

Seletuskiri
Järva Vallavolikogu määruse „Järva valla 2019. aasta eelarve vastuvõtmine“ eelnõule

Eelnõu esitab Järva Vallavalitsus.

Järva valla 2018. aasta eelarve eelnõu koostamise aluseks on:

- kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
- kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFs);
- ühinemisleping;
- Järva valla finantsjuhtimise kord;
- ametiasutuse ja hallatavate asutuste esitatud eelarve (alaeelarved) taotlused. Alaeelarve juhte on kokku 70.

Järva valla 2019. aasta eelarve on koostatud tekkepõhiselt, see tähendab, et majandustehingud kavandatakse toimumise perioodi.

Järgnevas tabelis on toodud võrdluseks KOFs § 5 lõikes 2 nõutud detailsuses 2019. aasta ja 2018. aasta eelarved ning 2017. aasta eelarve täitmine.

Kirje nimetus	2019 eelarve	2018 eelarve	2017 täitmine
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	15 159 035	14 997 898	12 942 157
30 Maksutulud	7 529 820	7 003 234	6 597 328
3000 Füüsilise isiku tulumaks	6 926 090	6 399 504	6 000 578
3030 Maamaks	601 230	601 230	595 250
3044 Reklaamimaks	2 500	2 500	1 500
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 107 653	1 226 784	1 656 671
350, 352 Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 334 562	6 617 775	4 526 941
350 Muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 267 318	1 900 937	844 836
35200 Tasandusfond (lg 1)	949 488	826 305	1 073 303
35201 Toetusfond (lg 2)	4 117 756	3 890 533	2 608 802
3825, 388 Muud tegevustulud	187 000	150 105	161 217
38250 Sh kaevandamisõiguse tasu	146 000	96 250	96 096
382540 Sh laekumine vee erikasutusest	41 000	32 100	52 450
3880 Sh trahvid			12 471
3882 Sh saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis		21 755	200
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	14 772 388	13 473 379	11 073 223
40, 41, 4500, 452 Antavad toetused tegevuskuludeks	1 079 659	1 181 389	774 487
413 Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	597 192	459 482	428 379
4500 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	413 773	654 213	171 600
452 Mittesihtotstarbelised toetused	68 694	67 694	174 508
Muud tegevuskulud	13 692 729	12 291 990	10 298 736
50 Personalikulud	8 663 290	7 746 852	6 239 192
55 Majandamiskulud	4 878 239	4 361 776	3 918 397
60 Muud kulud	151 200	183 362	141 147
PÕHITEGEVUSE TULEM	386 647	1 524 519	1 868 933
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-1 593 261	-3 213 330	-1 436 517

