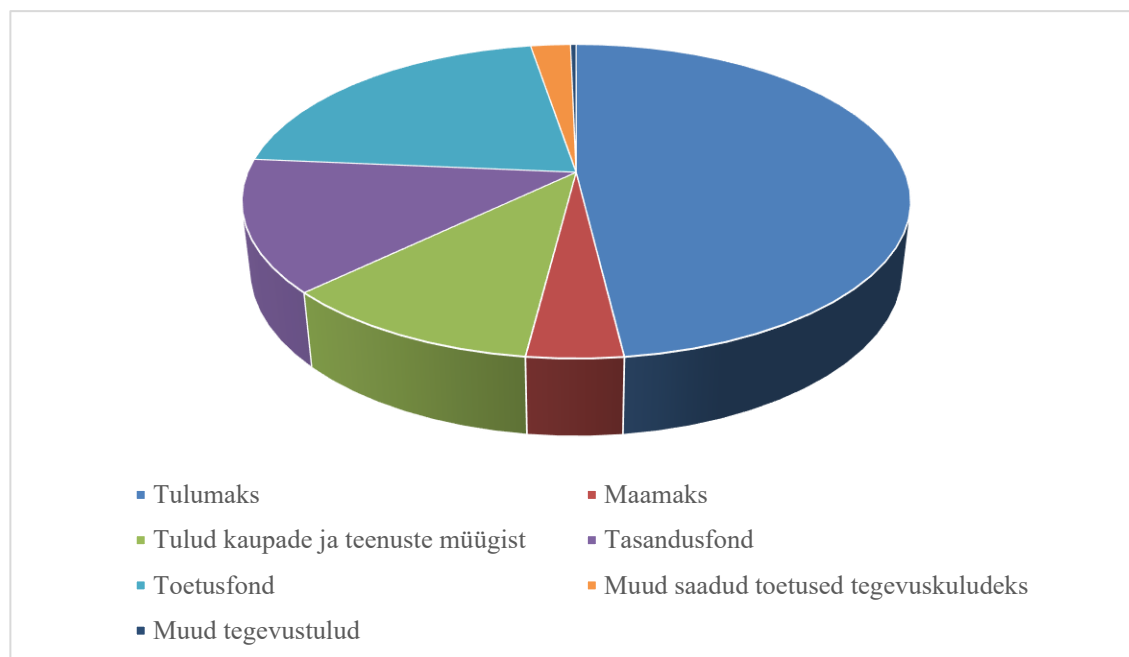
Mulgi valla eelarve tulud 2024–2029 (eurodes)

Mulgi Vallavalitsus	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	15 327 704	15 812 973	16 219 429	16 568 721	16 938 651	17 323 986
Maksutulud	7 439 114	8 100 000	8 436 000	8 786 160	9 151 090	9 531 425
sh tulumaks	6 968 799	7 500 000	7 800 000	8 112 000	8 436 480	8 773 939
sh maamaks	470 315	600 000	636 000	674 160	714 610	757 486
sh muud maksutulud	0	0				
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 679 111	1 706 555	1 753 000	1 810 000	1 815 000	1 820 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 136 869	5 946 847	5 977 429	5 920 561	5 920 561	5 920 561
sh tasandusfond	2 246 591	2 202 900	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
sh toetusfond	3 531 078	3 438 997	3 404 607	3 370 561	3 370 561	3 370 561
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	359 200	304 950	372 822	350 000	350 000	350 000
Muud tegevustulud	72 610	59 571	53 000	52 000	52 000	52 000

3.1.1. Põhitegevuse tulud 2024-2029



3.1.2. Põhitegevuse tulude koosseis 2026 aastal



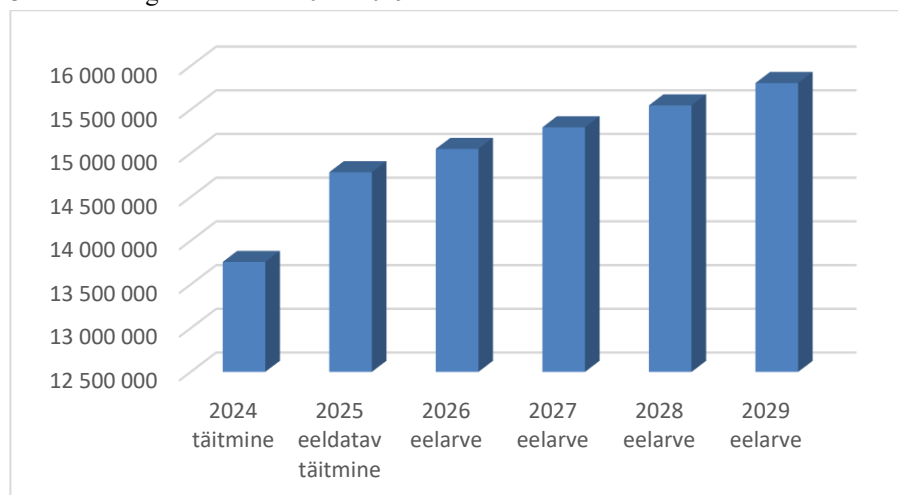
3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD

