

Seletuskiri

Järva Vallavolikogu määruse „Järva valla 2020. aasta eelarve vastuvõtmine“ eelnõule

Eelnõu esitab Järva Vallavalitsus.

Järva valla 2020. aasta eelarve eelnõu koostamise aluseks on:

- kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
- kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus;
- ühinemisleping;
- Järva valla finantsjuhtimise kord;
- Järva valla eelarvestrateegia perioodiks 2019-2023;
- Järva valla arengukava perioodiks 2018-2025;
- ametiasutuse ja hallatavate asutuste esitatud eelarve (alaeelarved) taotlused.

Järva vald jätkab 2020. aastal ühinemislepingus ja eelarvestrateegias kokku lepitud investeeringute tegemise ja ettevalmistamisega. Eelarves kavandatud tegevused toetavad nii ühinemislepingus toodud ülesannete täitmist kui arengukava eesmärki, et Järva vald on tugev võrgustikupõhine maaomavalitsus, kus on puhas elukeskkond, heal tasemel kohalikud teenused, taristu ning sidusad ja koostööd tegevad kogukonnad.

Järva vald on võrgustikupõhine maaomavalitsus. Eelarvega soovime tagada heal tasemel ja optimaalselt korraldatud avalikud teenuseid. Läbi eelarve on kasvanud mitmete asutuste tegevuskulud, sealhulgas nii tööjõule kui soetustele ja parendustele. Olulise osa sellest moodustab kodulähedase haridusteenuse pakkumine, mille kaudu soovib Järva valda toetada iga kooli ja lasteaia omanäolisust.

2019. aasta eelarve investeerimistegevuste objektid on toodud leheküljel 6 olevas tabelis. Jätkuvalt püüame kaasata välisvahendeid investeeringuteks nii riigieelarve kui fondide kaudu.

Teede, tänavate ning heakorra osas jätkame rahastamist teede jooksvasse hooldamisse ja remonti. Läbi eelarve korrastame elukeskkonda läbi haljasalade hooldamise, avalike ranna-alade arendamise ja avaliku ruumi ühtse kujundamise.

Eelarve arvestab elanike huvidega. Eelarvest on võimalik toetada kohalikke omaalgatusi. Jätkame 2019. aastal kaasava eelarve koostamise protsessis elanike poolt parimaks tunnustatud ettepanekute elluviimist ja korraldame 2020. aastal kaasava eelarve ideede esitamise 40 000 euro väärtuses. Toetame jätkuvalt hajaasustuse programmi abil elanikele vajalike investeeringute tegemist ja abistame kodude tuleohutuks muutmisel. Eelarve kaudu on tagatud sotsiaalset kaitset vajavate elanike toimetulek.

Järva valla 2020. aasta eelarve on koostatud tekkepõhiselt. See tähendab, et majandustehingud kavandatakse toimumise perioodil. Esimest korda menetleti eelarvet veebipõhises eelarverakenduses VeeRa. Kõik alaeelarve juhid sisestasid eelarve taotlused otse VeeRa rakendusse.

Järgnevas tabelis on toodud võrdluseks eelarve KOFS § 5 lõikes 2 nõutud detailsuses 2020. aasta ja 2019. aasta eelarved ning 2018. aasta eelarve täitmine.