381	Põhivara müük (+)	40 000	20 000	56 342
15	Põhivara soetus (-)	-4 640 060	-3 172 034	-3 070 920
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseering(+)	3 070 060	10 000	1 904 128
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseering (-)			-252 368
1501	Osaluste soetus (-)	-24 576	-24 576	-10 240
1512	Muude aktsiate ja osade müük (+)			-10 240
1532	Tagasilaekuvad laenud (+)			12 855
1531	Antavad laenud (-)			-12 855
655	Finantstulud (+)		60	75
650	Finantskulud (-)	-38 685	-46 780	-53 294
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))		-1 206 613	-1 688 810	432 416
FINANTSEERIMISTEGEVUS		1 206 613	1 056 852	311 479
2585	Kohustuste võtmine (+)	2 000 000	1 800 000	1 773 440
2586	Kohustuste tasumine (-)	-793 387	-743 148	-1 461 961
100	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	0	-631 958	-700 723
PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI		20 111 253	16 714 835	15 995 575
01	Üldised valitsussektori teenused	1 798 588	2 033 406	1 936 418
01111	Valla- ja linnavolikogu	125 347	162 490	116 879
01112	Valla- ja linnavalitsus	1 445 662	1 573 930	1 512 798
01114	Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	120 000	182 612	139 807
01330	Muud üldised teenused	68 694	67 694	101 402
01700	Valitsussektori võla teenindamine	38 885	46 680	54 794
01800	Üldised valitsussektori kulud			10 739
03	Avalik kord ja julgeolek	17 785	16 293	19 989
03100	Politsei	1 000	2 530	1 685
03200	Päästeteenused	10 339	6 077	5 827
03600	Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	6 446	7 686	12 477
04	Majandus	1 220 090	1 264 959	1 120 292
04210	Põllumajandus			6 600
04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	1 006 100	1 152 690	646 709
04512	Ühistranspordi korraldus	85 199	60 399	57 971
04600	Side	2 000		2 500
04730	Turism			1 343
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	12 790	12 380	12 848
04900	Muu majandus (sh majanduse haldamine)	114 001	39 490	392 321
05	Keskkonnakaitse	132 052	240 896	470 123
05100	Jäätmeäitlus	62 797	59 841	85 607
05101	Avalike alade puhastamine	46 175	171 255	123 798
05200	Heitveekäitlus		3 000	6 274
05300	Saaste vähendamine			864
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	23 080	6 800	201 114
05600				52 466
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	2 221 666	841 797	746 136
06100	Elamumajanduse arendamine		150 851	98 552
06200	Kommunaalmajanduse arendamine		17 514	136 732
06300	Veevarustus	122 700	230 649	89 511

06400	Tänavavalgustus	307 500	124 042	116 762
06602	Kalmistud			3 373
06603	Hulkuvate loomadega seotud tegevused			3 050
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	1 791 466	318 741	298 156
07	Tervishoid	28 507	317 182	425 011
07210	Üldmeditsiiniteenused	21 545	45 535	41 500
07310	Üldhaigla teenused		263 721	379 796
07600	Muu tervishoid, sh tervishoiu haldamine	6 962	7 926	3 715
08	Vaba-aeg, kultuur ja religioon	2 028 475	2 059 531	2 859 863
08102	Sportitegevus	510 020	440 505	1 564 166
08103	Puhkepargid ja -baasid	4 319	4 394	10 170
08105	Laste muusika- ja kunstikoolid			2 648
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	258 476	232 622	193 373
08109	Vaba aja üritused	60 800	35 945	58 729
08201	Raamatukogud	292 676	296 638	271 575
08202	Rahvakultuur	607 374	759 309	474 065
08203	Muuseumid	15 084	16 129	22 163
08207	Muinsuskaitse			8 000
08208	Kultuuriüritused			720
08209	Seltsitegevus			9 250
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	35 666	30 000	54 541
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	51 600	45 757	22 367
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	192 460	198 232	168 096
09	Haridus	10 968 560	8 578 076	6 908 293
09110	Alusharidus	2 495 962	2 994 702	1 610 018
09210	Alus- ja põhihariduse kaudsed kulud	2 047 157	926 049	442 645
09212	Põhihariduse otsekulud	2 407 765	2 204 173	2 584 908
09213	Üldkeskhariduse otsekulud	275 179	261 311	582 097
09220	Põhi- ja üldkeskhariduse kaudsed kulud	2 776 457	1 226 478	825 222
09221	Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud	18 000	19 048	22 919
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	369 164	418 473	82 298
09600	Koolitransport	142 000	145 940	178 898
09601	Koolitoit	430 376	375 402	347 656
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	6 500	6 500	231 631
10	Sotsiaalne kaitse	1 695 531	1 362 696	1 509 450
10110	Haigete sotsiaalne kaitse			100
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	176 087	81 794	139 625
10200	Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	389 849	344 899	343 648
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	250 000	222 394	50 386
10400	Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	188 636	194 795	235 578
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	197 190	137 860	176 331
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	1 000	440	440
10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele			8 500
10700	Riskirühmade sotsiaalhoolekandeesutused			103 660
10701	Riiklik toimetulekutoetus	100 000	85 598	154 062
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	12 000	11 688	15 400
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	380 769	283 228	281 720

Põhitegevuse tulud

Füüsilise isiku tulumaksu laekumises on arvestatud 2018. aasta eeldatav laekumine 6 552 594 eurot, millele on lisatud eelarvestrateegias arvestatud tõus 5,7%. Maa- ja reklaamimaks on 2018. aasta tasemel.

