

Lisa 2
Mulgi Vallavolikogu
28. oktoobri 2020. a
määrusele nr 131

**MULGI VALLA
EELARVESTRAATEEGIA**

2020–2024

Sisukord

SISSEJUHATUS.....	3
1. MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS.....	3
2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS.....	5
3. EELARVESTRAATEEGIA OSAD	12
3.1. PÕHITEGEVUSE TULUD	12
3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD	13
3.3. INVESTEERIMISTEGEVUS	14
3.4. FINANTSEERIMISTEGEVUS	17
3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	17
4. RIIGIPOOLSED MUUDATUSED KOHALIKE OMAVALITSUSTE 2019. AASTA RAHASTAMISEL	18
5. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST.....	19
5.1 SIHTASUTUS ABJA HAIGLA	19
5.2. OSAÜHING ABJA ELAMU	20
6. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM	21
7. ARVESTUSÜKSUSE VÕLAKOORMUS	21
8. EELARVESTRAATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS	22
9. EELARVESTRAATEEGIA ARVESTUSÜKSUS	24

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 investeeringute osas, investeeringute kogumaksumuse prognoos ja võimalikud finantseerimisallikad, eeldatav finantseerimistegevuse maht ja likviidsete varade muutus, informatsioon eelarvestrateegia perioodiks kavandatavatest kohalike maksude ja maamaksumäära muudatustest.

Valla eelarvestrateegia esitatakse Rahandusministeeriumile üldjuhul 30. oktoobriks (KOFS § 30 lõige 3). 2020. aastal on eelarvestrateegia esitamise tähtaega erandkorras pikendatud 01. detsembrini.

1. MAJANDSLIK OLUKORD RIIGIS

Rahandusministeeriumi suvine majandusprognoos 2020

Kriisi põhi on läbitud

Viiruse majandusmõjud jäävad Eestis ja Põhja-Euroopas ELi keskmisest väiksemaks ning jaotuvad väga ebaühtlaselt tegevusalade lõikes. Seni on meil läinud varem kardetust paremini, kuid majanduse edasise käekäigu dikteerib viiruse enda kontrolli alla saamine. Ootame majanduse taastumist järgmisest aastast alates, kuid osa teenuste tarbimine võib endiselt olla takistatud.

Majanduskasvu prognoos 2020–2024

	2005– 2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
SKP nominaalkasv, %	2,8	5,0	-5,5	4,5	3,5	3,0	2,3
SKP reaalkasv, %	7,6	8,4	-5,6	6,4	6,0	5,8	4,6
SKP jooksevhindades, miljardit eurot		28,1	26,5	28,2	29,9	31,7	33,1

Palkade kasv taastub 2022. aastal

Kriisi tõttu vähenenud ettevõtete sissetulekud sunnivad töötajaid koondama ja palku vähendama. Töötasu hüvitiseta oleks tööturu olukord märkimisväärselt halvem. Enim on kannatanud turismiga seotud madalama palgaga inimesed.

Palgakasvu taastumist võib oodata 2022. aastal, kui majanduse olukord järkjärgult paraneb. Tööpuudus jääb pikaks ajaks kõrgemaks kui enne kriisi.

Tööturu prognoos 2020–2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Keskmise palga reaalkasv, %	5,1	1,3	-0,9	2,3	2,6	2,0
Keskmine palk, eurot	1407	1422	1428	1493	1565	1626

Tarbijahinnad tänavu langevad

Kriisi ja aktsiisilangemuste mõjul on hinnad tänavu väikses languses. Langusesse panustavad naftahindade kukkumine, aktsiisilangemused ja osateenuste odavnemine. Hindade tõus taastub järkjärgult tuleval aastal. 2022. aastal kiireneb hinnatõus 2,2%ni, kui lisaks teenuste hinnatõusu kiirenemisele taastatakse kütuse-, gaasi- ja elektriaktsiisi määr koroonakriisieelsel tasemel.

Hindade prognoos 2020–2024

muutus, %	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tarbijahinnaindeks	2,3	-0,2	1,4	2,2	2,1	1,9

Valitsussektori rahanduse väljavaated

Eelarve jääb puudujääki

Kriisi tõttu väheneb maksutulu. Mahukad leevendusmeetmed viivad eelarve puudujääki, mis hakkab küll edaspidi mõnevõrra vähenema, kuid 2024. aastaks veel tasakaaluni ei jõua. Maksutulu kasv jääb majanduskasvule alla, samas varem kokku lepitud kulude taset mõjutab kriis vähem ning see ei lange ka kriisimeetmete lõppemisel. Struktuurne puudujääk tähendab majandusele arvestatavat stiimulit, mis aitab kriisi mõju vähendada.

Valitsussektori eelarvepositsioon aastatel 2019–2024

% SKPst	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Valitsussektori nominaalne eelarvepositsioon	-0,3	-6,6	-6,0	-5,4	-4,3	-3,1
Valitsussektori struktuurne eelarvepositsioon	-2,7	-5,7	-5,9	-4,9	-3,3	-2,0

Valitsussektori võlakoormus kasvab

Võlakoormus suureneb sel aastal üle kahe korra ning jõuab prognoosiperioodilõpuks 31,3%-le SKPst. Riigieelarve nominaalne puudujääk ei loo eeldusi reservide kogumiseks ning riigi rahavoogu kokku on aastatel 2020–2024 negatiivne eelkõige seoses kriisist ning taastumisest tingitud suure eelarve puudujäägiga. Riigieelarve negatiivset rahavoogu perioodil 2020–2024 rahastatakse võlakirjaemissioonide ning laenude kaasamise abil.

