Järva Vallavolikogu xx.xx.2023 määruse nr x „Järva valla 2023. aasta eelarve“   
lisa

JÄRVA VALLA 2023. AASTA EELARVE SELETUSKIRI

Sisukord

[1. Ülevaade 2](#_Toc120707858)

[1.1. Järva valla 2023. aasta eelarve lühiülevaade 2](#_Toc120707859)

[1.2. Järva valla 2023. aasta eelarve koostamine ja sisu 2](#_Toc120707860)

[1.3. Majanduslik ülevaade ja prognoosid 4](#_Toc120707861)

[1.4. Eelarve osad 4](#_Toc120707862)

[2. TULUD 5](#_Toc120707863)

[3. KULUD 5](#_Toc120707864)

[4. Investeeringud 8](#_Toc120707865)

[5. Finantsnäitajad 9](#_Toc120707866)

[5.1. Põhitegevuse tulem 9](#_Toc120707867)

[5.2. Eelarve tasakaal 9](#_Toc120707868)

[5.3. Netovõlakoormus 9](#_Toc120707869)

[6. Võrdlus eelarvestrateegiaga 10](#_Toc120707870)

# Ülevaade

## Järva valla 2023. aasta eelarve lühiülevaade

Järva Vallavalitsus on koostanud 2023. aasta Järva vallaeelarve, milles kajastub koolieelsete lasteasutuste õpetajate palgatõus ning alampalga tõus. Esialgses eelarve eelnõus ei ole kajastatud õpetajate palgatõusu ega teiste vallatöötajate palgatõususid.

2023. aasta eelarve kogumaht on 21,140 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 17,206 miljonit + investeerimistegevus 1,751 miljonit + investeerimislaen 2,0 miljonit + likviidsete varade suunamine 0,183 miljonit eurot).

Põhitegevuskulude kavandatav suurus on 16,518 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud on planeeritud kokkuvõttes 2022. aasta tasemel (30. novembri seisuga 2022. aasta eelarve).

Füüsilise isiku tulumaks on planeeritud 2023. aasta eelarvesse esialgu eeldatavast täitmisest 7,99% ehk 0,66 miljonit eurot.

Põhitegevuse kuludest on personalikuludeks planeeritud 10,116 miljonit eurot ehk 61,3%, majandamiskuludeks 5,57 miljonit ehk 33,7%, toetusteks 0,73 miljonit eurot ehk 4,4% ja muud kulu 0,1 miljonit ehk 0,6%.

Põhitegevuse kuludest jagunevad 58,3% haridusele; 11,1% üldised valitsussektori teenused (sh reservfond); 11,0% vaba aeg, kultuur ja sport; 10,7% sotsiaalne kaitse.

Põhitegevuse tulem on 0,687 miljonit eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Investeeringuid on eelarve eelnõus 3,26 miljonit ning need jagunevad valdkondade vahel järgmiselt: haridus 1,66 miljonit eurot ehk 50,8%; üldised valitsussektori teenused 0,57 miljonit eurot ehk 17,4%; vaba aeg, kultuur ja sport 0,4 miljonit eurot ehk 13,4%.

Kohustuste võtmine on planeeritud 2 miljonit eurot ning kohustuste tasumine on planeeritud 1,2 miljonit eurot.

## Järva valla 2023. aasta eelarve koostamine ja sisu

Järva valla eelarvet koostatakse tekkepõhisena, st eelarve tulud ja kulud kajastuvad majandustehingute tegemise hetkel, mitte siis, kui raha laekub või tehakse väljamaksed. Eelarves ei ole arvestatud tegevusalade all mitterahalist mõju nagu näiteks amortisatsioon ning müüdava põhivara jääkväärtuse mahakandmise kulud.

Järva valla 2023. aasta eelarve ja seletuskiri on koostatud tulenevalt kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest, Järva valla finantsjuhtimise korrast, Järva valla eelarvestrateegiast perioodiks 2022 - 2026 ning Järva valla arengukavast aastateks 2022 – 2030.

2023. aasta Järva valla eelarve ja seletuskirja on koostöös vallavalitsuse hallatavate asutuste, ametiasutuse struktuuriüksuste ning vallavalitsusega koostanud Järva Vallavalitsuse finantsosakond.

Eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks. Eelarveaasta algab 01.01.2023 ja lõpeb 31.12.2023.

