

Lisa 2
Mulgi Vallavolikogu
19. detsembri 2019. a
määrusele nr 61

EELARVESTRAATEEGIA

2019–2022

Sisukord

| | |
|--|----|
| SISSEJUHATUS..... | 3 |
| 1. MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS | 3 |
| 2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS..... | 5 |
| 3. EELARVESTRAATEEGIA OSAD | 7 |
| 3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD..... | 8 |
| 3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD..... | 8 |
| 3.3. INVESTEERIMISTEGEVUS | 9 |
| 3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS..... | 11 |
| 3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS..... | 11 |
| 4. RIIGIPOOLSED MUUDATUSED KOHALIKE OMAVALITSUSTE 2019. AASTA RAHASTAMISEL..... | 12 |
| 5. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST..... | 13 |
| 5.1 SIHTASUTUS ABJA HAIGLA..... | 14 |
| 5.2. OSAÜHING ABJA ELAMU..... | 14 |
| 6. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM..... | 15 |
| 7. ARVESTUSÜKSUSE VÕLAKOORMUS | 15 |
| 8. EELARVESTRAATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS..... | 16 |
| 9. EELARVESTRAATEEGIA ARVESTUSÜKSUS..... | 19 |

SISSEJUHATUS

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

Eelarvestrateegia koostamise eesmärk on tagada valla eelarvestamise jätkusuutlikus keskpikas raamistikus.

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

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

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

1. MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS

Rahandusministeeriumi kevadise majandusprognoosi järgi kasvab Eesti majandus tänavu ligikaudu 4 protsenti ja 2019. aastal 3,2 protsenti.

Aastatel 2020–2022 püsib Eesti majanduskasv 3 protsendi lähedal. Kasvu peaks neil aastail rohkem toetama töötlev tööstus ning ekspordile orienteeritud teenindusvaldkonnad. Vaatamata 2017. aasta harjumatult kiirele, 4,9 protsendini ulatunud kasvule ei ole Eesti majandus siiski üle kuumenenud, kuigi toimib ilmselt mõnevõrra üle oma potentsiaalse taseme. Keskmine palk kasvab mulluse 1221 euroga võrreldes sel aastal 1307 euroni ja järgmisel aastal 1381 euroni. Keskmise palga reaalkasv, mis arvestab hinnatõusu mõju, on tänavu 4 protsenti ja järgmisel aastal 3,3 protsenti. Kiire majanduskasvu tingimustes on nii palgatulu kui ka

ettevõtete kasumid kasvanud pea kõigis valdkondades. Töötus on vähenenud ja samas on kasvanud tööjõupuudus.

Eesti tööealine elanikkond väheneb, kuid seda on seni korvanud inimeste üha suurem tööturul osalemine, sealhulgas töövõimereformi toel tööd leidnud inimesed. Töötajate osakaal tööealisest rahvastikust on rekordiliselt kõrgel tasemel. Tööturul osalemise tõus võimaldab hõivet kasvatada veel kuni 2019. aastani, kuid edaspidi Eesti tööturu sisemised ressursid ammenduvad. Kui tänavu on prognoosi kohaselt tööga hõivatud 664 000 inimest, siis see kasvab järgmisel aastal 667 100-ni ja püsib samal tasemel 2020. aastal, kuid edaspidi hakkab hõivatute arv tasapisi langema.

Statistilist tööpuuduse määra kergitab järgmistel aastatel töövõimereform, mille eesmärk on aidata tööd leida suurel hulgal seni tööturult väljas olnud inimestel. Tööpuuduse määraks on tänavu oodata 5,8 protsenti ja 2019. aastal 6,2 protsenti. Kui sellest välja arvestada töövõimereformiga seoses tööturule tulnud inimesed, oleks tööpuuduse määr tänavu 5 protsenti ja 2019. aastal 4,8 protsenti.