Valitsussektori võlakoormus aastatel 2017–2024

% SKPst	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Valitsussektori võlg kokku	9,3	8,4	8,4	18,2	24,0	27,4	29,7	31,3
sh keskvalitsuse panus	6,1	5,5	5,7	15,7	21,6	24,9	27,2	28,7
sh kohalikud omavalitsused	3,2	2,8	2,7	2,5	2,4	2,5	2,5	2,5

Maksukoormus langeb, kuna kriisist taastumine on maksuvaesem

Maksukoormus on alaneva trendiga, kuna keskmine palk kasvab perioodil 2020-2024 oluliselt aeglasemalt kui SKP, väheneb saastekvootide müügitulu ning taastuvad riigi kogumispensioni maksed, mis tehniliselt vähendab maksukoormust. Käibemaks ja kütuseaktsiis veavad tarbimismaksude kasvu, mille osatähtsus tõuseb 2024. aastaks 40,6%-le, tööjõumaksude osakaal langeb 53,0%-le ja kapitalimaksude osakaal 6,3%-le.

Maksukoormus aastatel 2017–2024

% SKPst	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Maksukoormus	32,5	32,9	33,0	33,8	32,4	31,3	31,4	31,5

2. SOTSIAALMAJANDSLIK OLUKORD MULGI VALLAS

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.

Statistilised näitajad (Mulgi vald)

Rahvaarv	Asustustihedus	Elussündide arv	Ülalpeetavate määr	Palgatöötaja kuu keskmine brutotulu	Brutokuutulu saajad keskmiselt kuus	Registreeritud töötud
7460	8,5 elanikku km ² kohta	45	60,9 %	1 099,9 eurot	2639	189
2020 ↑ 0%	2020 ↑ 0,3%	2019 ↓ -39%	2020	↑ 5,6% 2019	↓ -1% 2019	↑ 39% 2020

Sealhulgas Mõisaküla linn

Rahvaarv	Asustustihedus	Elussündide arv
775	349,8 elanikku km ² kohta	4
2020 ↑ 4%	2020 ↑ 3,8%	2019 0%

Sealhulgas Karksi-Nuia linn

Rahvaarv	Asustustihedus	Elussündide arv
1481	510,7 elanikku km ² kohta	4
2020 ↓ -3%	2020 ↓ -3,2%	2019 ↓ -78%

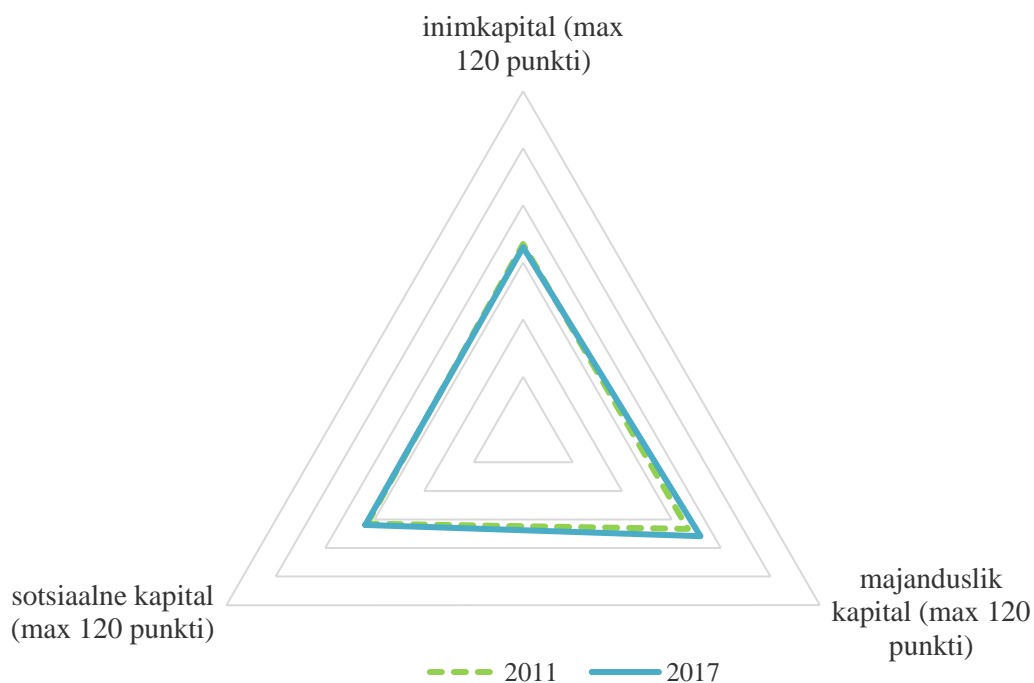
Sealhulgas Abja-Paluoja linn

Rahvaarv	Asustustihedus	Elussündide arv
1041	231,4 elanikku km ² kohta	6
2020 ↓ -1%	2020 ↓ -0,9%	2019 ↓ -33%

