

Väike-Maarja valla 2019. aasta eelarve

SELETUSKIRI

Sisukord

1. SISSEJUHATUS	2
2. MAJANDUSPROGNOOS	2
3. ÜLEVAADE VÄIKE-MAARJA VALLA 2019. AASTA EELARVEST	4
3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel	4
3.2. Väike-Maarja valla 2018. aasta eelarve	6
4. PÕHITEGEVUSE TULUD	7
4.1. Maksutulud	8
4.2. Tulu kaupade ja teenuste müügist	9
4.3. Saadud toetused tegevuskuludeks	10
4.4. Muud tegevustulud	10
5. PÕHITEGEVUSE KULUD	10
5.1. Põhitegevuse kulud kulu liikide järgi	11
5.2. Põhitegevuse kulud valdkondade järgi	12
5.3. Üldised valitsemissektori teenused	13
5.4. Majandus	14
5.5. Keskkonnakaitse	16
5.6. Elamu- ja kommunaalmajandus	17
5.7. Vaba aeg, kultuur	18
5.8. Haridus	19
5.9. Sotsiaalne kaitse	22
6. INVESTEERMISTEGEVUS	25
7. FINANTSEERIMISTEGEVUS	27
8. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	28

1. SISSEJUHATUS

Väike-Maarja valla 2019. aasta eelarve on koostatud kooskõlas kohaliku omavalitsuse korralduse seaduses ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses vallaeelarve kohta sätestatuga.

Vastavalt Väike-Maarja Vallavolikogu 15. oktoobri 2018. aasta määrusele nr 29 „Väike-Maarja valla finantsjuhtimise kord“ on esitanud oma põhjendatud ettepanekud valla eelarve eelnõu koostamiseks vallavalitsuse valdkondade eest vastutavad isikud ning vallavalitsuse hallatavate asutuste juhid.

Eelarve koostamisel lähtutakse Rahandusministeeriumi suvisest majandusprognoosist ning kavandatakse tegevusi nendele vastavalt.

Väike-Maarja Vallavalitsuse 2019. aasta eelarve on koostatud tekkepõhiselt. Eelarve tulud ja kulud kajastuvad majandustehingute tegemise hetkel, mitte siis, kui raha laekub või tehakse väljamaksed.

Eelarve täitmisel kajastub ka informatsioon mitterahaliste tehingute mõju kohta, nagu näiteks põhivara amortisatsioon, nõuete mahakandmine ning puhkusekohustus. Neid tehinguid ei pea eelarves kinnitama. See info on seletuskirjas informatiivne.

Põhivara amortisatsiooni suurus on arvestuslik ja annab võrdluses planeeritavate investeeringutega infot, kas eelarvega suudetakse põhivara väärtust hoida ja teha asendusinvesteeringuid. Väike-Maarja valla prognoositav põhivara amortisatsiooni suurus 2018. a lõpuks on ligikaudu 1,1 miljonit eurot. Puhkusekohustuse suurus 2018. aasta lõpu seisuga on ca 129 tuh eurot (koos maksudega), mille võrra on lubatud üleminekuperioodil põhitegevuse negatiivne tulem. Nõuete mahakandmise suurus annab infot selle kohta, kuidas allasutused on tegelenud omatuludega.

Tekkepõhise eelarve struktuur ja kirjete sisu ei erine kassapõhise eelarve omast.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele on eelarve osad järgmised:

- põhitegevuse tulud,
- põhitegevuse kulud,
- investeerimistegevus,
- finantseerimistegevus,
- likviidsete varade muutus.

Seletuskirjas on toodud andmed eelmise aasta ja 2019. aasta tulude ja kulude kohta, antud ülevaade investeerimis- ja finantseerimistegevuse kohta. Kirjeldatud on Väike-Maarja valla arengukavas kajastatud eesmärkide kavandatavat täitmise plaani 2019. aastal ning selle täitmiseks kavandatavaid tegevusi.

Selgitatud on eelarve eelnõus ja eelarvestrateegias esinevaid olulisemaid muudatusi. Seletuskirjas on toodud Väike-Maarja valla oodatav põhitegevuse tulemi väärtus ja netovõlakoormus eelseisva eelarveaasta lõpuks.

2. MAJANDUSPROGNOOS

Eesti sisemajanduse koguprodukti kasv aeglustus 2018. aasta esimeses pooles, kuid oli siiski kiire, ulatudes 3,5%-ni. Kasv põhines peamiselt sisenõudlusel, kuid lisaks kasvas ka eksport.

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

Majandus kasvas prognoosi põhistsenaariumi kohaselt 2018. aastal 3,6% ja 2019. aastal kasvab 3%. Peamiseks majanduskasvu vedajaks jääb sisenõudlus, mis tugineb sel aastal suuresti eratarbimise kasvul.

Eratarbimise kiireks kasvuks on juba viimased viis aastat olnud soodsad võimalused, kuid majapidamiste käitumine on kiire sissetulekute kasvu taustal olnud ettevaatlik. Sissetulekute kasv ületab juba mitmendat aastat tarbimiskulutuste kasvu ehk elanikud panevad oma jooksvast tulust üha suurema osa kõrvale. Elanikkonna vananemise ja ebakindlate pensioniväljavaadete taustal on selline konservatiivsus ratsionaalne, kuid endiselt suures kontrastis kriisieelse ajaga.

Eluasemeinvesteeringute kasv püsib ilmselt majanduskasvust kiirem veel pikka aega, kuid ka siin on elanikud konservatiivsed ja laenuvõimenduse osakaal on kriisieelsega võrreldes oluliselt madalam, seega ka riskid väiksemad. Valitsussektori investeeringute kasvutempo alaneb eelmise aastaga võrreldes oluliselt. Ettevõtlussektori investeeringud on 2018. aastal vähenenud, kuna mullusega sarnaseid ühekordseid suuri kapitalimahutusi ei tarvitse sellel aastal toimuda. Edaspidi sõltub ettevõtluse investeeringute kasv nii globaalsest kui ka kohalikust majanduskonjunktuurist ning tootmisvõimsuste piisavusest.

Kuigi majanduskasvu tipp jäi 2017. aastasse, oli meie peamiste eksporditurgude arengud 2018. aastal jätkuvalt soodsad. Arvestades aasta alguse kaubavahetuse pidurdumist ning sanktsioone ja sellega kaasnenud ebakindluse mõju laiemalt, kujunes välisnõudluse kasv kevadprognoosiga võrreldes tagasihoidlikumaks. **Kaupade ja teenuste eksport** kasvas 2018. aastal 3,4%. Teenustesektori edukus tugineb eelkõige IT ja transporditeenuste suurenevale ekspordile. Kaubaekspordi kasvu pidurdab sideseadmete välistellimuste vähesus. 2019. aastal peaks ekspordi kasv sideseadmete mahtude stabiliseerudes kiirenema 3,8%-ni, mis on lähedane oodatava välisnõudluse suurenemisega.

Arvestades energiakandjate kõrge hinnataseme püsimist, põuast tingitud toidu kallinemist ning teenuste hinnatõusu taastumist, ei aeglustunud **inflatsioon** 2018. aasta teisel poolel. 2018. aasta kokkuvõttes tõusid tarbijahinnad 3,3%. Kuigi toidu ja teenuste hinnatõus kiireneb, põhjustab inflatsiooni aeglustumise 2019. aastal 2,8%-ni energiahindade tõusu peatumine ning maksumeetmete mõju vähenemine. Kui toidu osas on tegu põua mõjudega, siis teenuste osas ajutiste tegurite taandumine ning potentsiaaliülesest majanduskasvust ja töajõupuudusest tingitud kiire palgakasvu jätkumine. Energiahindu mõjutab naftahindade stabiliseerumine ning elektri börsihinna eeldatav odavnemine. Maksumeetmete mõju hakkab vähenema. Kaudsed maksud kergitavad inflatsiooni 0,5%, sisaldades ka alkoholi aktsiisimäära tõusu.

2018. aasta esimesel poolaastal jätkus positiivne **tööturu** areng – hõive kasvas sel perioodil 1,3% ning tööpuudus oli 6% lähedal. Vähenev tööealine rahvastik ning suhteliselt madalale tasemele langenud tööpuudus on viinud olukorrani, kus ettevõtetel on üha raskem leida uusi töötajaid. Hea majanduskonjunktuur ning tellimuste mahu kasvuootused lähikuudeks nii tööstuses kui ka ehituses suurendavad nõudlust täiendavate töötajate järele.

Keskmise palga kasvutempo on kooskõlas majanduskasvuga ning ulatus 2018. aasta esimesel poolaastal 7%-ni. Suurematest tegevusaladest oli keskmisest kiirem palgakasv hulgi- ja jaekaubanduses ning ehituses. Keskmisest madalama palgaga tegevusalades on palgakasv aeglustunud vaatamata tööjõu puudusele. 2018. aasta algusest rakendunud maksuvaba tulu muudatus vähendab oluliselt madalapalgaliste maksukoormust. Maksuvaba tulu tõusu tõttu tõusis netopalk ehk kättesaadav palk 2018. aasta esimeses pooles ligikaudu 9% võrra. Prognoosi kohaselt

on 2018. aasta palgakasvuks 7%, mis aeglustub 2019. aastal 6%-ni tulenevalt majanduskasvu stabiliseerumisest.

3. ÜLEVAADE VÄIKE-MAARJA VALLA 2019. AASTA EELARVEST

3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel

Väike-Maarja vald on tänu konservatiivsele eelarvepoliitikale ja finantsjuhtimisele majanduslikus mõttes heal ja stabiilsel tasemel. Kulude ja tulude täpne analüüs ning optimaalsus ja säästlikkus on taganud valla majandusliku toimetuleku ja vallale seadusega pandud ülesannete täitmise. Eelolevaks eelarveperioodiks ei planeerita suuri muutusi valla majanduslikus olukorras ning jätkatakse konservatiivse eelarvepoliitikaga. Samas ei jäeta vajalikke investeeringuid teostamata.

2019. aastaks planeeritud suuremad investeeringud on Simuna kergliiklustee rajamine, Rakke kultuurikeskuse hoone renoveerimine multifunktsionaalseks keskuseks, Salla piirkonna arendamine, multifunktsionaalse pallimänguväljaku rajamine Väike-Maarjasse ning valla teede ja tänavate rekonstrueerimine. Erinevates projektides osalemine on toonud võimaluse elukeskkonna seniseid kitsaskohti oluliselt parendada ning see võimaldab omavalitsuse enda vahendite veelgi tõhusamat kasutamist.