Hinnatõus kiirenes möödunud aastal pärast kolme aastat paigalseisu. Edaspidi hindade tõus mõnevõrra pidurdub, jäädes lähiaastatel 2–3 protsenti piiresse. Tänavu on oodata tarbijahinnaindeksi tõusuks 2,9 protsenti ja 2019. aastal see aeglustub 2,3 protsendile ja jõuab 2022. aastaks 2 protsendile. Majanduskasvu toel on oodata valitsuse maksutulu suurenemist. Maksukoormus püsib stabiilsel tasemel, 34 protsenti lähedal sisemajanduse koguproduktist (SKP). See on madalam kui Euroopa Liidu keskmine tase. 2018. aasta maksukoormuseks kujuneb 34,4 protsenti, mis on 0,8 protsendipunkti võrra kõrgem kui aasta varem. Võrreldes 2017. aastaga kasvavad kõige kiiremini kapitalimaksud seoses regulaarselt jaotatava kasumi madalama maksumääraga oodatavalt kaasnevate suuremate dividendimaksetega. Aastatel 2019-2022 kasvavad maksutulud aeglasemalt kui nominaalne SKP ja maksukoormus langeb 2022. aastaks 34,0 protsendile SKPst.

2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS

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

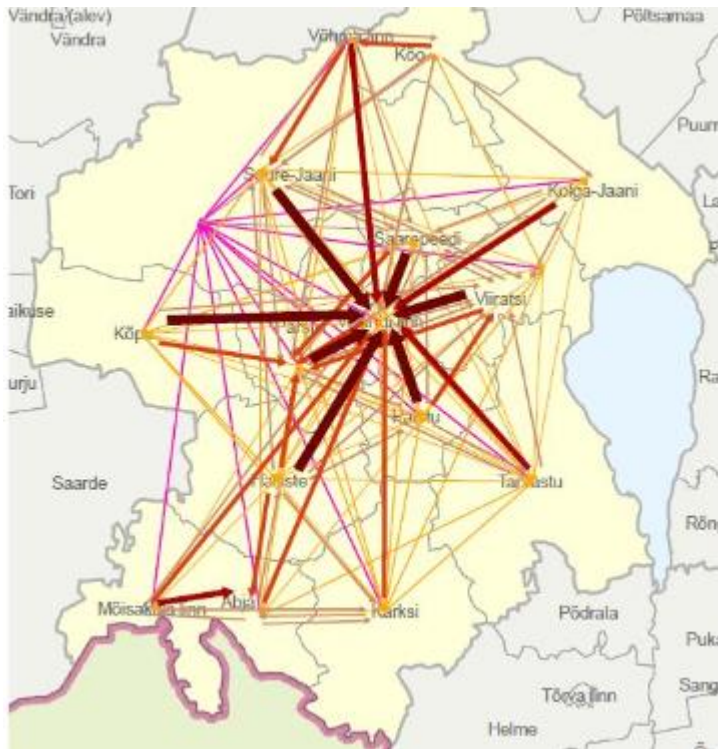
Ajalooliselt tuntakse Lõuna-Viljandimaad kui Mulgimaad, mis hõlmab ajaloolisi piirkondi kunagiste Halliste, Helme, Karksi, Paistu ja Tarvastu kihelkondades. Ühendvald asub Viljandi maakonna lõunaosas ja omab pikka ühispiiri Läti Vabariigiga. Abja-Paluoja on nimetatud Mulgimaa pealinnaks. Piirkonna ajalooline 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. Kohalike omavalitsuste positsiooni arengus iseloomustab Rahandusministeeriumi poolt koostatav piirkondliku potentsiaali indeks, mis võtab arvesse kolme komponenti: inimkapital, majanduslik kapital ja sotsiaalne kapital.

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

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

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

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



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

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

Mulgi valla 2019 aasta eelarvestrateegia võrrelduna ühinenud valdade 2017 a eelarvete summaga ja Mulgi valla 2018 eelarvega

| Mulgi Vallavalitsus | 2017 ühinenud valdade summaeelarve | 2018 Eeldatav täitmine | 2019 eelarvestrateegia |
|---|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 9 577 864 | 11 101 789 | 11 157 887 |
| Maksutulud | 4 563 601 | 4 923 500 | 5 137 000 |
| sh tulumaks | 4 133 601 | 4 500 000 | 4 700 000 |
| sh maamaks | 430 000 | 423500 | 437 000 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 198 751 | 1 196 038 | 1 205 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 3 768 639 | 411 3212 | 4 790 887 |
| sh tasandusfond (lg 1) | 1 049 478 | 119 3449 | 1 260 555 |
| sh toetusfond (lg 2) | 2 218 530 | 2 900 316 | 3 045 332 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 500 631 | 19 447 | |
| Muud tegevustulud | 46 873 | 837 309 | 485 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 9 180 258 | 10 347 169 | 10 267 824 |