	Kirje nimetus	2020 eelarve	2019 eelarve	2018 täitmine
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 322 270	15 219 287	14 997 898
30	Maksutulud	8 017 445	7 529 820	7 003 234
3000	Füüsilise isiku tulumaks	7 413 115	6 926 090	6 399 504
3030	Maamaks	601 230	601 230	601 230
3044	Reklaamimaks	3 100	2 500	2 500
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 296 975	1 407 174	1 226 784
350, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 815 377	6 094 343	6 617 775
350	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	1 009 984	1 027 099	1 900 937
35200	Tasandusfond (lg 1)	949 488	949 488	826 305
35201	Toetusfond (lg 2)	4 430 705	4 117 756	3 890 533
3825, 388	Muud tegevustulud	192 473	187 950	150 105
38250	sh kaevandamisõiguse tasu	149 212	146 000	96 250
382540	sh laekumine vee erikasutusest	43 261	41 000	32 100
3888	sh muud tulud	0	950	21 755
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	15 051 703	15 836 601	13 473 379
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	997 452	1 189 582	1 181 389
413	Sotsiaalarbitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	297 140	597 192	459 482
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	632 618	523 696	654 213
452	Mittesihtotstarbelised toetused	67 694	68 694	67 694
	Muud tegevuskulud	14 054 251	14 647 019	12 291 990
50	Personalikulud	8 866 671	8 671 071	7 746 852
55	Majandamiskulud	4 948 774	5 581 515	4 361 776
60	Muud kulud	238 806	394 433	183 362
	PÕHITEGEVUSE TULEM	1 270 567	-617 314	1 524 519
	INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-3 147 189	-3 149 446	-3 213 330
381	Põhivara müük (+)	70 000	150 000	20 000
15	Põhivara soetus (-)	-4 518 000	-4 469 813	-3 172 034
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 400 000	1 235 862	10 000
1501	Osaluste soetus (-)	-24 576	-24 576	-24 576
655	Finantstulud (+)	0	0	60
650	Finantskulud (-)	-74 613	-40 919	-46 780
	EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-1 876 622	-3 766 760	-1 688 810
	FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 876 622	2 965 558	1 056 852
2585	Kohustuste võtmine (+)	2 747 239	3 710 137	1 800 000
2586	Kohustuste tasumine (-)	-870 617	-744 579	-743 148
100	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	0	-801 202	-631 958
	PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI	19 668 892	20 306 333	16 739 411
01	Üldised valitsussektori teenused	1 929 278	2 152 087	2 057 982
01111	Valla- ja linnavolikogu	108 893	195 347	162 490
01112	Valla- ja linnavalitsus	1 414 746	1 483 694	1 573 930
01114	Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	238 456	363 233	182 612

01330	Muud üldised teenused	67 694	68 694	67 694
01700	Valitsussektori võla teenindamine	74 913	41 119	46 680
01800	Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	24 576	24 576	24 576
03	Avalik kord ja julgeolek	19 100	17 785	16 293
03100	Politsei	1 000	1 000	2 530
03200	Päästeteenused	10 800	10 339	6 077
03600	Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	7 300	6 446	7 686
04	Majandus	1 218 886	2 034 201	1 264 959
04210	Põllumajandus	15 800	0	0
04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	1 000 000	1 807 871	1 152 690
04512	Ühistranspordi korraldus	51 720	86 199	60 399
04730	Turism	3 000	2 000	0
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	12 990	26 490	12 380
04900	Muu majandus (sh majanduse haldamine)	135 376	111 641	39 490
05	Keskkonnakaitse	183 248	274 202	240 896
05100	Jäätmekäitlus	64 642	51 757	59 841
05101	Avalike alade puhastamine	90 736	66 675	171 255
05200	Heitveekäitlus	0	0	3 000
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	27 870	155 770	6 800
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	2 360 438	1 113 337	841 797
06100	Elamumajanduse arendamine	0	0	150 851
06200	Kommunaalmajanduse arendamine	0	0	17 514
06300	Veevarustus	128 000	326 812	230 649
06400	Tänavavalgustus	146 500	172 500	124 042
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	2 085 938	614 025	318 741
07	Tervishoid	18 870	84 807	317 182
07210	Üldmeditsiiniteenused	18 870	77 845	45 535
07310	Üldhaigla teenused	0	0	263 721
07600	Muu tervishoid, sh tervishoiu haldamine	0	6 962	7 926
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 874 454	2 135 653	2 059 531
08102	Sportitegevus	445 491	483 788	440 505
08103	Puhkepargid ja -baasid	4 400	4 319	4 394
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	206 783	258 314	232 622
08109	Vaba aja üritused	45 500	60 800	35 945
08201	Raamatukogud	294 619	310 827	296 638
08202	Rahvakultuur	572 641	715 783	759 309
08203	Muuseumid	15 834	18 084	16 129
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	38 000	35 666	30 000
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	56 900	51 600	45 757
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	194 286	196 472	198 232
09	Haridus	10 457 052	10 745 981	8 578 076
09110	Alusharidus	4 473 450	2 365 029	2 994 702
09210	Alus- ja põhihariduse kaudsed kulud	0	0	926 049
09212	Põhihariduse otsekulud	4 674 466	7 049 555	2 204 173
09213	Üldkeskhariduse otsekulud	273 153	268 577	261 311
09220	Põhi- ja üldkeskhariduse kaudsed kulud	0	0	1 226 478
09221	Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud	0	0	19 048
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	455 584	472 352	418 473
09600	Koolitransport	92 000	142 000	145 940
09601	Koolitoit	442 771	448 468	375 402
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	45 628	0	6 500