Muu saadud toetuste kasv sisaldab erinevaid toetusi tegevuskuludeks. Summa koosneb alaeelarvetes esitatud toetustest ja 2018. aasta eelarvesse laekunud summade analüüsist.

Tasandusfondi summa tuleneb Rahandusministeeriumi mudelist. Toetusfondi enamik komponente on 2018. aasta tasemel. Tõstetud on lasteaia, põhikooli ja gümnaasiumi õpetajate toetuseid.

Muudes tegevustuludes on tõstetud peamiselt kaevandamisega seotud tulusid vastavalt 2018. aasta laekumistele.

Põhitegevuse kulud

Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele on kavandatud tõsta 30%, see tuleneb reaalsest vajadusest, mida on hinnanud sotsiaalosalakond.

Sihtotstarbelisi toetusi on vähendatud 36,8%, mis täpsustub järgmise aasta alguses seoses halduslepingutega. Mittesihtotstarbelised toetused on enam-vähem 2018. aasta tasemel.

Personalikulu kasvu mõjutas peamiselt töötajate ja õpetajate töötasu alammäära kasv. Töötasude täpsustused (sh katseaegade lõppemine, täisaasta töötasud jne) mõjutasid kasvu 0,9%. Töötasude üldine alammäära kasv on 1,5%, kooli ja lasteaia õpetajate töötasu alammäära kasv 5,2%. Õpetajate töötasu alammäära kasvust tulenevalt on võrdsustatud eripedagoogide töötasud ning tõstetud nende haridusasutuste juhtide palgad, kellel see oli ebamõistlikult madal (sh alla õpetajate töötasu alammäära), millega kaasnes 3,0% personalikulude kasv. Muude töötajate töötasude võrdsustamisega kaasnes 1,3% kasv. Kogu kasv võrreldes 2018. aasta eelarvega on 11,8% ehk 916 438 eurot.

Majanduskulud on kasvanud 12,2% ehk 531 413 eurot. Suurim osa sellest on teede ja tänavate suve- ja talihoolde kulude kasv 380 566 eurot.

Muude kulude all on suurim summa reservfond 80 000 eurot ja kaasav eelarve 40 000 eurot.

Põhitegevuse tuleml on positiivne ja võrdub 386 647 euroga.

Investeeringustegevus

Investeeringuid (põhivara soetust) on kavandatud kokku 4 640 060 eurot. Katte allikateks on kavandatud laen 2 000 000 eurot, ühinemistoetus 450 000 eurot ja 2 190 060 eurot sihtotstarbelised toetused.

Kavandatavad investeeringud ja kulu katteallikad on järgmised:

Tegevusala nimetus	Tegevusala	Summa	sh toetus	sh laen	sh ÜT	Tegevus
Teede ja tänavate korrashoid	04 510	338 000		258 000	80 000	Imavere lasteaia sisetead (ettekirjutus 50 000€), Jõgisoo silla avariiolekord 60 000€, Koeru Põllu tn ehitus, kuna kinnistu omanik sulgeb läbipääsu 150 000€, 25 000€ Naturali tee ehitus Koerus, Koeru Kultuurimaja parkla