Seletuskirjas on toodud võrdlustabeleid, kus näidatakse ära 2023. aasta eelnõu, 2022. aasta täitmine (mitte lõplik) ning 2022. aasta eelarve.

Eelarves on arvestatud toetus- ja tasandusfondiga, mis on vallale eraldatud 2022. aastal.

Valla eelarve on kõikide sissetulekute ja väljaminekute loend ning kõikide väljaminekute rahaline summa on eelarve maht.

Kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve peab olema vastuvõtmise hetkeks tasakaalus ehk kõikidele eelarves kavandatud väljaminekutele peab olemas olema kate.

Põhitegevuse eelarve sisaldab tavapäraseid tulusid ja kulusid. Tavapärased tulud on maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, põhitegevuseks saadud toetused ja muud tulud. Need tulud laekuvad korrapäraselt ja stabiilselt. Põhitegevuse kulud on personalikulud, majandamiskulud (nt vesi, küte, elekter, korrashoiukulud) ja antavad toetused (sotsiaaltoetused, toetused MTÜ-dele jne). Tegemist on igakuiste väljaminekutega. Eelarves on eraldi põhitegevuse kuluna planeeritud reservfond ettenägematute väljaminekute tegemiseks, millest vallavalitsus eraldab vahendeid sihtotstarbeliselt. Põhitegevuse tulude ja kulude vahe on põhitegevuse tulem.

Investeerimistegevuse eelarveosas on samuti tulud ja kulud. Tuludesse kuuluvad vara müük, investeerimiseks saadud toetused ning finantstulud (üldjuhul pankadelt saadud intressid). Kulud on investeeringud, nt teede ehitus, hoonete rekonstrueerimine, soetused üle 10 000 euro ja finantskulud ehk laenuintressid. Selle eelarveosa tulude ja kulude vahe on investeerimistegevuse tulem.

Kui eelarve tulem on negatiivne (põhitegevuse ja investeerimistegevuse tulude summa on väiksem põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulude summast), tuleb leida sellele kate. Põhiliseks katteallikaks on laenuvahendite kaasamine. Finantseerimistegevuse tulude (üldjuhul laen) ja kulude (laenude tagasimaksed) vahe on finantseerimistegevuse tulem. Selle võrra muutub valla laenukohustuste maht (plussmärgiga suureneb, miinusmärgiga väheneb).

Üldjuhul ei saa raha pangakontodel aastavahetusega otsa. Seda summat, mis jääb pangakontole, nimetatakse likviidseks varaks. Kui eelarves on kulusid rohkem kui tulusid, siis peale laenuvahendite (kasutatakse ainult investeeringute tegemiseks) saab kasutusele võtta ka likviidseid vahendeid. Kui tulusid on aga kuludest rohkem, siis valla likviidsed varad kasvavad.

Eelarve taotluste koostamise ja esitamise tingimused kehtestab vallavalitsus korraldusega. Vallavalitsus arutab septembrikuust novembrikuuni eelarvesse esitatud taotlusi ja püüab leida lahendusi eelarve tasakaalu saavutamiseks. Vallavalitsus esitab hiljemalt üks kuu enne eelseisva eelarve aasta algust eelarve eelnõu koos seletuskirjaga vallavolikogule menetlemiseks.

Vallavolikogus läbib eelarve eelnõu vähemalt kaks lugemist ning vajadusel tehakse eelarve eelnõus parandusi ja täiendusi.

Peale vallaeelarve vastuvõtmist vallavolikogu poolt kinnitab vallavalitsus määrusega eelarve tulude ja kulude täiendava ja detailsema liigenduse majandusliku sisu järgi ehk alaeelarved.

## Majanduslik ülevaade ja prognoosid

Järva vald on üks kolmest omavalitsusest Järva maakonnas asudes maakonna põhjaosas. Praegune Järva vald alustas uue avalik-õigusliku juriidilise isikuna tegevust 21. oktoobril 2017, mil haldusreformi tulemusena ühinesid Järva-Jaani vald, Koigi vald, Kareda vald, Albu vald, Ambla vald, Imavere vald ja Koeru vald.

Järva valda ümbritsevad Väike-Maarja vald ja Tapa vald (Lääne-Viru maakond), Anija vald ja Kose vald (Harju maakond), Jõgeva ja Põltsamaa vald (Jõgeva maakond) ning Türi vald ja Paide linn (Järva maakond).