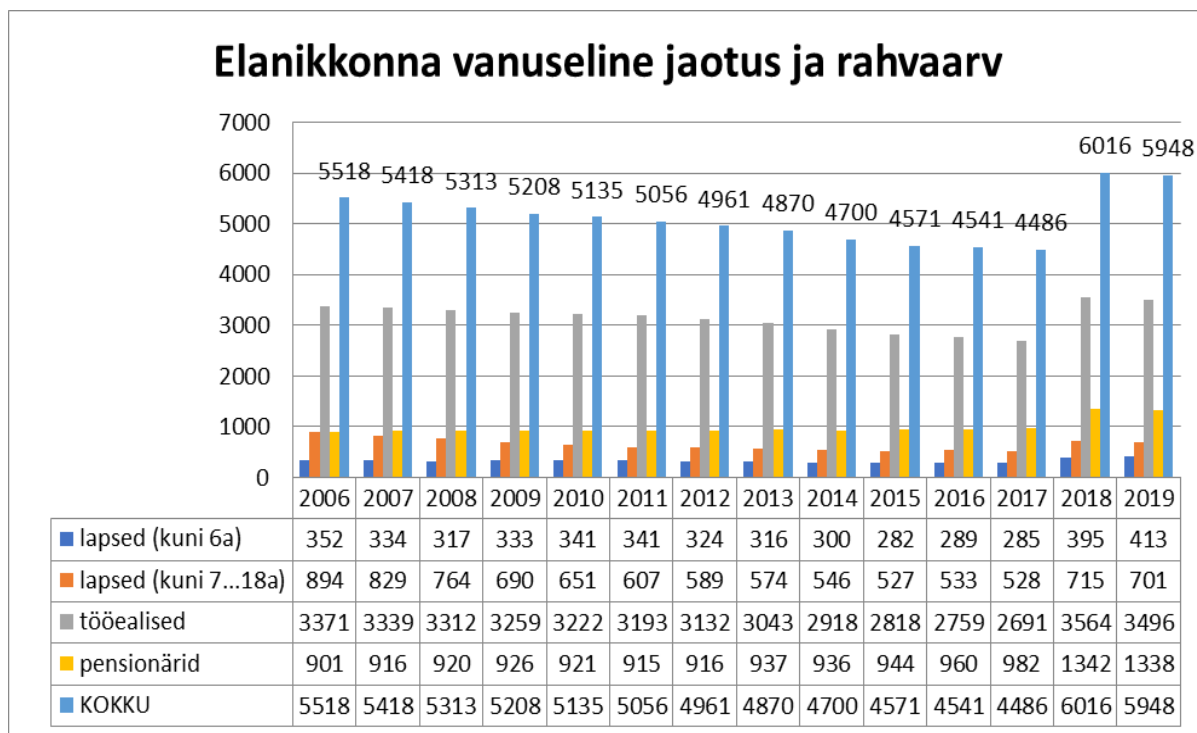
Väike-Maarja valla eelarve hõlmab järgmiste **allasutuste** tulusid ja kulusid:

Väike-Maarja Vallavalitsus, Väike-Maarja Lasteaed, Rakke Lasteaed Leevike, Väike-Maarja Gümnaasium, Kiltsi Põhikool, Simuna Kool, Rakke Kool, Väike-Maarja Muusikakool, Väike-Maarja Valla Noortekeskus, Väike-Maarja Valla Raamatukogu, Rakke raamatukogu, Väike-Maarja Seltsimaja, Simuna Rahvamaja, Rakke Kultuurikeskus, Simuna Spordihoone, Väike-Maarja Spordikeskus, Väike-Maarja Hooldekodu, Tammiku Hooldekodu, Väike-Maarja Muuseum ja Väike-Maarja Valla Kommunaal.

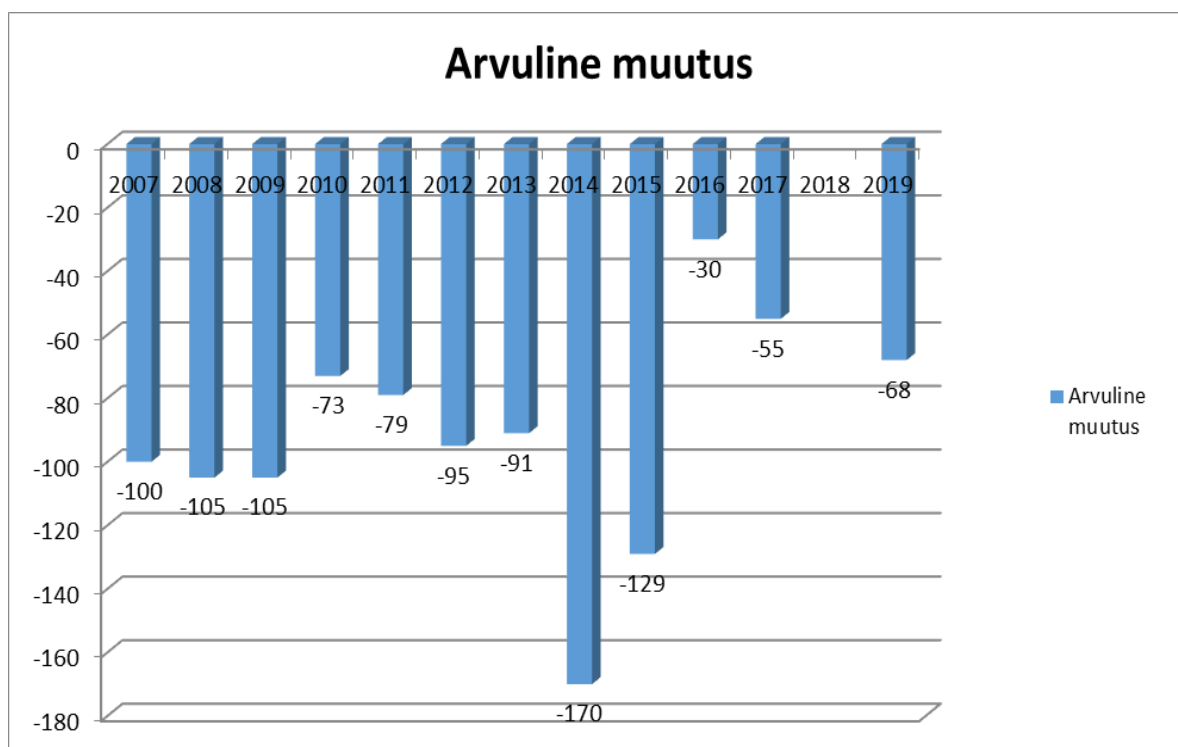
Väike-Maarja vald koos oma 20 hallatava asutusega annab tööd umbes 359 inimesele. Väike-Maarja valla konsolideerumisgruppi kuulub OÜ Pandivere Vesi, milles Väike-Maarja vallal on 100% osalus ja Väike-Maarja Tervisekeskus OÜ (asutatud 28.09.2017), milles osalus on 100%.

Väike-Maarja valla **elanike arv** seisuga 01.01.2018 oli 6016 elanikku. Seisuga 01.01.2019 on elanike arv **5948**. Elanike arv on vähenenud aasta jooksul 68 inimese võrra ehk 1,13%. Juurde tuli 221 inimest (sh sündis 58 in) ja lahkus 289 inimest (sh suri 100 in).

Pikemaajalist trendi iseloomustab rahvaarvu vähenemine ning võrreldes 2006. aastaga ka elanikkonna vanuselise osakaalu muutus pensioniealiste (osakaalu tõus 4,8%) ja 7-18 aasta (osakaalu langus 4,5%) vanuselises grupis. Õnneks on viimasel kolmel aastal püsinud elanikkonna erinevate vanusegruppide osakaalud suhteliselt stabiilsena (**vt joonised 1 ja 2**).



Joonis 1 Elanikkonna vanuseline jaotus ja rahvaarvu muutus 2006-2018 (Väike-Maarja valla piirkonna andmed 2006-2017, koos Rakke piirkonnaga 2018-2019)



Joonis 2 Elanikkonna arvuline muutus aastatel 2007-2017 (Väike-Maarja valla piirkonna andmed 2006-2017, koos Rakke piirkonnaga 2018-2019)

Väike-Maarja valla eelarve lähtub erinevatest seadustest ja regulatsioonidest, millest olulisemad on:

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

- Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
- Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus;
- Väike-Maarja valla arengukava 2019-2027;
- Väike-Maarja valla eelarvestrateegia 2019-2022.

Väike-Maarja valla 2019. aasta eelarve eesmärgiks on tagada omavalitsuse strateegilistes dokumentides (arengukava, eelarvestrateegia) ettenähtud tegevuste rahastamise kaudu valla terviklik ja jätkusuutlik areng.

Reservfond ettenägematute kulutuste tegemiseks on planeeritud põhitegevuse kuluna ning reservfondi suunatakse vahendeid vähemalt 0,5% ulatuses põhitegevuse kuludest.

Eelarve koostamisel lähtub vallavalitsus järgmistest põhimõtetest:

- tulumaksu eraldatakse kohalikule omavalitsusele 11,93% brutotulust;
- tulude, kulude planeerimisel ja kohustuste võtmisel järgida konservatiivsuse printsiipi ning korraldada hallatavate asutuste tegevus erinevate teenuste osutamisel selliselt, et oleks tagatud eelarvehendite sihipärane, optimaalne ja säästlik kasutamine;
- üksikisiku tulumaksu laekumise kasvuks on planeeritud 6,0% võrreldes 2018. aasta tegeliku laekumisega, millele lisanduvad toetusfondi muudatused (keskvalitsus kavandab Eesti omavalitsustele laekuva tulumaksu tõusuks 7,6%);
- saadavad toetused tegevuskuludeks (sh tasandus- ja toetusfond) on planeeritud eelarvesse vastavalt rahandusministeeriumi andmetele seisuga 18.01.2019. Õpetajate alampalgamäära kasvuks täistöökoormuse puhul on planeeritud 2019. aastal 8,7%;
- hallatavate asutuste eelarvete koostajad lähtuvad 2019. aasta kulude prognoosimisel konkreetse tegevusala tööplaanidest ja -kavadest ning planeerivad vastavalt sellele tegevuseks vajalikud vahendid;
- tegevuskulude planeerimisel personalikulude kasvuks arvestada keskmiselt 3% võrreldes 2018. aasta eelarvega (va haridus, kus tuleb arvestada õpetajate alampalgamääraga ning tulenevalt miinimumpalga tõusust on palgakasvuks 8%) ja majandamiskulude osas lähtuda 2018. aasta eelarve tasemest ja tarbijahinnaindeksist;
- omavalitsuse ülesannete täitmiseks kaasata maksimaalselt erinevaid kaasfinantseerimise võimalusi läbi projektide (EL struktuurivahendid, KIK, Eesti Kultuurkapital, siseriiklikud toetusmeetmed erinevatest rakendusüksustest jne) ja muude osaluste. Investeeringute, jooksva remondi ja muude tegevuskulude teostamiseks läbi erinevate toetusmeetmete on projektide omaosaluste summad prioriteetsed võrreldes teiste sarnaste kulutustega. Investeeringute kavandamiseks eelarves tuleb ära näidata investeeringu kogusumma ning toetuse ja omaosaluse maksumused;
- jätkata võetud laenukohustuste täitmist muutmata olemasolevaid tagasimakseperioode, investeerimistegevuse rahastamiseks planeerida täiendavaid laenuvahendeid;
- tagada valla kodanike toimetulek läbi riikliku toimetulekutoetuse ja valla erinevate toetusmeetmete.

3.2. Väike-Maarja valla 2019. aasta eelarve

Väike-Maarja valla 2019. aasta eelarve maht kokku on 11 856 596 eurot (põhitegevuse kulud + põhivara soetus + finantskulud + laenu kohustuste tasumine).

Põhitegevuse tulude maht on 2019. aastal 9 187 139 eurot ning põhitegevuse kulud moodustavad 9 092 734 eurot. Põhivara soetuseks on kavandatud 2 037 262 eurot, millest 1 486 372 eurot on planeeritud katta saadavate toetustega.