10	Sotsiaalne kaitse	1 607 565	1 748 280	1 362 696
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	165 272	186 707	81 794
10200	Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	302 998	400 950	344 899
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	235 000	250 000	222 394
10400	Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeesutused	239 425	245 936	194 795
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	229 140	197 190	137 860
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	0	2 000	440
10701	Riiklik toimetulekutoetus	69 000	100 000	85 598
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	4 500	12 000	11 688
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	362 231	353 497	283 228

Võrdlus eelarvestrateegiaga. Selgitused eelarve ja eelarvestrateegia erinevuste kohta on toodud eelarve komponentide selgituste juures.

Järva vald	EAS 2020	EA 2020	Vahe eurodes	Vahe protsendis
Põhitegevuse tulud kokku (+)	15 950 954	16 322 270	371 316	2,3 %
Maksutulud	8 017 445	8 017 445	0	0,0 %
sh tulumaks	7 413 115	7 413 115	0	0,0 %
sh maamaks	601 230	601 230	0	0,0 %
sh muud maksutulud	3 100	3 100	0	0,0 %
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 410 418	1 296 975	-113 443	-8,0 %
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 330 617	6 815 377	484 760	7,7 %
sh tasandusfond (lg 1)	949 488	1 374 688	425 200	44,8 %
sh toetusfond (lg 2)	4 430 705	4 430 705	0	0,0 %
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	950 423	1 009 984	59 561	6,3 %
Muud tegevustulud	192 473	192 473	0	0,0 %
Põhitegevuse kulud kokku (+)	15 242 663	15 051 703	-190 960	-1,3 %
Antavad toetused tegevuskuludeks	904 736	997 452	92 716	10,2 %
Muud tegevuskulud	14 337 927	14 054 251	-283 676	-2,0 %
sh personalikulud	8 966 143	8 866 671	-99 472	-1,1 %
sh majandamiskulud	5 136 444	4 948 774	-187 670	-3,7 %
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	4 769	7 079	2 310	48,4 %
sh muud kulud	235 340	238 806	3 466	1,5 %
Põhitegevuse tulems	708 290	1 270 567	562 277	79,4 %
Investeeringustegevus kokku	-3 630 673	-3 147 189	483 484	-13,3 %
Põhivara müük (+)	70 000	70 000	0	0,0 %
Põhivara soetus (-)	-4 518 000	-4 518 000	0	0,0 %
sh projektide omaosalus	-3 613 000	-3 118 000	495 000	-13,7 %
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	905 000	1 400 000	495 000	54,7 %
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0	0	0	
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0	
Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-)	-24 576	-24 576	0	0,0 %
Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0	