| | | | |
|---|--------------------|-------------------|-----------------|
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 745 752 | 845 343 | 770 000 |
| Muud tegevuskulud | 8 434 506 | 9 501 826 | 9 497 824 |
| sh personalikulud | 5 078 668 | 5 613 132 | 5 725 395 |
| sh majandamiskulud | 3 335 389 | 3 888 094 | 3 721 429 |
| sh muud kulud | 20 449 | 600 | 51 000 |
| Põhitegevuse tulem | 132 708 | 754 620 | 890 063 |
| Investeeringustegevus kokku | - 2 750 286 | -2 323 129 | -624 001 |
| Põhivara müük (+) | 81 700 | 310 00 | 260 000 |
| Põhivara soetus (-) | 2 920 162 | 3 081 577 | 897 500 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 287 835 | 927 853 | 98 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | 142 970 | 118 889 | |
| Finantstulud (+) | 105 | 12 | |
| Finantskulud (-) | 56 794 | 81 528 | 84 501 |
| Eelarve tulem | -113 966 | -1 568 509 | 266 062 |
| Finantseerimistegevus | 1 683 146 | 1 275 706 | -687 729 |
| Kohustuste võtmine (+) Abja 2017 välja võtmata osa | - | 100 000 | 0 |
| Kohustuste võtmine (+) | 2 048 438 | 1 700 000 | 0 |
| Kohustuste tasumine (-) | -365 292 | 524 294 | 687 729 |
| Likviidsete varade muutus | - 669 534 | -292 803 | -421 667 |
| Netovõlakoormus (%) | | 57,5% | 49% |

3. EELARVESTRAATEGIA OSAD

3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD

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

2017-2020 aastal suureneb omavalitsustele antav üksikisiku tulumaksuosa alljärgnevalt:

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

Mulgi valla eelarve tulud 2017-2022 eurodes

| Mulgi Vallavalitsus | 2017 täitmine | 2018 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|--|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 9 972 146 | 11 101 789 | 11157887 | 11398 332 | 11782651 | 12173 481 |
| Maksutulud | 4 638 569 | 4 923 500 | 5 137 000 | 5 254 500 | 5 375 000 | 5 498 600 |
| sh tulumaks | 4 205 175 | 4 500 000 | 4 700 000 | 4 817 500 | 4 938 000 | 5 061 600 |
| sh maamaks | 433 393 | 423 500 | 437 000 | 437 000 | 437 000 | 437 000 |
| sh muud maksutulud | 0 | 0 | | | | |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 259 203 | 1 196 038 | 1 205 000 | 1 240 000 | 1 250 000 | 1 280 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 049 452 | 4 950 521 | 4 790 887 | 4 878 832 | 5 132 651 | 5 369 881 |
| sh tasandusfond | 1 049 478 | 1 193 449 | 1 260 555 | 1 496 234 | 1 590 173 | 1 659 529 |
| sh toetusfond | 2 244 651 | 2 900 316 | 3 045 332 | 3 197 598 | 3 357 478 | 3 525 352 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 755 323 | 856 756 | 485 000 | 185 000 | 185 000 | 185 000 |
| Muud tegevustulud | 24 923 | 31 730 | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |

2017-2019 aastate tulubaasis on oluline osa ühinemistoetusel. Haldusreformiga seoses on Vabariigi valitsus eraldanud ühinevatele omavalitsustele ühinemistoetust, mille suuruseks Mulgi vallas oli 2017 aastal 308675 eurot, 2018. aastal on 617 350 eurot ning 2019. aastal 308675 eurot.

