

SELETUSKIRI

Jõhvi valla 2024. aasta esimese lisaeelarve kohta

1. PÕHITEGEVUSE T U L U D (määruse lisa 1 ja 2)

2024. aasta I lisaeelarve määruse lisa 1 ja 2 on põhitegevuse tulud jaotatud järgmisteks liikideks:

- maksutulud;
- saadavad toetused tegevuskuludeks.

Põhitegevuse tulude jaotust on näha tabelis:

Kirje nimetus	2024 eelarve	2024 eelarve seisuga 29.02.2024	muudatus +/-	2024 korrigeeritud eelarve
Põhitegevuse tulud kokku	21 935 770	21 935 770	348 999	22 284 769
Maksutulud, sh	13 196 100	13 196 100	762 000	13 958 100
tulumaks	12 977 900	12 977 900	762 000	13 739 900
maamaks	183 200	183 200		183 200
muud maksutulud	35 000	35 000		35 000
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 438 503	1 438 503		1 438 503
Saadavad toetused tegevuskuludeks, sh	7 268 162	7 268 162	-413 001	6 855 161
muud saadud toetused tegevuskuludeks	473 052	473 052	60 259	533 321
Toetusfond, tasandusfond	6 795 110	6 795 110	-473 260	6 321 850
Muud tegevustulud	33 005	33 005		33 005

1.1 Maksutulud

2024. aasta vallaeelarvesse oli üksikisiku tulumaks planeeritud summas 12 977 900 eurot, 10,1% kasvuga 2023. aasta tegelikust laekumisest.

2024 eelarve 12 977 900 eurot 110,1%

2023 aruanne 11 784 181 eurot 111,1%

2022 aruanne 10 609 086 eurot

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerib tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutavad

maksumaksjate arv, inimeste brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr. Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60% - 11,96% valla territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust. Võrreldes 2023. aastaga toimuvad 2024. aastal KOV tulubaasis muudatused. **Tulumaksuseaduse § 5 lõike 1 kohaselt laekub 2024. aastal** maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele **2,5%** residendist füüsilise isiku **riiklikust pensionist ja 11,89%** residendist füüsilise isiku **muust maksustatavast tulust**. Osa sotsiaalse kaitse valdkonna toetustest, mis olid finantseeritavad toetusfondist (asendus- ja järelhoolduse, matusetoetuse ning pikaajalise hoolduse vahendid) liiguvad toetusfondist KOV tulubaasi. Seoses eeltooduga on esimese lisaeelarvega suurendatud üksikisiku tulumaksu laekumise eelarvet summas 762 000 eurot, arvestades 16,6% kasvuga 2023. aasta tegelikust laekumisest.

2024 korrigeeritud eelarve 13 739 900 eurot 116,6%

2023 aruanne 11 784 181 eurot

1.2 Toetused

2024. aasta I lisaeelarves on saadavad toetused tegevuskuludeks jaotatud järgmisteks liikideks:

- muud saadud toetused tegevuskuludeks;
- toetusfond;
- tasandusfond.

1.2.1 Muud saadud toetused tegevuskuludeks

Toetusi tegevuskuludeks on kavandatud valla I lisaeelarvesse **summas 60 259 eurot**. Kogu summa on planeeritud laekumisteks alaeelarvete majandamiseelarvesse:

- Eesti Töötukassalt lepingu nr TKT-24-3121 TKT/23/0561 järgi koolitustoetus Jõhvi Kultuuri- ja Huvikeskusele summas 904 eurot;
- Eesti Kultuurkapitalilt lepingu nr M03-23/0308 järgi toetus Jõhvi Kultuuri- ja Huvikeskusele ürituse "Ida - Virumaa vokaalansamblite- ja solistide päeva korraldamine" korraldamiseks summas 400 eurot;
- Spordikoolituse ja -Teabe Sihtasutuse 10. jaanuari 2024 korralduse nr 1 järgi treenerite tööjõukulude toetus Jõhvi Spordikoolile summas 27 886 eurot;
- Haridus- ja Teadusministeeriumilt 22. veebruari 2024 käskkirja nr 1.1-2/24/57 järgi toetus Jõhvi Lasteaedadele eestikeelseks õppeks vajaliku õppevara soetamiseks summas 24 900 eurot;