Tabel 1 Väike-Maarja valla 2019. aasta eelarve

	2018 lõplik eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve projekt
PÕHITEGEVUSE TULUD	9 005 599	9 187 003	9 187 139
Maksutulud	4 010 555	4 232 780	4 466 090
Tulud kaupade ja teenuste müügist	954 416	966 294	1 057 120
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 981 036	3 935 085	3 585 169
Muud tulud	59 592	52 844	78 760
PÕHITEGEVUSE KULUD	8 941 783	8 334 534	9 092 734
Antavad toetused tegevuskuludeks	876 336	645 805	642 945
Muud tegevuskulud	8 065 447	7 688 729	8 449 789
INVESTEERIMISTEGEVUS	-1 596 936	-2 262 637	-541 850
Põhivara müük (+)	222 215	213 316	30 000
Põhivara soetus (-)	-3 602 300	-3 443 707	-2 037 262
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 797 819	981 968	1 486 372
Finantstulud (+)	130	119	140
Finantskulud (-)	-14 800	-14 333	-21 100
FINANTSEERIMISTEGEVUS	517 490	919 558	-205 500
Kohustuste võtmine (+)	700 000	1 100 000	500 000
Kohustuste tasumine (-)	-182 510	-180 442	-690 000
Kapitalirendi liisingmakse tasumine (-)	0	0	-15 500
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	-1 015 630	-490 609	-652 946

Netovõlakoormus on võlakohustuste suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. KOFS-i alusel on lubatud netovõlakoormus 60% põhitegevuse tuludest. Väike-Maarja valla prognoositav netovõlakoormus 2019. aasta lõpuks on 1,97 miljonit eurot ehk 21,5%.

4. PÕHITEGEVUSE TULUD

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhitegevuse tulude eelarveosasse maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused ja muud tegevustulud. Selles eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, tulu põhivara, osaluste ning muude aktsiate ja osade müügist ning finantstulusid.

Alates 2019. aastast muutub valla eelarve tekkepõhiseks, mis ühtib Euroopa Liidus tunnustatud aruandluse metoodikaga. Sellist metoodikat kasutades avaldab andmeid valitsussektori tulude, kulude ja eelarvepositsiooni kohta ka Eesti Statistikaamet. Tulude tekkepõhise arvestuse korral kajastatakse üldpõhimõtte kohaselt maksutulud juba vastava maksukohustuse tekkimisel (näiteks

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

palga väljamaksmise hetkel), mitte maksutulud laekumisel. Välistoetuste puhul lähtutakse põhimõttest, et need ei mõjuta eelarvepositsiooni, mistõttu **laekumise korral ei arvestata saadud tulu koheselt, vaid alles siis, kui tehakse välistoetusega seotud kulutus (investeering)**. Olenevalt vaadeldavast perioodist võivad erinevused kassapõhise ja tekkepõhise arvestuse vahel olla märkimisväärsed. Tavapäraselt kaasnevadki suuremad vahed seoses välisabi laekumise ja kulutamise perioodide erinevuse tõttu tehtavate kohandustega.

2019. aastaks planeeritud põhitegevuse tulud on 9 187 139 eurot, sh:

- maksutulud 4 466 090 eurot, sh tulumaks 4 123 890 eurot
- tulud kaupade ja teenuste müügist 1 057 120 eurot;
- saadavad toetused tegevuskuludeks 3 585 169 eurot;
- muud tegevustulud 78 760 eurot.

Kokkuvõtte tulugruppide lõikes on esitatud järgnevas tabelis:

Tabel 2 Põhitegevuse tulud 2018-2019

	2018 eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve projekt	Muutus 2019 vs 2018 +/-	Muutus %
Maksutulud	4 010 555	4 232 780	4 466 090	233 310	5,51%
Tulud kaupade ja teenuste müügist	954 416	966 294	1 057 120	90 826	9,40%
Saadavad toetused tegevuskuludeks, sh	3 981 036	3 935 085	3 585 169	-349 916	-8,89%
<i>tasandusfond</i>	910 772	910 772	968 694	57 922	6,36%
<i>toetusfond</i>	2 434 643	2 434 643	2 510 633	75 990	3,12%
<i>Muud saadud toetused</i>	635 621	589 670	105 842	-483 828	-82,05%
Muud tulud	59 592	52 844	78 760	25 916	49,04%
Kokku	9 005 599	9 187 003	9 187 139	136	0,00%

4.1. Maksutulud

Põhitegevuse tuludes on suurima osakaaluga maksutulud - füüsilise isiku tulumaks ja maamaks - mis moodustavad kokku 48,6% eelarve põhitegevuse tuludest ning toetused riigieelarvest.

Füüsilise isiku tulumaks

Tulumaks moodustab maksutuludest 92,3% ning kogu põhitegevuse tuludest 44,9%. Tulumaksu laekumine on kavandatud summas 4 123 890 eurot. Valla füüsilise isiku tulumaksu kasvaks on planeeritud 6,0% võrreldes 2018. aasta tegeliku laekumisega.

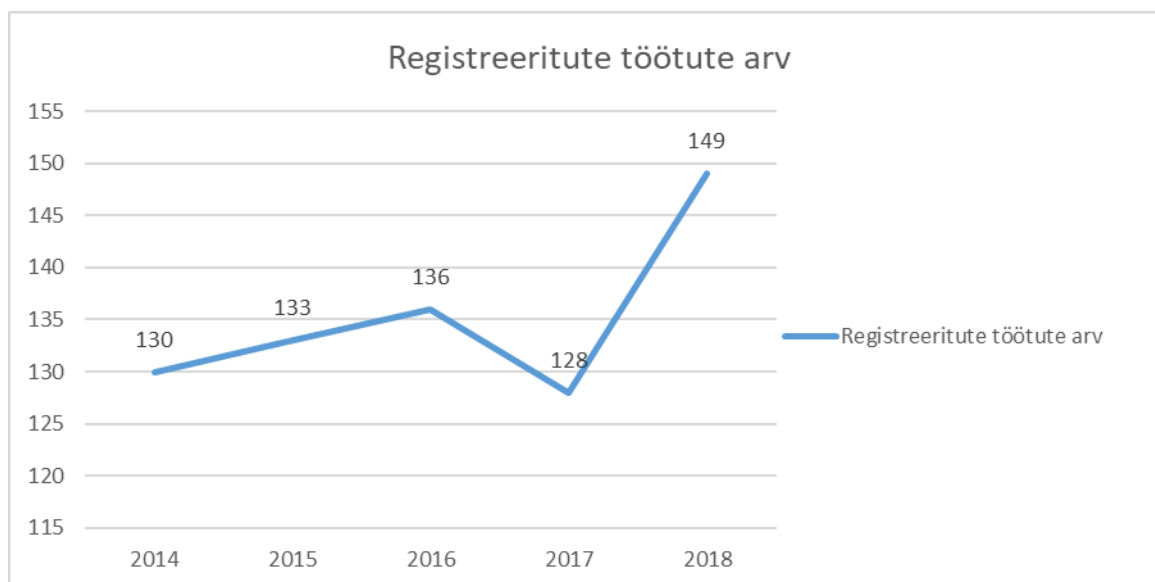
Füüsilise isiku tulumaksuga maksustamise ning kohalikule omavalitsusele tulumaksu eraldamise põhimõtted sätestavad tulumaksuseadus ja maksukorralduse seadus. Kohalikule omavalitsusele eraldatava tulumaksu summa sõltub kolmest põhitegurist. Nendeks on keskmise palga ja muude maksustatavate tulude, maksumaksjate arvu ning kohaliku omavalitsuse üksusele eraldatava

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

tulumaksu määra muutus. Maksumaksja elukohana kalendriaastal arvestatakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registrisse kantud elukohta.

2019. aastal tõuseb tulumaksu eraldamise määr 11,86%-lt 11,93 %-le deklareeritud brutotulust.

Maksumaksjate arv on planeeritud stabiilsena võrreldes 2018. aastaga. Maksumaksjate arv on seotud Väike-Maarja valla rahvastikuregistrisse kantud tööealise elanikkonnaga kui ka töötute arvuga. Töötute osakaal rahvastikust oli 31.12.2018 seisuga 2,5%.



Joonis 3 Töötute arvu dünaamika aastatel 2014-2017

Tabel 3 Tulumaksu laekumine aastatel 2015-2018, prognoos 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Tulumaks	3 130 727	3 283 609	3 493 671	3 890 462	4 123 890
Kasv +/-	134 271	152 882	210 062	396 791	233 428
%	4,48%	4,88%	6,40%	11,36%	6,00%

Maamaks

Väike-Maarja vallavolikogu määruse 14.12.2017 nr 4 kohaselt ühtlustati Väike-Maarja valla haldusterritooriumil alates 2018. aastast maamaksu määrad. Väike-Maarja vallas on 2019. aastal üldine maamaksu määr **2,3%** maa maksustamishinnast aastast ning põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksu määr on **1,6%** maa maksustamishinnast aastast. Maamaks laekub 100% valla eelarvesse.

Maamaksu tõusu ei ole eelarve eelnõus kavandatud. Maamaksu laekumiseks on 2019. aastal prognoositud 342 200 eurot.

4.2. Tulu kaupade ja teenuste müügist (omatulud)

Tulud kaupade ja teenuste müügist on planeeritud 1 057 120 eurot, moodustades 11,5% eelarve põhitegevuse tuludest.

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

Omatuludest on kõige olulisema tähtsusega laekumine sotsiaalasutuste majandustegevusest 431 000 eurot, sh Väike-Maarja Hooldekodu tegevusest 341 000 eurot ja Tammiku Hooldekodu tegevusest 90 000 eurot.

Laekumised haridusasutuste majandustegevusest (kohatasud, toiduraha jms) moodustavad 318 960 eurot (sh muusikakooli tulu 36 000 eurot, Väike-Maarja Gümnaasiumi omatuludeks on planeeritud 26 000 eurot). Rakvere Ametikooli õppekoha omatulud (tegutseb endise Väike-Maarja õppekeskuse ruumides) on planeeritud 98 760 eurot.

Väike-Maarja Lasteaia omatuludeks on planeeritud 50 000 eurot, Rakke Lasteaed Leevike omatuludeks 22 000 eurot. Alates 01.01.2019 on Väike-Maarja valla lasteaedades kohatasu 20 eurot kuus. Toidupäeva maksumuse kinnitab direktor hoolekogu ettepanekul. Alates 01.01.2019 on toidupäeva maksumus valla kõikides lasteaedades 1,70 eurot.

Laekumised elamu- ja kommunaalmajanduse ning soojamajanduse tegevusest on planeeritud 171 000 eurot.

Kultuuri- ja spordiasutuste majandustegevusest saadavateks tuludeks on planeeritud 39 700 eurot.

4.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Saadavad toetused tegevuskuludeks on kokku 3 585 169 eurot, mis moodustab 39% eelarve põhitegevuse tuludest.

Eelarve eelnõus on riigi poolt eraldatavad tasandus- ja toetusfondi andmed seisuga 18.01.2019. Tasandus- ja toetusfond on Vabariigi Valitsuse poolt veel lõplikult kinnitamata.

Toetusfondi vahendid on ette nähtud üldhariduse andmiseks (õpetajate ja koolijuhtide tööjõukulud, õppevahendid, koolilõuna jne), toimetulekutoetuse maksmise kulude hüvitamiseks, kohalike teede hoiu toetuseks, rahvastikutoimingute kulude hüvitamiseks, raske ja sügava puudega laste lapsehoiuteenuse toetuseks, asendushooldusteenusteks, matusetoetuseks, huvitegevuse toetuseks ja koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks. **Samas sotsiaaltoetuste- ja teenuste korraldamise toetus ning jäätmehoolduse arendamise toetus on ümber tõstetud tulumaksu laekumisse ja tasandusfondi.**

Vabariigi Valitsuse poolt määratud **toetusfond** on vastava eelnõu kohaselt 2 510 633 eurot, mis moodustab 70% (kasv 3,1%) tegevuskuludeks saadavatest toetustest.