						lõpetamine 20 000€, 33 000€ Aravete teeninduskeskuse jalgteed ja parkla ehitus.
Tänavavalgustus (TV)	06 400	178 000	97 250	68 750	12 000	KIK-ist taotletav 97 250€, omafinantseering 32 750€, Koeru Vahuküla TV 12 500€, Koeru Ervita TV 13 500€, Tuljaku tee ja Saarekuusiku tee TV II etapp 10 000€, Esna TV (kui KIK-i programmist raha ei saa) 12 000€
Elamu- ja kommunaaltegevused (haldamine)	06 605	1 040 000	520 000	520 000		Imavere üürielamu tüüpprojekti koostamine ja ehitamine
Elamu- ja kommunaaltegevused (haldamine)	06 605	90 000	63 500	26 500		Muinsuskaitse objektid: Aruküla mõisa kaevumaja - kogumaksumus 11 234€, toetussumma 7 000€, omafinantseering (OF) 4 234€. Aruküla mõisa piirdemüür koos sepiväravaga – kogumaksumus 11 268€, toetussumma 8 000€, OF 3 268€. Ataste seminari hoone – kogumaksumus 16 656€, toetus 12 000€, OF 4 656€. Koigi mõisa valitsejamaja - kogumaksumus 9 885€, toetus 8 500€, OF 1 385€. Järva-Jaani kirikuaija piirdemüür – kogumaksumus 13 234€, toetus 10 000€.

						OF 3 231€. Koigi mõisa pargi piirdemüüri korrastamine – kogumaksumus 13 500€, toetus 8 000€, OF 5 500€. Aruküla mõisa aiapostid - kogumaksumus 12 000€, PRIA toetus 10 000€, OF 2 000€
Elamu- ja kommunaaltegevused (haldamine)	06 605	300 000	150 000	150 000		Aravete kaugküttetrasside rekonstrueerimine
Aravete STK	08 102	100 000		100 000		Dušširuumide ja koridori remont
Järva-Jaani võimla	08 102	20 000		20 000		Järva-Jaani jalgpallistaadioni projekti uuendamine
Koigi Mõis	08 202	20 000		20 000	-	Katus, fassaad, sillutis, siseruumide remont
Järva-Jaani Lasteaed Jaanilill	09 110	50 000			50 000	Mesimummide rühmaruumi remont
Koeru Lasteaed	09 110	200 000		200 000		Juurdeehitus ühe rühma jaoks
Koigi Kool	09 110	150 000		150 000		Juurdeehituse renoveerimine
Albu Põhikool	09 210	350 000	300 000		50 000	Maaküte ja muud energiasäästu meetmed
Ambla-Aravete Kool (Ambla)	09 210	150 000		150 000		Vihmaveetorude paigaldamine ja fassaadi, räästakastide parandused

Imavere Põhikool	09 210	196 060	150 000	26 060	20 000	20 000€ renoveerimisprojekt ja projekteerimine, 15 000€ võimla katus, 11 060€ sadevete ärajuhtimine, 150 000€ koolimaja vana osa renoveerimine
Peetri Kool	09 210	200 000			200 000	1. Fuajee akende ja uste vahetus, 2. II korruse klassidesse vee ning äravoolu tekitamine, 3. õuesõppeklassi ehitamine, 4. kasvuhoone ehitamine, 5. Inseneeria klassi ehitamine, 6. lasteaia katuse vahetus ja soojustamine, 7. lasteaia WCde renoveerimine
Aravete KK hoone vana osa	09 220	158 000	29 310	90 690	38 000	Fassaadi soojustamine, raamatukogu ruumide väljaehitamine
Järva-Jaani Gümnaasium	09 220	100 000	80 000	20 000		Kooli renoveerimise eel- ja põhiprojekt
Koeru Keskkool	09 220	1 000 000	800 000	200 000		Lift (toetusega), kahe korruse renoveerimine
KOKKU		4 640 060	2 190 060	2 000 000	450 000	

Hetkel on investeringute omaosalus võrdne kavandatava laenu summaga. Reaalne võimekus selgub pärast 2018. eelarveaasta lõppu 2019. aasta jaanuarikuus, millal selgub 2018. aasta mittesihotstarbeline kassa jääk.

Põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus ja osakaal tegevusalade järgi

		Kokku	20 111 253
01	Üldised valitsussektori teenused	1 798 588	8,9 %
01111	Valla- ja linnavalikogu	125 347	0,6 %
01112	Valla- ja linnavalitsus	1 445 662	7,2 %
01114	Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	120 000	0,6 %
01330	Muud üldised teenused	68 694	0,3 %
01700	Valitsussektori võla teenindamine	38 885	0,2 %
03	Avalik kord ja julgeolek	17 785	0,1 %
03100	Politsei	1 000	0,0 %
03200	Päästeteenused	10 339	0,1 %
03600	Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	6 446	0,0 %
04	Majandus	1 220 090	6,1 %
04510	Maanteetransport (vallateede ja -tänavate korrashoid)	1 006 100	5,0 %

04512	Ühistranspordi korraldus	85 199	0,4 %
04730	Turism	2 000	0,0 %
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	12 790	0,1 %
04900	Muu majandus (sh majanduse haldamine)	114 001	0,6 %
05	Keskkonnakaitse	132 052	0,7 %
05100	Jäätmekäitlus	62 797	0,3 %
05101	Avalike alade puhastamine	46 175	0,2 %
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	23 080	0,1 %
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	2 221 666	11,0 %
06300	Veevarustus	122 700	0,6 %
06400	Tänavavalgustus	307 500	1,5 %
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	1 791 466	8,9 %
07	Tervishoid	28 507	0,1 %
07210	Üldmeditsiiniteenused	21 545	0,1 %
07600	Muu tervishoid, sh tervishoiu haldamine	6 962	0,0 %
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	2 028 475	10,1 %
08102	Sportitegevus	510 020	2,5 %
08103	Puhkepargid ja -baasid	4 319	0,0 %
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	258 476	1,3 %
08109	Vaba aja üritused	60 800	0,3 %
08201	Raamatukogud	292 676	1,5 %
08202	Rahvakultuur	607 374	3,0 %
08203	Muuseumid	15 084	0,1 %
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	35 666	0,2 %
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	51 600	0,3 %
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	192 460	1,0 %
09	Haridus	10 968 560	54,5 %
09110	Alusharidus	2 495 962	12,4 %
09210	Alus- ja põhihariduse kaudsed kulud	2 047 157	10,2 %
09212	Põhihariduse otsekulud	2 407 765	12,0 %
09213	Üldkeskhariduse otsekulud	275 179	1,4 %
09220	Põhi- ja üldkeskhariduse kaudsed kulud	2 776 457	13,8 %
09221	Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud	18 000	0,1 %
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	369 164	1,8 %
09600	Koolitransport	142 000	0,7 %
09601	Koolitoit	430 376	2,1 %
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	6 500	0,0 %
10	Sotsiaalne kaitse	1 695 531	8,4 %
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	176 087	0,9 %
10200	Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	389 849	1,9 %
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	250 000	1,2 %
10400	Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	188 636	0,9 %
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	197 190	1,0 %
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	1 000	0,0 %
10701	Riiklik toimetulekutoetus	100 000	0,5 %
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	12 000	0,1 %
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	380 769	1,9 %

Tegevusala gruppide koondsummade protsent kogu eelarve mahust ning võrdlus 2018. aasta eelarvega.

	2019. a	2018. a	Muutus
01 Üldised valitsussektori teenused	8,9 %	13,6 %	-4,7 %
03 Avalik kord ja julgeolek	0,1 %	0,1 %	0,0 %
04 Majandus	6,1 %	7,9 %	-1,8 %
05 Keskkonnakaitse	0,7 %	1,4 %	-0,7 %
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	11,0 %	4,4 %	6,6 %
07 Tervishoid	0,1 %	2,1 %	-2,0 %
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	10,1 %	10,7 %	-0,6 %
09 Haridus	54,5 %	52,3 %	2,2 %
10 Sotsiaalne kaitse	8,4 %	7,5 %	1,0 %

