

Haljala valla 2023. aasta lisaeelarve seletuskiri

2023. aasta lisaeelarve koostamise eesmärk on valla eelarve tulude ja kulude täpsustamine. Lisaks korrigeeritakse investeringuprojekte ja nende maksumusi vastavalt läbiviidud hangetele ja selgunud toetussummadele.

2023. aasta lisaeelarve on koostatud Haljala Vallavalitsuse ja eelarve täitmise eest vastutavate isikute ettepanekute ja valla raamatupidamise andmete põhjal.

Alltoodud tabelis on toodud 2023. aasta eelarve, lisaeelarve ja nende liitmisel saadud koondeelarve põhinäitajad.

	2023 eelarve	2023 lisaeelarve	2023 koondeelarve
Põhitegevuse tulud	7 946 859	-174 271	7 772 588
30 Maksud ja sots.kindl.maksud	5 624 000	-88 800	5 535 200
32 Kaupade ja teenuste müük	276 282	10 105	286 387
35 Saadud toetused	1 833 577	100 424	1 934 001
38 Muud tulud	213 000	-196 000	17 000
Põhitegevuse kulud	7 491 957	224 311	7 716 268
41 Sotsiaaltoetused	152 146	132 150	284 296
45 Muud toetused	172 403	-10 788	161 615
50 Tööjõukulud	4 450 626	-49 906	4 400 720
55 Majandamiskulud	2 642 332	153 045	2 795 377
60 Muud tegevuskulud	74 450	-190	74 260
Põhitegevuse tulem	454 902	-398 582	56 320
Investeermistegevuse tulud	1 031 397	-275 297	756 100
35 Saadud toetused	46 397	-26 397	20 000
38 Muud tulud	985 000	-250 100	734 900
65 Finantstulud ja -kulud		1 200	1 200
Investeermistegevuse kulud	2 113 766	-61 102	2 052 664
15 Põhivara	1 844 871	-73 224	1 771 647
45 Muud toetused	93 409	-9 612	83 797
65 Finantstulud ja -kulud	175 486	21 734	197 220
Finantseerimistegevus	-388 490	31 090	-357 400
25 Pikaajalised kohustised	-388 490	31 090	-357 400
Nõuete-kohustuste muutus	-927 821	581 821	-346 000
10 Käibevara	485 269	-485 269	0
20 Lühiajalised kohustised	-1 413 090	1 067 090	-346 000
Likviidsete varade muutus	-1 943 778	134	-1 943 644
10 Käibevara	-1 943 778	134	-1 943 644

Muudatused põhitegevuse tuludes

Füüsilise isiku tulumaksu laekumiseks oli 2023. aasta eelarves kavandatud 5 291 000 eurot. 10 kuuga on sellest laekunud 81,2% ehk 4 294 484 eurot. Kuigi tulumaksu laekumine on kuude lõikes kõikuv ja aasta lõpus on laekumised suuremad, paistab siiski, et tulumaksu laekumise prognoos on olnud liialt optimistlik ning lisaeelarvega vähendatakse tulumaksu laekumise summat 91 000 võrra.

Omatulud suurenevad lisaelarvega kokku 10 105 euro võrra, sh suurimad muudatused: lasteaiakohtade tuludele on lisatud 12 350 eurot ja toitlustamistuludele kokku 20 385 eurot. Vähendatud on kultuuriasutuste tulu 12 600 eurot võrra ja spordiasutuste tuluprognoozi 11 250 euro võrra. Õiguste müügitulu on suurendatud 24 000 euro võrra.

Saadud toetuste osas on generaatorite soetamise projekt (nii tulu kui kulu) tõstetud investeerimis-tegevuse alt põhitegevuse eelarveossa – põhitegevuse tulude suurenemine 29 397 euro võrra. Noorte-keskustele on lisatud Noorte heaks projekti tulud ja kulud, kokku summas 10 760 eurot. Ühekordsete sotsiaaltoetuste tegevusalale on lisatud Ukraina sõjapõgenike jaoks korterite remontimise projekt (nii tulu kui kulu) 55 361 eurot.

Muude tulude alt on vähendatud leppetrahvi summat Haljala kooli ehituse valmimistähtaja ületamise eest (200 000 eurot), kuna on selge, et sel aastal kohtulahendini ei jõuta. Leppetrahv on kavandatud 2024. aasta eelarvesse summas 60 000 eurot.