- Haridus- ja Teadusministeeriumilt 22. veebruari 2024 käskkirja nr 1.1-2/24/57 järgi toetus eestikeelseks õppeks vajaliku õppevara soetamiseks Jõhvi Põhikoolile summas 2 200 eurot ja Jõhvi Kesklinna Koolile summas 5 600 eurot;
- Kultuuriministri 20. veebruari 2024 käskkirja nr 5-1.4/7520-1 järgi projektitoetus Jõhvi Keskraamatukogule summas 1 500 eurot;
- Kultuuriministri 12. jaanuari 2024 käskkirja nr 10 järgi on korrigeeritud (vähendatud) I lisaelarves toetust teavikute osas Jõhvi Keskraamatukogule summas 3 131 eurot.

1.2.2 Toetusfond

2024. aasta I lisaelarvesse on planeeritud saadav toetusfond tulenevalt Vabariigi Valitsuse 12. jaanuari 2024 korraldusest nr 10 „Toetusfondist üldhariduskoolide pidamiseks antava toetuse jaotus 2024. aastal“ ning Vabariigi Valitsuse 4. märtsi 2024 korralduse nr 59 „Tasandus- ja toetusfondi jaotus 2024. aastal“ jaotusele. Kuna 2024. aasta eelarve vastuvõtmisel olid toetussummad planeeritud 2023. aasta tasemel (va noorte huvitegevuse toetus), siis lisaelarves sisalduvad korrigeeritavad summad. Asendus- ja järelhoolduseks, matusetoetuseks ning pikaajaliseks hoolduseks saadav toetus ei kuulu alates 2024. aastast enam toetusfondi koosseisu, vastavad vahendid on tulumaksu ja tasandusfondi koosseisus.

Toetusfondi struktuur ja korrigeeritavad toetussummad I lisaelarves on järgmised:

- pikaajalise hoolduse korralduse toetus summas -604 287 eurot (läheb toetusfondist välja);
- toimetulekutoetuse maksmise hüvitis summas -126 534 eurot;
- koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetus summas 10 625 eurot;
- üldhariduse toetus summas 142 474 eurot;
- kohalike teede hoiu toetus summas -2 776 eurot;
- rahvastikutoimingute hüvitis summas -29 142 eurot;
- asendus- ja järelhooldusteenuse toetus summas -77 994 eurot (läheb toetusfondist välja);
- matusetoetus summas -64 847 eurot (läheb toetusfondist välja);
- suure hooldus- ja abivajadusega lapsele abi osutamise toetus summas 513 eurot;
- noorte huvitegevuse toetus summas 119 978 eurot (Jõhvi valla huvihariduse ja huvitegevuse toetuse andmise kord on vastu võetud Jõhvi Vallavolikogu poolt 26. jaanuaril 2023 määrusega nr 38).
- **KOKKU** -631 990 eurot

Toetusfondist üldhariduskoolide pidamiseks antav toetus aastate lõikes:

2024 toetus 3 611 595 eurot 103,7%

2023 toetus 3 480 853 eurot 125,4%

2022 toetus 2 776 501 eurot

Toetusfondi eraldamine kokku aastate lõikes:

2024 toetus 4 881 189 eurot 89,3%

2023 toetus 5 464 179 eurot 137,7%

2022 toetus 3 969 296 eurot

1.2.3 Tasandusfond

Tasandusfondi eesmärk on vahendite kasutamise tingimusi määramata ühtlustada kohaliku omavalitsuse üksuste ülesannete täitmise võimalusi. I lisaelarvega korrigeeritavast summast 62 544 eurot on asendus- ja järelhoolduse, matusetootuse ning pikaajalise hoolduse jaanuarikuus pensionitelt laekumata jääva tulumaksu toetus. Ülejäänud 96 186 eurot on suunatud põhitegevuses ja investeerimistegevuses finantseerimist vajavatele tegevustele.

2024 toetus 1 440 661 eurot 123,9%

2023 toetus 1 162 998 eurot 129,6%

2022 toetus 897 308 eurot

2. PÕHITEGEVUSE KULUD (määruse lisa 1 ja 2)

Põhitegevuse kulude jaotust tegevusvaldkondade lõikes on näha tabelis.