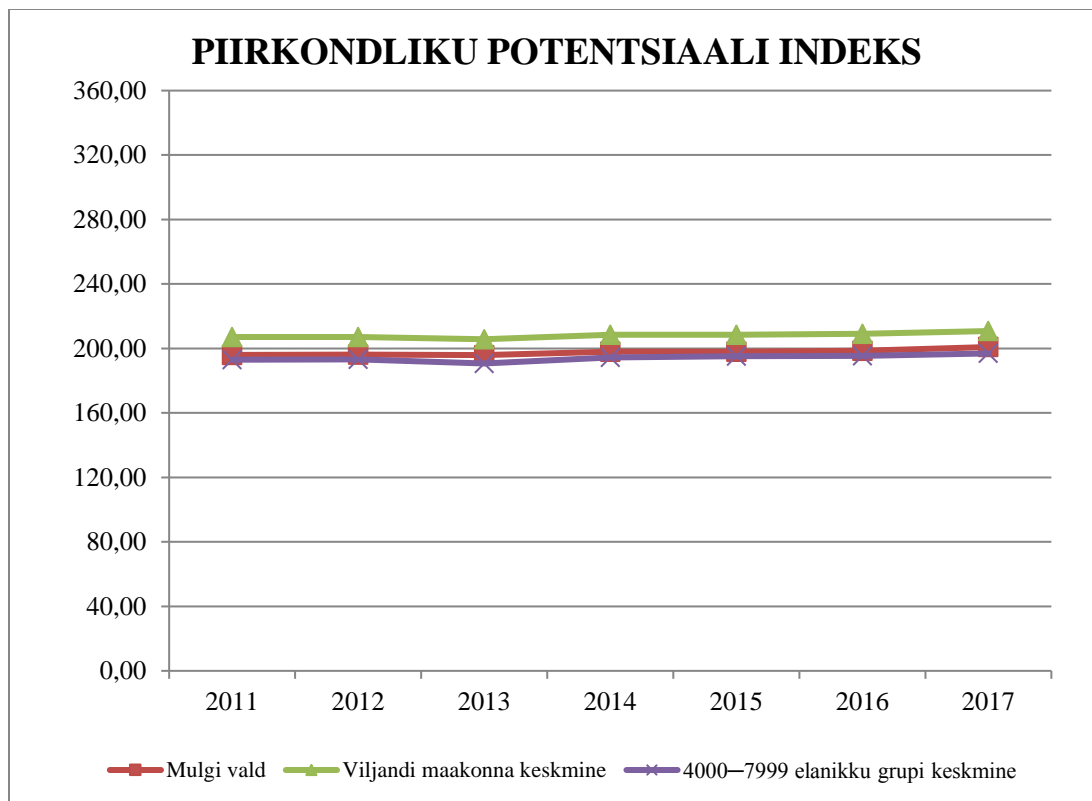
Kohalike omavalitsuste positsiooni arengus iseloomustab Rahandusministeeriumi poolt koostatav piirkondliku potentsiaali indeks, mis võtab arvesse kolme komponenti: inimkapital, majanduslik kapital ja sotsiaalne kapital.

Piirkondliku potentsiaali indeksi loomise eesmärk on kirjeldada taustsüsteemi, milles omavalitsused tänasel päeval tegutsevad. Indeks koosneb 21 näitajast, mis on valdkondlikku kuuluvust arvestades jaotatud kolme kategooriasse: inimkapital, majanduslik kapital ja sotsiaalne kapital

Üldinformatsioon	Mulgi vald
elanike arv (2017)	7 626
elanike arvu grupp	4000–7999 elanikku



Mulgi vald										
Kategooria	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
inimkapital				66,46	65,78	64,4	65,35	64,55	65,55	65,36
majanduslik kapital	68,71	67,27	66,49	66,61	67,84	68,77	69,40	70,06	70,38	71,71
sotsiaalne kapital		61,75	62,44	63,04	62,55	62,74	63,31	63,34	62,63	63,83
Kokku (max 360 punkti)	68,71	129,02	128,93	196,11	196,17	195,91	198,06	197,95	198,56	200,90

