**Seletuskiri**

**Järva Vallavolikogu määruse „Järva valla 2022. aasta eelarve vastuvõtmine“ eelnõule**

Eelnõu esitab Järva Vallavalitsus.

Järva valla 2022. aasta eelarve eelnõu koostamise aluseks on:

* kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
* kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus;
* Järva valla finantsjuhtimise kord;
* Järva valla eelarvestrateegia perioodiks 2021-2025;
* Järva valla arengukava perioodiks 2018-2025;
* ametiasutuse ja hallatavate asutuste esitatud eelarve (alaeelarved) taotlused.

Eelarves kavandatud tegevused toetavad arengukava eesmärki, et Järva vald on tugev võrgustikupõhine maaomavalitsus, kus on puhas elukeskkond, heal tasemel kohalikud teenused, taristu ning sidusad ja koostööd tegevad kogukonnad. Samas on koostatud eelarve võimalikult konservatiivselt.

Kasvanud on enamike asutuste tööjõukulud, mis on tingitud lepinguliste töötajate ja õpetajate töötasude alammäära kasvust. Selle kasvu tagamiseks on majanduskulusid (kontoklass 55) oluliselt optimeeritud kõikides alaeelarvetes.

2022. aasta eelarve investeerimistegevuste objektid on toodud leheküljel 6 olevas tabelis. Tulenevalt kahe mahuka investeeringu, Aravete lasteaia ehitamine ja tänavavalgustuse rekonstrueerimine, on objektide maht oluliselt väiksem võrreldes 2021. aastaga.