Tasandusfondi prognoositavaks suuruseks on 968 694 eurot (kasv 6,4%).

4.4. Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on planeeritud summas 78 760 eurot ehk 0,9% eelarve põhitegevuse tuludest, sh kaevandamisõiguse tasu 14 000 eurot ja 11 500 eurot vee erikasutustasu, projektide tagasimaksed 52 260 eurot. Rakke kommunaalasutuse vanade võlgade intresside laekumiseks on prognoositud 1000 eurot.

5. PÕHITEGEVUSE KULUD

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhitegevuse kulude eelarveosasse antavad toetused ja muud tegevuskulud. Selles eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust ja finantskulusid.

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6 kohaselt on kohaliku omavalitsuse ülesandeks korraldada vallas sotsiaalteenuseid, -toetusi ja muud sotsiaalabi, eakate hoolekannet, noorsootööd, elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni, heakorda, jäätmehooldust, ruumilist planeerimist, valla- või linnasisest ühistransporti ning valla teede ehitamist ja korrashoidu, koolieelsete lasteasutuste, põhikoolide, gümnaasiumide ja huvikoolide, raamatukogude, rahvamajade, muuseumide, spordibaaside, turva- ja hooldekodude, tervishoiuasutuste ning teiste kohalike asutuste ülalpidamist, juhul kui need on omavalitsusüksuse omanduses.

Põhitegevuse kulud on eelarves eraldi välja toodud nii tegevusalade kui ka kulu liikide lõikes.

5.1. Põhitegevuse kulud kulu liikide järgi

2019. aastaks planeeritud põhitegevuse kulud on 9 092 734 eurot (kasv 9,1%).

2019. aasta põhitegevuse kulud jaotuvad:

1. antavad toetused tegevuskuludeks 642 945 eurot;
2. muudeks tegevuskuludeks 8 449 789 eurot.

Muud tegevuskulud jagunevad personali-, majandamis- ja muudeks kuludeks.

Tabel 4 Põhitegevuse kulud 2019 kulu liikide järgi

Kulu liik	Nimetus	2018 lõplik eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve projekt	Muutus (+/-)	Muutus (%)	Osakaal PT kuludes t
	Antavad toetused tegevuskuludeks	876 336	645 804	642 945	-2 859	-0,44%	7,1%
413	Sotsiaalabitoetused	448 937	281 907	276 945	-4 962	-1,76%	3,0%
450	Sihtotstarbelised toetused	136 799	95 910	89 600	-6 310	-6,58%	1,0%
452	Mittesihtotstarbelised toetused	290 600	267 987	276 400	8 413	3,14%	3,0%
	Muud tegevuskulud	8 065 447	7 688 729	8 449 789	761 060	9,90%	92,9%
50	Personalikulud	5 039 687	4 969 979	5 419 743	449 764	9,05%	59,6%
55	Majandamiskulud	3 000 139	2 716 441	2 979 496	263 055	9,68%	32,8%
60	Muud kulud	25 621	2 309	50 550	48 241		0,6%
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	8 941 783	8 334 533	9 092 734	758 201	9,10%	100,0%

Personalikulud

Suurima osakaaluga valla põhitegevuse kuludest on personalikulud summas 5 419 743 eurot ehk 59,6%.

Personalikulude planeerimisel on arvestatud õpetajate alampalgamäära tõusuga ning lisatasud täiendavate tökohustuste täitmise ja ületunnitöö eest. Personalikulusid suurendab ka ametiühingute ja tööandjate kokkulepe tõsta alampalka 500 eurolt 540 euroni ehk 8%.

Personalikulud summas 5 419 743 eurot koosnevad:

- töötasudest 4 050 630 eurot;
- personaliga seotud maksudest 1 368 698 eurot;
- erisoodustustest (õppelaenu tagasimaksed), mis koos erisoodustusmaksetega on 415 eurot.

Majandamiskulud

Olulisemad erinevate majanduskulude ühikuhinnad on stabiilsed. Koolituskulude, õppevahendite soetamise, ürituste korraldamise jm kulude kavandamisel on kõikide hallatavate asutuste puhul lähtunud samadest alustest.

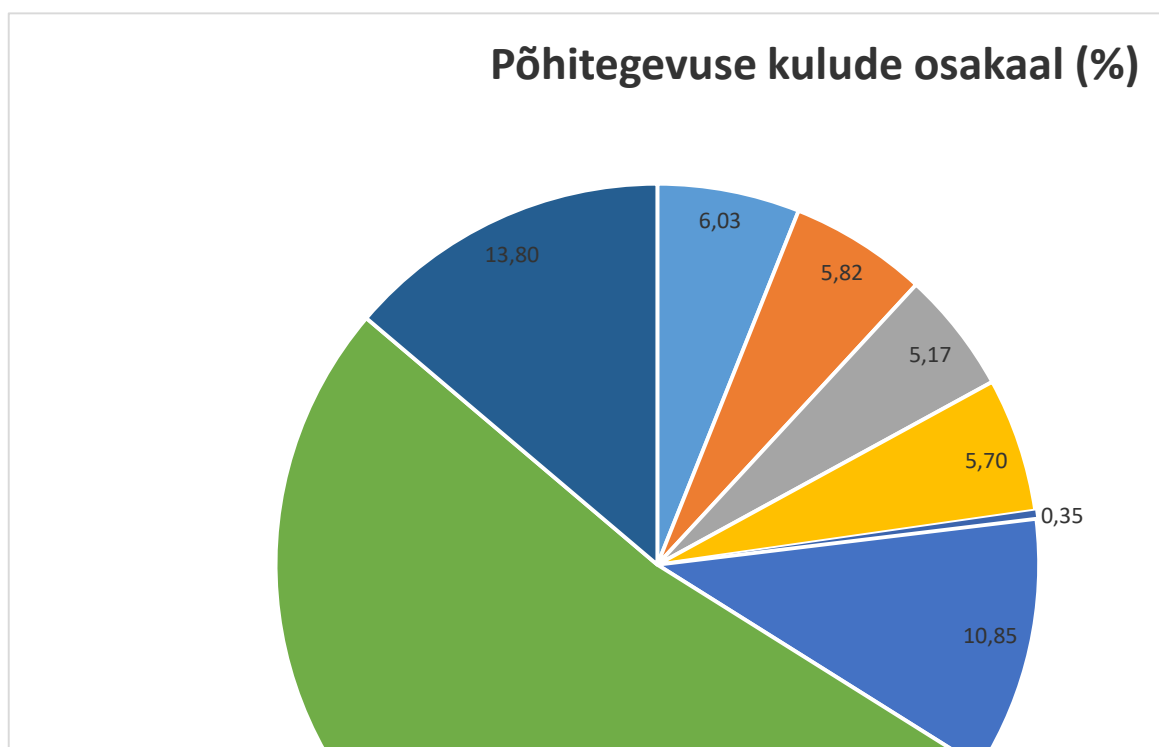
Muud kulud

Muud kulud on summas 50 550 eurot, sh reservfond 48 000 eurot. Reservfondi kasutatakse vastavalt vallavolikogu poolt kinnitatud Väike-Maarja valla finantsjuhtimise korrale.

5.2. Põhitegevuse kulud valdkondade järgi

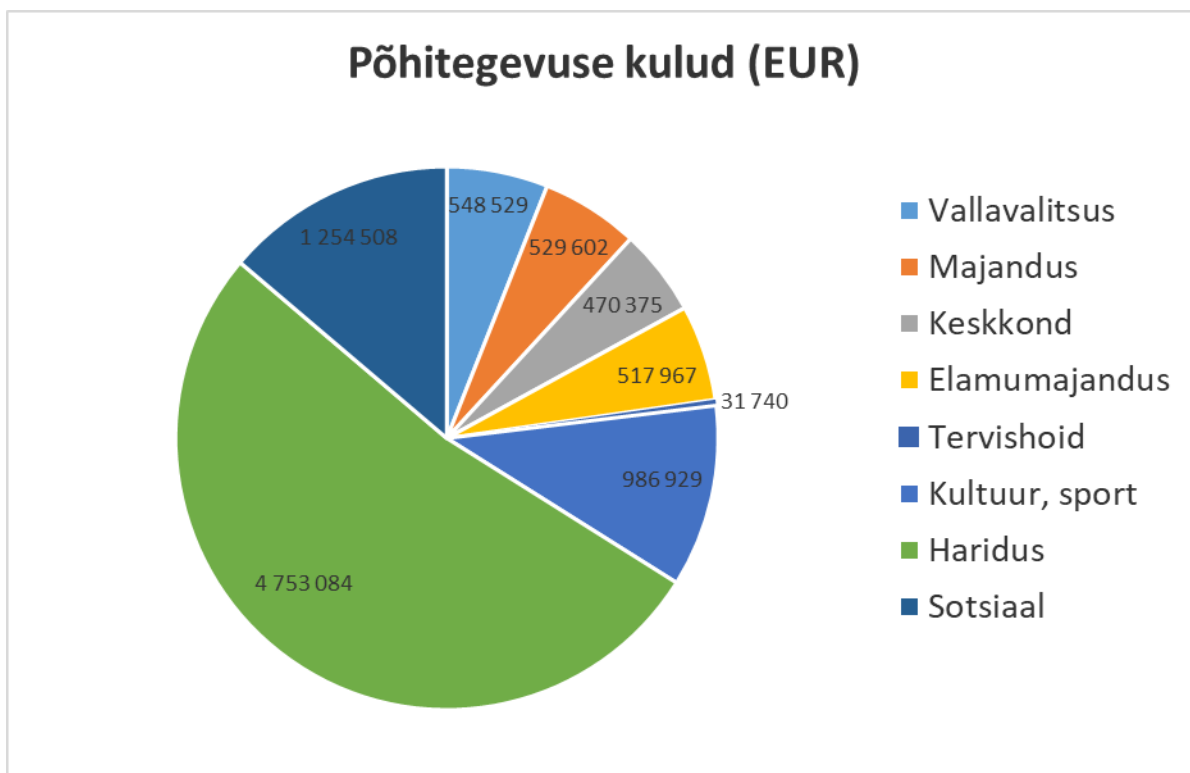
Põhitegevuse kulud jaotuvad kaheksa erineva valdkonna vahel, mis omakorda jagunevad majandusliku sisu järgi kaheks: majandamis- ja personalikulud. Põhitegevuse kuludest kõige suurema osa moodustavad hariduse tegevuskulud (52,3%).

Põhitegevuse kulude osakaalud on esitatud **joonisel 5**:



Joonis 5 Põhitegevuse kulude osakaal valdkondade lõikes 2019.aastal

Põhitegevuse kulud (ilma investeeringuteta) valdkondade lõikes on esitatud **joonisel 4**:



Joonis 4 Põhitegevuse kulud 2019. aastal

2019. aasta kogukulud (koos investeeringutega) valdkondade lõikes on esitatud **tabelis 5**.

Tabel 5 Kogukulud (koos investeeringutega) valdkondade lõikes aastal 2019:

Vald-kond	Nimetus	2018 lõplik eelarve	2019 eelarve projekt	Muutus %	Osakaal põhitegevuse kuludest %
01	Üldised valitsussektori teenused	557 286	553 529	7,2	5,0%
04	Majandus	2 660 483	1 807 568	-28,6	16,2%
05	Keskonnakaitse	376 656	660 271	113,2	5,9%
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	471 256	587 967	26,1	5,3%
07	Tervishoid	947 811	151 740	-83,9	1,4%
08	Vaba aeg, kultuur	1 452 070	1 252 129	-7,0	11,3%
09	Haridus	4 712 133	4 802 284	6,5	43,1%
10	Sotsiaalhoolekanne	1 366 388	1 314 508	13,6	11,8%
	Kokku	12 544 083	11 129 996	-5,5	100,0%

Üldised valitsemissektori teenused (01)

Valdkonna eelarve kokku on 553 529 eurot, sh investeeringud 5000 eurot.