Järva vallas on 8 kooli, 1 muusikakool ja 7 lasteaeda.

Järva valla pindala on kokku 1 223 ruutkilomeetrit. Järva vallas on 1 alev, 5 alevikku ja   
100 küla, kus elas 01.01.2022 seisuga 8 812 elanikku ning 01.01.2023 seisuga elanikku. Aastaga on elanike arv vähenenud inimese võrra.

2022. aasta detsembrikuu seisuga oli maksumaksjate arv 4 229 inimest. Võrreldes 2021. aasta sama aja seisuga on maksumaksjate arv vähenenud 27 inimese võrra.

Tabel 1 Maksumaksjad 2018 - 2022

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| aasta kuu | jaanuar\* | veeb-ruar | märts | aprill | mai | juuni | juuli | august | septem-ber | oktoo-ber | novem-ber | detsem-ber |
| 2018 | 4 049 | 4 072 | 4 105 | 4 132 | 4 148 | 4 275 | 4 164 | 4 220 | 4 189 | 4 171 | 4 209 | 4 352 |
| 2019 | 4 824 | 4 077 | 4 153 | 4 146 | 4 167 | 4 234 | 4 191 | 4 186 | 4 183 | 4 173 | 4 174 | 4 350 |
| 2020 | 4 810 | 4 072 | 4 102 | 4 052 | 4 031 | 4 126 | 4 062 | 4 132 | 4 133 | 4 148 | 4 140 | 4 287 |
| 2021 | 4 851 | 4 044 | 4 045 | 4 052 | 4 061 | 4 180 | 4 153 | 4 178 | 4 131 | 4 089 | 4078 | 4256 |
| 2022 | 4 935 | 4 044 | 4 095 | 4 077 | 4 051 | 4 169 | 4 105 | 4 181 | 4 125 | 4 102 | 4 092 | 4 229 |

## Eelarve osad

Eelarve osad on vastavuses kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFS) sätetega. Eelarve koosneb viiest osast:

* põhitegevuse tulud;
* põhitegevuse kulud;
* investeerimistegevus;
* finantseerimistegevus;
* likviidsete varade muutus.

Eelarve osad kajastatakse klassifikaatori järgi. Iga tulu- ja kululiigil on oma tähis. Tähistuse aluseks on riigi poolt kasutusel olev klassifikaator. Klassifikaatori järgi algab numeratsioon kahekohalise numbriga. Iga tulu, kulu liik liigub detailsema jaotuse suunas ja vastavalt sellele lisandub ka numbreid tähistuses.

Eelarve täitmises on kasutusel lisaks veel dimensioone, mida ei eelarvestata kõige madalamale tasemele, kuid seda jälgitakse täitmises.

# TULUD

Tabel

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | kirje nimetus | eelarve 2023 eelnõu | eelarve 2022 seisuga 30.11.2022 | täitmine seisuga 30.11.2022 |
|  |
| **Tulu kood** | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **17 206 108,00** | **17 089 171,59** | **15 760 191,94** |  |
| **30** | **Maksutulud** | **9 607 651,00** | **8 727 584,00** | **8 151 378,06** |  |
| 3000 | *Füüsilise isiku tulumaks* | *8 981 343,00* | *8 097 576,00* | *7 526 336,85* |  |
| 3030 | *Maamaks* | *623 308,00* | *623 308,00* | *618 348,01* |  |
| 3044 | *Reklaamimaks* | *3 000,00* | *6 700,00* | *6 693,20* |  |
| **32** | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **1 272 389,00** | 1 369 614,26 | 1 175 419,75 |  |
| **35** | **Toetused** | **6 137 268,00** | **6 823 059,54** | **6 320 328,21** |  |
|  | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **6 067 642,00** | **6 067 831,00** | **5 746 307,00** |  |
| 35200 | *Tasandusfond (lg 1)* | *4 428 642,00* | 4 428 831,00 | 4 206 307,00 |  |
| 35201 | *Toetusfond (lg 2)* | *1 639 000,00* | 1 639 000,00 | 1 540 000,00 |  |
|  | **Muud saadud toetused tegevuskuludeks** | **69 626,00** | **755 228,54** | **574 021,21** |  |
| 3500 | *Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks* | *69 626,00* | 750 228,54 | 569 021,21 |  |
| 352 | *Mittesihtotstarbelised toetused* |  | 5 000,00 | 5 000,00 |  |
| **38** | **Muud tegevustulud** | **188 800,00** | **168 913,79** | **113 065,92** |  |
| 38250,3825 | *Sh kaevandamisõiguse tasu* | *50 000,00* | 105 000,00 | 66 250,42 |  |
| 38252,3825 | *Sh laekumine vee erikasutusest* | *50 000,00* | 60 000,00 | 37 782,42 |  |
| 3888 | *Muud tulud* | *88 800,00* | 3 913,79 | 9 033,08 |  |