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 2022. aastal kaasava eelarve koostamise protsessis elanike poolt parimaks tunnustatud ettepanekute elluviimist ja korraldame 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 2022. aasta eelarve on koostatud tekkepõhiselt. See tähendab, et majandustehingud kavandatakse toimumise perioodil. Jätkuvalt 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 2022. aasta ja 2021. aasta eelarved ning 2020. aasta eelarve täitmine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Kirje nimetus | | **2020 täitmine** | **2021 eelarve** | **2022 eelarve** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | **15 781 597** | **16 161 075** | **16 031 467** |
| 30 | **Maksutulud** | | **7 898 383** | **8 088 317** | **8 715 884** |
| 3000 |  | Füüsilise isiku tulumaks | 7 275 792 | 7 462 009 | 8 089 576 |
| 3030 |  | Maamaks | 619 776 | 623 308 | 623 308 |
| 3044 |  | Reklaamimaks | 2 815 | 3 000 | 3 000 |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | | **1 291 412** | **1 304 267** | **1 087 904** |
| 350, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | | **6 460 372** | **6 633 491** | **6 062 679** |
| 350 |  | Muud saadud toetused tegevuskuludeks | 253 239 | 922 892 | 143 187 |
| 35200 |  | Tasandusfond (lg 1) | 1 406 706 | 1 502 631 | 1 502 631 |
| 35201 |  | Toetusfond (lg 2) | 4 800 427 | 4 207 968 | 4 416 861 |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud** | | **131 430** | **135 000** | **165 000** |
| 38250 |  | sh kaevandamisõiguse tasu | 63 541 | 75 000 | 105 000 |
| 382540 |  | sh laekumine vee erikasutusest | 56 760 | 60 000 | 60 000 |
| 3888 |  | sh muud tulud | 11 129 | 0 | 0 |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **13 936 321** | **15 868 284** | **15 804 960** |
| 40, 41, 4500, 452 | **Antavad toetused tegevuskuludeks** | | **531 283** | **836 811** | **713 856** |
| 413 |  | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele | 103 144 | 349 010 | 334 175 |
| 4500 |  | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 368 100 | 415 867 | 299 035 |
| 452 |  | Mittesihtotstarbelised toetused | 60 039 | 71 934 | 80 646 |
|  | **Muud tegevuskulud** | | **13 405 038** | **15 031 473** | **15 091 104** |
| 50 |  | Personalikulud | 8 757 071 | 9 424 890 | 9 732 884 |
| 55 |  | Majandamiskulud | 4 632 138 | 5 413 005 | 5 257 120 |
| 60 |  | Muud kulud | 15 829 | 193 578 | 101 100 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | | **1 845 276** | **292 791** | **226 507** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-3 183 397** | **-3 662 452** | **-2 025 167** |
| 381 |  | Põhivara müük (+) | 100 735 | 0 | 250 000 |
| 15 |  | Põhivara soetus (-) | -3 081 964 | -6 736 670 | -3 931 957 |
| 3502 |  | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 0 | 3 256 616 | 1 991 656 |
| 4502 |  | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -111 186 | -170 612 | -243 849 |
| 1501 |  | Osaluste soetus (-) | -24 576 | -28 000 | -24 576 |
| 655 |  | Finantstulud (+) | 215 | 82 500 | 200 |
| 650 |  | Finantskulud (-) | -66 621 | -66 286 | -66 641 |
|  | **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))** | | **-1 338 121** | **-3 369 661** | **-1 798 660** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | | **700 462** | **1 772 690** | **982 724** |
| 2585 |  | Kohustuste võtmine (+) | 1 612 078 | 2 607 770 | 2 025 367 |
| 2586 |  | Kohustuste tasumine (-) | -911 616 | -835 080 | -1 042 643 |
| 100 | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)** | | **-919 959** | **-1 596 971** | **-815 936** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI** | | **17 589 274** | **22 869 853** | **20 071 983** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | | **1 740 411** | **2 938 230** | **2 503 779** |
| 01111 |  | Valla- ja linnavolikogu | 97 082 | 122 770 | 121 757 |
| 01112 |  | Valla- ja linnavalitsus | 1 485 622 | 2 404 030 | 2 119 379 |
| 01114 |  | Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 0 | 188 278 | 100 000 |
| 01330 |  | Muud üldised teenused | 65 795 | 71 934 | 70 346 |
| 01600 |  | Valimised | 0 | 56 751 | 1 000 |
| 01700 |  | Valitsussektori võla teenindamine | 67 336 | 66 466 | 66 721 |
| 01800 |  | Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris | 24 576 | 28 000 | 24 576 |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | | **18 446** | **16 281** | **16 946** |
| 03100 |  | Politsei | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| 03200 |  | Päästeteenused | 10 800 | 9 300 | 9 300 |
| 03600 |  | Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus | 6 646 | 5 981 | 6 646 |
| **04** | **Majandus** | | **1 207 648** | **1 542 836** | **904 048** |
| 04210 |  | Põllumajandus | 1 388 | 9 360 | 10 000 |
| 04510 |  | Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid) | 1 043 738 | 1 327 307 | 800 000 |
| 04512 |  | Ühistranspordi korraldus | 45 515 | 49 397 | 11 640 |
| 04730 |  | Turism | 584 | 7 500 | 7 500 |
| 04740 |  | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 20 725 | 55 952 | 58 208 |
| 04900 |  | Muu majandus (sh majanduse haldamine) | 95 698 | 93 320 | 16 700 |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | | **238 994** | **212 962** | **236 080** |
| 05100 |  | Jäätmekäitlus | 90 116 | 77 428 | 88 525 |
| 05101 |  | Avalike alade puhastamine | 104 411 | 115 037 | 125 355 |
| 05400 |  | Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 44 467 | 20 496 | 22 200 |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | | **1 639 862** | **3 078 896** | **3 217 913** |
| 06300 |  | Veevarustus | 178 833 | 195 612 | 130 000 |
| 06400 |  | Tänavavalgustus | 150 946 | 1 243 327 | 2 599 073 |
| 06605 |  | Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 1 310 083 | 1 639 957 | 488 840 |
| **07** | **Tervishoid** | | **21 279** | **21 200** | **94 279** |
| 07210 |  | Üldmeditsiiniteenused | 21 279 | 21 200 | 19 330 |
| 07600 |  | Muu tervishoid, sh tervishoiu haldamine | 0 | 0 | 74 949 |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | | **1 757 462** | **2 536 385** | **1 929 178** |
| 08102 |  | Sporditegevus | 333 679 | 459 254 | 397 661 |
| 08103 |  | Puhkepargid ja -baasid | 4 448 | 3 744 | 6 050 |
| 08107 |  | Noorsootöö ja noortekeskused | 243 954 | 228 352 | 241 495 |
| 08109 |  | Vaba aja üritused | 15 778 | 50 825 | 48 675 |
| 08201 |  | Raamatukogud | 332 237 | 310 901 | 301 250 |
| 08202 |  | Rahvakultuur | 528 218 | 1 163 932 | 652 005 |
| 08203 |  | Muuseumid | 27 363 | 14 753 | 2 775 |
| 08300 |  | Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 35 648 | 35 100 | 35 100 |
| 08400 |  | Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 56 799 | 34 500 | 42 500 |
| 08600 |  | Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus | 179 338 | 235 024 | 201 667 |
| **09** | **Haridus** | | **9 423 837** | **11 109 647** | **9 931 749** |
| 09110 |  | Alusharidus | 2 473 156 | 3 622 708 | 3 416 773 |
| 09212 |  | Põhihariduse otsekulud | 5 663 068 | 6 139 407 | 5 200 751 |
| 09213 |  | Üldkeskhariduse otsekulud | 306 343 | 321 775 | 300 729 |
| 09510 |  | Noorte huviharidus ja huvitegevus | 502 993 | 533 947 | 459 711 |
| 09600 |  | Koolitransport | 77 003 | 84 800 | 141 000 |
| 09601 |  | Koolitoit | 360 298 | 370 897 | 377 805 |
| 09602 |  | Õpilaskodu | 1 100 | 1 971 | 1 440 |
| 09800 |  | Muu haridus, sh hariduse haldus | 39 876 | 34 140 | 33 540 |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | | **1 541 335** | **1 413 416** | **1 238 011** |
| 10121 |  | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 220 527 | 263 919 | 247 940 |
| 10200 |  | Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 292 396 | 342 313 | 170 296 |
| 10201 |  | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 257 207 | 212 500 | 240 000 |
| 10400 |  | Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeasutused | 211 144 | 254 868 | 248 700 |
| 10402 |  | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 261 110 | 306 791 | 301 075 |
| 10701 |  | Riiklik toimetulekutoetus | 24 786 | 25 000 | 27 000 |
| 10702 |  | Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 645 | 4 500 | 3 000 |
| 10900 |  | Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 273 520 | 3 525 | 0\* |

