

Karksi valla eelarvestrateegia 2014-2017

1. Üldosa

Eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 20 nõuetele.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist.

Eelarvestrateegia koostamisel ja menetlemisel lähtutakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 37-st ja Rahandusministri 04.07.2011 määrusest nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused, kord ja vormid“.

Eelarvestrateegia koostatakse eelseisva nelja eelarveaasta kohta.

Eelarvestrateegias esitatakse kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, eelarvestrateegia koostamisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad põhitegevuse tulud ja muud andmed vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 20 nõuetele.

Karksi valla arengukava aastateks 2009-2018 on vastu võetud volikogus 17.12.2008 ja selle finantskava ehk Karksi valla investeringute kava aastateks 2011-2015 17. novembril 2010. a.

Arengukavas ette nähtud ülesannete täitmiseks on vald teinud viimastel aastatel olulisi kulutusi projektide omafinantseeringu tagamiseks, sellega on kaasnenud valla laenukoormuse kasv.

2. Eelarvestrateegia

| Karksi vald | 2012 täitmine | 2013 eeldatav täitmine | 2014 eelarve | 2015 eelarve | 2016 eelarve | 2017 eelarve |
|-----------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Põhitegevuse tulud kokku | 2 883 952 | 2 827 454 | 2 952 000 | 3 028 000 | 3 112 000 | 3 193 000 |
| Maksutulud | 1 512 835 | 1 568 000 | 1 642 000 | 1 717 000 | 1 800 000 | 1 880 000 |
| sh tulumaks | 1 357 196 | 1 440 000 | 1 512 000 | 1 587 000 | 1 670 000 | 1 750 000 |
| sh maamaks | 155 639 | 128 000 | 130 000 | 130 000 | 130 000 | 130 000 |
| sh muud maksutulud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 296 945 | 272 310 | 300 000 | 315 000 | 330 000 | 345 000 |

| | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 1 022 681 | 976 964 | 1 000 000 | 985 000 | 970 000 | 955 000 |
| sh tasandufond (lg 1) | 371 005 | 346 597 | 325 000 | 300 000 | 275 000 | 250 000 |
| sh toetusfond (lg 2) | 543 078 | 561 898 | 575 000 | 575 000 | 575 000 | 575 000 |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 108 598 | 68 469 | 100 000 | 110 000 | 120 000 | 130 000 |
| Muud tegevustulud | 51 490 | 10180 | 10 000 | 11 000 | 12 000 | 13 000 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 2 530 192 | 2 703 038 | 2 753 413 | 2 798 795 | 2 889 160 | 2 952 136 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 182 207 | 228 208 | 220 000 | 220 000 | 220 000 | 220 000 |
| Muud tegevuskulud | 2 347 985 | 2 474 830 | 2 533 413 | 2 578 795 | 2 669 160 | 2 732 136 |
| sh personalikulud | 1 433 817 | 1 526 025 | 1 577 000 | 1 577 000 | 1 632 000 | 1 632 000 |
| sh majandamiskulud | 914 145 | 932 099 | 920 000 | 960 000 | 1 000 000 | 1 050 000 |
| <i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud</i> | | | | | | |
| sh muud kulud | 23 | 16 706 | 36 413 | 41 795 | 37 160 | 50 136 |
| Põhitegevuse tulem | 353 760 | 124 416 | 198 587 | 229 205 | 222 840 | 240 864 |
| Investeeringustegevus kokku | -474 669 | -315 717 | -86 668 | -242 039 | -46 374 | -42 275 |
| Põhivara müük (+) | 20 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Põhivara soetus (-) | -379 463 | -227 994 | -105 960 | -1352 412 | -74 000 | -74 000 |
| <i>sh projektide omaosalus</i> | | -82 884 | -55 960 | -215 762 | -24 000 | -24 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 141 785 | 89 111 | 50 000 | 1136 650 | 50 000 | 50 000 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -33 538 | -140000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | -192 000 | -128 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantstulud (+) | 315 | 166 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Finantskulud (-) | -32 748 | -35 000 | -30 808 | -26 377 | -22 474 | -18 375 |
| Eelarve tulem | -120 909 | -191 301 | 111 919 | -12 834 | 176 466 | 198 589 |
| Finantseerimistegevus | 148 956 | -10 784 | -163 057 | 12 834 | -176 466 | -198 589 |
| Kohustuste võtmine (+) | 362 000 | 128 000 | 0 | 200000 | 0 | 0 |
| Kohustuste tasumine (-) | -213 044 | -138 784 | -163 057 | -187 166 | -176 466 | -198 589 |
| Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine) | 28 047 | -202 085 | -51 138 | | | |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine) | 0 | 0 | | | | |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 253 223 | 51 138 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 1 756 906 | 1 746 122 | 1 583 065 | 1 595 899 | 1 419 433 | 1 220 844 |
| sh sildfinantseering | 0 | 0 | | | | |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 1 503 683 | 1 694 984 | 1 583 065 | 1 395 899 | 1 219 433 | 1 020 844 |
| Netovõlakoormus (%) | 52,1% | 59,9% | 53,6% | 52,7% | 45,6% | 38,2% |

| | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| | | | | | | |
| Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes) | 2 122 559 | 1 696 472 | 1 771 200 | 1 816 800 | 1867 200 | 1915 800 |
| Netovõlakooormuse ülemmäär (%) | 73,6% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| Vaba netovõlakooormus (eurodes) | 618 876 | 1 488 | 188 135 | 220 901 | 447 767 | 694 956 |
| | | | | | | |
| E/a kontroll (tasakaal) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Põhitegevuse tulude muutus | - | -2% | 4% | 3% | 3% | 3% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 7% | 2% | 2% | 3% | 2% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,14 | 1,05 | 1,07 | 1,08 | 1,08 | 1,08 |

