

## Lühiülevaade Jõhvi valla 2024. aasta eelarvest

Jõhvi valla 2024. aasta eelarve koostamisel on võetud aluseks valla põhimäärus ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus (KOFs). Samuti on valla eelarve koostamise aluseks Jõhvi Vallavolikogu 28. septembri 2023 määrus nr 75 „Jõhvi valla arengukava 2024 – 2030 koos eelarvestrateegiaga aastateks 2024 – 2027 kinnitamine”. 2024. aasta eelarve koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusmetoodikast. Tekkepõhise arvestusprintsibi kasutamise korral kajastatakse kõiki majandustehinguid nende **toimumise** perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Eelarve koosneb viiest osast, nendeks on:

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

### Jõhvi valla 2024. aasta eelarve näitajad

2024. aasta eelarve **kogumahuks on planeeritud 24 198 400 eurot**. 2023. aasta esialgse kinnitatud eelarve kogumaht moodustas **20 297 960 eurot**. Võrreldes 2023. aasta esialgse eelarvega suureneb eelarve maht 19,2% ehk 3,90 miljonit eurot.

Allolevas tabelis on toodud 2024. aasta eelarve näitajad eelarve osade kaupa:

Kirje nimetus	Eelarve eurodes
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>21 935 770</b>
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>20 411 236</b>
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>1 524 534</b>
<b>INVESTEEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>-759 634</b>
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>-764 900</b>
<b>EELARVE MAHT</b>	<b>24 198 400</b>

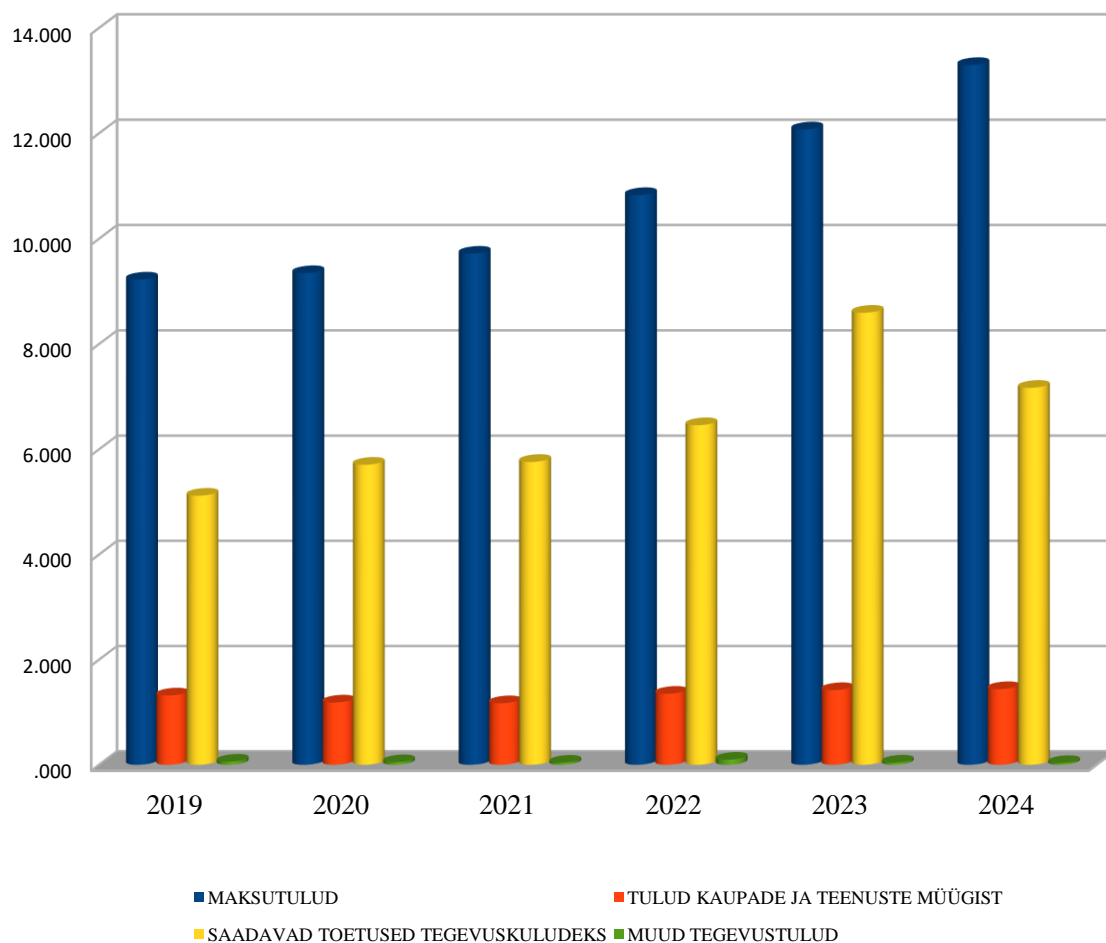
### PÕHITEGEVUSE T U L U D

2024. aasta põhitegevuse **tulude maht moodustab 21,9 miljonit eurot**. Tulud on jaotatud maksutuludeks, tuludeks kaupade ja teenuste müügist, saadavateks toetusteks tegevuskuludeks ning muudeks tegevustuludeks. Suurimaks tululiigiks 2024. aasta põhitegevuse tulude eelarves

