



## Lühiülevaade Alutaguse valla 2019. aasta eelarvest

Vald kinnitas oma prioriteetid 2019. aastaks [eelarvestrateegias 2019–2022](#), mis võeti vastu 2018. aasta oktoobris. Valla 2019. aasta eelarve koostamise õiguslikuks aluseks on Kohaliku omavalitsus korralduse seadus ja Alutaguse valla arengukava. Eelarve koostamise tehniliseks aluseks on Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFs) ja Alutaguse valla finantsjuhtimise kord. 2019. aastal toimub üleminek tekkepõhisele eelarvele.

Eelarvega kavandatakse täita arengukavas ja eelarvestrateegias 2019. aastaks plaanitud eesmärgid võimalikult sarnases mahus ja viisil, arvestades võimaluste piires ühinemislepingust tulenevaid erisusi ja täiendusi ( mis kogumahu jaotuvad eelarvestrateegia perioodile).

### Põhitegevuse tulud<sup>1</sup>

**2019. aasta eelarves on planeeritud tulud 12,15 miljonit eurot. See on 0,58 miljonit eurot ehk 4,8% vähem kui 2018. aasta eelarve täitmine.**

- Eelarve tuludest 27% ehk 3,3 miljonit moodustab tulumaks (võrreldes 2018. aastaga kasv +2%)<sup>2</sup>
- Maamaks moodustab eelarve tuludest 3,8% ehk 0,47 miljonit eurot.
- Kaupade ja teenuste müügist kogutakse eelarvesse 2,4 % ehk 0,3 miljonit eurot . Laekumise kasvu planeeritud ei ole, kuna lapsevanemate osalustasu lasteaeades jääb samale tasemele ning vallale kuuluv elamufond väheneb seoses korterite müügiga .
- Saadud toetused moodustavad eelarve tuludest 20,5 %, ulatudes 2,5 miljoni euroni (- 4%). Vähenemine seotud 2018 aastal laekunud Illuka valla sundliitmisest tulenev kulude hüvitis summas 0,085 miljonit eurot.
- Muud tulud (kaevandamisõiguse tasud ning laekumised vee erikasutusest) moodustavad eelarve tuludest 46,3 % ehk 5,6 miljonit eurot (-8%).

### Põhitegevuse kulud<sup>3</sup>

**2019. aasta eelarves on planeeritud põhitegevuse kulud 11,1 miljonit eurot.**

Põhitegevuse kulud jaotuvad üheksa erineva valdkonna vahel, mis omakorda jagunevad majandusliku sisu alusel kaheks: antavad toetused tegevuskuludeks ja muudeks tegevuskuludeks (majandamis- ja personalikulud.)

- **Haridus** moodustab põhitegevuse kuludest 48,3 % ehk 5,4 miljonit, millest 60,6% moodustavad kulud koolidele ja 25,6 % lasteaeade tegevuskulud.
- **Vaba aeg, kultuur ja religioon** moodustab 14,1 % ehk 1,6 miljonit eurot, millest 60% ehk 0,9 miljonit eurot moodustavad raamatukogude, kultuurimajade ja noortekeskuste tegevuskulud; 26 % ehk 0,4 miljonit eurot antakse tegevustoetusteks.
- **Üldvalitsemine** moodustab 13,2% ehk 1,46 miljonit eurot.
- **Sotsiaalne kaitse** moodustab 6,8 % ehk 0,75 miljonit eurot , millest 54 % ehk 0,4 miljonit eurot antakse erinevateks toetusteks.
- **Keskonnakaitse** moodustab 6,6 % ehk 0,73 miljonit eurot, millest 0,28 miljonit eurot moodustab avalike alade korrashoiukulu s.h teede ja tänavate puhastus.