01111 Vallavolikogu kulud on 59 604 eurot, mis koosneb volikogu esimehe, aseesimehe ja komisjonide esimeeste ning liikmete tasudest ja maksudest.

Vallavolikogu kulud moodustavad 0,7% valla põhitegevuse kuludest.

011121 Vallavalitsus

Vallavalitsuse kulud on 320 665 eurot, millest personalikulud moodustavad 72,4% ja majandamiskulud 27,6%.

Vallavalitsuse kulud moodustavad 3,5% valla põhitegevuse kuludest.

011122 Informaatika

Eelarve kokku on 84 260 eurot. Personalikuludes on valla IT juhi ja IT tugisiku töötasud. Majandamiskuludes on IKT süsteemide püsi-, hooldus- ja arenduskulud. Investeeringuteks on planeeritud 5000 eurot - vallavalitsuse arvutite vahetus.

Informaatika kulud moodustavad 0,9% valla põhitegevuse kuludest.

01114 Reservfond on planeeritud 48 000 eurot. Reservfond peab moodustama vähemalt 0,5% põhitegevuse kuludest.

016001 Liikmemaksud

Erinevates liitudes, ühendustes ja seltsides osalemistasud ja liikmemaksud kokku on planeeritud 41 000 eurot (VIROL 13 723 eurot, Rakvere Haigla 14 300 eurot, PAIK 3010 eurot, Harjumaa Ühistranspordikeskus 4474 eurot, Eesti Mõisakoolide Ühendus 300 eurot, Eesti linnade ja valdade Liit 2200 eurot).

Liikmemaksud moodustavad 0,5% põhitegevuse kuludest.

5.3. Majandus (04)

Valdkonna eelarve kokku on 1 807 568 eurot, sh investeeringud 1 277 966 eurot.

041101 Ettevõtlustoetus

Ettevõtlustoetuseks on planeeritud 12 000 eurot, mis moodustavad 0,1% põhitegevuse kuludest.

041102 Mittetulundussektori ja kodanikualgatuse toetus

Mittetulundussektori ja kodanikualgatuse toetusteks on planeeritud 59 250 eurot, mis moodustavad 0,7% põhitegevuse kuludest. Siin tegevusalal on planeeritud MTÜ-dele makstavad toetused summas 47 250 eurot ja kampaania „Hoovid korda!“ kulud 12 000 eurot.

04210 Maakorraldus

Kulude eelarve kokku on 24 120 eurot. Personalikuludes on maanõuniku töötasu ja majandamiskuludes on kinnistutega seotud kulud.

Maakorralduse kulud moodustavad 0,3% põhitegevuse kuludest.

Triigi katlamaja 043601 ja Vao katlamaja 043604 kulud kokku on 200 273 eurot, millest personalikulud (katlaoperaatorite töötasud) on 41 353 eurot ja majandamiskulud on 67 220 eurot. Investeeringuna on planeeritud Vao küla katlamaja rekonstrueerimine summas 90 000 eurot.

Katlamajade kulud moodustavad 1,2% põhitegevuse kuludest.

04430 Ehitus

Kulude eelarve kokku on 26 445 eurot. Personalikuludes on Väike-Maarja valla ehitusnõuniku töötasu ja majandamiskuludes on ehitusnõuniku administreerimiskulud, sidekulud ja transpordi kompensatsioon.

Tegevusala kulud moodustavad 0,3% põhitegevuse kuludest.

04510 Maanteetransport (valla teede ja tänavate korrashoid)

Kulude eelarve kokku on planeeritud 1 086 260 eurot, sh investeeringud 1 001 620 eurot. Personalikuludes on traktorist-lukksepa töötasu. Majandamiskulud on summas 63 650 eurot. Siin on planeeritud teede remont, korrashoid, tolmutõrje, traktori ja teehöövli kütusekulud ning bussiterminaalide kulud.

Investeeringuteks on planeeritud 1 001 620 eurot, sh

- valla teede ja tänavate investeeringuteks on planeeritud 470 000 eurot vastavalt teehoiukavale. Võrreldes esimese lugemisega on **eelarvet suurendatud 100 000 euro võrra**;
- kergliiklustee rajamiseks Simuna alevikus on planeeritud 521 120 eurot koos projekteerimisega, sh toetus riigieelarvest on 400 000 eurot (laekus 2018. aastal);
- bussiootepaviljonide uuendamiseks Väike-Maarja vallas 10 500 eurot omavahenditest.

Maanteetranspordi kulud on 0,9% põhitegevuse kuludest.

04730 Turism

Kulude eelarve kokku on 81 593 eurot, sh investeeringuteks 62 000 eurot. Personalikuludes on turismitöötajate töötasud (giidid Emumäel ja Kiltsi lossis). Emumäel on arvestatud kuue kuu pikkuse turismihooajaga (mai-oktoober), Kiltsi lossis 3 kuuga. Majandamiskuludes on turismiobjektide hooldus- ja remonttööd summas 7230 eurot.

Investeeringutena on planeeritud:

- 50 000 eurot Emumäe piirkonna puhkeala arendamiseks;
- 6000 eurot supluskohtade korrastamiseks Mäistes, Äntus, Kamarikul ja Seljal;
- 6000 eurot matkaradade korrastamiseks Simunas, Äntus, Seljamäel.

Tegevuskulud moodustavad 0,2% valla põhitegevuse kuludest.

047401 Üldmajanduslikud arendusprojektid

Eelarve kokku on summas 233 946 eurot, sh investeeringud 124 346 eurot.

Investeeringutena on planeeritud multifunktsionaalse pallimänguväljaku rajamine Väike-Maarjasse summas 60 000 eurot, sh planeeritav toetus 20 000 eurot, Salla piirkonna arendamiseks 49 346 eurot ja kaasav eelarve summas 15 000 eurot.

Majandamiskuludes on valla üldplaneeringu koostamiseks 32 000 eurot, liikumispuudega inimestele ligipääsetavuse loomiseks avalikus kasutuses olevatele hoonetele on planeeritud 5000 eurot ja MTÜ-dele sihtotstarbelisteks tegevustoetusteks 40 000 ja erinevatele projektidele on planeeritud 30 000 eurot.

Tegevuskulud moodustavad 1,2% valla põhitegevuse kuludest.

04900 Majanduse haldus

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

Personalikuludesse on planeeritud abivallavanema, taristuspetsialisti ja arendusnõuniku töötasud. Majandamiskuludes on sidekulud, transpordi kompensatsioon ning arenguseminari kulud.

Tegevuskulud moodustavad 1,0% valla põhitegevuse kuludest.

5.4. Keskkonnakaitse (05)

Valdkonna eelarve kokku on 660 271 eurot.

05100 Jäätmekäitlus

Jäätmekäitluse eelarve kokku on 186 956 eurot, sh investeeringud 139 896 eurot. Personalikuludes on jäätmejaama operaatorite töötasud. Majandamiskuludes on Väike-Maarja, Rakke ja Simuna jäätmejaamade ehitusjätmete, suurjätmete, ohtlike jätmete jt jätmete veo- ja käitlemise kulud, avalike paber-papi konteinerite rendi ja jätmete äraveo kulud ja muud jäätmekäitlusega seonduvad majandamiskulud.

Investeeringud:

- 139 896 eurot on planeeritud jäätmejaama rajamiseks Rakke alevikku, millest toetus moodustab 100 422 eurot.;
- 6000 jäätmemajade rajamine Rakkesse (2tk, Oru ja Faehlmanni tänavatele).

Jäätmekäitluse kulud on 0,5% põhitegevuse kuludest.

05101 Avalike alade puhastus

Seoses struktuuri muudatusega ja tööülesannete ümberjaotamisega lisandus selle tegevusala alla valdkonna 04 alt Simuna osavalla (tegevusala kood 043605) kulud summas ligi 40 tuh eurot.

Eelarve maht kokku on 349 990 eurot, sh investeeringud 20 000 eurot. Personalikuludes kajastatakse alates 2018. aastast heakorratöötajate (tänavakoristajad, haljasalade hooldajad, trimmerdajad jne) töötasud, mis eelnevatel aastatel kajutati valdkonna 06 elamu- ja kommunaalmajanduse all.

Majandamiskulude all summas 188 160 on planeeritud aastaringne teede ja tänavate, väljakute puhastus, parkimisplatside, ühistranspordipeatuste, parkide jm avalike alade puhastus, sh suvine tolmutõrje, talvine lume- ja libedusetõrje, olmeprügi ja jätmete kogumine, avalike aladega piirneva haljastuse hooldus (suvelilled, istikud) koos olmeprügi koristamisega jms. ning transport, Rakke aleviku Kase tn pargi korrastamine, Kiltsi mänguväljaku piirdeaed, teadetetahvlid (3tk), heakorratöötajate tööriided jms.

Investeeringuna summas 20 000 eurot on planeeritud avalike mänguväljakute ja Rakke lasteaia õueala korrastamine.

Tegevuskulud moodustavad 3,6% valla põhitegevuse kuludest.

05600 Keskkonnakaitse haldus - muu keskkonnakaitse

Eelarve kokku on 123 325 eurot, sh investeeritud 30 tuh eurot. Personalikuludes on keskkonnatöötajate töötasud. Majandamiskuludes on planeeritud on hajaasustusprogrammi kulud 60 000 eurot, Nõmme kalapaisu elektrikulud, Väike-Maarja lasteaia ujula veeproovid ja Müüriku Krossiraja kinnistu metsaistutus.

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

Investeeringutena on planeeritud 15 000 eurot Liivi pargi ja Väike-Maarja Seltsimaja ümbruse haljastusprojekti koostamiseks ning 15 000 eurot Rakke alevikus katlamajade endiste küttemahutite likvideerimiseks.

Tegevusala kulud moodustavad 1,0% valla põhitegevuse kuludest.

5.6. Elamu- ja kommunaalmajandus (06)

Valdkonna kulude eelarve kokku on 587 967 eurot, sh investeeringud 70 000 eurot. Valdkonna kulud on seotud elamu- ja kommunaalmajanduse arendamise ja haldamisega ning tänavavalgustuse, saunade ja kalmistute ülevõlpidamise kuludega.

06100 Elamumajanduse arendamine

Kulude eelarve kokku on 171 625 eurot. Majandamiskuludesse summas 109 800 eurot on planeeritud vallale kuuluvate korterite haldamise kulud. Sotsiaalelamispindade renoveerimiseks on arvestatud 60 000 eurot, lagunenuid hoonete lammutamiseks 20 000 eurot.

Tegevusala kulud moodustavad 0,5% valla põhitegevuse kuludest.

06200 Kommunaalmajanduse arendamine

Kulude eelarve kokku on 205 310 eurot, sh investeeringud 40 000 eurot. Majandamiskuludeks on planeeritud 75 110 eurot, mis on majandusosakonna töökoja ja garaaži ülalpidamiskulud, vallale kuuluvate transpordivahendite ja traktori kulud. Personalikuludes on majandusjuhataja ning töötajate töötasud.

Investeeringutena on planeeritud haldusosakonna tehnika täiendamine.

Tegevuskulud moodustavad 2,1% valla põhitegevuse kuludest.