Antavad laenud (-)	0	0	0	
Finantstulud (+)	60	0	-60	-100,0 %
Finantskulud (-)	-63 157	-74 613	-11 456	18,1 %
Eelarve tulem	-2 922 383	-1 876 622	1 045 761	-35,8 %
Finantseerimistegevus	2 922 383	1 876 622	-1 045 761	-35,8 %
Kohustuste võtmine (+)	3 613 000	2 747 239	-865 761	-24,0 %
Kohustuste tasumine (-)	-690 617	-870 617	-180 000	26,1 %
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	0	0	0	
Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)	0	0	0	
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	0	0	0	
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 282 649	9 032 073	-250 576	-2,7 %
sh sildfinantseering	0	0	0	
Netovõlakoormus (eurodes)	9 282 649	9 032 073	-250 576	-2,7 %
Netovõlakoormus (%)	58,2%	55,3%	-2,9%	-4,9 %
Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)	9 570 572	9 793 362	222 790	2,3 %
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	0,0%	0,0 %
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	287 923	761 289	473 366	164,4 %
E/a kontroll (tasakaal)	0	0	0	-100,0 %
Põhitegevuse tulude muutus	2%	2%	0%	0,2 %
Põhitegevuse kulude muutus	5%	-1%	-6%	-124,9 %
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,05	1,08	0,04	3,6 %

Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulud on enamuses positsioonides samad, mis on perioodi 2019-2023 eelarvestrateegias. Vähendatud on tulusid kaupade ja teenuste müügist 113 443 euro võrra ehk 8,0% ning suurendatud saadavaid toetusi tegevuskuludeks 59 560 euro võrra ehk 0,9%. Nimetatud erinevused tulenevad peamiselt esitatud eelarve taotlustest ning võrdlusest 2019. aasta eelarve täitmisega.

Oluline tõus on tasandusfondi osas, kus uue arvutusmudeli kohaselt (kättesaadav Rahandusministeeriumi kodulehel) on tõstetud kulukomponentide väärtusi ning lisatud tagamaalisuse koefitsient (elanike paiknemist arvestav koefitsient), mis on Järva valla puhul 2,0. Selle arvutuse alusel on tasandusfondi eraldis 2020. aastal 1 374 688 eurot. Kokku on suurendatud tulusid võrreldes eelarvestrateegiaga 371 316 eurot ehk 2,3%.

Toetusfondi summad täpsustatakse pärast riigi eraldiste kinnitamist. Täpsustused viiakse sisse eelnõu esimese ja teise lugemise vahel või lisaeelarvega.

Aastal 2019 on füüsilise isiku tulumaksu laekumiseks arvestatud 7 633 711 eurot. Sellele on lisatud 5,6% tõus. Maa- ja reklaamimaks on jäetud samale tasemele, mis on 2019. aastal.

Tulude analüüs eelarvestrateegias on nähtav lehekülgedel 11-14.

Põhitegevuse kulud

Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele vähenevad 49,8% lähtuvalt 2019 eelarve täitmisest (10 kuu täitmine 230 188 eurot) ja on kooskõlastatud sotsiaalosakonnaga.

Sihtotstarbelisi toetusi on suurendatud 20,8%. Suurendatud on peamiselt spordivaldkonna MTÜ-de toetamist, kuna 2019. aasta eelarves oli see kavandatud muude majanduskulude alla.

Mittesihtotstarbelised toetused on peaaegu samal tasemel, mis 2019. aastal (-1,5%).

Võrreldes eelarvestrateegiaga on toetusi tõstetud tegevuskuludeks 92 716 eurot ehk 10,2%.

Personalikulud ei sisalda töötasude alammäärade (sh õpetajate töötasude) kasvu, kuna eelarve menetlemise ajal ei olnud need valitsuse poolt veel kinnitatud. Võrreldes 2019. aasta eelarvega on kasv 2,3%. See tuleneb peamiselt lasteaiaõpetajate abide palgatõusust, asutuste juhtide töötasude võrdsustamisest 2019. aasta keskel ning aasta lõpuks täidetud ametikohtadest. Võrreldes eelarvestrateegiaga on personalikulud 1,1% madalamad, sest töötasude alammäära kasv on jäetud arvestamata.

Majanduskulud on vähenenud, võrreldes 2019. aasta eelarvega, 632 741 euro võrra ehk 11,3%. Eelarve tasakaalustamise eesmärgil on välja jäetud jooksva remondi (294 846 eurot) ja inventari (258 245 eurot) kulud. Mõlemad positsioonid vaadatakse üle peale 2019. aasta lõppu, kui selgub kassa vabajääk ehk likviidsed varad. Võrreldes eelarvestrateegiaga on majanduskulud madalamad 3,7%.