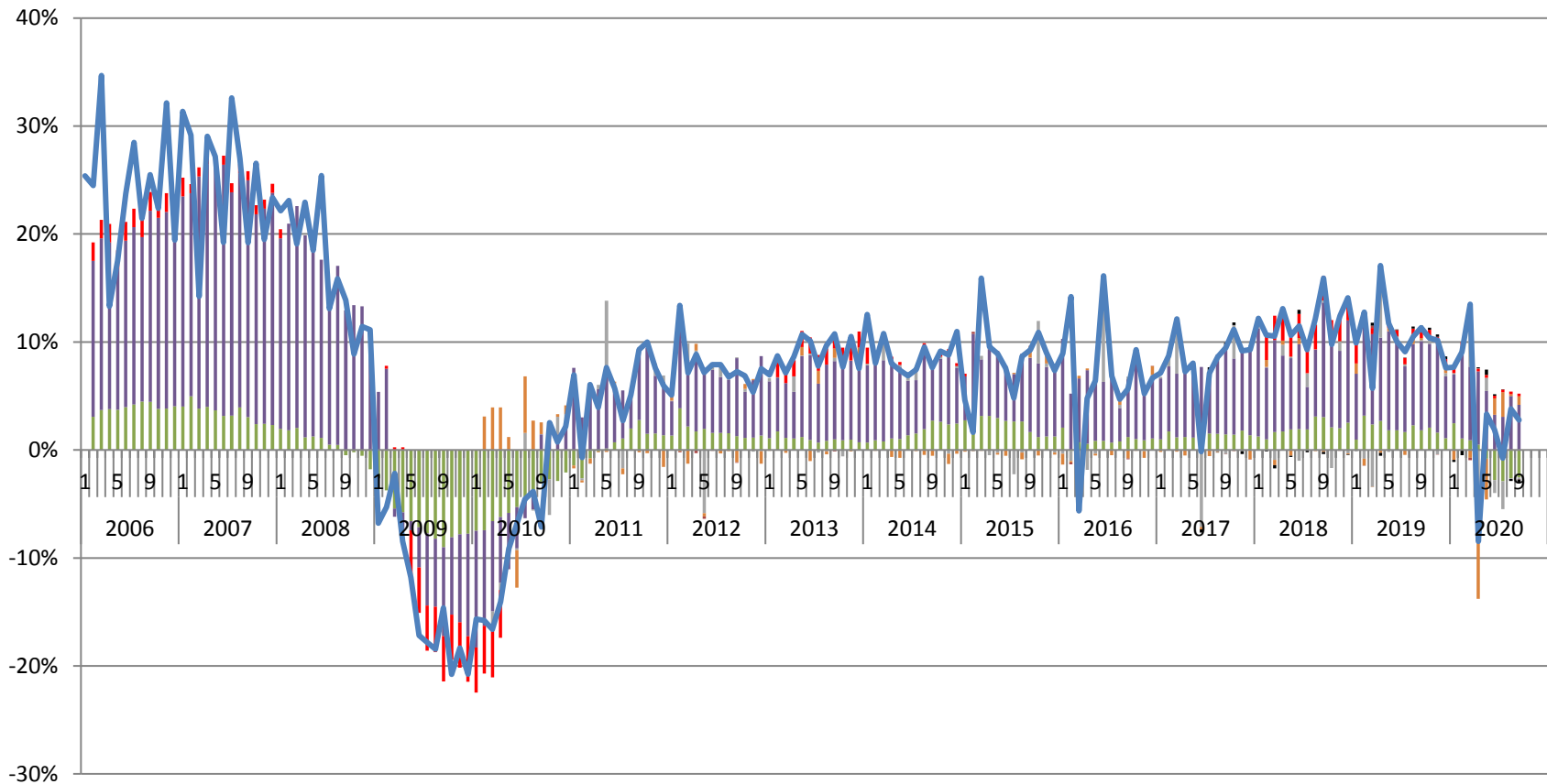


Võrdlev vaade (kolm kategooriat koos)							
Üksus	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Mulgi vald	196,11	196,17	195,91	198,06	197,95	198,56	200,90
Viljandi maakonna keskmine	207,05	207,13	205,73	208,49	208,57	209,14	210,83
4000–7999 elanikku grupi keskmine	192,96	193,21	190,71	194,37	195,28	195,35	196,92

Ülevaade raamatupidamise andmetest kohalike omavalitsuste üksuste kohta (tekkepõhises arvestuses) on leitav riigipilve teenuse kaudu.

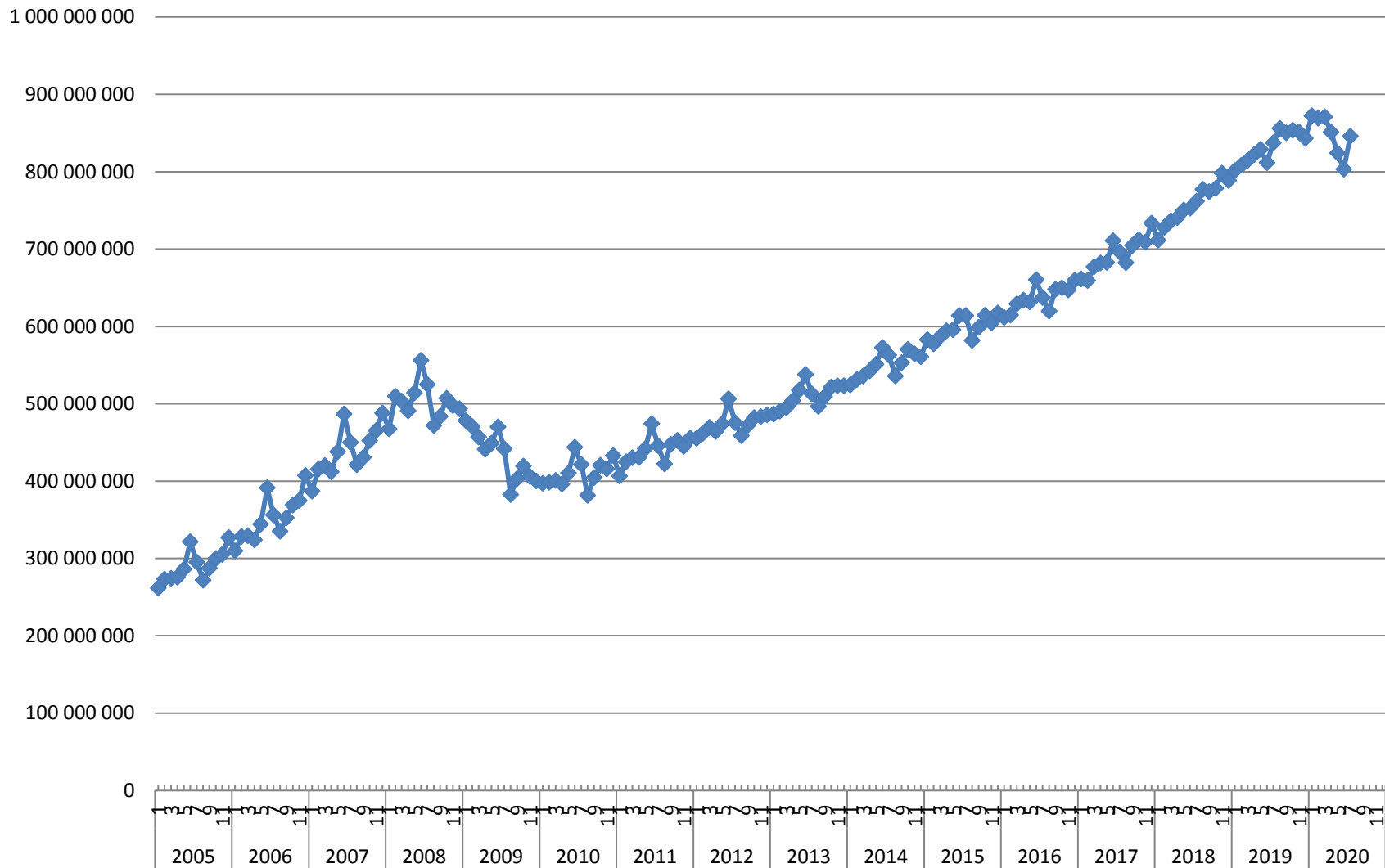
Alljärgnevad kaks joonist annavad ülevaate maksumaksjate arvu muutusest ajas, samuti maksumaksja keskmise sissetuleku muutusest ja väljamaksetest TSD deklaratsioonide alusel.