\*- Sotsiaaltöö halduskulud (ametiasutuse sotsiaaltöötajate tööjõukulud ja nendega kaasnevad muud majanduskulud), mis kajastati 2020. ja osa 2021. aastal tegevusala 10 900 alla. 2022. aasta eelarves on nimetatud tegevuseala kulu kajastatud tegevusala 01 1112 all.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Kirje | Eelarve- strateegia | Eelarve | Vahe eurodes | Vahe protsentides |
| **Põhitegevuse tulud kokku (+)** | **16 828 764** | **16 031 467** | **-797 297** | **-4,7 %** |
| Maksutulud | 8 589 574 | 8 715 884 | 126 310 | 1,5 % |
| sh tulumaks | 7 962 799 | 8 089 576 | 126 777 | 1,6 % |
| sh maamaks | 619 775 | 623 308 | 3 533 | 0,6 % |
| sh muud maksutulud | 7 000 | 3 000 | -4 000 | -57,1 % |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 348 095 | 1 087 904 | -260 191 | -19,3 % |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 6 686 546 | 6 062 679 | -623 867 | -9,3 % |
| sh tasandusfond (lg 1) | 1 502 631 | 1 502 631 | 0 | 0,0 % |
| sh toetusfond (lg 2) | 4 416 861 | 4 416 861 | 0 | 0,0 % |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 767 054 | 143 187 | -623 867 | -81,3 % |
| Muud tegevustulud | 204 549 | 165 000 | -39 549 | -19,3 % |
| **Põhitegevuse kulud kokku (+)** | **15 229 367** | **15 804 960** | **575 593** | **3,8 %** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 842 100 | 713 856 | -128 244 | -15,2 % |
| Muud tegevuskulud | 14 387 267 | 15 091 104 | 703 837 | 4,9 % |
| sh personalikulud | 9 118 623 | 9 732 884 | 614 261 | 6,7 % |
| sh majandamiskulud | 5 016 212 | 5 257 120 | 240 908 | 4,8 % |
| sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed | 4 769 | 4 769 | 0 | 0,0 % |
| sh muud kulud | 252 432 | 101 100 | -151 332 | -59,9 % |
| **Põhitegevuse tulem** | **1 599 397** | **226 507** | **-1 372 890** | **-85,8 %** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-2 159 055** | **-2 025 167** | **133 888** | **-6,2 %** |
| Põhivara müük (+) | 70 000 | 250 000 | 180 000 | 257,1 % |
| Põhivara soetus (-) | -4 404 594 | -3 931 957 | 472 637 | -10,7 % |
| *sh projektide omaosalus* | -1 960 583 | -1 940 301 | 20 282 | -1,0 % |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 2 444 011 | 1 991 656 | -452 355 | -18,5 % |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | 0 | -243 849 | -243 849 |  |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük (+) | 0 | 0 | 0 |  |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus (-) | -188 276 | -24 576 | 163 700 | -86,9 % |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 0 | 0 | 0 |  |
| Antavad laenud (-) | 0 | 0 | 0 |  |
| Finantstulud (+) | 60 | 200 | 140 | 233,3 % |
| Finantskulud (-) | -80 256 | -66 641 | 13 615 | -17,0 % |
| **Eelarve tulem** | **-559 658** | **-1 798 660** | **-1 239 002** | **221,4 %** |
| **Finantseerimistegevus** | **559 658** | **982 724** | **423 066** | **75,6 %** |
| Kohustuste võtmine (+) | 1 544 060 | 2 025 367 | 481 307 | 31,2 % |
| Kohustuste tasumine (-) | -984 402 | -1 042 643 | -58 241 | 5,9 % |
| **Likviidsete varade muutus  (+ suurenemine, - vähenemine)** | 0 | -815 936 | -815 936 |  |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus (tekkepõhise e/a korral) (+ suurenemine /- vähenemine)** | 0 | 0 | 0 |  |
| **Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks** | **0** | **-815 936** | **-815 936** |  |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | 8 977 864 | 8 354 645 | -623 219 | -6,9 % |
| sh sildfinantseering | 0 | 0 | 0 |  |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 8 977 864 | 9 170 581 | 192 717 | 2,1 % |
| **Netovõlakoormus (%)** | 53,3% | 57,2% | 3,9% | 7,2 % |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 10 097 258 | 9 618 880 | -478 378 | -4,7 % |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | 60,0% | 60,0% | 0,0% | 0,0 % |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 1 119 394 | 448 299 | -671 095 | -60,0 % |