Võrdlus eelarvestrateegiaga

	2019 eelarve	2019 eelarvestrateegia	EA võrdlus EAstrateegiaga	
Põhitegevuse tulud kokku (+)	15 159 035	13 685 634	1 473 401	10,8 %
Maksutulud	7 529 820	7 365 506	164 314	2,2 %
sh tulumaks	6 926 090	6 764 276	161 814	2,4 %
sh maamaks	601 230	601 230	0	0,0 %
sh muud maksutulud	2 500	0	2 500	
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 107 653	1 237 454	-129 801	-10,5 %
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 334 562	4 956 738	1 377 824	27,8 %
sh tasandusfond (lg 1)	949 488	930 923	18 565	2,0 %
sh toetusfond (lg 2)	4 117 756	3 825 815	291 941	7,6 %
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 267 318	200 000	1 067 318	533,7 %
Muud tegevustulud	187 000	125 936	61 064	48,5 %
Põhitegevuse kulud kokku (+)	14 772 388	12 854 050	1 918 337	14,9 %
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 079 659	997 988	81 671	8,2 %
Muud tegevuskulud	13 692 729	11 856 063	1 836 666	15,5 %
sh personalikulud	8 663 290	7 724 924	938 366	12,1 %
sh majandamiskulud	4 878 239	4 031 139	847 100	21,0 %
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksud	113 142	26 942	86 200	319,9 %
sh muud kulud	151 200	100 000	51 200	51,2 %
Põhitegevuse tulem	386 647	831 584	-444 936	-53,5 %
Investeeringustegevus kokku	-1 593 261	-2 259 052	665 791	-29,5 %
Põhivara müük (+)	40 000		40 000	
Põhivara soetus (-)	-4 640 060	-5 366 250	726 190	-13,5 %
<i>sh projektide omaosalus</i>	-2 000 000	-2 649 250	649 250	-24,5 %
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	3 070 060	3 167 000	-96 940	-3,1 %
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0		0	

Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0		0	
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-24 576	0	-24 576	
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	
Antavad laenud (-)	0		0	
Finantstulud (+)	0	60	-60	-100,0 %
Finantskulud (-)	-38 685	-59 862	21 177	-35,4 %
Eelarve tulem	-1 206 613	-1 427 468	220 855	-15,5 %
Finantseerimistegevus	1 206 613	1 206 613	0	0,0 %
Kohustuste võtmine (+)	2 000 000	2 000 000	0	0,0 %
Kohustuste tasumine (-)	-793 387	-793 387	0	0,0 %
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	0	-220 855	220 855	-100,0 %
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0		0	
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	0	117 418	-117 418	-100,0 %
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	6 915 107	7 298 059	-382 952	-5,2 %
sh sildfinantseering	0		0	
Netovõlakoormus (eurodes)	6 241 880	7 180 641	-938 761	-13,1 %
Netovõlakoormus (%)	41,2%	52,5%	0	-21,5 %
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 095 421	8 211 380	884 041	10,8 %
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	0	0,0 %
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	2 853 541	1 030 740	1 822 801	176,8 %
			0	
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	
			0	
Põhitegevuse tulude muutus	1%	-8%	0	-113,0 %
Põhitegevuse kulude muutus	10%	-1%	0	-766,5 %
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,03	1,06	0	-3,6 %
			0	
Investeeringuprojektid* (+)				
01 Üldised valitsussektori teenused	0	0	0	
sh toetuse arvelt	0	0	0	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	
02 Riigikaitse	0	0	0	
sh toetuse arvelt	0	0	0	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	
03 Avalik kord ja julgeolek	0	0	0	
sh toetuse arvelt	0	0	0	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	
04 Majandus	338 000	729 000	-391 000	-53,6 %
sh toetuse arvelt	80 000	240 000	-160 000	-66,7 %
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	258 000	489 000	-231 000	-47,2 %