Tegevusvaldkonnad	2024 eelarve	2024 eelarve seisuga 29.02.2024	muudatus +/-	2024 korrigeeritud eelarve
Põhitegevuse kulud kokku	20 411 236	20 411 236	385 070	20 796 306
ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED	1 773 137	1 773 137	-29 142	1 743 995
MAJANDUS	1 338 740	1 338 740	-14 305	1 324 435
KESKKONNAKAITSE	1 053 536	1 053 536	-2 776	1 050 760
ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS	380 275	380 275	-8 185	372 090
VABAAEG, KULTUUR, RELIGIOON	3 011 682	3 011 682	48 364	3 060 046
HARIDUS	9 857 092	9 857 092	381 984	10 239 076
SOTSIAALNE KAITSE	2 996 774	2 996 774	9 130	3 005 904

Sihtotstarbelised toetused ja toetusfond on kuludesse planeeritud tegevusalade põhiselt. Eelarvet on korrigeeritud majanduse, elamu- ja kommunaalmajanduse ning sotsiaalse kaitse valdkonnas. Sotsiaalse kaitse eelarvet on korrigeeritud seoses raamatupidamise üldeeskirja kontoplaani parandustega nr 62 21. detsembrist 2023. KOFS § 27 kohaselt eelmise aasta eelarves ettenähtud, kuid tegemata jäänud väljaminekute tegemine jooksva eelarveaastal kavandatakse kas eelarvega, või lisaeelarvega. Ülekantud väljaminekuid võib kasutada eelmise aasta eelarves määratud otstarbeks.

2023. aastal tegemata jäänud väljaminekud sõlmitud lepingute alusel:

- Jõhvi Muusikakooli Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA toetuse jääk summas 513,87 eurot;
- Jõhvi Põhikooli Eesti Laulu- ja Tantsupeo SA toetuse jääk summas 2 055,48 eurot;
- Jõhvi Kultuuri- ja Huvikeskuse Eesti Kultuurkapitalilt projektitoetuste jääk ürituste läbiviimiseks summas 1 600 eurot;
- Jõhvi Keskraamatukogule Eesti Kultuurkapitalilt projektitoetuste jääk ürituste läbiviimiseks summas 1 200 eurot;
- Jõhvi Muusikakoolile Eesti Kultuurkapitalilt projektitoetuste jääk ürituste läbiviimiseks summas 250 eurot;
- Jõhvi Muusikakoolile Eesti Töötukassalt koolitustoetuse jääk summas 1 672,64 eurot;
- Jõhvi Kesklinna Koolile Haridus- ja Teadusministeeriumilt toetuse jääk Ukraina sõjapõgenikest lastele hariduse tagamiseks (KK 1.1-2/23/356 20.12.2023) summas 34 408 eurot;
- Jõhvi Põhikoolile Haridus- ja Teadusministeeriumilt toetuse jääk Ukraina sõjapõgenikest lastele hariduse tagamiseks (KK 1.1-2/23/356 20.12.2023) summas 5 566 eurot;
- Jõhvi Lasteaedadele Haridus- ja Teadusministeeriumilt toetuse jääk Ukraina sõjapõgenikest lastele hariduse tagamiseks (KK 1.1-2/23/356 20.12.2023) summas 45 105 eurot;
- sotsiaalse kaitse valdkonnale Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumilt Ukraina sõjapõgenikele vältimatu abi andmise toetus summas 4 789 eurot;
- sotsiaalse kaitse valdkonnale Ida – Virumaa Omaavalitsuste Liidult terviseprogrammi läbiviimise jääk summas 2 956,70 eurot;
- sotsiaalse kaitse projekti „Koos laste heaks” jääk summas 355,10 eurot;
- Jõhvi Spordihoone energiaauditi koostamise jääk summas 8 694,74 eurot;
- Jõhvi Lasteaiad Kalevipoja maja energiaauditi koostamise jääk summas 1 000 eurot;
- Jõhvi Lasteaedadele Tartu Ülikooli Esteetikakeskuselt projekti jääk summas 2 400 eurot;
- Jõhvi Põhikooli heategevusfondi jääk summas 355 eurot.

2023. aastal tegemata jäänud väljaminekud sotsiaalse kaitse valdkonnas (tegemata jäänud väljaminekud) on järgmised:

- toimetulekutoetuse maksmise hüvitise jääk summas 6 744,41 eurot;
- pikaajalise hoolduse teenuse kulusid on suurendatud summas 45 730 eurot. KOV tulubaasist (üksikisiku tulumaks ja tasandusfond) eraldatakse teenuse ülalpidamiseks 624 762 eurot ja vallapoolne panus moodustab 202 369 eurot, so 24,5%.