**Põhitegevuse tulud**

Põhitegevuse tulud on võrreldes eelarvestrateegiaga vähendatud 797 297 euro võrra ehk 4,7%.

Tulumaksu on suurendatud 1,6% lähtuvalt 2021. aasta 10 kuu laekumisest, mis ületas prognoosi 2,0%. Vähendatud on reklaamimaksu 4000 euro võrra võttes aluseks 2021. aasta eeldatavat täitmist.

Tulusid kaupade ja teenuste müügist on vähendatud 19,3% võttes aluseks esitatud eelarve taotlused.

Saadavate toetuste hulgas on tasandus- ja toetusfond sama, mis eelarvestrateegias. Oluliselt on vähendatud muid saadavaid toetusi (81,3%) tegevuskuludeks lähtuvalt esitatud eelarve taotlustes toodust. Muid tegevustulusid on vähendatud 19,3% võttes aluseks 2021. eeldatavat täitmist.

**Põhitegevuse kulud**

Põhitegevuse kulusid on suurendatud 575 593 euro võrra ehk 3,8% võrreldes eelarvestrateegiaga, mis tuleneb peamiselt personalikulude kasvust. Enamik teisi kulusid on võrreldes esitatud eelarvete taotlustega vähendatud võimalikult optimaalseks.

Antavaid toetusi tegevuskuludeks on optimeeritud ning vähendatud 15,2% võrra.

Muud tegevuskulud on suurendatud 4,9%. Neist suurim on personalikulude kasv 6,7%. Kasv tuleneb peamiselt lepinguliste töötajate ja õpetajate töötasude alammäära kasvust. Taotletud majanduskulusid optimeeriti oluliselt, kuid kokkuvõttes on need võrreldes eelarvestrateegiaga suurenenud 4,8%. Muud kulud, mis sisaldab peamiselt reservfondi, on vähendatud 59,9%. Reservfondi suuruseks on 100 000 eurot ehk 0,6%.