3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD

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

Põhitegevuse kulude jaotus majandusliku sisu järgi

| Mulgi Vallavalitsus | 2017 täitmine | 2018 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|--|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
| Põhitegevuse kulud kokku | 9 282 652 | 10 376 369 | 10 267 824 | 10 392 332 | 10 643 350 | 10 880 462 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 802 377 | 845 343 | 770 000 | 780 000 | 800 000 | 800 000 |
| Muud tegevuskulud | 8 480 275 | 9 531 026 | 9 497 824 | 9 612 332 | 9 843 350 | 10 080 462 |
| sh personalikulud | 5 139 693 | 5 613 132 | 5 725 395 | 5 839 903 | 6 015 100 | 6 195 553 |
| sh majandamiskulud | 2 921 281 | 3 917 294 | 3 721 429 | 3 721 429 | 3 777 250 | 3 833 909 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud | 19 015 | 15 087 | 16 327 | 15 097 | | |
| sh muud kulud | 419 302 | 600 | 51 000 | 51 000 | 51 000 | 51 000 |

3.3.INVESTEERIMISTEGEVUS

| Mulgi Vallavalitsus | 2017 täitmine | 2018 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|--|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Investeeringustegevus kokku | -2 697 048 | -2 293 929 | -624 001 | -503 492 | -388 860 | -1 188 421 |
| Põhivara müük (+) | 48 900 | 31 000 | 260 000 | 45 000 | 45 000 | |
| Põhivara soetus (-) | -2 661 090 | -3 051 377 | -931 536 | -674 653 | -369 960 | -1 074 365 |
| sh projektide omaosalus | -2 582 197 | -2 123 524 | -799 500 | -410 653 | -369 960 | -949 365 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 78 893 | 927 853 | 132 036 | 264 000 | 0 | 125 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -113 685 | -104 889 | | | | |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 26 | 0 | | | | |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | 0 | -15 000 | | -64 963 | | -190 000 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | | | | |
| Finantstulud (+) | 200 | 12 | | | | |
| Finantskulud (-) | -50 291 | -81 528 | -84 501 | -72 876 | -63 900 | -49 056 |

Põhivara soetus objektide lõikes (eurodes)

| Suuremad investeeringud | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Abja Lasteaia soojustamine | 275 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 98 000 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 177 000 | | | |
| ETTK Karski-Nuia tegevuskoht | 195 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 195 000 | | | |
| A.Kitzbergi nimelise Gümnaasiumi staadioni renoveerimine | 60 500 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 60 500 | | | |
| Karski piirkonna teede remont | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Karski piirkonna sotsiaalmaja ehitus | 0 | 0 | 31 960 | 511 365 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | 31 960 | 511 365 |
| Halliste piirkonna teede investeeringud | 140 000 | 140 000 | 140 000 | 140 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 140 000 | 140 000 | 140 000 | 140 000 |
| Annatare (leinamaja) rekonstrueerimine | 0 | 119 650 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 0 | 114 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 0 | 5 650 | | |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Uue-Kariste sild | 25 000 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 25 000 | | | |
| Õisu tänavavalgustus | 0 | 0 | 0 | 140 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | 125 000 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | 15 000 |
| Halliste Kooli ja Kaarli Rahvamaja kapitaalremont | 0 | 115 003 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 100 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | 15 003 | | |
| Mõisaküla linnatänavate mustkatte alla viimine | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 70 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 70 000 |
| Abja piirkonna teede investeeringud | 32 000 | 30 000 | 28 000 | 28 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 32 000 | 30 000 | 28 000 | 28 000 |
| Abja Gümnaasiumi soetused | 0 | 50 000 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | 50 000 | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | |
| Raudteeturismi arendamine Mõisaküla piirkonnas | 34 036 | 0 | 0 | 0 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 34 036 | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | | | | |
| Muud Investeeringud | 50 000 | 100 000 | 50 000 | 135 000 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | | | | |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 50 000 | 100 000 | 50 000 | 135 000 |
| KOKKU | 931 536 | 674 653 | 369 960 | 1 074 365 |
| <i>sh toetuse arvelt</i> | 132 036 | 264 000 | 0 | 125 000 |
| <i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i> | 799 500 | 410 653 | 369 960 | 949 365 |

3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Kohustuste võtmine ja tasumine

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Finantseerimistegevus | 1 581 669 | 1 275 706 | -687 729 | -505 395 | -708 129 | -99 738 |
| Kohustuste võtmine (+) | 1 948 438 | 1 800 000 | | 200 000 | | 550 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -366 769 | -524 294 | -687 729 | -705 395 | -708 129 | -649 738 |

3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsed varad

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -327 456 | 107 197 | -421 667 | -2 886 | 42 312 | 4 860 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine) | 98 429 | 400,000 | | | | |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade jääk aasta lõpuks | 408 327 | 515 524 | 93 857 | 90 971 | 133 283 | 138 143 |