Tulumaksu kuine muutus võrreldes eelmise aastaga ning seda mõjutanud peamised tegurid



- | | |
|--|---|
| ■ Maksumaksjate arvu muutus | ■ Maksumaksja keskmise sissetuleku muutus |
| ■ Aastatulu deklaratsioonide laekumiste muutus (2010+) | ■ Võlasaldo muutus (2010+) |
| ■ KOV maksumäära muutus | ■ Ettemaksete muutus (2011+) |
| ■ Varasema perioodi VMS muutus (2017+) | — Tulumaksu muutus |

Väljamaksud füüsilistele isikutele eurodes TSD deklaratsioonide alusel (sesoonselt korrigeeritud, töökaotushüvitisteta)



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

Mulgi Vallavalitsus	2017 ühinenud valdade summaeelarve	2018 täitmine	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve- strateegia
Põhitegevuse tulud kokku	9 577 864	11 201 850	11 591 864	11 946 234	11 982 275
Maksutulud	4 563 601	5 012 214	5 685 326	5 312 154	5 594 100
sh tulumaks	4 133 601	4 593 904	5 235 610	4 863 570	5 145 500
sh maamaks	430 000	418 310	449 716	448 584	448 600
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 198 751	1 186 460	1 256 048	1 313 325	1490 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 768 639	4 972 984	4 622 883	5 290 755	4 873 175
sh tasandusfond (lg 1)	1 049 478	1 193 449	1 366 122	1 624 029	1 808 055
sh toetusfond (lg 2)	2 218 530	2 900 316	3 032 813	3 519 052	2 995 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	500 631	879 219	223 948	147 674	70 120
Muud tegevustulud	46 873	30 192	27 608	30 000	25 000
Antavad toetused tegevuskuludeks	745 752	615 840	643 378	747 878	687 000
Muud tegevuskulud	8 434 506	9 380 014	9 860 294	10 114 975	10 273 385
sh personalikulud	5 078 668	5 543 341	5 882 819	6 291 919	6 365 803
sh majandamiskulud	3 335 389	3 830 636	3 965 316	3 807 607	3 847 582
sh muud kulud	20 449	6 037	12 159	15 449	60000
Põhitegevuse tulem	132 708	1 205 995	1 088 192	1 083 381	1 021 890
Investeeringitegevus kokku	- 2 750 286	-2 206 756	-679 358	-2 223 808	-1 653 612
Põhivara müük (+)	81 700	48 514	28 250	22 700	20 000
Põhivara soetus (-)	-2 920 162	-2 938 313	-1 174 688	-2 646 179	-2 557 043
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	287 835	866 100	748 203	903 785	1 114 871
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-142 970	-93 847	-142 544	-281 149	-140 000

Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-15 616	0	-125 000	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	-60 000	0	0
Finantstulud (+)	105	104	184	0	0
Finantskulud (-)	-56 794	-73 699	-78 763	-97 965	-91 440
Eelarve tulem	-113 966	-1 000 761	408 834	-1 140 427	-631 722
Finantseerimistegevus	1 683 146	1 275 600	-682 142	761 919	632 335
Kohustuste võtmine (+)	2 048 438	1 800 000	28 388	1 478 683	1 525 000
Kohustuste tasumine (-)	-365 292	-524 400	-710 530	-716 764	-892 645
Likviidsete varade muutus	- 669 534	655 436	-276 928	-378 508	633
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	380 597	-3 620	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	408 327	655 436	0	39 880	633
Netovõlakoormus (%)	-	49,9%	44,7%	52,6%	57,5%

3. EELARVESTRAATEEGIA 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 2019–2024 (eurodes)

Mulgi Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 591 864	11 964 370	11 982 275	12 236 805	12 507 173	12 873 732
Maksutulud	5 685 326	5 312 154	5 594 100	5 674 100	5 753 100	5 952 235
sh tulumaks	5 235 610	4 863 570	5 145 500	5 225 500	5 304 500	5 503 635
sh maamaks	449 716	448 584	448 600	448 600	448 600	448 600
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 256 048	1 313 325	1 490 000	1 490 000	1 490 000	1 490 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 622 883	5 308 891	4 873 175	5 047 705	5 239 073	5 406 497
sh tasandusfond	1 366 122	1 624 029	1 808 055	2 021 705	2 213 073	2 375 497
sh toetusfond	3 032 813	3 537 188	2 995 000	2 951 000	2 951 000	2 951 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	223 948	147 674	70 120	75 000	75 000	80 000
Muud tegevustulud	27 608	30 000	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 308 675 eurot, 2018. aastal on 617 350 eurot. 2019. aastal oli ühinemistoetuse suuruseks 308 675 eurot, aga see kajastub eelarvestrateegias toetusena põhivara soetuseks.