on maksude osa, mis moodustab põhitegevuse tuludest üle poole ehk 60,2%. Laekumine maksudest on planeeritud kokku 13,2 miljonit eurot. Tuluallikateks on kaks maksu, millest üksikisiku tulumaks moodustab 59,2 % ja maamaks 0,8%. Kohalike maksude tuludeks on 2024. aasta eelarvesse kavandatud 35,0 tuhat eurot, mis moodustab põhitegevuse tuludest 0,2% ja tuluallikaks on reklaamimaks. Kohalikud maksud on valla tulude seisukohast väikese osatähtsusega. Teisel kohal on suuruselt toetuste osa, mis moodustab põhitegevuse tuludest 33,1%. Toetusfond koosneb valdkondlikest toetusliikidest, võimaldades katta õpetajate tööjõukulusid, tagada koolilõunat, maksta toimetulekutoetusi ja hooldada kohalikke teid. Toetusfond ja tasandusfond on eelarvesse planeeritud 2023. aasta tasemel, korrigeerimine toimub lisaelarvega pärast Vabariigi Valitsuse vastava korralduse vastuvõtmist. Toetuste alla on planeeritud ka toetused sihtfinantseerimise lepingute alusel, 2024. aastal läbiviidavate projektide tegevustoetused lisatakse eelarvesse peale rahastamislepingute sõlmimist lisaelarvetega. Kolmandal kohal on teenuste müügist saadav tulu 6,6%, selles tulude grupis kajastatakse vallaasutuste tasulisi teenuseid (õppemaksud, osalustasud, rendimaksud, osutatavad teenused, toitlustustasud jne). Muud tulud on valla tulude seisukohast väikese osatähtsusega, tulude alla on planeeritud laekumine vee erikasutusest.

Põhitegevuse tulude mahtude võrdlust ajavahemikul 2019 - 2024 on kajastatud diagrammil:

### TULUBAASI VÕRDLUS 2019-2024



## PÕHITEGEVUSE K U L U D

Põhitegevuse kulude eelarve moodustab 20,4 miljonit eurot ning põhitegevuse kulud jagunevad personalikuludeks, majandamiskuludeks, muudeks kuludeks ja antavateks toetusteks tegevuskuludeks. Tegevusvaldkondade lõikes on kõige suuremate kuludega valdkonnaks haridus 48,5% põhitegevuse kulude mahust, teisel kohal on sotsiaalne kaitse 14,8% ning kolmandal kohal kultuur 14,7%. Kõige suuremas mahus finantseerib vald hariduse valdkonda 39,7% põhitegevuse finantseerimiskulude mahust, teisel kohal on kultuuri valdkond 18,5% ning kolmandal valitsemine 12,9%. Kõige suuremas mahus **vallaelarvest finantseeritavad vallaasutused** on Jõhvi Lasteaiad 17,7%, Jõhvi Kultuuri- ja Huvikeskus 6,8%, Jõhvi Kesklinna Kool 4,8% ja Jõhvi Muusikakool 4,2% finantseerimiseelarve mahust. Põhitegevuse kulud jaotuvad kaheksa erineva valdkonna vahel, mis omakorda jagunevad tegevusaladeks. Jõhvi vallal on 10 hallatavat asutust. Jõhvi Lasteaedades käib seisuga 10.11.2023 kokku 535 last, kolmes huvikoolis 770 last ja üldhariduskoolides kokku 1 121 õpilast.

**Põhitegevuse kulude planeerimisel 2024. aastal** on lähtutud järgnevalt:

- **Tööjõukulud on suurenenud** seoses töötasu tõusuga kõigis valla asutustes ning valla ametiasutustes, alampalgaga korrigeerimisega terves süsteemis, Jõhvi Lasteaiad õpetajate **tööjõukulude suurendamisega**, et tagada alates 1. jaanuarist 2024 lasteaiaõpetaja töötasu alammäär 90% ning magistrikraadiga lasteaiaõpetajal vähemalt 100% üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast toetuse saamise aastal.
- **antavad toetused tegevuskuludeks** on eelarvesse planeeritud kasvuga;
- **majandamiskulude** suurenemine on tingitud sõlmitud hankelepingutest, vastuvõetud õigusaktidest ning vajadusest lisafinantseerida vallaasutuste ja valdkondade tegevusi;
- **reservfond** on planeeritud mahuga 90 000 eurot 0,4 % põhitegevuse kuludest.