Põhitegevuse kulud sisaldavad toetusi, personalikuluseid, majandamiskuluseid ja muid tegevuskuluseid.

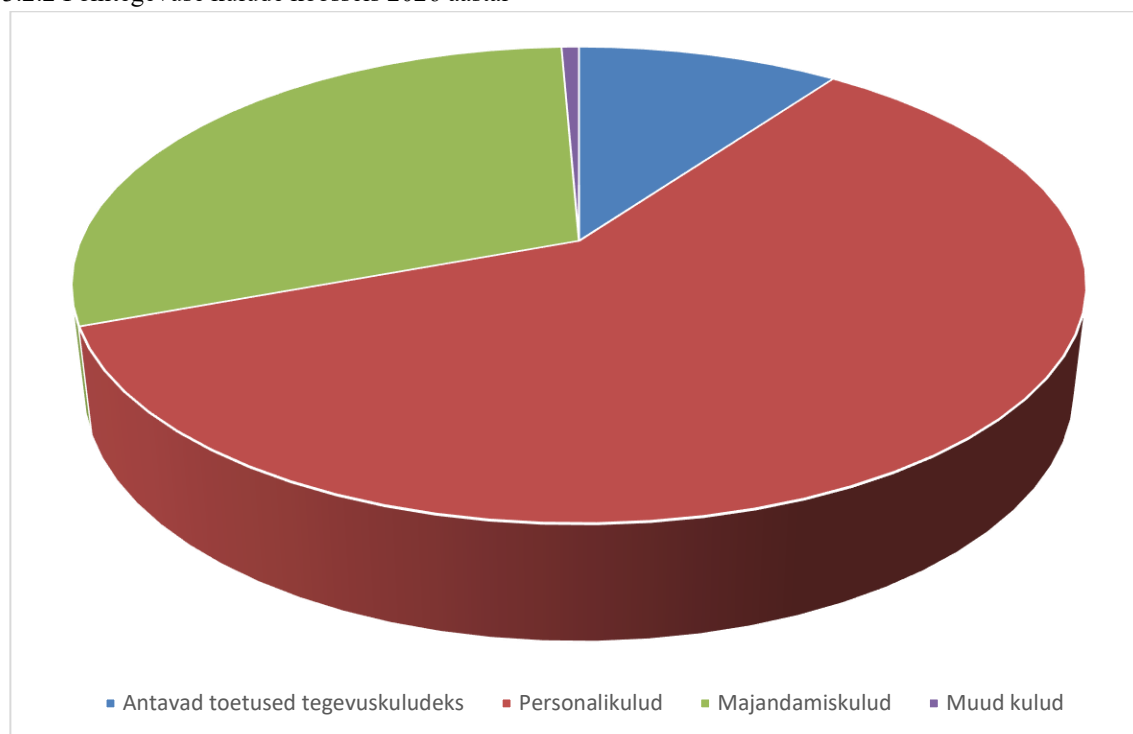
Põhitegevuse kulude jaotus majandusliku sisu järgi

Mulgi Vallavalitsus	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	13 757 526	14 783 695	15 050 796	15 297 237	15 548 268	15 803 975
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 267 907	1 485 588	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Muud tegevuskulud	12 489 619	13 298 107	13 550 796	13 797 237	14 048 268	14 303 975
sh personalikulud	8 211 105	8 760 549	8 935 760	9 114 475	9 296 765	9 482 700
sh majandamiskulud	4 274 320	4 518 938	4 515 036	4 582 762	4 651 503	4 721 276
sh muud kulud	4 194	18 620	100 000	100 000	100 000	100 000