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

4. RIIGIPOOLSED MUUDATUSED KOHALIKE OMAVALITSUSTE 2019. AASTA RAHASTAMISEL

4.1. Jäätmehoolduse ja sotsiaaltoetuste ja –teenuste korraldamise rahad

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

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

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

4.2. Muutused tasandusfondi valemis

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

2019. a jätkub arvestusliku kuluvajaduse parameetrite omavaheliste osakaalude korrigeerimine. Lasteaiaealiste ja kooliealiste parameetrite arväärtused suurenevad, sest omavalitsuste kulud nende vanusegrupi teenustele on kasvanud. Tööealiste ja eakate parameetrite arväärtused püsivad 2017/2018.a tasemel. Hooldatava puudega inimese parameetri arväärtust vähendatakse jätkuvalt 15 protsendipunkti aastas, sest pikemas vaates on plaanis sellest

parameetrist loobuda. Jätkub tagamaalisuse koefitsiendi juurutamine ning see suureneb 25 protsendipunkti. Koolipidamine on tagamaalises piirkonnas kallim kui keskustes.

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

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

5. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST

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

Arvestusüksuse eelarvestrateegia koostamisel on arvestatud sõltuvate üksuste finantsnäitajatega.

5.1. SA ABJA HAIGLA

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

| Sõltuv üksus Abja Haigla SA | 2017 täitmine | 2018 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|--|---------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 501 070 | 605 000 | 605 000 | 605 000 | 605 000 | 610 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 520 684 | 590 000 | 595 000 | 600 000 | 605 000 | 610 000 |
| Põhitegevustulem | -19 614 | 15 000 | 10 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| Investeeringustegevus kokku (+/-) | | | | | | |
| Eelarve tulem | -19 614 | 15 000 | 10 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | 0 | -18 000 | | | | |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 625 | -1 100 | | | | |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | 20 239 | 1 900 | -10 000 | -5 000 | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 1 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|--------|------|------|------|------|------|
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 18 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 16 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (%) | 3,4% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

5.2. OSAÜHING ABJA ELAMU

Osaühing Abja Elamu kuulub sõltuvate üksuste nimekirja, sest teostab vee- ja kanalisatsioonitrassi paigaldamist Abja, Halliste ja Mõisaküla piirkonnas, selle projektipõhise

| Sõltuv üksus Abja Elamu OÜ | 2017 täitmine | 2018 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|--|---------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Põhitegevuse tulud kokku (+) | 395 416 | 461 000 | 473 000 | 496 000 | 530 000 | 540 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku (+) | 349 503 | 398 300 | 420 700 | 443 100 | 465 100 | 487 100 |
| Põhitegevustulem | 45 913 | 62 700 | 52 300 | 52 900 | 64 900 | 52 900 |
| Investeeringustegevus kokku (+/-) | -46 448 | -80 163 | 0 | 0 | -268 348 | -16 398 |
| Eelarve tulem | -535 | -17 463 | 52 300 | 52 900 | -203 448 | 36 502 |
| Finantseerimistegevus (-/+) | 59 327 | -39 502 | -42 658 | -41 464 | 186 000 | -42 067 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 49 065 | -56 965 | 9 642 | 11 436 | -40 000 | -5 565 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | -9 727 | | | | -22 552 | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 85 705 | 28 740 | 38 382 | 49 818 | 9 818 | 4 253 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 254 563 | 215 061 | 172 403 | 130 939 | 316 939 | 274 872 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 168 858 | 186 321 | 134 021 | 81 121 | 307 121 | 270 619 |
| Netovõlakoormus (%) | 42,7% | 40,4% | 28,3% | 16,4% | 57,9% | 50,1% |

tegevuse rahastajaks on Keskkonnainvesteeringute Keskus. Tegevus jätkub veel kolme järgneva aasta jooksul.