Valdkondade põhitegevuse kulude võrreldavad andmed aastate lõikes tuhandetes eurodes:

	<b>Tegevusvaldkonnad</b>	<b>2022. aruanne</b>	<b>2023. aruanne</b>	<b>2024. eelarve</b>
01	ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	1 402	1 612	1 773
04	MAJANDUS	880	1 026	1 339
05	KESKKONNAKAITSE	1 105	1 006	1 053
06	ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	399	416	380
08	VABAAEG, KULTUUR, RELIGIOON	2 845	2 945	3 012
09	HARIDUS	8 793	11 068	9 857
10	SOTSIAALNE KAITSE	2 338	2 895	2 997
	<b>Kokku</b>	<b>17 762</b>	<b>21 073</b>	<b>20 411</b>

## INVESTEERIMISTEGEVUS

2024. aasta eelarves planeeritavad investeeringud ning projektid eurodes:

<b>Investeeringuprojektid</b>	<b>2024 eelarve</b>
Projekt 1 (Tammiku rahvamaja hoone energiatõhususe suurendamine)	<b>372 165</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	260 516
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	111 649
Projekt 2 (Välisvalgustuse ehitamine)	<b>55 000</b>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	55 000
Projekt 3 (Jõhvi uue keskraamatukogu hoone projekteerimine ja rajamine )	<b>56 500</b>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	56 500
Projekt 4 (Tammiku spordihoone energiatõhususe suurendamine)	<b>307 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	214 900
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	92 100
Projekt 5 (Narva mnt 16 ujula veefiltrite ja Hariduse tn 5/2 ujula kalorifeeri soetamine)	<b>82 608</b>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	82 608
Projekt 6 (Sotsiaalse kaitse taristu arenguprogramm)	<b>180 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	90 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	90 000
Projekt 7 (Transiitnõuade- ja teede rekonstrueerimine)	<b>800 000</b>
<i>sh toetuste arvelt</i>	800 000
Projekt 8 (Jõhvi Põhikooli väliala ehitustööd)	<b>75 000</b>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	75 000
Projekt 9 (2023. aasta kaasava eelarve tegevused)	<b>24 000</b>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	24 000
Projekt 10 (Saeveski tn 2 multifunktsionaalse spordiväljaku projekteerimine ja rajamine)	<b>80 000</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	40 000
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	40 000
Projekt 11 (E. Bornhöhe nimelise pargi rajamise projekt)	<b>40 000</b>
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	40 000
<b>KÕIK KOKKU</b>	<b>2 072 273</b>
<i>sh toetuse arvelt</i>	1 405 416
<i>sh muude vahendite arvelt (omaosalus)</i>	666 857

2024. aasta investeerimistegevuse eelarvesse on planeeritud kulud majanduse, kultuuri ja sotsiaalse kaitse valdkonnas. Majanduse valdkonna kulud moodustavad 50,5%, kultuuri valdkonna kulud 40,3% ja sotsiaalse kaitse kulud 9,3% planeeritavatest kuludest.

Investeerimiskuludes on planeeritud ka summad olemasolevate laenude teenendamiseks. Intressimäärad on püsinud viimased kümme aastat väga madalal, mis on loonud ettekujutuse, et mõistlik on maksimaalselt palju laenata. Viimased kuus aastat on euribor negatiivne püsinud, mis tähendab, et laenulepingutes on euribor nulliga võrdsustatud. 2022. aastal tõusis euribor positiivseks. 2022. aasta tegelikud finantskulud (laenude intressid) moodustasid 93,3 tuhat eurot.

2023 I kvartali kulud 74,0 tuhat eurot

2023 II kvartali kulud 96,9 tuhat eurot

2023 III kvartali kulud 108,4 tuhat eurot

2023 IV kvartali oodatavad kulud 120,7 tuhat eurot

## **FINANTSSEIS**

Valla eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele. Kohalike omavalitsuste finantsdistsipliini tagamise eesmärk on maandada riske, mis võivad põhjustada finantsraskuste teket. Pikalt püsiv ülejõu käiv võlakoormus või jooksvast tegevusest tekkiv puudujääk on peamised finantsraskuste tekkimise põhjused. Finantsraskuste tekkimine tähendab elanikele teenuste kättesaadavuse halvenemist, sest eelarve jätkusuutlikkuse tagamiseks tuleb hakata kärpima kulusid. Jõhvi vald on eelarve koostamisel alati kinni pidanud eelarve distsipliini nõudvatest piirmääradest ning vallal ei ole kunagi laenude netovõlakoormus ületanud seadusega lubatud piire. Tegelik vallavõlakohustuste (laenude) maht kokku moodustas seisuga 01. jaanuar 2024 10,0 miljonit eurot ja 2024. aastal moodustab laenude tagasimakse 1,29 miljonit eurot. Valla tegelik netovõlakoormus seisuga 31.12.2023 moodustas 43,52% (lubatud ajutine ülemmäär 80%). Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe, mille väärtus aruandeaasta lõpu seisuga peab olema null või positiivne. 2024. aasta eelarves ületavad tulud kulusid ning tulem on positiivne.