3.2. PÕHITEGEVUSE KULUD

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

Põhitegevuse kulude jaotus majandusliku sisu järgi

Mulgi Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	10 503 672	10 880 989	10 960 385	11 187 211	11 434 072	11 722 394
Antavad toetused tegevuskuludeks	643 378	766 014	687 000	657 000	629 000	635 000
Muud tegevuskulud	9 860 294	10 114 975	10 273 385	10 530 211	10 805 072	11 087 394
sh personalikulud	5 882 819	6 291 919	6 365 803	6 545 677	6 742 047	6 944 309
sh majandamiskulud	3 965 316	3 807 607	3 847 582	3 924 534	4 003 024	4 083 085
sh muud kulud	6 037	500	60 000	60 000	60 000	60 000

3.3. INVESTEERIMISTEGEVUS

Mulgi Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Investeeringustegevus kokku	-679 358	-2 223 808	-1 653 612	-372 048	-251 785	-267 236
Põhivara müük (+)	28 250	22 700	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-1 174 688	-2 646 179	-2 557 043	-423 269	-200 000	-200 000
sh projektide omaosalus	-426 485	-1 936 577	-1 482 172	-298 269	-200 000	-200 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants (+)	748 203	903 785	1 114 871	165 000	40 000	40 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinants (-)	-142 544	-281 149	-140 000	-80 000	-80 000	-80 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus	0	-125 000	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	30 000	30 000	0
Antavad laenud (-)	-60 000	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	184	0	0	0	0	0
Finantskulud (-)	-78 763	-97 965	-91 440	-83 779	-61 785	-47 236

Põhivara soetus objektide lõikes (eurodes)

Suuremad investeeringud nimeliselt	2020	2021	2022	2023	2024
Abja lasteaia soojustamine+ lisarühma avamine	492 907	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	148 941				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	343 966				
Mõisaküla hoolekandekeskuse ehitamine	39 480	1 266 320	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		580 800			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	39 480	685 520			
Rahumäe 2a küttesüsteemi renoveerimine + eakate ruumid	53 000	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	53 000				
Karksi teede remont	238 936	50 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	238 936	50 000			

Polli hooldekodu renoveerimine	39 960	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	39 960				
Halliste piirkonna teed	155 000	140 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	155 000	140 000			
Annatare rekonstrueerimine	0	119 650	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		114 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		5 650			
Kinnisvarainvesteeringud	0	83 333	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		83 333			
Õisu tänavavalgustus	0	0	140 000	0	0
<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	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		100 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>		15 003			
Mõisaküla linnatänavate mustkatete alla viimine	84 644	70 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	84 644	70 000			
Abja teed	239 737	28 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	29 801				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	209 936	28 000			
Abja gümnaasiumi soetused	437 359	0	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>	53 000				
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	384 359				
Jäätmejaama ehitus	8256	191 744	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>		180 000			
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	8256	11 744			
Maa soetus	10 000				
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	10 000				
Vallavalitsuse investeeringud	85 099	12 000	0	0	0
<i>sh toetuse arvelt</i>					
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	85 099	12 000			
Planeeringud	58 608	34 200			

sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	58 608	34 200			
Avalikud alad Abja piirkond	49 200				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	49 200				
Muu keskkonnakaitse (Ordulinnuse varemed)	0				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
Abja tänavavalgustus	18 000				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	18 000				
Karksi-Nuia sots. korteritega elumaja	268 000	243 365			
sh toetuse arvelt	268 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		243 365			
Abja saun	5000				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5000				
Mõisaküla saun	25 000				
sh toetuse arvelt	25 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
Abja elamumajandus	5000				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5000				
Karksi-Nuia perearstikeskuse ruumide renoveerimine	125 085				
sh toetuse arvelt	109 860				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	15 225				
Abja ujula	5000				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5000				
Mängudeväljakud Abjas ja Hallistes	75 000				
sh toetuse arvelt	75 000				
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)					
Karksi-Nuia lasteaed	90 000		83 269		
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	90 000		83 269		
Halliste põhikool	12 028				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	12 028				

Mõisaküla noortekeskus	14 580				
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	14 580				
Abja muuseum (Postimaja)		66 720			
sh toetuse arvelt		50 040			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		16 680			
A. Kitzbergi nimeline gümnaasium	11 300	116 708	0	0	0
sh toetuse arvelt		50 031			
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 300	66 677			
Mulgi valla teed (teehoiukava alusel)	-	-	200 000	200 000	200 000
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	-	-	200 000	200 000	200 000
Mõisaküla lasteaed (uue rühma mööbel)		20 000			
sh toetuse arvelt					
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)		20 000			
KOKKU	2 646 179	2 557 043	423 269	200 000	200 000
sh toetuse arvelt	709 602	1 074 871	125 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 936 577	1 482 172	298 269	200 000	200 000

3.4. FINANTSEERIMISTE GEVUS

Kohustuste võtmine ja tasumine

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Finantseerimistegevus	-682 142	761 919	632 355	-678 115	-820 731	-884 034
Kohustuste võtmine (+)	28 388	1 478 683	1 525 000	317 000	115 000	87 000
Kohustuste tasumine (-)	-710 530	-716 764	-892 645	-995 115	-935 731	-971 034

3.5. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsed varad

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-276 928	-378 508	633	-569	585	68
Likviidsete varade jääk aasta lõpuks	378 508	0	633	65	650	718

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

4. RIIGIPOOLSED MUUDATUSED KOHALIKE OMAVALITSUSTE RAHASTAMISE ALATES 2019. AASTAST, 2020. AASTA LISATOETUSED

4.1. Jäätmehoolduse ja sotsiaaltoetuste ja –teenuste korraldamise rahad

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

Vahendite tulubaasi tõstmiseks suurendatakse KOVide tulumaksu osa suurust 0,03 protsendipunkti (2019. a 11,90-lt 11,93-le ehk +2,9 miljonit eurot) ja tasandusfondi lisatakse 1,8 miljonit 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 võrdselt. 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.