06400 Tänavavalgustus

Eelarve maht kokku on 95 200 eurot, sh investeeringud 30 000 eurot. Majandamiskuludes on tänavavalgustuse elektrikulud ja muud tänavavalgustusega seotud majandamiskulud (lambid, pirnid jms).

Investeering summas 30 000 eurot on Salla piirkonna bussipeatustesse autonoomsete valgustite paigaldamine, Eipri küla tänavavalgustuse rajamine ja Rakke aleviku (Faehlmanni tn) tänavavalgustuse rekonstrueerimine.

Tegevuskulud tänavavalgustusele moodustavad 0,6% valla põhitegevuse kuludest.

066054 Kalmistud

Kulude eelarve kokku on 61 710 eurot, millest majandamiskuludeks on planeeritud 26 650 eurot. Selle tegevusala alla on planeeritud kolme Väike-Maarja, Simuna ja Ao kalmistute haldamiskulud. Personalikuludes on kalmistumeistrite töötasud. Majandamiskuludesse on planeeritud kalmistute hooldamiseks ja korrashoiuks vajalikud kulutused ning Simuna ja Ao kabelite majandamiskulud (küte, elekter, vesi, jooksev remont jms). Simuna ja Ao kabeli jooksvaks remondiks ja Simuna kaevule elektripumba paigaldamiseks on planeeritud 2500 eurot, Haudi kalmisturegistri haldamiseks on 3500 eurot, Väike-Maarja vana kalmistu digiteerimiseks on planeeritud 3900 eurot.

Kalmistute kulud on 0,7% valla põhitegevuse kuludest.

06605 Saunad

Selle tegevusala alla on planeeritud Väike-Maarja sauna, Simuna sauna ja Rakke sauna kulud kokku summas 34 702 eurot, (sh Väike-Maarja sauna kulud 18 770 eurot ja Rakke sauna kulud on summas 15 432 eurot). Personalikuludeks on planeeritud Väike-Maarja saunas 6790 eurot ja Rakke saunas 3232 eurot.

Saunade kulud on 0,3% valla põhitegevuse kuludest.

066058 Muu elamu- ja kommunaalmajandus

Kulude eelarve kokku on 15 000 eurot. Majandamiskuludes kajastatakse hulkuvate loomadega seotud kulud, Kauni Kodu konkursi kulud ning kulud jõulukaunistuste soetamiseks.

Tegevuskulud moodustavad 0,2% valla põhitegevuse kuludest.

5.7. Tervishoid (07)

Valdkonna kulud kokku on 151 740 eurot, sh investeeringud 120 000 eurot.

072101 Väike-Maarja Tervisekeskus

Kulude eelarve on 29 050 eurot. Personalikuludes kajastatakse koristaja töötasu. Majandamiskuludeks on planeeritud 20 350, sh 12 350 eurot hoone ülalpidamiskuludeks, millest üüri ja rendituludena laekub prognoosi kohaselt tagasi ca 15 600 eurot,

072102 Rakke tervishoid (endine nimetus Rakke ambulatoorium)

Kulude eelarve kokku on 122 690 eurot, sh 120 000 on investeering ruumide renoveerimiseks Rakke kultuurikeskuses pere- ja hambaarstile ning apteegile. Majandamiskuludes on kulutused vee-, elektri- ja prügiveoteenustele ning korrashoiule.

Tervishoiu kulud moodustavad 1,7% valla põhitegevuse kulude eelarvest.

5.8. Vaba aeg, kultuur (08)

Valdkonna eelarve kokku on 1 252 129 eurot, sh investeeringuteks 265 200 eurot.

Vallavolikogu 26.04.2018 otsusega nr 19 on Väike-Maarja Valla Noortekeskus ja Rakke Noortekeskus liidetud üheks Väike-Maarja Valla Noortekeskuseks. Alates 01.05.2018 jätkab tegevust Väike-Maarja Valla Noortekeskus.

Selle valdkonna alla on planeeritud Triigi spordihoone, Simuna Spordihoone, Väike-Maarja Spordikeskuse, Rakke sporditegevuse kulud, Väike-Maarja Valla Raamatukogu ja Rakke Raamatukogu, Väike-Maarja Seltsimaja, Simuna Rahvamaja, Rakke Kultuurikeskuse, Väike-Maarja Muusemi, valla infolehe ning muud valla kultuuritegevusega seotud kulud (Pandivere päev, muusikafestival, Lurichi päev, Wiedemanni keelekonverents, valla aastapäeva ja Eesti Vabariigi aastapäeva kulud jms).

Investeeringustegevuseks on planeeritud 265 200 eurot, sh:

- Väike-Maarja valla Kilti raamatukogu ATS + turvalgustus omavahenditest 6 200 eurot;
- Väike-Maarja seltsimaja renoveerimine 15 000 omavahenditest;

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

- Rakke kultuurikeskuse hoone renoveerimine multifunktsionaalseks keskuseks 160 000 eurot (sh toetuse arvelt on planeeritud katta 120 000 eurot) ja hoone projekti koostamine 22 000 eurot;
- Rakke kultuurikeskuse katlamaja likvideerimine (koos trassidega) summas 60 000 eurot, sh toetus 30 000 eurot

Alljärgnevas tabelis on toodud kultuuri- ja spordivaldkonna tegevuskulude osakaal (%) valla põhitegevuse kuludest allasutuste ja tegevusalade kaupa:

08	Kultuur ja sport	986 929	10,9%
081021	Triigi Spordihoone	38 045	0,4%
081024	Simuna Spordihoone	56 378	0,6%
081027	Väike-Maarja Spordikeskus	199 847	2,2%
081029	Rakke sport	40 744	0,4%
081071	Väike-Maarja Noortekeskus	122 150	1,3%
08109	Vaba aja tegevused	22 200	0,2%
082011	Väike-Maarja Valla Raamatukogu	133 100	1,5%
082012	Rakke raamatukogu	48 713	0,5%
082021	Väike-Maarja Seltsimaja	88 375	1,0%
082023	Simuna Rahvamaja	56 085	0,6%
082024	Rakke kultuurikeskus	74 270	0,8%
082031	Väike-Maarja Muuseum	47 987	0,5%
083001	Infoleht	12 500	0,1%
08600	Muu vaba aeg - kultuur ja meedia	46 535	0,5%

5.9. Haridus (09)

Alates 01.01.2019 suletakse haridusvaldkonnas kaudsete kulude tegevusala koodid 09210, 09220 ja 09221. Kõikide üldhariduskoolide (algkoolid, põhikoolid, gümnaasiumid) kõik kulud, va 10.-12. klassi õpetajate töötasu (jäab tegevusala kood 09213), kajastatakse tegevusala koodi 09212 all.

2019. aastal eraldatakse toetusfondi kaudu huvihariduse ja huvitegevuse toetus haridusvaldkonna alla.

Haridusvaldkonna eelarve kokku on 4 802 284 eurot, sh investeeringuteks 49 200 eurot. Valdkonna põhitegevuse kulud moodustavad omavalitsuse põhitegevuse kulude eelarvest 52,3%. Personalikulud summas 3 425 129 eurot moodustavad haridusvaldkonna tegevuskuludest 72,1% ning kogu omavalitsuse personalikuludest 63,2%.

Valdkonna **investeeringute** eelarveks on planeeritud 49 200 eurot, sh:

- Väike-Maarja lasteaia ventilatsioonisüsteemi projekteerimiseks 5 000 eurot;
- Rakke lasteaia ruumide remondiks ja inventari soetamiseks 13 000 eurot;
- Simuna pallimänguplatsi piirdeaia ehitamiseks on 9000 eurot
- IT vahendite soetamiseks Väike-Maarja Gümnaasiumile, Simuna koolile, Kiltsi põhikoolile Rakke koolile, Rakke lasteaiale ja Väike-Maarja lasteaiale kokku 22 200 eurot.

Üldhariduskooli õpetajate töötasu alammäär täistööajaga töötamise korral tõuseb alates 01.01.2019. 1150 eurolt 1250 eurole ehk 8,7%. Sellest tingutuna suurendatakse ka õpetaja

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

tööjõukulude toetuse aastast määrata 1606 eurole (8,7%). Koolilõuna toetuse aastane määr on 175 eurot statsionaarse õppe õpilase kohta.

Koolieelsete lasteasutuste õpetaja töötasu alammäär täistööajaga töötamisel on alates 01.01.2019. a. 1125 eurot (tõus 14,8%) ja magistriskraadiga või sellega võrdsustatud tasemega õpetaja töötasu alammäär 1250 eurot.

Üldhariduskoolide pidamiseks saadud toetus on omavalitsuse- ja õpilasepõhine (pearaha).

091101 Väike-Maarja Lasteaed

Eelarve maht on 577 195 eurot, sh investeeringuteks 5600 eurot.

Planeeritud investeeringud on lasteaia ventilatsioonisüsteemi projekteerimine 5000 eurot ja IT vahendite soetamine 600 eurot.

Väike-Maarja Lasteaias on 8 rühma, lapsi kokku on 157, sellest 20 Kiltsi rühmas.

Lasteaia põhitegevuse kulud moodustavad on 6,3% valla põhitegevuse kuludest.

091102 Rakke Lasteaed Leevike

Eelarve kulud kokku on 344 730 eurot, millest personalikulud on 276 270 eurot.

Rakke lasteaias on 67 last.

Rakke lasteaia tegevuskulud moodustavad 3,6% põhitegevuse kuludest.

092125 Simuna Kool (sh lasteaed)

Eelarve kokku on planeeritud 572 905 eurot (sh lasteaed 81 160 eurot). Põhikooli majandamiskulud moodustavad keskmiselt 60% ja lasteaia kulud 40% majandamiskuludest.

Investeeringud on summas 4000 eurot IT-vahendite soetamiseks ja 9000 eurot on planeeritud Simuna pallimänguplatsi piirdeaia ehitamiseks

Põhikoolis õpib 85 ja lasteaias käib 46 last.

Simuna kooli eelarve kulud moodustavad 6,1% põhitegevuse kuludest.

092121 Kiltsi Põhikool

Eelarve kokku on summas 353 675 eurot. Kiltsi põhikoolile on planeeritud IT-vahendite soetamiseks 3000 eurot.

Kiltsis õpib 62 õpilast.

Kulud moodustavad 3,9% põhitegevuse kuludest.

092122 Rakke Kool

Eelarve maht kokku on 643 940 eurot. Personalikuludeks on planeeritud 479 250 eurot, IT-vahendite soetamiseks 4000 eurot.

Rakke kool tegutseb alates 2016. aasta sügisest põhikoolina.

Rakke koolis õpib 127 õpilast.

Kooli tegevuskulud moodustavad 7,0 % põhitegevuse kuludest.

092126, 092131 Väike-Maarja Gümnaasium

Eelarve maht on 1 191 198 eurot, sh investeringuteks 10 000 eurot (IT vahendite soetamine).

Õpilaste arv koolis kokku on 312, sh põhikoolis 263 õpilast ja gümnaasiumis 49 õpilast.

Gümnaasiumi kulud moodustavad 13% valla põhitegevuse kuludest.

092128 VMG labori arendamise projekt – „Värkstuba“ (endine tegevusala kood 092202)

Kulude eelarve kokku 17 235 eurot, sh personalikulud 12 462 (laborant ja projektijuht) ja majandamiskuludes planeeritud on 4773 eurot õppevahenditeks ja koolituskuludeks.

092129 Õpilaskohad (endine tegevusala kood 092204)

Kulude eelarve on 70 000 eurot. Selle tegevusala all on planeeritud Väike-Maarja valla sissekirjutusega, kuid väljaspool valda õppivate laste õpilaskoha maksumuse kulude katteks 45 000 eurot ja teiste valdade lasteaias käivate laste kohamaksumuse katteks 25 000 eurot.