05 Keskkonnakaitse	0	0	0	
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	1 608 000	490 000	1 118 000	228,2 %
<i>sh toetuse arvelt</i>	842 750	280 000	562 750	201,0 %
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	765 250	210 000	555 250	264,4 %
07 Tervishoid	0	0	0	
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	0	0	
08 Vabaaeg, kultuur ja religioon	140 000	270 000	-130 000	-48,1 %
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	140 000	270 000	-130 000	-48,1 %
09 Haridus	2 554 060	3 817 250	-1 263 190	-33,1 %
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 717 310	2 197 000	-479 690	-21,8 %
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	836 750	1 620 250	-783 500	-48,4 %
10 Sotsiaalne kaitse	0	60 000	-60 000	-100,0 %
<i>sh toetuse arvelt</i>	0	0	0	
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	0	60 000	-60 000	-100,0 %
KÕIK KOKKU	4 640 060	5 366 250	-726 190	-13,5 %
<i>sh toetuse arvelt</i>	2 640 060	2 717 000	-76 940	-2,8 %
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	2 000 000	2 649 250	-649 250	-24,5 %

Selgitused eelarve ja eelarvestrateegia erinevuste kohta

Tulud

Tulude kasv on seotud peamiselt kavandatavate saadavate tegevuskulude toetustega, mille maht on 1 267 318 eurot rohkem, kui on eelarvestrateegias. Tulumaksu kasv tuleneb 2018. aasta eeldatavast laekumise kasvust. Tulud kaupade ja teenuste müügist tuleb täiendavalt analüüsida pärast käesoleva eelarveaasta lõppu, mille tulemusel võib see kasvada. Tasandus- ja toetusfondi arvutusarvused on toodud tulude selgitavas osas 4. lehel. Sama on ka muude tegevustoetustega.

Kulud

Kulude kasvu mõjutas peamiselt töötajate ja õpetajate (sh lasteaia õpetajate) töötasude alammäärade kasv, mille kohta on selgitav osa 4. lehel. Majanduskulude kasv tuleneb eelarvestrateegias alakavandatud kasutusrendimaksetest ja muudest kuludest. Rida „Muud kulud“ koosneb suuremal jaolt reservfondist 80 000 eurot ja kaasavast eelarvest 40 000 eurot.

Investeeringustegevus

Põhivara müügi summas on lähtunud 2018. aasta mahtudest. Põhivara soetus sisaldab ainult lehekülgedel 4-7 toodud investeeringuid, mille maht võib pärast 2018. eelarveaasta lõppu muutuda ja võrduda eelarvestrateegias kavandava summaga. Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine sisaldab lisaks ka 450 000 eurot ühinemistoetust. Osaluste ostus oli eelarvestrateegias arvestamata

Järvamaa Haigla osakute ost. Finantskulud olid eelarvestrateegias arvestatud 2018. aasta järgselt ja koos 2018. aastal kavandatud 1 800 000 euro laenu välja võtmisega. Kuna tänaseni pole laenu välja võetud ning sellest lähtuvalt on täpsustatud 2019. aastal laenu teenindamise kulud, siis vajaminev summa on madalam, kui on eelarvestrateegias kavandatud.

Finantseerimistegevus

Kohustuste võtmine ja tasumine on täpselt eelarvestrateegiale vastav. Likviidsete varade muutus ja suunamine aasta lõppu on 0 eurot, kuna enne 2018. aasta eelarveaasta lõppu ei ole lubatud neid järgmise aasta eelarvesse kavandada. Võlakohustused 2018. aasta lõpu seisuga olid eelarvestrateegias arvestatud 2019. aasta alguse seisuga. Pärast 2 000 000 euro suuruse kohustuse võtmist jääb järgnevateks perioodideks vaba netovõlakoormust 2 853 541 eurot.

Finantsdistsipliin

Finantsdistsipliini tagamiseks tuleb igakuiselt jälgida eelarve täitmist ning juhul, kui ilmnevad olulised kõrvalekalded (sh tulude alalaekumine, kulude kasv) tuleb kohe analüüsida tekke põhjust ning rakendada meetmeid põhjuse likvideerimiseks. Samuti tuleb sel juhul peatada investeeringud ning hinnata üle majanduskulud.

Koostaja: Andrus Mikson, Järva valla finantsosakonna juhataja, 29.11.2018