# KULUD

Eelarve kulude klassifitseerimine toimub analoogsetel alustel tulude tähistamisega. Kulud tähistatakse tema detailsuse järgi. Eelarve valdkonnad on klassifitseeritud kahekohaliste numbritega:

01 – üldised valitsussektori teenused;

03 – avalik kord ja julgeolek;

04 – majandus;

05 – keskkonnakaitse;

06 – elamu- ja kommunaalmajandus;

07 – tervishoid;

08 – vabaaeg, kultuur, religioon;

09 – haridus;

10 – sotsiaalne kaitse.

Iga valdkond jaguneb tegevusaladeks ja need võivad omakorda jaguneda sisu ja detailsuse järgi – näiteks:

01 – üldised valitsussektori teenused;

01111 – Järva Vallavolikogu;

01112 – Järva Vallavalitsus;

09 – Haridus;

09212 – põhikoolid;

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 8 lõikele 1 tuleb põhitegevuse kulud jaotada majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

* Antavad toetused;
* Muud tegevuskulud (siin all kajastuvad nii personali-, majandamis- kui ka muud kulud).

Tabel

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2023. aasta eelnõu | eelarve 2022 seisuga 30.11.2022 | täitmine seisuga 30.11.2022 |
|  | **EELARVE PÕHITEGEVUSE KULUD** | **16 518 911,58** | **16 528 329,22** | **14 563 948,92** |
| **Kood** | **Tegevusala** |  |  |  |
| **01** | **ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED** | **1 830 974,00** | **2 137 021,00** | **1 848 892,97** |
| 01111 | Järva Vallavolikogu | 112 200,00 | 112 197,00 | 100 147,05 |
| 01112 | Järva Vallavalitsus | 1 523 359,00 | 1 882 938,60 | 1 679 074,06 |
| 01114 | Reservfond | 100 000,00 | 68 714,40 |  |
| 01330 | Muud üldised teenused | 74 315,00 | 73 091,00 | 69 600,10 |
| 01600 | Muud üldised valitsussektori teenused | 21 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01700 | Valitsussektori võla teenindamine | 100,00 | 80,00 | 71,76 |
| **03** | **AVALIK KORD JA JULGEOLEK** | **18 500,00** | **16 946,00** | **17 116,05** |
| 03100 | Politsei | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 03200 | Päästeteenused | 10 800,00 | 9 300,00 | 9 300,00 |
| 03600 | Muu avalik kord ja julgeolek, sh haldus | 6 700,00 | 6 646,00 | 6 816,05 |
| **04** | **MAJANDUS** | **692 701,20** | **686 357,00** | **657 323,93** |
| 04210 | Põllumajandus, sh maakorraldus | 6 000,00 | 6 000,00 | 2 080,00 |
| 04510 | Maanteetransport | 500 000,00 | 598 557,00 | 574 991,18 |
| 04512 | Ühistranspordi korraldus | 2 000,00 | 11 640,00 | 13 264,36 |
| 04730 | Turism | 2 500,00 | 2 500,00 | 1 211,20 |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid | 22 950,00 | 18 208,00 | 17 414,46 |
| 04900 | Muu majandus (sh majanduse haldus) | 159 251,20 | 49 452,00 | 48 362,73 |
| **05** | **KESKKONNAKAITSE** | **220 132,00** | **217 721,00** | **205 874,82** |
| 05100 | Jäätmekäitlus (sh prügivedu) | 69 225,00 | 68 478,00 | 66 642,31 |
| 05101 | Avalike alade puhastus | 128 217,00 | 124 143,00 | 113 805,00 |
| 05400 | Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 22 690,00 | 25 100,00 | 25 427,51 |
