

**Karksi valla eelarvestrateegia 2015-2018****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. 16.01.2014 otsustas Karksi vallavolikogu algatada Karksi valla arengukava koostamise aastateks 2015 kuni 2020, see on koostamisel.

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

**2. Eelarvestrateegia**

[Omavalitsuse nimi]	2013 täitmine	2014 eeldatav täitmine	2015 eelarve	2016 eelarve	2017 eelarve	2018 eelarve
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>2 980 111</b>	<b>3 027 038</b>	<b>3 168 360</b>	<b>3 269 360</b>	<b>3 358 960</b>	<b>3 443 260</b>
Maksutulud	1 582 949	1 709 000	1 810 000	1 890 000	1 974 000	2 060 000
sh tulumaks	1 441 921	1 579 000	1 680 000	1 760 000	1 844 000	1 930 000
sh maamaks	141 028	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
sh muud maksutulud	0	0	0	0	0	0

29.09.2014

Tulud kaupade ja teenuste müügist	319 759	279 458	305 000	310 000	315 000	320 000
Saadavad toetused tegevuskuludeks	1 015 460	1 035 580	1 042 360	1 057 360	1 056 960	1 049 260
sh tasandusfond (lg 1)	346 598	346 105	343 500	348 500	348 100	340 400
sh toetusfond (lg 2)	580 374	612 475	608 860	608 860	608 860	608 860
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	88 488	77 000	90 000	100 000	100 000	100 000
Muud tegevustulud	61 943	3 000	11 000	12 000	13 000	14 000
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>2 722 503</b>	<b>2 867 159</b>	<b>2 937 917</b>	<b>3 034 598</b>	<b>3 100 136</b>	<b>3 222 195</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	180 981	247 900	220 000	220 000	220 000	220 000
Muud tegevuskulud	2 541 522	2 619 259	2 717 917	2 814 598	2 880 136	3 002 195
sh personalikulud	1 536 955	1 646 271	1 714 155	1 780 000	1 780 000	1 865 000
sh majandamiskulud	1 004 247	961 669	975 000	1 000 000	1 050 000	1 090 000
<i>sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed</i>						
sh muud kulud	320	11 319	28 762	34 598	50 136	47 195
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>257 608</b>	<b>159 879</b>	<b>230 443</b>	<b>234 762</b>	<b>258 824</b>	<b>221 065</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-288 954</b>	<b>-143 559</b>	<b>-50 277</b>	<b>-206 175</b>	<b>-107 821</b>	<b>-14 900</b>
Põhivara müük (+)	35 861	0	0	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-318 597	-139 612	-74 000	-873 007	-585 365	-60 000
<i>sh projektide omaosalus</i>		0	-24 000	-183 801	-87 921	-10 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	161 895	56 473	50 000	689 206	497 444	50 000
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-16 000	-35 570	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	0	0	0
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-128 000	0	0	0	0	0
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	0	0	0
Antavad laenud (-)	0	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	187	150	100	100	100	100
Finantskulud (-)	-24 300	-25 000	-26 377	-22 474	-20 000	-15 000
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-31 345</b>	<b>16 320</b>	<b>180 166</b>	<b>28 587</b>	<b>151 003</b>	<b>196 165</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>-10 756</b>	<b>-163 057</b>	<b>-187 166</b>	<b>-38 587</b>	<b>-96 165</b>	<b>-196 165</b>
Kohustuste võtmine (+)	765 238	0	0	150 000	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-775 994	-163 057	-187 166	-188 587	-196 165	-196 165
<b>Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)</b>	<b>-42 101</b>	<b>-146 737</b>	<b>-7 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-45 162</b>	
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>211 122</b>	<b>64 385</b>	<b>57 385</b>	<b>47 385</b>	<b>2 223</b>	<b>2 223</b>

<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga</b>	1 746 150	1 583 093	1 395 927	1 357 340	1 161 175	965 010
sh sildfinantseering	0	0				
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	1 535 028	1 518 708	1 338 542	1 309 955	1 158 952	962 787
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	51,5%	50,2%	42,2%	40,1%	34,5%	28,0%
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	1 788 067	1 816 223	1 901 016	1 961 616	2 015 376	2 065 956
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	60,1%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	253 039	297 515	562 474	651 661	856 424	1 103 169
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Põhitegevuse tulude muutus	-	2%	2%	3%	3%	3%
Põhitegevuse kulude muutus	-	5%	0%	3%	2%	4%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,09	1,06	1,08	1,08	1,09	1,07

### 3. Tulud

Riigi eelarvestrateegias 2015-2018 on arvestatud üksikisiku tulumaksu kasvuks võrreldes eelmise aastaga 2015. aastal 6,5%, 2016. aastal 6 % ja 2017. aastal 5 %. Arvestades elanikkonna, sealhulgas maksumaksjate arvu vähenemist 1,5% võrra aastas ning 2014.aasta 8 kuu tulemust on käesolevas strateegias arvestatud üksikisiku tulumaksu kasvuks Karksi vallas 2015.aastal 6,4 € ja järgmistel aastatel 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 perioodil 2014-2018 2 % aastas.

Riigi tasandusfond säilib senises mahus.

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 €, sealhulgas kasutab Karksi vald sellest 50% teede remondiks ja 50% hooldustöödeks.

### 4. Kulud

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

Personalikulud kasvavad 2014.aastal 6,3% võrra. Käesolevas strateegias on arvestatud personalikulude tõusuga 5% aastatel 2015, 2016 ja 2018 valla eelarvest tasustatavate töökohtade osas.

Majandamiskulude osas on planeeritud kasv 2,4 kuni 5 % aastas.

Muude kulude osas on arvestatud reservfondiga mahus 30 000 kuni 50 000 eurot aastas.

## **5. Investeeringud**

2016. aastal rekonstrueeritakse August Kitzbergi nimelise Gümnaasiumi spordikompleksi hoone tööde planeeritava maksumusega 767 047 eurot, sealhulgas valla omaosalus 127 841 eurot. Rekonstrueerimise projekti koostamiseks on vald saanud 2014.aastal sihtotstarbelist toetust 21 000 eurot.

2017.aastal rajatakse sotsiaalmaja tööde maksumusega 511 365 eurot, lisaks hoone projekteerimine 2016.aastal.

## **6. Laenukoormus**

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

2013. aasta lõpul ulatus Karksi valla netovõlakoormus 51,5%-ni põhitegevuse tuludest, selle kasvu pole kavandatud. Perioodi lõpuks on kavandatud netovõlakoormuse vähenemine 28 %-ni põhitegevuse tuludest.

Seoses vajadusega finantseerida sotsiaalmaja rajamist ja spordikompleksi hoone rekonstrueerimist on kavandatud võtta selleks 2016.aastal laenu 150 000 eurot.