Õppekoha tegevuskulu piirmäär ühe kuu kohta oli 2018. aastal 89 eurot ja uus piirmäär alates 01.01.2019 on 91 eurot kuus.

Kulud moodustavad 0,8% põhitegevuse kuludest.

093004 Rakvere Ametikooli Õppekoht (uus tegevusala kood)

Kulude eelarve kokku on 127 260, sh personalikulud 70 260 eurot. Kulude kohta esitame arved Rakvere Ametikoolile. Prognoosi kohaselt jääb 50% majandamiskuludest Väike-Maarja Valla katta (hoone üldkulud).

Kulud moodustavad 1,4% valla põhitegevuse kuludest.

095101 Väike-Maarja Muusikakool

Eelarve maht on 193 100 eurot, sh personalikulud 172 100 eurot.

Rakke filiaalis algab õppetöö septembris, arvestatud on 10 õpilasega. Lisanduva Rakke filiaali personalikuludeks on planeeritud 7000 eurot ja inventarile 5000 eurot, mis sisalduvad muusikakooli eelarves.

Muusikakoolis õpib 82 õpilast.

Kulud moodustavad 2,1% põhitegevuse kuludest.

095102 Huviharidus ja huvitegevus

Noorte huvihariduse ja huvitegevuse kättesaadavuse ja mitmekesisuse parandamiseks eraldatakse riigi poolt toetusfondi kaudu 177 913 eurot (kinnitamata). Jaotus toimub huvitegevuse kava alusel vallavalitsuse korraldusega.

Kulud moodustavad põhitegevuse kuludest 2,2%.

09600 Õpilasveo eriliinid (koolitransport)

Sellel tegevusalal kajastatakse valla toetus õpilasliinidel teenust pakkuvatele transpordifirmadele summas 123 000 eurot.

Kulud moodustavad 1,4% põhitegevuse kuludest.

096011, 096013, 096014, 096015, 096016, 096017 Koolitoit

Koolitoidule on üldhariduse riiklikust toetusfondist eraldatud 102 375 eurot. Toetusfondi kaudu antava koolilõuna toetus on 2019. aastal 175 eurot statsionaarse õppe õpilase kohta.

Kulud koolitoidule on summas 266 788 eurot. Sarnaselt eelmise aastaga saavad alates 1. jaanuarist kõik üldhariduskoolide õpilased (sh. gümnaasiumi õpilased) tasuta koolilõunat eelarveaasta lõpuni, sõltumata rahvastikuregistrijärgsest elukohast ning ka soovi korral hommikuputru. Sellel tegevusalal on kajastatud personalikuludes kokkade palgakulud (gümnaasium, Simuna kool) ja majandamiskuludes on peamine toiduainete ja transpordi ning korrashoiu kulud.

Väike-Maarja Gümnaasiumi köök varustab toiduga gümnaasiumit, Väike-Maarja lasteaeda ja Kiltsi Põhikooli. Simuna koolil on oma köök. Rakke lasteaia köök varustab toiduga nii Rakke lasteaeda, kui ka Rakke kooli.

Kulud koolitoidule moodustavad valla põhitegevuse kuludest 2,7%.

09602 Õpilaskodu

Õpilaskodus on 15 kohta. Tegevuskuludeks on planeeritud 58 410 eurot. Riigi eraldis kulude katteks on planeeritud 26 000 eurot, õpilaskodu planeeritavad omatulud on 1500 eurot. Väike-Maarja vald katatab puudujäävad kulud ning teised vallad katavad proportsionaalselt õpilaskodus elavate õpilastega seotud kulud.

Õpilaskodu kulud moodustavad põhitegevuse kuludest 0,6%.

09800 Hariduse haldus

Halduskulud koos eraldistega (6000 eurot) on summas 57 451 eurot, mis moodustavad valla põhitegevuse kuludest 0,6%.

5.10.Sotsiaalne kaitse (10)

Sotsiaalvaldkonna kulude eelarve kokku on 1 314 508 eurot, sh investeringuteks on planeeritud 60 000 eurot.

10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeteenused

Majandamiskuludeks on planeeritud 25 000 eurot. Siin on kajastatud kulutused hoolekandetasutustes viibivatele inimestele ja puuetega lastega peredele (Koeru Hooldekodus viibib 1 klient, Porkuni koolis 3 klienti, Lille Kodu päevakeskuses on 1 klient).

Kulud moodustavad 0,3% põhitegevuse kuludest.

101211 Hooldajatoetus

Vald maksab hooldajatoetust puuetega inimeste hooldajatele aastas 15 000 eurot.

Kulud moodustavad 0,2% põhitegevuse kuludest.

101213 Puuetega laste hooldajatoetus on summas 11 200 eurot.

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

Selle tegevusala all on alates 2019. aastast ainult KOV-i omavahendid puuetega laste hooldamiseks. Siin on planeeritud puuetega laste hooldajatoetuse vahendid ja vahendid hooldajatoetuselt maksude maksmiseks.

Kulud moodustavad 0,1% põhitegevuse kuludest.

101214 Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus

Rahastatakse riigi poolt toetusfondi kaudu. Vahendeid kasutatakse raske või sügava puudega laste ja nende peredega seotud sotsiaalteenuste osutamiseks ja arendamiseks, sh lapsehoiuteenuseks, tugiisikuteenuseks, transporditeenuseks, nõustamisteenuseks, erinevateks teraapiateks, tegevuskulude katmiseks haridusasutustes, koolivaheajal laagris osalemise toetamiseks jms.

Kulude eelarve on planeeritud summas 20 635 eurot, sisaldab 2018. aasta jääki ja 2019. aasta eraldist.

Kulud moodustavad 0,2% põhitegevuse kuludest.

102001 Väike-Maarja Hooldekodu

Alates 01.02.2019 on kehtestatud Väike-Maarja Hooldekodu kohatasuks 570 eurot kuus. Hooldekodu kulude eelarve kokku on 455 661 eurot. Personalikulud on summas 243 161 eurot ja majandamiskulud 182 500 eurot. Personalikulud suurenevad, kuna lisandub 3 uut ametikohta. Majandamiskuludes on planeeritud kulutused toiduainetele 66 000 eurot, ruumide majandamisele 55 700 eurot, meditsiinikuludeks 23 000 eurot, inventarikuludeks (uute ruumide sisustamiseks) on 25 000 eurot jm.

2018. aastal läbiviidud hooldekodu renoveerimise tulemusena on võimalik klientide arvu suurendada 10 võrra. 2019. aastaks on planeeritud keskmiseks klientide arvuks 67.

Tegevuskulud moodustavad valla põhitegevuse kuludest 4,7%.

102004 Tammiku Hooldekodu

Alates 01.02.2019 on kehtestatud Tammiku Hooldekodu kohatasuks 540 eurot kuus. Kulude eelarve on summas 182 070 eurot, sh investeeringuteks 30 000 eurot. Personalikuludeks on planeeritud 93 830 eurot. Siin kajastuvad juhataja, hooldajate ning koristaja palgakulud. Majandamiskuludeks on planeeritud 58 240 eurot, sh toiduainetele 17 000 eurot, ruumide majandamisele 19 770 eurot ning meditsiinitarvetele 9000 eurot.

Investeeringuna summas 30 000 eurot on planeeritud Tammiku Hooldekodu lisapindade ruumilahenduse väljatöötamine.

Hooldekodu tegevuskulud moodustavad 1,7% valla põhitegevuse kuludest.

102011 Koduteenindus

Kulude eelarve kokku on 111 360 eurot. Personalikuludes on kajastatud sotsiaaltöötajate palgad. Majandamiskuludes on peamiselt autode kütuse- ja remondikulud ning sõidukite kindlustus. Alates 2018. aastast on siin kajastatud VIROL-i ja INNOVE ühisprojektina tugiisiku teenuse kulu.

Tegevuskulud moodustavad 1,2% põhitegevuse kuludest.

102012 Muu eakate sotsiaalne kaitse

Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

Kulude eelarve kokku on 9000 eurot. Selle tegevusala all kajastatakse lilled ja juubelitoetused eakatele 80., 85., 90. ja iga järgmise sünnipäeva puhul ning eakate jõulupeo korraldamise kulud. 2019. aastal on plaanis tõsta juubelitoetust 40 eurolt 50 eurole.

Tegevuskulud moodustavad 0,1% põhitegevuse kuludest.

104001 Asendus- ja järelhooldus

Rahastatakse riigi poolt toetusfondi kaudu. Toetust kasutatakse asendus-ja järelhooldusteenuse osutamiseks, korraldamiseks ja hooldusperede toetamiseks. Kulude eelarve on summas 79 147 eurot. Tegemist on 2018. aasta jäägi ja 2019. aasta eraldisega. Vallas on 1 laps asendushooldusteenusel ja 1 laps peres hooldamisel.

Tegevuskulud moodustavad 0,9% põhitegevuse kuludest.

Asendushooldusteenuse eesmärk on lapse heaolu ja õiguste tagamine, lapsele põhivajaduste rahuldamiseks peresarnaste elutingimuste võimaldamine, lapsele turvalise ja arenguks soodsa elukeskkonna loomine. Asendushooldusteenuse osutaja on hoolduspere, perekodu ja asenduskodu. Järelhooldusteenuse eesmärk on asendushoolduselt ja eeskostelt lahkuva isiku iseseisva toimetuleku ja õpingute jätkamise toetamine.

104021 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Kulude eelarve kokku on 99 500 eurot. Eelarvesse on planeeritud matusetootus 350 eurot, sünnitoetuse määraks oli 2018. aastal 400 eurot (makstakse 2-s osas - I osa lapse sündimisel, II osa lapse aastaseks saamisel). Plaanis on tõsta sünnitoetust 2019. aastal 500 eurole. Paljulapseliste ja puuetega laste perede jõulu kinkekaardi maksumuseks 40 eurot, koolitoetus esmakordselt I klassi minevale lapsele on planeeritud 60 eurot. Beebide peole on planeeritud 3500 eurot.

Kulud moodustavad 1,1% põhitegevuse kuludest.

107011 Riiklik toimetulekutoetus

Rahastatakse riigi poolt toetusfondi kaudu. Siin tegevusalal on toimetulekutoetused abivajajatele ning sotsiaaltoetuste ja -teenuste arendamiseks ja haldamiseks. Eelarvesse on planeeritud toimetulekutoetuste maksmiseks 124 745 eurot. Sisaldab 2018. aasta jääki ning 2019. aasta eraldist.

2019. aastal on toimetulekupiir 150 eurot kuus. Toimetulekutoetuse kulud moodustavad 1,4% valla põhitegevuse kuludest.

10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse

Kulude eelarve on planeeritud 64 700 eurot. Siin tegevusalal kajastatakse ühekordseid sotsiaaltoetusi: toidutalongid, küttepuid, ravimitoetus, prillide ostu osaline kompenseerimine, lasteaia toitlustustoetus, omasteta matusekulud. Majandamiskuludesse on arvestatud vahendid kauplusbussi tegevuse toetamiseks 9 600 eurot.

Sotsiaaltoetused moodustavad 0,7% põhitegevuse kuludest.

109001 Sotsiaalse kaitse haldus

Halduskuludeks on planeeritud 100 390 eurot, mis moodustavad valla põhitegevuse kuludest 1,1%. Personalikuludes on kajastatud 5 ametniku tööjõukulud (lisandus juhtumikorraldaja ametikoht).