| **06** | **ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS** | **527 356,00** | **550 875,32** | **510 140,81** |
| 06300 | Veevarustus, sh | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06400 | Tänavavalgustus | 122 500,00 | 131 626,00 | 96 239,99 |
| 06605 | Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus, sh | 396 856,00 | 419 249,32 | 413 900,82 |
| **07** | **TERVISHOID** | **21 570,00** | **20 330,00** | **21 418,35** |
| 07210 | Üldmeditsiiniteenused | 21 570,00 | 20 330,00 | 21 418,35 |
| **08** | **VABA AEG, KULTUUR, RELIGIOON** | **1 814 664,47** | **1 879 998,41** | **1 689 718,46** |
| 08102 | Sporditegevus | 432 704,84 | 410 157,80 | 361 899,18 |
| 08107 | Noorsootöö ja noortekeskused | 211 098,00 | 224 663,45 | 201 041,00 |
| 08109 | Vaba aja üritused | 6 000,00 | 41 898,00 | 41 892,93 |
| 08201 | Raamatukogud | 289 110,00 | 299 769,00 | 275 939,84 |
| 08202 | Rahva- ja kultuurimajad | 616 514,63 | 658 190,16 | 552 085,73 |
| 08300 | Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 26 000,00 | 35 900,00 | 33 419,00 |
| 08400 | Religioon- ja muud ühiskonnateenused | 34 200,00 | 24 000,00 | 23 337,00 |
| 08600 | Muu vabaaeg, kultuur, sport | 199 037,00 | 185 420,00 | 200 103,78 |
| **09** | **HARIDUS** | **9 629 467,91** | **9 461 761,75** | **8 283 825,58** |
| 09110 | Alusharidus - Lasteaiad | 2 934 651,00 | 2 616 974,75 | 2 294 127,42 |
| 09212 | Põhihariduse otsekulud | 5 318 146,91 | 5 449 643,22 | 4 779 357,63 |
| 09213 | Üldkeskhariduse otsekulud | 266 724,00 | 300 729,00 | 258 707,03 |
| 09510 | Noorte huviharidus ja huvitegevus | 463 210,00 | 477 499,00 | 408 654,55 |
| 09600 | Koolitransport | 201 890,00 | 170 650,00 | 165 032,12 |
| 09601 | Koolitoit | 416 796,00 | 406 125,78 | 357 676,85 |
| 09602 | Õpilaskodu | 4 400,00 | 4 400,00 | 3 844,95 |
| 09800 | Muu haridus, sh hariduse haldus | 23 650,00 | 35 740,00 | 16 425,03 |
| **10** | **SOTSIAALNE KAITSE** | **1 763 546,00** | **1 557 318,74** | **1 329 637,95** |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse, sh | 331 898,00 | 228 277,55 | 218 249,64 |
| 10200 | Eakate sotsiaalhoolekande asutused | 160 330,00 | 172 652,00 | 139 142,73 |
| 10201 | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 354 125,00 | 313 600,00 | 309 453,86 |
| 10400 | Laste- ja noorte sotsiaalhoolekandeasutused | 288 562,00 | 321 142,00 | 256 081,89 |
| 10402 | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 191 480,00 | 374 307,00 | 251 190,88 |
| 10600 | Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele | 0,00 | 1 750,00 | 2 250,00 |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 80 614,00 | 123 760,19 | 129 942,29 |
| 10702 | Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 3 000,00 | 16 015,00 | 17 375,76 |
| 10900 | Sotsiaaltöö haldamine | 353 537,00 | 5 815,00 | 5 950,90 |
|  | **EELARVE KULUD KOKKU** | **16 518 911,58** | **16 528 329,22** | **14 563 948,92** |