4.3 KOHALIKELE OMAVALITSUSTELE 2020. AASTAL SUUNATUD TOETUSED

KOV-ide tulubaasi stabiliseerimise toetus:

Eesmärk on kompenseerida kriisi mõjul ära langenud tulusid kohalikele omavalitsustele ning hüvitada erakorralisi kulusid. Näiteks on vähenenud KOV-ide sissetulekud tulumaksust, oluliselt vähenenud lasteaedade kohatasude maksmine jne. Samas on tekkinud kulutused desinfitseerimis- ja isikukaitsevahendite soetamiseks ja suurenenud sotsiaalkulud.

Toetuse maht on 30 miljonit eurot.

Kohalikele omavalitsustele eraldatav investeeringutoetus

Eesmärk on turgutada investeeringutega majanduslangust. Kohalik omavalitsus võib toetuse vahendeid kasutada uuteks investeeringuteks, remondikuludeks, lammutuskuludeks ja seonduvaks.

Toetuse maht: 70 miljonit eurot.

Kohaliku teehoiu toetus

Eesmärk on leevendada majanduslanguse mõjusid ning parandada kohalikke teid.

Toetuse maht: 30 miljonit eurot.

5. ÜLEVAADE SÕLTUVATEST ÜKSUSTEST

Konsolideerivaks üksuseks on Mulgi Vallavalitsus, mille koosseisu kuulub Mulgi Vallavalitsus kui ametiasutus ja tema hallatavad asutused. Sõltuvateks üksusteks on Osahing 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	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	681 580	799 260	820 660	845 700	845 700	860 700
Põhitegevuse kulud kokku (+)	717 480	784 515	792 400	800 500	800 500	820 500
Põhitegevustulem	-35 900	14 745	28 260	45 200	45 200	40 200
Investeeringustegevus kokku (+/-)	-4 561	-1 198	-5 297	-15 000	-10 000	-20 000
Eelarve tulem	-40 461	13 547	22 963	30 200	35 200	20 200

Finantseerimistegevus (-/+)	61 291	-13 537	-10 754	-30 000	-30 000	0
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, -vähenemine)	37 032	-5 190	9 209	-4 800	-2 800	10 200
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	16 202	-5 200	-3 000	-5 000	-8 000	-10 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	12 664	7 474	16 683	11 883	9 083	19 283
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	84 291	70 754	60 000	30 000	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	71 627	63 280	43 317	18 117	0	0
Netovõlakoormus (%)	10.5%	7.9%	5.3%	2.1%	0.0%	0.0%

5.2. OSAÜHING ABJA ELAMU

Osaühing Abja Elamu kuulub sõltuvate üksuste nimekirja, sest teostab vee- ja kanalisatsioonitrasside paigaldamist Abja, Halliste ja Mõisaküla piirkonnas. Selle projektipõhise tegevuse rahastajaks on Keskkonnainvesteeringute Keskus. Tegevus jätkub veel kolme järgneva aasta jooksul.

Sõltuv üksus Abja Elamu OÜ	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku (+)	530 749	360 000	360 000	375 000	375 000	375 000
Põhitegevuse kulud kokku (+)	582 906	318 000	304 000	304 000	316 000	322 000
Põhitegevustulem	-52 157	42 000	56 000	71 000	59 000	53 000
Investeerimistegevus kokku (+/-)	-3 517	-239 109	-6 108	-4 835	-3 658	-2 602
Eelarve tulem	-55 674	-197 109	49 892	66 165	55 342	50 398
Finantseerimistegevus (-/+)	-53 566	184 808	-68 164	-65 911	-54 873	-40 002
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	18 025	-12 301	-18 272	254	469	10 396
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+/-)	127 265	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	31 056	18 755	483	737	1 206	11 602
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	180 850	365 658	297 494	231 583	176 710	136 708
Netovõlakoormus (eurodes)	149 794	346 903	297 011	230 846	175 504	125 106
Netovõlakoormus (%)	28.2%	96.4%	82.5%	61.6%	46.8%	33.4%

6. ARVESTUSÜKSUSE PÕHITEGEVUSE TULEM

Arvestusüksus Mulgi Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 804 193	13 123 630	13 162 935	13 457 505	13 727 873	14 109 432
Põhitegevuse kulud kokku	11 804 058	11 983 504	12 056 785	12 291 711	12 550 572	12 864 894
Põhitegevustulem	372 699	-1 323 989	-558 867	743 911	881 858	954 700

7. ARVESTUSÜKSUSE VÕLAKOORMUS

	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	5 770 538	6 703 728	7 257 165	6 513 139	5 637 535	4 713 499
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	422 228	26 229	17 799	12 685	10 939	31 603
Netovõlakoormus (eurodes)	5 348 310	6 677 499	7 239 366	6 500 454	5 626 596	4 681 896
Netovõlakoormus (%)	41.8%	50.9%	55.0%	48.3%	41.0%	33.2%
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	7 682 516	11 401 260	11 061 500	8 074 503	8 236 724	8 465 659
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 334 206	4 723 761	3 822 134	1 574 049	2 610 128	3 783 764