Põhitegevuse tulem on positiivne ja võrdub 226 507 euroga, mis on 85,8% vähem, kui eelarvestrateegias kavandatud.

**Investeerimistegevus**

Põhivara müüki on sisse kavandatud 250 000 eurot ehk 180 000 rohkem, kui on eelarvestrateegias. Planeeritud on müüa valla valitsemiseks mittevajalikud põhivarad, mille tulemusel vähendame ka eeldatavasti teatud majanduskulusid.

Investeeringute ehk põhivara soetuse puhul on võetud optimaalne tegevuskava arvestades laenuvõimekust ja objektide olulisust. Eelarvestrateegias kavandatud investeeringutest on enamikuga arvestatud. Edasi on lükatud 2023. aastasse ainult kaks CO2 meetme projekti. Lisaks eelarvestrateegia projektidele on lisatud Koigi teeninduskeskuse rekonstrueerimine. Spordi haldamise alla on kavandatud ATV soetamine, mis on hädavajalik spordi- ja terviseradade hoolduseks. Koeru Lasteaia Päikeseratas Vao lasteaia ventilatsioonisüsteemi ehitamine ja õueala siseteede asfalteerimine, mida ei ole võimalik edasi lükata. Samuti on lisatud kaasava eelarve vahendid. Täpsemad summad ja katteallikad on toodud järgnevas tabelis. Lisaks tabelis toodud toetustele on eelarves kavandatud ka 65 000 hajaasustuse programmi toetus.

**Investeerimisobjektid, kavandatud maksumused ja nende katteallikad**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Objekt** | **Summa** | **Toetus** | **Põhivara müük** | **Laen** |
| Koigi teeninduskeskuse rekonstrueerimine | 222 000 |  |  | 222 000 |
| Teede ja tänavate korrashoid | 200 000 |  |  | 200 000 |
| Kaasav eelarve | 40 000 |  |  | 40 000 |
| Tänavavalgustuse rekonstrueerimine, KIK meede | 2 467 447 | 1 449 692 |  | 1 017 755 |
| Muinsuskaitse objektid | 90 510 | 72 354 |  | 18 156 |
| Spordihaldamine, ATV soetamine | 12 000 |  |  | 12 000 |
| Ambla-Aravete Kool Aravete lasteaia ehitamine | 850 000 | 390 206 | 250 000 | 209 794 |
| Koeru Lasteaed Päikeseratas Vao lasteaia ventilatsioonisüsteemi ehitamine ja õueala siseteede asfalteerimine | 50 000 | 14 404 |  | 35 596 |
| **KOKKU** | **3 931 957** | **1 926 656** | **250 000** | **1 755 301** |

Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetuseks on kavandatud (sama summa on ka eelarvestrateegias) AS Järvamaa Haigla aktsiate soetuseks 24 576 eurot. Võrreldes eelarvestrateegiaga on välja jäetud AS Paide Vesi aktsiate soetuse summa 163 700 eurot. Eelarve koostamise ajal puudus informatsioon ÜVVK arendamise kavas kokkulepitud tegevuste teostamise aasta kohta. Tegevuste teostamiseks peab esmaselt koostama projekti, mille alusel saab esitada toetuse taotluse KIK-i. Ja alles positiivse toetuse järgselt saab korraldada hanke. Eeldus on, et tegevused toimuvad 2023. aastal.

Finantstulusid on suurendatud 140 euro võrra ja finantskulusid vähendatud 13 615 euro võrra, kuna vähenes 2021. aasta laenu maht.

Eelarve tulem võrreldes eelarvestrateegiaga on 1 239 002 euro võrra madalam ehk eelarve puudujääk suurem 221,4%.

**Finantseerimistegevus**

Kohustuste võtmine on võrreldes eelarvestrateegiaga 481 307 euro võrra suurem. See on vajalik, et tagada kõik kavandatud investeerimistegevused, sealhulgas lisaks põhivara soetusele ka osaluste soetus ja põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine.