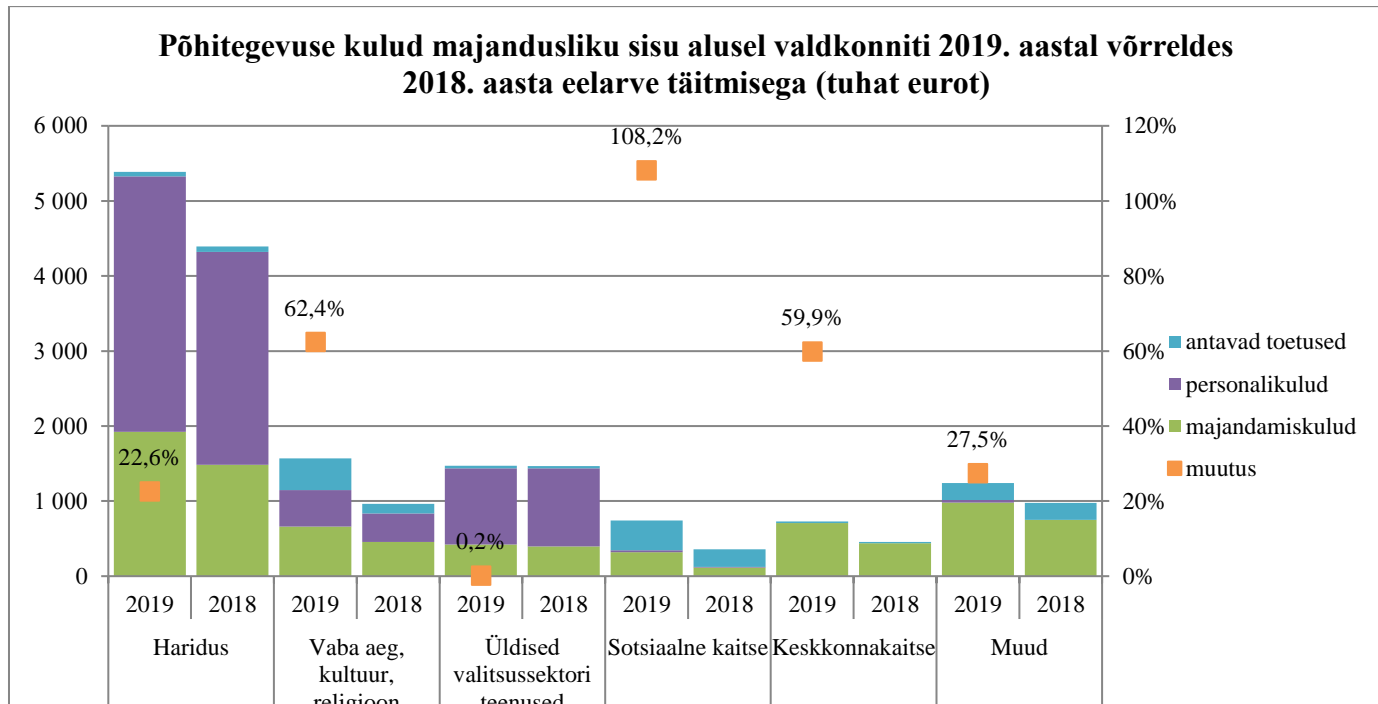
<sup>1</sup> maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused, muud tegevustulud

<sup>2</sup> sellist tähistust, võrdlemaks 2019. aasta eelarvet 2018. aasta eelarve täitmisega, kasutatakse dokumendis läbivalt

<sup>3</sup> antavad toetused, muud tegevuskulud

- **Muud** all on kajastatud: elamu- ja kommunaalmajandus 5,2 % ehk 0,6 miljonit eurot; majandus 4,7% ehk 0,5 miljonit eurot; avalik kord 1,1% ehk 0,12 miljonit eurot.

**Joonis 1. Põhitegevuse kulud majandusliku sisu alusel valdkonniti 2019. aastal võrreldes 2018. aasta eelarve täitmisega (tuhat eurot)**



Vastavalt Alutaguse Vallavalitsuse palgajuhendile makstakse töötasu välja arvelduskuule järgneva kuu 7. kuupäeval, millest tulenevalt ei kajastu 2018 aasta kassapõhises eelarve täitmisel 2019 aasta jaanuaris välja makstud detsembri töötasu ning nendelt arvestatud maksude üle kandmine summas 482 070 eurot. Nimetatud summa ei kajastu ka 2019 aasta tekkepõhises eelarves.