Muude kulude osas on vähendatud reservfondi 32,2%, mille suuruseks jääb 1,5% põhitegevuse tuludest. Kaasava eelarve mahuks on arvestatud 40 000 eurot reservfondi sees.

Põhitegevuse tulem on positiivne ja võrdub 1 270 567 euroga, mis on 79,4% rohkem kui eelarvestrateegias kavandatud.

Investeeringustegevus

Põhivara müüki on arvestatud 70 000 eurot vastavalt eelarvestrateegiale.

Investeeringute ehk põhivara soetuse puhul on võetud aluseks eelarvestrateegia. Algselt taotleti investeeringuid 2 840 922 euro suuruses summas. Neist on maha arvestatud eelarvestrateegias mitte olevaid tegevusi summas 736 346 eurot ja lisatud eelarvestrateegias olevaid tegevusi summas 2 438 000 eurot. Nii nagu eelarvestrateegiaski, on investeeringuid kokku 4 518 000 eurot. Aravete lasteaias on investeeringu omaosalust arvestatud 495 000 eurot vähem, sest suure tõenäosusega saadakse toetust kohaliku omavalitsuse hoonete energiatõhusaks muutmise meetmest. Selle võrra on põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine suurem.

2019. aastal kaasava eelarve kaks edukaks kuulutatud (mänguväljaku rajamine Ervita külla eeldatava maksumusega 11 136 eurot ja ronimis- ja treenimisväljak Koigi piirkonna noortele eeldatava maksumusega 19 970 eurot) ideed lisatakse eelarvesse 2019. aasta reservfondi jäägi arvelt pärast 2019. aasta lõppu.

Investeeringisobjektid, kavandatud maksumused ja nende katteallikad

Objekt	Maksumus	Põhitegevuse vahendid	Laen	Toetus
Ahula-Aravete kergliiklustee	350 000		350 000	
Imavere korterelamu	1 650 000		825 000	825 000

Järva-Jaani perearsti, hambaravi ja apteegi ruumid	65 000		65 000	
Koeru Perekodu projekt	15 000		15 000	
Ambla kultuurimaja küttesüsteem	30 000		30 000	
Puhkealade arendamine tervise edendamise eesmärgil	88 000		8 000	80 000
Ambla-Aravete Kooli Aravete lasteaed	2 100 000	370 761	1 234 239	495 000
Koeru Lasteaia juurdeehitis	200 000		200 000	
Peetri Põhikooli lasteaed	20 000		20 000	
Kokku	4 518 000	370 761	2 747 239	1 400 000

Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetuseks on kavandatud (sama summa on ka eelarvestrateegias) Järvamaa Haigla osakute soetuseks 24 576 eurot.

Finantstulusid ei ole kavandatud, kuna need sõltuvad finantsettevõtete turupositsioonist. Finantskulud (laenu intressid) on võrreldes eelarvestrateegiaga täpsustatud ning tõstetud 74 613 eurole.

Eelarve tulem võrreldes 2019. aasta eelarvega on 50,2% väiksema miinusega, jäädes -1 876 622 eurole. Võrreldes eelarvestrateegiaga on eelarve puudujääk väiksem 35,8%.

Finantseerimistegevus

Kohustuste võtmist on kavandatud ainult investeringuteks. Tulenevalt suhteliselt heast põhitegevuse tulemist on laenu vajadus 2 747 239 eurot. See on 24,0% madalam kui on kavandatud eelarvestrateegiasse.

Täiendavalt on lisatud täiendavalt 180 000 eurot 2019. aasta laenu esimese osa (1,8 miljonit eurot) tasumiseks. Eelarvestrateegia koostamisel kavandati tagasimakseid alates 2021. aastast. Kuna augustikuus tekkis vajadus investeerimislaenuks, siis võeti aluseks vallavolikogu 25. oktoobri 2018. aasta otsus nr 55 laenu võtmiseks, kus oli määratud laenu tagasimaksete alguseks 2020. aasta.