Kohustuste tasumist on täpsustatud ning suurendatud 58 241 euro võrra.

Lisatud on likviidsete varade muutus ehk kassa jääk 815 936 eurot. Sellest 222 000 eurot on riigi eraldatud 2021. aasta COVID-19 meetme toetus, mis on taotletud omavahenditega teostatud projektide katteks. 593 936 eurot on kavandatud lähtuvalt eelneva kahe aasta keskmisest kassajäägist (2019. aasta lõpu jääk 1 742 903 eurot ja 2020. aastal 1 596 971 eurot) 36%, mis on piisavalt madal riskide maandamiseks.

Vaba netovõlakoormus on kavandatud võrreldes eelarvestrateegiaga 192 717 euro võrra suurem.

Saadavad tegevustoetused on eelarvesse kantud alaeelarve juhtide taotluste alusel, mis on oluliselt madalam eelarvestrateegias prognoositust. Seepärast on vaba netovõlakoormus aasta lõpu seisuga 448 299 eurot. See kasvab taas 2023. aastal tulenevalt mitmete laenulepingute lõppemisega 2022. aastal ja eeldatavast põhitegevuse tulude kasvust.

**Põhitegevuse kulude ja investeerimistegevuse väljaminekute jaotus tegevusalade järgi ning nende osakaal kogumahust 20 071 983 eurot.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | | **2 503 779** | **12,47 %** |
| 01111 |  | Valla- ja linnavolikogu | 121 757 | 0,61 % |
| 01112 |  | Valla- ja linnavalitsus | 2 119 379 | 10,56 % |
| 01114 |  | Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 100 000 | 0,50 % |
| 01330 |  | Muud üldised teenused | 70 346 | 0,35 % |
| 01600 |  | Valimised | 1 000 | 0,00 % |
| 01700 |  | Valitsussektori võla teenindamine | 66 721 | 0,33 % |
| 01800 |  | Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris | 24 576 | 0,12 % |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | | **16 946** | **0,08 %** |
| 03100 |  | Politsei | 1 000 | 0,00 % |
| 03200 |  | Päästeteenused | 9 300 | 0,05 % |
| 03600 |  | Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus | 6 646 | 0,03 % |
| **04** | **Majandus** | | **904 048** | **4,50 %** |
| 04210 |  | Põllumajandus | 10 000 | 0,05 % |
| 04510 |  | Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid) | 800 000 | 3,99 % |
| 04512 |  | Ühistranspordi korraldus | 11 640 | 0,06 % |
| 04730 |  | Turism | 7 500 | 0,04 % |
| 04740 |  | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 58 208 | 0,29 % |
| 04900 |  | Muu majandus (sh majanduse haldamine) | 16 700 | 0,08 % |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | | **236 080** | **1,18 %** |
| 05100 |  | Jäätmekäitlus | 88 525 | 0,44 % |
| 05101 |  | Avalike alade puhastamine | 125 355 | 0,62 % |
| 05400 |  | Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 22 200 | 0,11 % |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | | **3 217 913** | **16,03 %** |
| 06300 |  | Veevarustus | 130 000 | 0,65 % |
| 06400 |  | Tänavavalgustus | 2 599 073 | 12,95 % |
| 06605 |  | Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 488 840 | 2,44 % |
| **07** | **Tervishoid** | | **94 279** | **0,47 %** |
| 07210 |  | Üldmeditsiiniteenused | 19 330 | 0,10 % |
| 07600 |  | Muu tervishoid, sh tervishoiu haldamine | 74 949 | 0,37 % |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | | **1 929 178** | **9,61 %** |
| 08102 |  | Sporditegevus | 397 661 | 1,98 % |
| 08103 |  | Puhkepargid ja -baasid | 6 050 | 0,03 % |
| 08107 |  | Noorsootöö ja noortekeskused | 241 495 | 1,20 % |
| 08109 |  | Vaba aja üritused | 48 675 | 0,24 % |
| 08201 |  | Raamatukogud | 301 250 | 1,50 % |
| 08202 |  | Rahvakultuur | 652 005 | 3,25 % |
| 08203 |  | Muuseumid | 2 775 | 0,01 % |
| 08300 |  | Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 35 100 | 0,17 % |
| 08400 |  | Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 42 500 | 0,21 % |
| 08600 |  | Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus | 201 667 | 1,00 % |
| **09** | **Haridus** | | **9 931 749** | **49,48 %** |
| 09110 |  | Alusharidus | 3 416 773 | 17,02 % |
| 09212 |  | Põhihariduse otsekulud | 5 200 751 | 25,91 % |
| 09213 |  | Üldkeskhariduse otsekulud | 300 729 | 1,50 % |
| 09510 |  | Noorte huviharidus ja huvitegevus | 459 711 | 2,29 % |
| 09600 |  | Koolitransport | 141 000 | 0,70 % |
| 09601 |  | Koolitoit | 377 805 | 1,88 % |
| 09602 |  | Õpilaskodu | 1 440 | 0,01 % |
| 09800 |  | Muu haridus, sh hariduse haldus | 33 540 | 0,17 % |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | | **1 238 011** | **6,17 %** |
| 10121 |  | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 247 940 | 1,24 % |
| 10200 |  | Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 170 296 | 0,85 % |
| 10201 |  | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 240 000 | 1,20 % |
| 10400 |  | Laste ja noorte sotsiaalhoolekandeasutused | 248 700 | 1,24 % |
| 10402 |  | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 301 075 | 1,50 % |
| 10701 |  | Riiklik toimetulekutoetus | 27 000 | 0,13 % |
| 10702 |  | Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 3 000 | 0,01 % |