Tegevuskulude poolel ei kajastu 2018 aasta kassapõhises täitmisel 2018 aasta detsembri kulude arved, mille tasumine toimus jaanuaris 2019 (148 000 eurot)

Nende kulutuste katteks on jäetud kulude katteks suunamata vaba jäägi reserv.

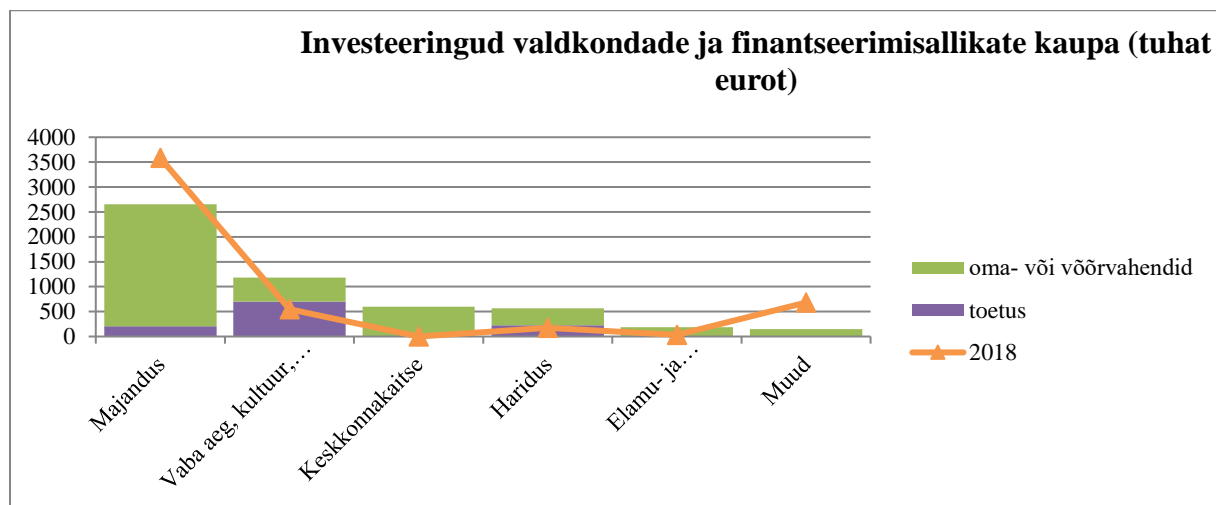
### Investeeringustegevus

2019.aasta planeeritav investeeringute maht on Alutaguse vallas 5,47 miljonit eurot, millest 4,7 miljonit eurot on planeeritud põhivara soetamiseks ja renoveerimiseks ning 0,73 miljonit eurot põhivara soetamise toetusteks. Kavandatud investeeringutest kaetakse 1,1 miljonit eurot saadavate sihtfinantseeringutega, 0,4 miljonit konsolideerimisgruppi kuuluvalt SA Illuka Arengufondist( kohustuste / nõuete muutus) ning 3,85 miljonit eurot valla eelarvevahendite arvelt( s.h. likviidsete varade jäägist 2,85 miljonit)

Põhivara müüke on planeeritud 50 000 euro eest, laenuintresse tuleb eelnevatel perioodidel võetud laenudelt tasuda 7 000 eurot.

2019 aastal laekuv ühinemistoetus on suunatud Iisaku lasteaia renoveerimise katteks.

Joonis 2. Investeeringud valdkondade ja finantseerimisallikate kaupa (tuhat eurot)



### Finantsseis

Alutaguse valla võlakohustused seisuga 31.12.2018 olid kokku 0,9 miljonit eurot. 2019. aasta eelarves on planeeritud laenude põhiosa tagasimakseteks 0,165 miljonit eurot.

- **Omafinantseerimisvõime** ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on 1 miljon eurot, millest tasutakse nii olemasolevaid laenumakseid (*jooksva aasta laenumaksete põhiosa 0,16 miljonit eurot ehk 16,5% põhitegevuse tulemist*), intressikuluseid kui rahastatakse käimasolevaid investeeringuid. Eesmärk on seda taset hoida ka järgnevatel aastatel, et säilitada investeerimisvõimekus.