8. EELARVESTRATEEGIA MULGI VALLAVALITSUS

Mulgi Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	11 591 864	11 964 370	11 982 275	12 236 805	12 507 173	12 873 732
Maksutulud	5 685 326	5 312 154	5 594 100	5 674 100	5 753 100	5 952 235
sh tulumaks	5 235 610	4 863 570	5 145 500	5 225 500	5 304 500	5 503 635
sh maamaks	449 716	448 584	448 600	448 600	448 600	448 600
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 256 048	1 313 325	1 490 000	1 490 000	1 490 000	1 490 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	4 622 883	5 308 891	4 873 175	5 047 705	5 239 073	5 406 497
sh tasandusfond	1 366 122	1 624 029	1 808 055	2 021 705	2 213 073	2 375 497
sh toetusfond	3 032 813	3 537 188	2 995 000	2 951 000	2 951 000	2 951 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	223 948	147 674	70 120	75 000	75 000	80 000
Muud tegevustulud	27 608	30 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Põhitegevuse kulud kokku	10 503 672	10 880 989	10 960 385	11 187 211	11 434 072	11 722 394
Antavad toetused tegevuskuludeks	643 378	766 014	687 000	657 000	629 000	635 000
Muud tegevuskulud	9 860 294	10 114 975	10 273 385	10 530 211	10 805 072	11 087 394
sh personalikulud	5 882 819	6 291 919	6 365 803	6 545 677	6 742 047	6 944 309
sh majandamiskulud	3 965 316	3 807 607	3 847 582	3 924 534	4 003 024	4 083 085
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	18 987	36 602	33 286	21 853	6 782	
sh muud kulud	12 159	15 449	60 000	60 000	60 000	60 000
Põhitegevuse tuleml	1 088 192	1 083 381	1 021 890	1 049 594	1 073 101	1 151 338
Investeeringitegevus kokku	-679 358	-2 223 808	-1 653 612	-372 048	-251 785	-267 236
Põhivara müük (+)	28 250	22 700	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-1 174 688	-2 646 179	-2 557 043	-423 269	-200 000	-200 000
sh projektide omaosalus	-426 485	-1 936 577	-1 482 172	-298 269	-200 000	-200 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	748 203	903 785	1 114 871	165 000	40 000	40 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-142 544	-281 149	-140 000	-80 000	-80 000	-80 000

Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0				
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	-125 000				
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0		30 000	30 000	
Antavad laenud (-)	-60 000	0				
Finantstulud (+)	184	0				
Finantskulud (-)	-78 763	-97 965	-91 440	-83 779	-61 785	-47 236
Eelarve tulem	408 834	-1 140 427	-631 722	677 546	821 316	884 102
Finantseerimistegevus	-682 142	761 919	632 355	-678 115	-820 731	-884 034
Kohustiste võtmine (+)	28 388	1 478 683	1 525 000	317 000	115 000	87 000
Kohustiste tasumine (-)	-710 530	-716 764	-892 645	-995 115	-935 731	-971 034
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-276 928	-378 508	633	-569	585	68
Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku (+ /-)	-3 620	0	0	0	0	0
sh nõuete muutus (- suurenemine/ + vähenemine)						
sh kohustiste muutus (+ suurenemine/ - vähenemine)						
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	378 508	0	633	65	650	718
Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga	5 565 397	6 290 714	6 889 783	6 189 815	5 362 302	4 478 268
sh üle 1 a perioodiga mittekatestatav kasutusrent (konto 913100), sihtfinantseerimise kohustised (konto 253550), saadud ettemaksed (kontogrupp 2038)	98 523	61 921	28 635	6 782	0	0
Netovõlakoormus (%)	44.7%	52.6%	57.5%	50.6%	42.9%	34.8%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	6 955 118	11 199 830	10 551 760	7 342 083	7 504 304	7 724 239
Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%)	60.0%	93.6%	88.1%	60.0%	60.0%	60.0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1 768 230	4 909 116	3 662 610	1 152 333	2 142 652	3 246 690
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	0	0	0
Kohustuste võtmise kontroll	OK	OK	OK	OK	OK	OK
Põhitegevuse tulude muutus	-	3%	0%	2%	2%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	4%	1%	2%	2%	3%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1.10	1.10	1.09	1.09	1.09	1.10

9. EELARVESTRAATEEGIA ARVESTUSÜKSUS

Arvestusüksus: Mulgi Vallavalitsus	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	12 401 511	12 817 858	12 857 145	13 151 715	13 422 083	13 803 642
Põhitegevuse kulud kokku	11 401 376	11 677 732	11 750 995	11 985 921	12 244 782	12 559 104
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	18 987	36 602	33 286	21 853	6 782	0
Põhitegevustulem	1 000 135	1 140 126	1 106 150	1 165 794	1 177 301	1 244 538
Investeeringustegevus kokku	-627 436	-2 464 115	-1 665 017	-421 883	-295 443	-289 838
Eelarve tulem	372 699	-1 323 989	-558 867	743 911	881 858	954 700
Finantseerimistegevus	-734 417	933 190	553 437	-744 026	-875 604	-924 036
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-221 871	-395 999	-8 430	-5 115	-1 746	20 664
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (+/-)	139 847	-5 200	-3 000	-5 000	-8 000	-10 000
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	422 228	26 229	17 799	12 685	10 939	31 603
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	5 770 538	6 703 728	7 257 165	6 513 139	5 637 535	4 713 499
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäära (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormus (eurodes)	5 348 310	6 640 897	7 169 478	6 408 713	5 528 073	4 583 373
Netovõlakoormus (%)	43.1%	51.8%	55.8%	48.7%	41.2%	33.2%
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	7 440 907	11 767 280	11 394 360	7 891 029	8 053 250	8 282 185
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60.0%	91.8%	88.6%	60.0%	60.0%	60.0%