Muudatused põhitegevuse kuludes

Sotsiaaltoetuste eelarveosa suureneb kokku 132 150 euro võrra. Sellest summast suurema osa moodustab pikaajalise hoolduse reformi tulemusel eakatele ette nähtud toetus, mis kajastatakse alates 1. juulist sotsiaaltoetusena (enne majandamiskulu all) – 156 800 eurot. Arvestades seniseid tegelikke kulusid on ühekordsete sotsiaaltoetuste tegevusalalt võimalik vähendada ravitoetuste summat 5 000 euro võrra ja ühekordsete toetuste (küttepuude toetus jm) summat 20 000 euro võrra.

Muude toetuste eelarveosa väheneb kokku 10 788 euro võrra, sh elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusalalt on eelarvest välja jäänud kaasava eelarve summa 10 000 eurot (2022. a projekt).

Personalikulude summa kokku väheneb 49 906 euro võrra. Vastavalt senisele tegelikule kulule oli võimalik vähendada mõnede tegevusalade personalikulu. Ametnike töötasu summa kokku väheneb lisa-eelarvega 24 000 euro võrra, samas suureneb töötajate töötasu 4 275 ja VÕS tasude summa 21 955 euro võrra. Eelarvesse on lisatud ka erisoodustused ja erisoodustuse maksud (kokku summas 3 676 euro). Haljala kooli eelarvest vähendati töötuskindlustusmaks summat 49 428 euro võrra (suurem osa sellest summast tuleneb arvestusveast esialgses eelarves).

Majandamiskulude eelarveosa kokku suureneb 153 045 euro võrra. Suurimad muudatused: küttekuludele lisati kokku 87 450 eurot, korrashoiu- ja remondimaterjalideks 23 685 eurot, korrashoiuteenustele 12 100, remondikuludeks 56 011 (sisaldab ukraina põgenikele üürikorterite remondi projekti), elektrikuludeks 18 250 eurot. Lumetõrje kuludeks lisati lisaelarvega 32 000 eurot, ranna korrashoiuteenuste kulusid oli võimalik vähendada 12 500 euro võrra. Rajatiste remondiks lisati eelarvesse kokku 21 660 eurot (sh 15 000 eurot elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusalale). Sõidukite remondikuludele on lisatud 12 000 eurot, samas on vähendatud sõidukite rendi ja isiklike sõiduautode kasutuse kulusid kokku 16 788 euro võrra.

IT riistvara ja tarvikute kuludeks kokku on lisatud 12 792 eurot ja IKT arendustöö kuludeks 15 833 eurot (kaks viimast kulu sisaldavad noortekeskuste projektiga soetatud IT vahendeid), samas on vähendatud IKT tarkvara kulusid 4 000 euro võrra. Inventari soetamiseks on kokku lisatud 17 625 eurot. Toiduainete kulu oli võimalik kokku vähendada 20 100 euro võrra. Õpilaskohtade eest tasumiseks teistes omavalit-sustes oli vaja eelarvesse lisada 11 600 eurot ning huvihariduse- ja tegevuse kuludeks lisati eelarvesse 67 000 eurot.

Aasta esimeses pooles majandamiskulude all kajastatud eakate hooldamiskuludest allesjäänud summa 168 326 eurot liigitati sotsiaaltoetuseks ning selle võrra majandamiskulud vähenesid. Muud sotsiaal-teenused, sh transport vähenes eelarves kokku 20 000 euro võrra, kuid transporditeenuste summa

kokku kasvas 112 975 euro võrra (sh suurim muudatus koolitranspordi tegevusalal – lisatud 116 000 eurot). Muud mitmesugused majanduskulud vähenesid lisaelarvega kokku 71 130 euro võrra (sh suurim muudatus – üldplaneeringu lükkumine 2024. aastasse – 73 130 eurot).

Lisaks korrigeeriti veel erinevate tegevusalade eelarveridu (nii tulusid kui kulusid) ebaoluliste summade ulatuses vastavalt tegelikele kulutustele ja saadavatele tuludele.

Muudatused investeeringute eelarveosas:

- Põhivara müügi summa väheneb 250 100 euro võrra
- Generaatorite soetamine Päästeameti projektitoetusega kajastub põhitegevuse all (-26 397 eurot)
- Intressikulud suurenevad 21 734 euro võrra
- Elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusalalt on eelarvest välja jäetud kaasava eelarve raames kavandatud summa 13 731 eurot (lisaks antavale sihtfinantseeringule põhitegevuse kulude eelarveosas)
- Rakvere kodutute loomade varjupaiga rajamiseks antud toetussumma 9 612 eurot kajastub põhitegevuse kulude all (eelnevalt kavandatud investeeringuna)
- Võsu kooli projekteerimiseks kavandatud summa väheneb 31 096 euro võrra

Finantseerimistegevuse eelarveosa väheneb 31 090 euro võrra. Seoses EURIBORi tõusuga on intresside osakaal annuiteetmaksetes suurenenud ja põhiosa tagasimaksed vähenenud.