3.2.1. Põhitegevuse kulud 2024-2029



3.2.2 Põhitegevuse kulude koosseis 2026 aastal

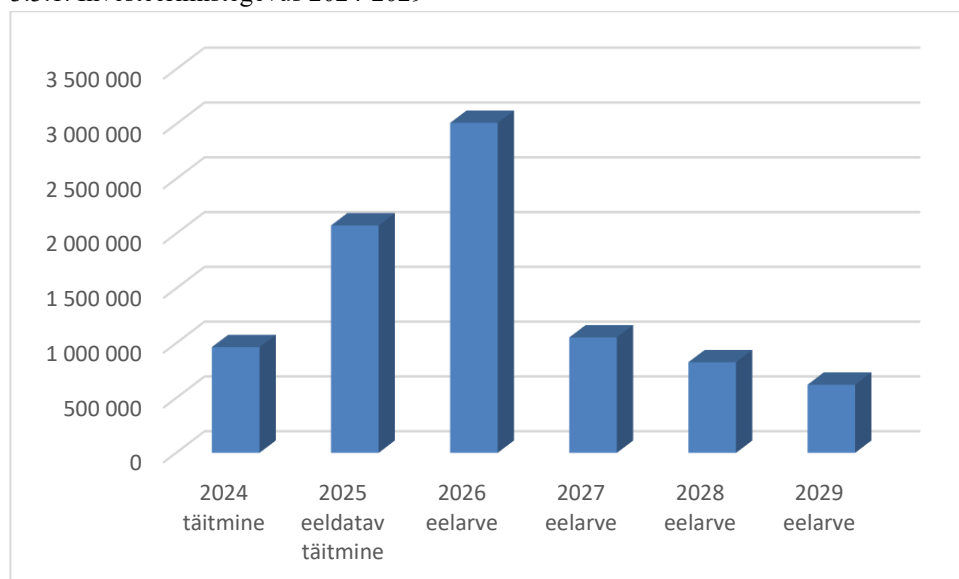


3.3. INVESTEERIMISTEGEVUS

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

Mulgi Vallavalitsus	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-964 657	-2 074 786	-3 010 732	-1 053 096	-826 648	-621 322
Põhivara müük (+)	325 502	100 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-1 035 964	-2 617 750	-3 980 287	-1 600 000	-1 014 139	-300 000
sh projektide omaosalus	-893 365	-1 771 390	-2 658 363	-690 000	-478 535	-300 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	142 599	889 305	1 371 924	960 000	585 604	50 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-103 643	-224 847	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Tagasilaekuvad laenud (+)	15 000	15 000	0	0	0	0
Finantstulud (+)	13 118	65 000				
Finantskulud (-)	-321 269	-301 494	-322 369	-333 096	-318 113	-291 322

3.3.1. Investeeringistegevus 2024-2029



3.3.2. Põhivara soetus objektide lõikes (eurodes)

	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Mulgi Vallavalitsus					
Abja Gümnaasiumi renoveerimine	1 536 648	3 442 037	0	0	0
sh toetuse arvelt	600 000	1 311 324			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	936 648	2 130 713			
Abja Muuseumi fassaaditööd	12 500	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 500				
Karksi Ordulinnus	63 794	0	0	714139	0
sh toetuse arvelt	51 035			535604	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 759			178535	
Karksi-Nuia Kultuurikeskus	399 135	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	110 416				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	288 719				
Karksi-Nuia Lasteaed	17 416	225 000	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	17 416	225 000			
Kitzbergi nimeline Gümnaasium	15 500	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	15 500				
Maanteetransport	269 000	300 000	300 000	300 000	300 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	269 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Mõisaküla Lasteaed	130 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	130 000				
Päästeteenused	46 000	0	0	0	0
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	46 000				
projekt Rohelised Rööpad 2024-2026	95 322	13 250	0	0	0
sh toetuse arvelt	72 822	10 600			

sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	22 500	2 650				
Üldmajanduslikud arendusprojektid	9 208	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt						
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	9 208					
Spordiraja hooldusmasin	23 227	0	0	0	0	0
sh toetuse arvelt	12 087					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 140					
Jäätmejaama projekteerimine ja ehitus	0	0	1 300 000	0	0	0
sh toetuse arvelt			910000			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)			390000			
KÕIK KOKKU	2 617 750	3 980 287	1 600 000	1 014 139	300 000	
sh toetuse arvelt	846 360	1 321 924	910 000	535 604	0	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 771 390	2 658 363	690 000	478 535	300 000	