6. INVESTEERMISTEGEVUS

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse põhivara soetus ja müük, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, osaluste soetus ja müük, muude aktsiate ja osaluste soetus ja müük, antavad ning tagasilaekuvad laenud, finantskulud ja -tulud.

Tulude ja kulude eraldamiseks on kasutatud järgnevaid märke:

- sissetulekud plussmärgiga;
- väljaminekud miinusmärgiga.

2019. aasta eelarvesse on planeeritud põhivara müük summas 30 000 eurot (valla korterite ja kinnistute müük) ja soetus summas 2 037 262 eurot, põhivara soetuseks saadavad sihtfinantseeringud on planeeritud 1 486 372 eurot ning finantskulud 21 100 eurot.

2019. aastal teostatavad olulisemad investeeringud:

- Simuna kergliiklustee rajamine 521 120 eurot, millest 400 000 eurot on toetus riigieelarvest (400 000 eurot laekus 2018 aasta lõpus - kassajäägis);
- Väike-Maarja valla teede ja tänavate investeeringuteks on planeeritud 470 000 eurot;
- Multifunktsionaalse pallimänguväljaku rajamine Väike-Maarjasse 60 000 eurot, sh planeeritav toetus 20 000 eurot;
- Jäätmejaama rajamine Rakke alevikku on planeeritud summas 133 896 eurot, sh toetus 100 422 (KIK);
- Rakke kultuurikeskuse hoone renoveerimine multifunktsionaalseks keskuseks 160 000 eurot, millest 120 000 on plaanis katta toetuse arvelt;
- Rakke kultuurikeskusesse pere- ja hambaarstile ning apteegile ruumide renoveerimiseks on planeeritud omavahenditest 120 000 eurot;
- Emumäe piirkonna puhkeala arendamiseks on planeeritud 50 000 eurot;
- Salla piirkonna bussipeatustesse autonoomsete valgustite paigaldamine 30 000 eurot ning muud kulud Salla piirkonna arendamiseks on planeeritud summas 49 346 eurot.

Valla arengukavast ja allasutuste juhtide ettepanekutest lähtudes on 2019. aasta kogu investeeringute kava alljärgnev:

Tabel 6 Investeermistegevus 2019

Valdk	Objekti/ projekti nimetus	kokku	omaosalus	toetus
01	Üldised valitsemissektori teenused	5 000	5 000	0
04	Majandus	877 966	857 966	20 000
	Vao küla katlamaja rekonstrueerimine	90 000	90 000	
	Valla teede ja tänavate rekonstrueerimine	470 000	470 000	
	Simuna kergliiklustee projekteerimine ja rajamine	121 120	121 120	0
	Uute bussiotepaviljonide paigaldamine VM vallas	10 500	10 500	
	Emumäe piirkonna puhkeala arendamine	50 000	50 000	
	Supluskohtade korrastamine Mäistes, Äntus Kamarikul ja Seljal	6 000	6 000	
	Matkaradade korrastamine (Simunas, Äntus, Seljamäel)	6 000	6 000	

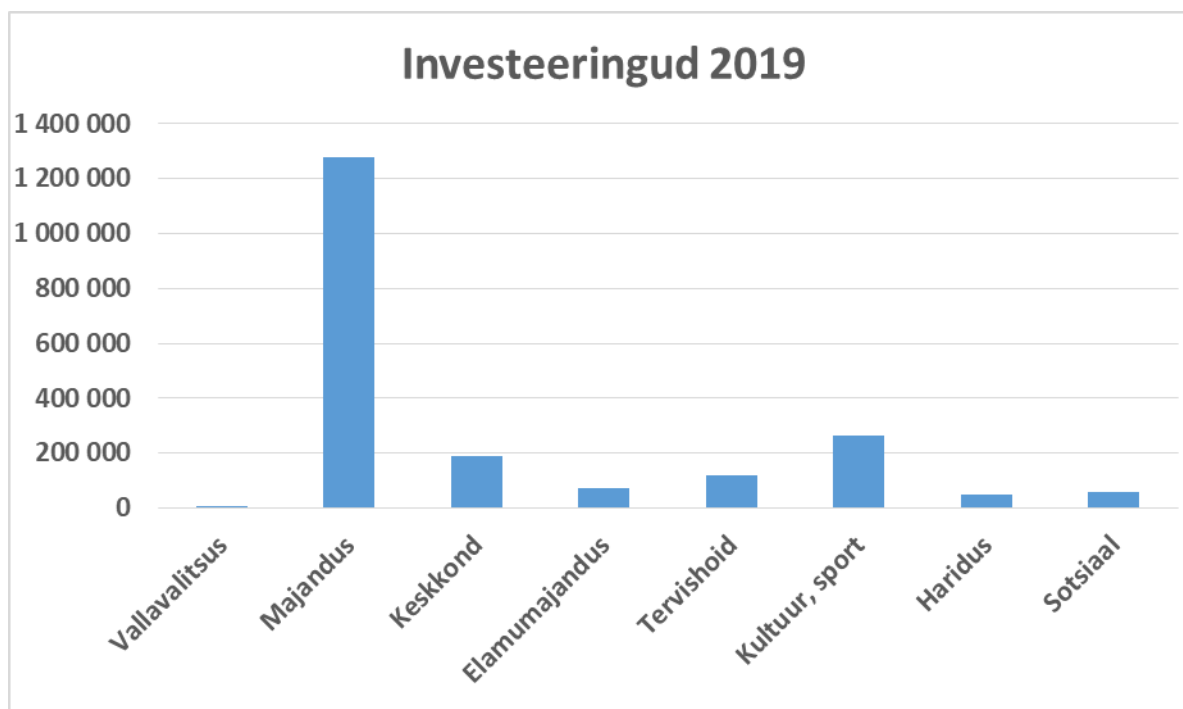
Väike-Maarja Vallavolikogu 31.01.2019 määrusele nr 5

	Multifunkts. pallimänguväljaku rajamine Väike-Maarjasse	60 000	40 000	20 000
	Kaasav eelarve	15 000	15 000	
	Salla piirkonna arendamine	49 346	49 346	
05	Keskkonnakaitse	189 896	71 974	117 922
	Jäätmejaama rajamine Rakke alevikku	133 896	33 474	100 422
	Jäätmemajade rajamine 2tk (Rakke)	6 000	6 000	
	Avalike mänguväljakute ja valla lasteaedade õuealade korrast.	20 000	16 000	4 000
	Liivi pargi ning VM seltsimaja ja muuseumi ümbruse haljastusprojekti koostamine	15 000	15 000	
	Rakke alevikus katlamajade endiste küttemahutite likvid.	15 000	1 500	13 500
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	70 000	70 000	0
	Haldusosakonna tehnika täiendamine	40 000	40 000	
	Salla piirk bussipeatustesse autonoomsete valgustite paigaldamine	30 000	30 000	
07	Tervishoid	120 000	120 000	0
	Rakke pere- ja hambaarstile ning apteegile ruumide renoveerimine	120 000	120 000	
08	Vaba aeg, kultuur	265 200	115 200	150 000
	Väike-Maarja valla raamtukogu Kiltsi ATS+turvavalgustus	6 200	6 200	
	Väike-Maarja seltsimaja renoveerimine	15 000	15 000	
	Rakke kultuurikeskuse hoone renov. multifunktsionaalseks keskuseks	160 000	40 000	120 000
	Rakke kultuurikeskuse katlamaja likvideerimine (koos trassidega)	60 000	30 000	30 000
	Rakke kultuurikeskuse hoone projekt	22 000	22 000	
	IT vahendid	2 000	2 000	0
09	Haridus	49 200	49 200	0
	VM lasteaia ventilatsioonisüsteemi projekteerimine	5 000	5 000	
	Rakke lasteaia ruumide remont ja inventari soetamine	13 000	13 000	
	Simuna pallimänguplatsi piirdeaed	9 000	9 000	
	IT vahendid	22 200	22 200	0
10	Sotsiaalne kaitse	60 000	60 000	0
	Tammiku hooldekodu lisapindade ruumilahenduse väljatöötamine	30 000	30000	
	VM hooldekodu I ja II korruse renoveerimine	30 000	30000	
	KOKKU	1 637 262	1 349 340	287 922

Eelarve projektis kajastatud investeeringutena 2 037 262

Erinevus summas 400 000 eurot on tingitud asjaolust, et toetus riigieelarvest 400 000 eurot valla teede rekonstrueerimiseks laekus 2018. aastal, kulud teeme 2019. aastal.

Investeeringustegevus valdkondade lõikes on kajastatud alljärgneval joonisel (eurodes):



Joonis 6 Investeeringud aastal 2019

7. FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuses näidatakse laenu võtmise ja võetud laenu tagasimaksmine. Väike-Maarja valla võlakohustused seisuga 31.12.2018 on 2 293 456 eurot. 2019. aasta laenu tagasimaksete kohustus on 690 000 eurot (sh käibekapitalilaen 400 000 tähtaeg 04.03.2019) ja kapitalirendi liisingmakse kompaktladuri AVANT eest 15 500 eurot.

2019. aastal on planeeritud erinevate projektide omafinantseerimiseks võtta laenu 500 000 eurot.

Tabel 7 Finantseerimistegevus 2018-2019

	2018 lõplik eelarve	2018 eelarve täitmine	2019 eelarve projekt
Laenu võtmine	1 100 000	1 100 000	500 000
Laenu tagasimaksmine	-182 510	-180 442	-690 000
<i>sh kapitalirendi liisingmakse</i>	0	0	-15 500
Finantseerimistegevus kokku	917 490	919 558	-205 500

Tabel 8 Laenujääkide tabel

Laen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Laenuleping nr 17-125496-JI Swedbank laenu võtmine						
Laenulep nr 2018016842 SEB laenu võtmine+käibekapitalilaen	1 100 000,00					
Laenulep nr 17-125496-JI Swedbank	27 912,36	84 330,18	85 167,91	86 056,64	86 932,96	87 818,69
Laenulep nr 2006015611 SEB AS	90 982,08	90 982,08	90 982,08	53 072,77	0,00	
Laenulep nr 2011015586 SEB AS	21 783,83	14 608,72	0,00	0,00	0,00	
Laenulep nr 2016015433 SEB AS	29 255,71	29 500,28	29 737,73	29 979,92	2 503,87	
Laenulep nr 2018016842 SEB AS	0,00	68 367,21	69 109,67	69 884,56	70 667,01	71 459,56
Käibekapitalilaen Swedbank tähtaeg 04.03.2019		400 000,00				
Laenuleping nr 5-1/12/17 KIK tasumine (Rakke laen)	10 508,00					
Tasumine kokku	180 441,98	687 788,47	274 997,39	238 993,89	160 103,84	159 278,25
Võlakohustus aasta lõpu seisuga	2 293 455,09	1 605 666,62	1 330 669,23	1 091 675,34	931 571,50	772 293,25

8. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele planeeritakse likviidsete varade muutuse eelarveosasse raha ja pangakontode, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute, soetatud võlakirjade saldode muutused.

Väike-Maarja valla likviidsete varade muutuse osas kajastub KOFS-i järgides raha ja pangakontode muutus. Likviidsete varade saldo suurenemine kajastatakse eelarves pluss märgiga ja saldo vähenemine miinus märgiga.

2019. aasta planeeritud väljaminekud ületavad sissetulekuid 447 446 euro võrra. Investeeringute omaosalust on kavas katta pangalaenuga ja osaliselt finantsvahendite vaba raha jäägi arvelt. Prognoositav kassajääk 2019. aasta lõpuks on 116 396 eurot.