5.2.1. INVESTEERIMISTEGEVUS ABJA ELAMU OÜ

| Sõltuv üksus Abja Elamu OÜ | 2017 täitmine | 2018 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|---|---------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Investeeringustegevus | -233 994 | -273 571 | 0 | -200 212 | -894 491 | -683 126 |
| Sh toetus põhivara soetamiseks | 187 546 | 193 408 | 0 | 135 249 | 626 143 | 476 728 |
| Sh muu (laen või osakapitali suurendamine vallavalitsuse poolt) | | | 0 | 64 963 | 268 348 | 206 398 |

| Arvestusüksus Mulgi Vallavalitsus | 2017 täitmine | 2018 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|--|---------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 10 868 632 | 12 167 789 | 12 235 887 | 12 499 332 | 12 917 651 | 13 323 481 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 10 152 839 | 11 364 669 | 11 283 524 | 11 435 432 | 11 713 450 | 11 977 562 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud | 19 015 | 15 087 | 16 327 | 15 097 | 0 | 0 |
| Põhitegevustulem | 715 793 | 803 120 | 952 363 | 1 063 901 | 1 204 201 | 1 345 919 |

6. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM

7. ARVESTUSÜKSUSE VÕLAKOORMUS

| | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 5 276 049 | 6 479 166 | 5 732 452 | 5 170 496 | 4 648 367 | 4 506 562 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 4 780 918 | 5 934 903 | 5 600 214 | 5 029 708 | 4 505 267 | 4 364 166 |
| Netovõlakoormus (%) | 44,0% | 48,8% | 45,8% | 40,2% | 34,9% | 32,8% |
| Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes) | 6 521 179 | 7 300 673 | 7 341 532 | 7 499 599 | 7 750 591 | 8 075 517 |

8. EELARVESTRAATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS

| Mulgi Vallavalitsus | 2017 täitmine | 201618 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|--|------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 9 972 146 | 11 101 789 | 11157887 | 11 398 332 | 11782651 | 12 173 481 |
| Maksutulud | 4 638 569 | 4 923 500 | 5 137 000 | 5 254 500 | 5 375 000 | 5 498 600 |
| sh tulumaks | 4 205 175 | 4 500 000 | 4 700 000 | 4 817 500 | 4 938 000 | 5 061 600 |
| sh maamaks | 433 393 | 423 500 | 437 000 | 437 000 | 437 000 | 437 000 |
| sh muud maksutulud | 0 | 0 | | | | |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 259 203 | 1 196 038 | 1 205 000 | 1 240 000 | 1 250 000 | 1 280 000 |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 4 049 452 | 4 950 521 | 4 790 887 | 4 878 832 | 5 132 651 | 5 369 881 |
| sh tasandusfond | 1 049 478 | 1 193 449 | 1 260 555 | 1 496 234 | 1 590 173 | 1 659 529 |
| sh toetusfond | 2 244 651 | 2 900 316 | 3 045 332 | 3 197 598 | 3 357 478 | 3 525 352 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 755 323 | 856 756 | 485 000 | 185 000 | 185 000 | 185 000 |
| Muud tegevustulud | 24 923 | 31 730 | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 9 282 652 | 10 376 369 | 10 267 824 | 10 392 332 | 10 643 350 | 10 880 462 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 802 377 | 845 343 | 770 000 | 780 000 | 800 000 | 800 000 |
| Muud tegevuskulud | 8 480 275 | 9 531 026 | 9 497 824 | 9 612 332 | 9 843 350 | 10 080 462 |
| sh personalikulud | 5 139 693 | 5 613 132 | 5 725 395 | 5 839 903 | 6 015 100 | 6 195 553 |
| sh majandamiskulud | 2 921 281 | 3 917 294 | 3 721 429 | 3 721 429 | 3 777 250 | 3 833 909 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud | 19 015 | 15 087 | 16 327 | 15 097 | | |
| sh muud kulud | 419 302 | 600 | 51 000 | 51 000 | 51 000 | 51 000 |
| Põhitegevuse tulem | 689 494 | 725 420 | 890 063 | 1 006 001 | 1 139 301 | 1 293 019 |