# Investeeringud

Tabel

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| objektid | 2023. eelarve eelnõu | 2022. eelarve | Täitmine 2022 |
|  | -3 416 076,00 | -4 931 156,34 | -2 481 432,64 |
| Koigi Teeninduskeskuse hoone haldus ja inventar | -222 000,00 | -222 000,00 |  |
| Koeru Teeninduskeskuse hoone haldus ja inventar | -347 665,00 | 0,00 |  |
| Valitsussektori võla teenindamine | -150 650,00 | -66 641,00 | -61 618,98 |
| Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris | -24 576,00 | -24 576,00 | -24 576,00 |
| Muu avalik kord ja julgeolek |  | -50 499,00 |  |
| Teede ja tänavate korrashoid | -400 000,00 | -325 000,00 | -161 325,64 |
| Kaasav eelarve | -40 000,00 | -80 000,00 | -15 168,00 |
| Maastiku kaitse |  | -24 000,00 | -23 784,44 |
| Veevarustus |  | -31 311,60 | -31 311,60 |
| Hajaasustuse programm | -130 000,00 | -186 172,45 | -116 711,85 |
| Tänavavalgustus |  | -2 407 963,40 | -1 516 530,73 |
| Elamu- ja kommunaaltegevused (haldamine) |  | -52 344,00 | -33 480,00 |
| Haljastus |  | -6 000,00 | -6 000,00 |
| Muu tervisehoid, sh tervisehoiu haldamine | -6 962,00 | -7 949,00 | -6 961,62 |
| Järva Valla Spordikeskus | -69 960,00 | -81 015,89 | -45 253,75 |
| Aravete võimla - hoone haldus |  | -13 254,00 | -13 254,00 |
| Päinurme Rahvamaja - hoone haldus | -366 220,00 | 0,00 |  |
| Koeru Kultuurimaja - hoone haldus |  | -4 000,00 |  |
| EELK Järva-Madise kogudus |  | -3 000,00 | -3 000,00 |
| EELK Ambla Maarja kogudus |  | -3 000,00 | -3 000,00 |
| EELK Järva-Jaani Maarja kogudus |  | -3 000,00 | -3 000,00 |
| EELK Koeru Marja-Magdaleena kogudus |  | -6 500,00 | -6 500,00 |
| EELK Järva-Peetri kogudus |  | -3 000,00 | -3 000,00 |
| Seltsitegevuse ja muud toetused |  | -20 400,00 |  |
| Ahula Lasteaed |  | -6 000,00 | -7 176,00 |
| Ambla-Aravete Kool (Aravete lasteaed) - hoone haldus | -1 240 206,00 | -850 000,00 |  |
| Koeru Lasteaed Päikeseratas | 0,00 | -62 700,00 | -42 000,00 |
| Peetri kool (lasteaed) - hoone haldus | -417 837,00 | 0,00 |  |
| Albu Põhikool (põhikool) |  |  | -9 960,00 |
| Aravete Keskkool (põhikool) |  | -277 106,00 | -252 240,21 |
| Järva-Jaani Gümnaasium (põhikool) |  | -88 724,00 | -92 536,53 |
| Koeru Keskkool (põhikool) |  |  | -3 043,29 |
| Muu eakate sotsiaalne kaitse |  | -25 000,00 |  |

# Finantsnäitajad

## Põhitegevuse tulem

Põhitegevuse tulem eelnõu kohaselt on 687 196,42 eurot.

Põhitegevuse tulem saadakse: põhitegevuse tulud kokku 17 206 108 eurot lahutades põhitegevuse kulud 16 518 911,58 eurot.

## Eelarve tasakaal

Eelarve eelnõu on tasakaalus.

## Netovõlakoormus

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** |
| Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga | 8 306 424 | 8 373 781 | 9 168 873 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 7 605 747 | 8 084 553 | 9 062 450 |
| Netovõlakoormus (%) | 48,42 | 47,66 | 52,67 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 12 565 375 | 13 571 494 | 13 764 886 |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 80 | 80 | 80 |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 4 959 628 | 5 486 941 | 4 702 436 |

Eelarve eelnõu esimene lugemine toimus detsember 2022. aasta istungil. Muudatusettepanekute esitamise tähtaeg oli 16. jaanuar 2023. aasta.

Selleks ajaks esitatud muudatusettepanekud on lisatud juurde. Ettepanekud esitasid Järva Vallavalitsus, Järva vallavolikogu revisjonikomisjon ning volikogu liige Priit Seire.

Järva Vallavalitsus vaatas esitatud muudatusettepanekud läbi 25. jaanuari istungil ning ei toetanud revisjonikomisjoni ega volikogu liikme P. Seire poolt esitatudmuudatusettepanekuid.

Eelarve- ja majanduskomisjon vaatas muudatusettepanekud läbi 13. veebruari istungil ning oli ühte meelt vallavalitsusega ehk toetas vallavalitsuse ettepanekuid, kuid ei toetanud revisjonikomisjoni ja volikogu liikme muudatusettepanekuid.

Koostaja: Aime Roosioja, finantsjuht