Võlakohustusi on kavandatud aasta lõpuks 9 032 073 eurot, mis on 761 289 eurot madalam netovõlakoormuse ülemmäärast, jäädes põhitegevuse tuludest 55,3% juurde.

Põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi ning nende osakaal kogumahust 19 668 892 eurot.

01	Üldised valitsussektori teenused	1 929 278	9,8 %
01111	Valla- ja linnavolikogu	108 893	0,6 %
01112	Valla- ja linnavalitsus	1 414 746	7,2 %
01114	Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	238 456	1,2 %
01330	Muud üldised teenused	67 694	0,3 %
01700	Valitsussektori võla teenindamine	74 913	0,4 %
01800	Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	24 576	0,1 %
03	Avalik kord ja julgeolek	19 100	0,1 %

03100	Politsei	1 000	0,0 %
03200	Päästeteenused	10 800	0,1 %
03600	Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus	7 300	0,0 %
04	Majandus	1 218 886	6,2 %
04210	Põllumajandus	15 800	0,1 %
04510	Maanteetransport (vallateede ja -tänavate korrashoid)	1 000 000	5,1 %
04512	Ühistranspordi korraldus	51 720	0,3 %
04730	Turism	3 000	0,0 %
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	12 990	0,1 %
04900	Muu majandus (sh majanduse haldamine)	135 376	0,7 %
05	Keskkonnakaitse	183 248	0,9 %
05100	Jäätmekäitlus	64 642	0,3 %
05101	Avalike alade puhastamine	90 736	0,5 %
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	27 870	0,1 %
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	2 360 438	12,0 %
06300	Veevarustus	128 000	0,7 %
06400	Tänavavalgustus	146 500	0,7 %
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	2 085 938	10,6 %
07	Tervishoid	18 870	0,1 %
07210	Üldmeditsiiniteenused	18 870	0,1 %
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	1 874 454	9,5 %
08102	Sportitegevus	445 491	2,3 %
08103	Puhkepargid ja -baasid	4 400	0,0 %
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	206 783	1,1 %
08109	Vaba aja üritused	45 500	0,2 %
08201	Raamatukogud	294 619	1,5 %
08202	Rahvakultuur	572 641	2,9 %
08203	Muuseumid	15 834	0,1 %
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	38 000	0,2 %
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	56 900	0,3 %
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	194 286	1,0 %
09	Haridus	10 457 052	53,2 %
09110	Alusharidus	4 473 450	22,7 %
09212	Põhihariduse otsekulud	4 674 466	23,8 %
09213	Üldkeskhariduse otsekulud	273 153	1,4 %
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	455 584	2,3 %
09600	Koolitransport	92 000	0,5 %
09601	Koolitoit	442 771	2,3 %
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	45 628	0,2 %
10	Sotsiaalne kaitse	1 607 565	8,2 %
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	165 272	0,8 %
10200	Eakate sotsiaalhoolekandetasutused	302 998	1,5 %
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	235 000	1,2 %
10400	Laste ja noorte sotsiaalhoolekandetasutused	239 425	1,2 %
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	229 140	1,2 %
10701	Riiklik toimetulekutoetus	69 000	0,4 %
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	4 500	0,0 %
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	362 231	1,8 %

Valdkondlike kulude osakaalud ja võrdlus 2019. aastaga.

	2019. a	2020. a	Muutus
1 Üldised valitsussektori teenused	8,9%	9,8%	0,9%
3 Avalik kord ja julgeolek	0,1%	0,1%	0,0%
4 Majandus	6,1%	6,2%	0,1%
5 Keskkonnakaitse	0,7%	0,9%	0,2%
6 Elamu- ja kommunaalmajandus	11,0%	12,0%	1,0%
7 Tervishoid	0,1%	0,1%	0,0%
8 Vabaaeg, kultuur ja religioon	10,1%	9,5%	-0,6%
9 Haridus	54,5%	53,2%	-1,3%
10 Sotsiaalne kaitse	8,4%	8,2%	-0,2%

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 peatada investeeringud ning hinnata üle majanduskulud.

Koostaja: Andrus Mikson, Järva valla finantsosakonna juhataja, 20.11.2019