| | | | | | | |
|--|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Investeeringustegevus kokku | -2 697 048 | -2 293 929 | -624 001 | -503 492 | -388 860 | -1 188 421 |
| Põhivara müük (+) | 48 900 | 31 000 | 260 000 | 45 000 | 45 000 | |
| Põhivara soetus (-) | -2 661 090 | -3 051 377 | -931 536 | -674 653 | -369 960 | -1 074 365 |
| sh projektide omaosalus | -2 582 197 | -2 123 524 | -799 500 | -410 653 | -369 960 | -949 365 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 78 893 | 927 853 | 132 036 | 264 000 | 0 | 125 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -113 685 | -104 889 | | | | |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 26 | 0 | | | | |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | 0 | -15 000 | | -64 963 | | -190 000 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | | | | |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 | | | | |
| Finantstulud (+) | 200 | 12 | | | | |
| Finantskulud (-) | -50 291 | -81 528 | -84 501 | -72 876 | -63 900 | -49 056 |
| Eelarve tulem | -2 007 554 | -1 568 509 | 266 062 | 502 509 | 750 441 | 104 598 |
| Finantseerimistegevus | 1 581 669 | 1 275 706 | -687 729 | -505 395 | -708 129 | -99 738 |
| Kohustuste võtmine (+) | 1 948 438 | 1 800 000 | | 200 000 | | 550 000 |
| Kohustuste tasumine (-) | -366 769 | -524 294 | -687 729 | -705 395 | -708 129 | -649 738 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -327 456 | 107 197 | -421 667 | -2 886 | 42 312 | 4 860 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine) | 98 429 | 400 000 | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 408 327 | 515 524 | 93 857 | 90 971 | 133 283 | 138 143 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 5 003 486 | 6 264 105 | 5 560 049 | 5 039 557 | 4 331 428 | 4 231 690 |
| sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses | 46 511 | 31 424 | 15 097 | 0 | 0 | 0 |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära | 0 | 0 | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 4 595 160 | 5 748 582 | 5 466 193 | 4 948 587 | 4 198 146 | 4 093 547 |
| Netovõlakoormus (%) | 46,1% | 51,8% | 49,0% | 43,4% | 35,6% | 33,6% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 5 983 288 | 6 661 073 | 6 694 732 | 6 838 999 | 7 069 591 | 7 758 117 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 63,7% |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vaba netovõlakoomus (eurodes) | 1 388 128 | 912 492 | 1 228 539 | 1 890 413 | 2 871 445 | 3 664 569 |
| E/a kontroll (tasakaal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| Kohustuste võtmise kontroll | OK | OK | OK | OK | OK | OK |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | 11% | 1% | 2% | 3% | 3% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 12% | -1% | 1% | 2% | 2% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,07 | 1,07 | 1,09 | 1,10 | 1,11 | 1,12 |

9. EELARVESTRAATEEGIA ARVESTUSÜKSUS

| Arvestusüksus Mulgi Vallavalitsus | 2017 täitmine | 2018 eeldatav täitmine | 2019 eelarve | 2020 eelarve | 2021 eelarve | 2022 eelarve |
|--|------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 10 868 632 | 12 167 789 | 12 235 887 | 12 499 332 | 12 917 651 | 13 323 481 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 10 152 839 | 11 364 669 | 11 283 524 | 11 435 432 | 11 713 450 | 11 977 562 |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud | 19 015 | 15 087 | 16 327 | 15 097 | 0 | 0 |
| Põhitegevustulem | 715 793 | 803 120 | 952 363 | 1 063 901 | 1 204 201 | 1 345 919 |
| Investeeringustegevus kokku | -2 743 496 | -2 374 092 | -624 001 | -503 492 | -657 208 | -1 204 819 |
| Eelarve tulem | -2 027 703 | -1 570 972 | 328 362 | 560 409 | 546 993 | 141 100 |
| Finantseerimistegevus | 1 640 996 | 1 218 204 | -730 387 | -546 859 | -522 129 | -141 805 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | -277 766 | 49 132 | -412 025 | 8 550 | 2 312 | -705 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-) | 108 941 | 401 900 | -10 000 | -5 000 | -22 552 | 0 |
| | | | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 495 132 | 544 264 | 132 239 | 140 789 | 143 101 | 142 396 |

| | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 5 276 049 | 6 479 166 | 5 732 452 | 5 170 496 | 4 648 367 | 4 506 562 |
| sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 4 780 918 | 5 934 903 | 5 600 214 | 5 029 708 | 4 505 267 | 4 364 166 |
| Netovõlakoormus (%) | 44,0% | 48,8% | 45,8% | 40,2% | 34,9% | 32,8% |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 6 521 179 | 7 300 673 | 7 341 532 | 7 499 599 | 7 750 591 | 8 075 517 |