3. Tulud

Riigi eelarvestrateegias 2013-2016 on arvestatud üksikisiku tulumaksu kasvuks võrreldes eelmise aastaga 2014. aastal 6,2%, 2015. aastal 6,3 % ja 2016. aastal 6,8 %. Arvestades elanikkonna, sealhulgas maksumaksjate arvu vähenemist 1,5% võrra aastas on käesolevas strateegias arvestatud üksikisiku tulumaksu kasvuks Karksi vallas 5% aastas .

Maamaksu määr on Karksi vallas 2,4% (põllumajandusmaal 1,0%) maa maksustamismäärast, see säilib kogu arvestusperioodi jooksul.

Tulud kaupade ja teenuste müügist on planeeritud kasvuga 5% aastas perioodil 2013-2017.

Riigi tasandusfond kahaneb prognoositavalt ca 25000 euro võrra aastas seoses Karksi valla elanike arvu jätkuvalt kiire vähenemisega.

Riigi toetusfond (pedagoogide töötasu ning muud haridus- ja sotsiaaleraldised) on arvestatud stabiilsena, selle prognoositav kasv realiseerub sihtotstarbelisena.

Riigilt saadav eraldis teede korrashoiuks on arvestatud stabiilselt aastamahuga 100 000 eurot, sealhulgas kasutab Karksi vald sellest 50% remondiks ja 50% hooldustöödeks.

4. Kulud

Valla poolt antavate toetuste osas on arvestatud stabiilse mahuga 220 000 eurot aastas.

Personalikulud kasvasid 2013. aastal 5% võrra. Senises eelarvestrateegia kohaselt pidi järgmine tõus olema 2015. aastal 5% ulatuses. Käesolevas strateegias on arvestatud personalikulude tõusuga 5% aastatel 2014 ja 2016 valla eelarvest tasustatavate töökohtade osas.

Majandamiskulude osas on planeeritud kasv 5% aastas.

Muude kulude osas on arvestatud reservfondiga mahus üle 30 000 eurot aastas.

5. Investeeringud

2013. aastal tehakse August Kitzbergi nimelise Gümnaasiumi riietusruumide ventilatsioon ja riietusruumide remont kokku 92 794 euro väärtuses.

2012. - 2013. aastal teostatakse töid AS Iivakivi ühisveevärgi ja kanalisatsiooni arendamiseks, sellega rakendub Karksi Vallavolikogu 20.10.2010 otsusega nr 58 antud garantii omafinantseeringu tasumiseks kuni 5 741 426 krooni (366 944 eurot). Eelarvestrateegia kohaselt võtab vald selleks laenu 320 000 eurot (sealhulgas 2013. aastal 128 000 eurot) ja suunab selle vallale kuuluva vee-ettevõtja AS Iivakivi aktsiakapitali suurendamiseks.

Karksi valla investeeringute kava aastateks 2011 - 2015 näeb ette gümnaasiumi spordikorpuse kapitaalremondi 2015. aastal maksumusega 767 048 eurot, sealhulgas omafinantseering 127 841 eurot, sotsiaalmaja projekteerimise ja ehitamise 2015. aastal kogumaksumusega 511 365 eurot, sealhulgas omafinantseering 63 921 eurot ning Rahumäe ja Arumäe tänava remont kogumaksumusega 319 603 eurot. Kõiki neid objekte ei suuda vald täies mahus ise (ilma toetusteta) finantseerida, lisaks koguneb ka teisi kiireid vajadusi. Käesolevas strateegias on ette nähtud sotsiaalmaja ehitamine ning gümnaasiumi spordikompleksi hoone rekonstrueerimine 2015. aastal.

6. Laenukoormus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 34 lg 4 järgi võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60%–ni vastava aasta põhitegevuse tuludest.

2012. aasta lõpul ulatus Karksi valla netovõlakoormus 52,1%-ni põhitegevuse tuludest. Lubatud 60-protsendiline piirang tingis valla 2013. aasta eelarve kavandamise aasta lõpu jäägiga 67 138 eurot. Seoses eelarve põhitegevuse tulude kasvuga väheneb see vajadus 51 138 euroni.

Seoses vajadusega finantseerida sotsiaalmaja rajamist ja spordikompleksi hoone rekonstrueerimist on kavandatud võtta selleks 2015. aastal laenu 200 000 eurot.