3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Finantseerimistegevus	106 167	602 516	1 582 378	-213 599	-576 757	-908 336
Kohustiste võtmine (+)	8 008 587	1 157 500	2 238 000	600 000	300 000	
Kohustiste tasumine (-)	-7 902 420	-554 984	-655 622	-813 599	-876 757	-908 336

3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsed varad

	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	657 179	-530 786	-259 721	4 789	-13 022	-9 647
Likviidsete varade jääk aasta lõpuks	829 786	299 000	39 279	44 068	31 046	21 399

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

4. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST

Konsolideerivaks üksuseks on Mulgi Vallavalitsus, mille koosseisu kuulub Mulgi Vallavalitsus kui ametiasutus ja tema hallatavad asutused. Sõltuvaks üksuseks on 2024 aasta lõpu seisuga ainult Sihtasutus Abja Haigla.

Arvestusüksuse eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud sõltuva üksuse finantsnäitajatega.

4.1. SA ABJA HAIGLA

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

Sihtasutus Abja Haigla	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	1 411 528	1 447 901	1 450 000	1 500 000	1 575 415	1 600 000

Põhitegevuse kulud kokku (+)	1 400 915	1 381 068	1 400 000	1 480 123	1 545 000	1 550 000
Põhitegevustulem	10 613	66 833	50 000	19 877	30 415	50 000
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-46 400	-10 056	-46 292	-20 000	-15 000	-50 000
Eelarve tulem	-35 787	56 777	3 708	-123	15 415	0
Finantseerimistegevus (-/+)	9 873	-35 291	-12 141	-9 605	0	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, -vähenemine)	-24 825	21 486	-8 433	-9 728	15 415	0
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	1 089					
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	49 065	70 551	62 118	52 390	67 805	67 805
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	57 037	21 746	9 605	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	7 972	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	0.6%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

5. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM JA NETOVÕLAKOORMUS

Eelarvestraategias tuleb planeerida põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus.

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe. Põhitegevuse tulemi väärtus ei või olla väiksem kui 0.

Netovõlakoormus on võlakohustiste ja likviidsete varade kogusumma vahe. Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 59 lõike 13 kohaselt võib kohaliku omavalitsuse üksuse ja tema arvestusüksuse netovõlakoormus ulatuda:

- 1) aastatel 2020–2024 80 protsendini vastava aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kümnekordne vahe on väiksem kui 80 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;
- 2) 2025. aastal 75 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude üheksakordne vahe on väiksem kui 75 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;
- 3) 2026. aastal 70 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kaheksakordne vahe on väiksem kui 70 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest;
- 4) 2027. aastal 65 protsendini sama aasta põhitegevuse tuludest, kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude seitsmekordne vahe on väiksem kui 65 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest.

Arvestusüksus (nimi)	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	16 375 116	16 901 354	17 309 909	17 709 201	18 154 546	18 564 466
Põhitegevuse kulud kokku	14 794 325	15 805 243	16 091 276	16 417 840	16 733 748	16 994 455
Põhitegevustulem	1 580 791	1 096 111	1 218 633	1 291 361	1 420 798	1 570 011
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	7 684 510	8 251 757	9 821 612	9 585 446	8 997 489	8 077 953
Netovõlakoormus (eurodes)	6 805 659	7 882 206	9 720 215	9 488 988	8 898 638	7 988 749
Netovõlakoormus (%)	41,6%	46,6%	56,2%	53,6%	49,0%	43,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	15 960 150	12 676 016	12 116 936	11 510 981	10 892 727	11 138 680
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	97,5%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	9 154 491	4 793 810	2 396 721	2 021 993	1 994 090	3 149 931

6. EELARVESTRATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS

Mulgi Vallavalitsus	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	15 327 704	15 812 973	16 219 429	16 568 721	16 938 651	17 323 986
Maksutulud	7 439 114	8 100 000	8 436 000	8 786 160	9 151 090	9 531 425
sh tulumaks	6 968 799	7 500 000	7 800 000	8 112 000	8 436 480	8 773 939
sh maamaks	470 315	600 000	636 000	674 160	714 610	757 486
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 679 111	1 706 555	1 753 000	1 810 000	1 815 000	1 820 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 136 869	5 946 847	5 977 429	5 920 561	5 920 561	5 920 561
sh tasandusfond	2 246 591	2 202 900	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
sh toetusfond	3 531 078	3 438 997	3 404 607	3 370 561	3 370 561	3 370 561
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	359 200	304 950	372 822	350 000	350 000	350 000
Muud tegevustulud	72 610	59 571	53 000	52 000	52 000	52 000
Põhitegevuse kulud kokku	13 757 526	14 783 695	15 050 796	15 297 237	15 548 268	15 803 975
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 267 907	1 485 588	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Muud tegevuskulud	12 489 619	13 298 107	13 550 796	13 797 237	14 048 268	14 303 975
sh personalikulud	8 211 105	8 760 549	8 935 760	9 114 475	9 296 765	9 482 700
sh majandamiskulud	4 274 320	4 518 938	4 515 036	4 582 762	4 651 503	4 721 276
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	15 224	14 978	15 382	12 962	11 200	11 200
sh muud kulud	4 194	18 620	100 000	100 000	100 000	100 000
Põhitegevuse tulem	1 570 178	1 029 278	1 168 633	1 271 484	1 390 383	1 520 011
Investeeringitegevus kokku	-964 657	-2 074 786	-3 010 732	-1 053 096	-826 648	-621 322
Põhivara müük (+)	325 502	100 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-1 035 964	-2 617 750	-3 980 287	-1 600 000	-1 014 139	-300 000
sh projektide omaosalus	-893 365	-1 771 390	-2 658 363	-690 000	-478 535	-300 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	142 599	889 305	1 371 924	960 000	585 604	50 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-103 643	-224 847	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	15 000	15 000	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0

Finantstulud (+)	13 118	65 000	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-321 269	-301 494	-322 369	-333 096	-318 113	-291 322
Eelarve tulem	605 521	-1 045 508	-1 842 099	218 388	563 735	898 689
Finantseerimistegevus	106 167	602 516	1 582 378	-213 599	-576 757	-908 336
Kohustiste võtmine (+)	8 008 587	1 157 500	2 238 000	600 000	300 000	
Kohustiste tasumine (-)	-7 902 420	-554 984	-655 622	-813 599	-876 757	-908 336
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	657 179	-530 786	-259 721	4 789	-13 022	-9 647
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+/-)	-54 509	-87 794	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	829 786	299 000	39 279	44 068	31 046	21 399
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	7 657 473	8 245 011	9 812 007	9 585 446	8 997 489	8 077 953
sh üle 1 a perioodiga mittekatestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	65 722	50 744	35 362	22 400	11 200	0
sh kohustised, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	6 827 687	7 946 011	9 772 728	9 541 378	8 966 443	8 056 554
Netovõlakoormus (%)	44,5%	50,2%	60,3%	57,6%	52,9%	46,5%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	15 327 704	11 859 730	11 353 600	10 769 669	10 163 190	10 394 392
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	100,0%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	8 500 017	3 913 719	1 580 872	1 228 291	1 196 748	2 337 838
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0

7. EELARVESTRATEEGIA ARVESTUSÜKSUS

Arvestusüksus Mulgi Vallavalitsus	2024 täitmine	2025 eeldatav täitmine	2026 eelarve	2027 eelarve	2028 eelarve	2029 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	16 375 116	16 901 354	17 309 909	17 709 201	18 154 546	18 564 466
Põhitegevuse kulud kokku	14 794 325	15 805 243	16 091 276	16 417 840	16 733 748	16 994 455
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	15 224	14 978	15 382	12 962	11 200	11 200
Põhitegevustulem	1 580 791	1 096 111	1 218 633	1 291 361	1 420 798	1 570 011
Investeeringustegevus kokku	-1 026 057	-2 099 842	-3 057 024	-1 073 096	-841 648	-671 322
Eelarve tulem	554 734	-1 003 731	-1 838 391	218 265	579 150	898 689
Finantseerimistegevus	131 040	582 225	1 570 237	-223 204	-576 757	-908 336
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	632 354	-509 300	-268 154	-4 939	2 393	-9 647
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	-53 420	-87 794	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	878 851	369 551	101 397	96 458	98 851	89 204
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	7 684 510	8 251 757	9 821 612	9 585 446	8 997 489	8 077 953
Netovõlakoormus (eurodes)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (%)	6 805 659	7 882 206	9 720 215	9 488 988	8 898 638	7 988 749
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	41,6%	46,6%	56,2%	53,6%	49,0%	43,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	15 960 150	12 676 016	12 116 936	11 510 981	10 892 727	11 138 680
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	97,5%	75,0%	70,0%	65,0%	60,0%	60,0%