**Valdkondlike kulude osakaalud ja võrdlus 2020. aasta täitmisega ning 2021. aasta eelarvega.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Valdkond** | | **2020 täitmine** | **Osakaal** | **2021 eelarve** | **Osakaal** | **2022 eelarve** | **Osakaal** | **2021 vs 2022** |
| **KOKKU** | | **17 589 274** |  | **22 869 853** |  | **19 807 771** |  |  |
| 01 | Üldised valitsussektori teenused | 1 740 411 | 9,9 % | 2 938 230 | 12,8 % | 2 503 779 | 12,5 % | -14,8 % |
| 03 | Avalik kord ja julgeolek | 18 446 | 0,1 % | 16 281 | 0,1 % | 16 946 | 0,1 % | 4,1 % |
| 04 | Majandus | 1 207 648 | 6,9 % | 1 542 836 | 6,7 % | 904 048 | 4,5 % | -41,4 % |
| 05 | Keskkonnakaitse | 238 994 | 1,4 % | 212 962 | 0,9 % | 236 080 | 1,2 % | 10,9 % |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 639 862 | 9,3 % | 3 078 896 | 13,5 % | 3 217 913 | 16,0 % | 4,5 % |
| 07 | Tervishoid | 21 279 | 0,1 % | 21 200 | 0,1 % | 94 279 | 0,5 % | 344,7 % |
| 08 | Vabaaeg, kultuur ja religioon | 1 757 462 | 10,0 % | 2 536 385 | 11,1 % | 1 929 178 | 9,6 % | -23,9 % |
| 09 | Haridus | 9 423 837 | 53,6 % | 11 109 647 | 48,6 % | 9 931 749 | 49,5 % | -10,6 % |
| 10 | Sotsiaalne kaitse | 1 541 335 | 8,8 % | 1 413 416 | 6,2 % | 1 238 011 | 6,2 % | -12,4 % |

**Finantsdistsipliin**

Finantsdistsipliini tagamiseks tuleb igakuiselt jälgida eelarve täitmist ning juhul, kui ilmnevad olulised kõrvalekalded (sh tulude alalaekumine, kulude kasv) tuleb ametiasutuse finantsosakonnal koheselt analüüsida tekke põhjust. Vallavanemal on õigus rakendada meetmeid tagamaks valla eelarveliste vahendite optimaalne ja säästlik kasutamine.

Samuti tuleb peatada investeeringud. Investeeringud korrigeeritakse lisaeelarvega.

Koostaja: Andrus Mikson, finantsjuht, 24.11.2021

Vallavalitsus kiitis 2022. aasta eelarve heaks 29.11.2021 istungil.

Eelarve- ja majanduskomisjon arutas eelnõu ...