3. INVESTEERIMISTEGEVUS (määruse lisa 1 ja 2)

Investeeringustegevuse jaotust on näha tabelis.

Kirje nimetus	2024 eelarve	2024 eelarve seisuga 29.02.2024	muudatus +/-	2024 korrigeeritud eelarve
Investeeringustegevus kokku	-759 634	-759 634	-386 806	-1 146 440
Põhivara müük (+)	217 000	217 000		217 000
Põhivara soetus (-)	-2 072 273	-2 072 273	221 255	-1 851 018
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 405 416	1 405 416	-608 061	797 355
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-20 000	-20 000		-20 000
Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük(+)	92 110	92 110		92 110
Finantstulud (+)	18 104	18 104		18 104
Finantskulud (-)	-399 991	-399 991		-399 991

2023. aastal tegemata jäänud väljaminekud investeeringute elluviimiseks sõlmitud lepingutest:

- Jõhvi Põhikooli väliala ehitustööd summas 192 400,30 eurot (Mefab OÜ, leping nr 6.1-12.1/98);
- Kooli 19 a parkla ja kõnnitee rajamine summas 43 097,88 eurot (Jõhvi KEK OÜ, leping nr 6.1-12.1/78);
- Kooli 19 a parkla ja kõnnitee rajamise omanikujärelevalve summas 3 708,80 eurot (Infragate Eesti AS, leping nr 6.1-12.1/83);
- Jõhvi linn, Kooli 19 a elektrilevi liitumine summas 1 610,40 eurot (Enefit AS, leping nr 460986);

- Sompa kergliiklustee projekteerimine summas 6 051,20 eurot (Palmpro OÜ, leping nr 6.1-12.1/122);
- Jõhvi - Kotinuka kergliiklustee projekteerimine summas 3 513,60 eurot (Landverk OÜ, leping nr 6.1-12.1/125);
- Jõhvi – Tammiku kergliiklustee valgustuse projekteerimis – ehitustööd summas 49 323,58 eurot (A.V.R. Elekter OÜ, leping nr 6.1-12,1/5);
- Jõhvi Keskraamatukogu – kogukonnakeskuse ja ümbritseva väliala avatud arhitektuurivõistluse ettevalmistamine ja korraldamine summas 10 200 eurot (Eesti Arhitektide Liit, leping nr 6.1-12.1/120);
- Kooli tn 2 Bornhöhe nimelise linnapargi maastikuarhitektuurse projekti koostamine summas 4 050,40 eurot (Ekseeder OÜ, leping nr 6.1-12.1/68).

Investeeringustegevuse korrigeerimised:

- projekti „Kooli 19 a parkla ja kõnnitee rajamine“ tulused ja kulused on suurendatud summas 174 920 eurot (Riigi Tugiteenuste Keskuse toetus vastavalt toetusotsusele 27.06.2022 nr 11.2-18/ 0592);
- projekti „Sompa kergliiklustee projekteerimine“ tulused ja kulused on suurendatud summas 17 019 eurot (Riigi Tugiteenuste Keskuse toetus vastavalt toetusotsusele 19.09.2022 nr 11.2-28/ 0904);
- projekti nr 6 „Transiitnavate- ja teede rekonstrueerimine“ tulused ja kulused on vähendatud summas 800 000 eurot (Kliimaministeerium ei kuulutanud välja juhtumipõhiste toetuste taotlusvoor 2024. aasta kohta);
- projekti 9 „Saeveski tn 2 multifunktsionaalse spordiväljaku projekteerimine ja rajamine“ omaosalust on suurendatud summas 24 000 eurot, kate tuleb arendustööde eelarvest.

Investeeringustegevuse (põhivara soetuse) finantseerimised 2024. aasta I lisaeelarvest on järgmised:

- Jõhvi Sport spordihalli LED- laevalgustite soetamiseks summas 48 850 eurot.

4. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (määruse lisa 1 ja 2)

Likviidsete varade jääk lisaeelarves moodustab 422 876,42 eurot, jäägist kaetakse 2023. aastal tegemata jäänud väljaminekud.

Vallavalitsus