Kõik lisaelarve muudatused tulu- ja kululiikide kaupa on toodud allolevas tabelis.

	2023 eelarve	2023 lisaelarve	2023 koondeelarve
Põhitegevuse tulud	7 946 859	-174 271	7 772 588
3000 Füüsilise isiku tulumaks	5 291 000	-91 000	5 200 000
3030 Maamaks	330 000	1 600	331 600
3044 Reklaamimaks	3 000	600	3 600
3201 Muud riigilõivud A-E	18 000	-7 000	11 000
3220 Tulud haridusalasest tegevusest	157 682	18 750	176 432
3221 Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	20 000	-12 360	7 640
3222 Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	35 000	-11 250	23 750
3224 Tulud sotsiaalalialasest tegevusest	10 600	-1 100	9 500
3225 Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	18 000	1 500	19 500
3226 Tulu keskkonnakaitsest		1 185	1 185
3229 Tulud üldvalitsemisest		2 570	2 570
3233 Üür ja rent	14 000	-6 190	7 810
3237 Õiguste müük	3 000	24 000	27 000
3500 Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	58 345	100 427	158 772
352 Saadud tegevustoetused	1 775 232	-3	1 775 229
3825 Tulud loodusressursside kasutamisest	13 000	4 000	17 000
3880 Trahvid ja muud varalised karistused	200 000	-200 000	0
Põhitegevuse kulud	7 491 957	224 311	7 716 268
4130 Peretoetused	24 000	-5 250	18 750
4131 Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	20 252	-5 000	15 252

4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	25 000	1 100	26 100
4134 Õppetoetused	4 000		4 000
4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	10 000	5 200	15 200
4138 Muud sotsiaalabitoetused	62 894	138 500	201 394
4139 Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased stipendiumid)	6 000	-2 400	3 600
4500 Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	77 403	-8 388	69 015
4521 Antud tegevustoetused	63 800	-2 900	60 900
4528 Liikmemaksud	31 200	500	31 700
5000 Valitavate ametnike ja kõrgemate riigiteenijate töötasu	106 862	-6 087	100 775
5001 Avaliku teenistuse ametnike töötasu (va kaitseväelased)	389 340	-24 000	365 340
5002 Töötajate töötasu	2 748 982	4 275	2 753 257
5005 Võlaõiguslikud lepingud	45 190	21 955	67 145
505 Erisoodustused		2 200	2 200
506 Tööjõukuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	1 160 252	-48 249	1 112 003
5500 Administreerimiskulud	104 545	5 841	110 386
5502 Uurimis- ja arendustööd		3 510	3 510
5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)	3 500	1 415	4 915
5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	20 995	-2 895	18 100
5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	564 833	187 326	752 159
5512 Rajatiste majandamiskulud	454 125	9 865	463 990
5513 Sõidukite majandamiskulud	107 986	-7 683	100 303
5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	99 528	23 555	123 083
5515 Inventari majandamiskulud	46 220	17 625	63 845
5521 Toiduained ja toitlustusteenused	142 602	-23 180	119 422
5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	9 803	1 425	11 228
5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	21 211	2 170	23 381
5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	315 148	77 000	392 148
5525 Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	87 695	5 402	93 097
5526 Sotsiaalteenused	267 791	-188 326	79 465
5532 Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	5 530	-750	4 780
5540 Mitmesugused majanduskulud	390 820	40 745	431 565
6010 Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud)	1 100	-480	620
608 Muud tegevuskulud	73 350	290	73 640
Investeermistegevuse tulud	1 031 397	-275 297	756 100
3502 Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	46 397	-26 397	20 000
3810 Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist		33 900	33 900
3811 Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	985 000	-284 000	701 000
655 Tulu hoiustelt ja väärtpaberitelt		1 200	1 200
Investeermistegevuse kulud	2 113 766	-61 102	2 052 664
1551 Hooned ja rajatised	1 419 474	-44 827	1 374 647
1554 Masinad ja seadmed	26 397	-26 397	0
1556 Muu amortiseeruv materiaalne põhivara	399 000	-2 000	397 000
4502 Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	93 409	-9 612	83 797
6501 Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud võetud laenudelt	175 486	21 734	197 220

Finantseerimistegevus	-388 490	31 090	-357 400
2581 Laenud	-388 490	31 090	-357 400
Nõuete-kohustuste muutus	-927 821	581 821	-346 000
1035 Nõuded toetuste ja siirete eest	485 269	-485 269	0
201 Võlad tarnijatele	-1 413 090	1 067 090	-346 000
Likviidsete varade muutus	-1 943 778	134	-1 943 644
100 Raha ja pangakontod	-1 943 778	134	-1 943 644