

1. Eelnõu pealkiri: „Antsla valla 2024 aasta eelarve vastuvõtmine”

2. Eelnõu esitaja ja ettekandja: esitaja Antsla Vallavalitsus, ettekandja pearaamatupidaja Eve Sikk

3. Volituskorraldus: kohaliku omavalitsuse korralduse seadus § 22 lõige 1 punkt 1 ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus § 23 lõige 2.

4. Eelnõu eesmärk, sisu ja võrdlev analüüs:

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse (edaspidi KOKS) § 22 lõike 1 punkti 1 kohaselt kuulub valla eelarve vastuvõtmine volikogu ainupädevusse.

Vastavalt KOKS § 45 lõikele 1 otsustatakse volikogu ainupädevusse kuuluvaid küsimusi hääletamise teel.

Käesoleva määruse vastuvõtmiseks on vajalik poolthäälte enamus.

Eelarve eelnõu on koostatud vallavalitsuse poolt vastavalt KOFS § 5, § 21 ja § 22 sätestatule.

Eelarve on koostatud üheks eelarveaastaks tekkepõhisena. Tekkepõhise arvestusprintsipi kasutamise korral kajastatakse majandustehinguid nende toimumise perioodis sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Seega ei sõltu tekkepõhine arvestus laekumistest ja väljamaksetest. Tekkepõhine eelarve võimaldab eelarves kavandada ja eelarve täitmise aruandes kajastada kõiki tehinguid ning seda perioodis, kui tehing tegelikult toimub/toimus.

Eelarve osad kajastatakse klassifikaatori järgi. Igal tulu- ja kululiigil on oma tähis. Tähistuse aluseks on riigi poolt kasutusel olev klassifikaator. Klassifikaatori järgi algab numeratsioon kahekohalise numbriga. Iga tulu- ja kululiik liigub detailsema jaotuse suunas ja vastavalt sellele lisandub ka numbreid tähistuses.

Eelarveosad on vastavuses KOFS sätetega. Eelarve koosneb viiest osast:

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

Antsla valla 2024. aasta eelarve on koostatud säästlikult, et oleks võimalik vähendada valla netovõlakoorumust, piirata põhitegevuse kulude tõusu ja on tasakaalus.

Antsla valla 2024. aasta eelarve põhitegevuse tulud on planeeritud 2023. aastaga kinnitatud eelarvega võrrelduna 6,1% suuremad ja põhitegevuse kulud 6,0% suuremad.

2024. aasta eelarve seletuskirjas esitatakse andmed 2023. a kinnitatud , täpsustatud eelarve ja eelarve täitmise ning eelseisva eelarveaasta kohta.

KOONDEELARVE

PÕHITEGEVUSE TULUD	8 416 177	7 918 465
Maksutulud	4 223 400	3 930 500
Kaupade ja teenuste müük	546 844	442 459
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 640 733	3 540 156
Muud tegevustulud	5 200	5 350
PÕHITEGEVUSE KULUD	8 011 809	7 540 677
Antavad toetused tegevuskuludeks	811 956	478 237
Muud tegevuskulud	7 199 853	7 062 440
sh personalikulud	4 617 554	4 472 451
sh majandamiskulud	2 522 827	2 516 982
sh muud kulud	59 472	73 007
PÕHITEGEVUSE TULEM	404 368	377 788
INVESTEERIMISTEGEVUS	-3 101 883	-5 080 068
Põhivara müük (+)	10 000	15 000
Põhivara soetus (-)	-3 012 355	-5 717 510
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	641 722	956 252
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-105 000	-151 860
Muude aktsiate ja osade soetus	-500 000	-100 000
Finantstulud (+)	1 000	150
Finantskulud (-)	-137 250	-82 100
EELARVE TULEM (ülejääk (+), puudujääk (-))	-2 697 515	-4 702 280
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 079 515	3 441 590
Kohustuste võtmine (+)	1 400 000	3 695 000
Kohustuste tasumine (-)	-320 485	-253 410
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	1 618 000	1 260 690
Eelarve maht	12 086 899	13 845 557

Antsla valla 2024. aasta eelarve põhitegevuse tulud on planeeritud 2023. aastaga kinnitatud eelarvega võrrelduna 6, 1% suuremad ja põhitegevuse kulud 6,0% suuremad.

Põhitegevuse tulud

Eelarveosa „Põhitegevuse tulud“ jaotatakse järgmisteks liikideks:

- maksutulud;
- tulud kaupade ja teenuste müügist;
- saadavad toetused tegevuskuludeks;
- muud tegevustulud.

Planeeritav põhitegevuse tulude eelarve maht on 8 416 177 eurot

	8 416 177	7 918 465	8 006 195	7 986 749	106,29%	105,12%	105,38%
30 maksud	4 223 400	3 930 500	3 930 500	3 902 559	107,45%	107,45%	108,22%
32 kaupade ja teenuste müük	546 844	442 459	449 776	474 802	123,59%	121,58%	115,17%
35 saadud toetused	3 640 733	3 540 156	3 620 569	3 604 120	102,84%	100,56%	101,02%
38 muud tulud	5 200	5 350	5 350	5 268	97,20%	97,20%	98,71%

Füüsilise isiku tulumaks

Laekumist reguleerivad tulumaksuseadus ja kohalikele omavalitsustele eraldamise kord. Laekumist mõjutab vallas maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr.

Valla maksumaksja on kodanik, kes on registreeritud valla elanike registrisse. Maksumaksja elukohana kalendriaastal käsitletakse maksuhalduri (Maksu- ja Tolliameti) peetavasse maksukohuslase registrisse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga kantud elukohta.

Füüsilise isiku maksustatavast tulust laekus kohalikule omavalitsusele alates 2021. aastast 11,96%. Alates 2024. aastal muudetakse kohalike omavalitsuste tulumaksu laekumisi selliselt, et riiklikelt pensionidelt, mida varem omavalitsusele ei laekunud, hakkab nüüd laekuma 2,5%, samas vähendatakse tulumaksu laekumist muudelt tuludelt 11,89% peale.

01.01.2024.a. seisuga oli Antsla vallas elanikke 4270.

Tululiik	Tululiigi nimetus	Projekt	Kinnitatud eelarve	Täpsustatud eelarve	Täitmine	Muutuse % kinnitatud eelarvest	Muutuse % eelarve täitmisest
3000	Füüsilise isiku tulumaks	4 038 000	3 764 700	3 764 700	3 739 144	+7,26	+13,45

Maamaks

Maamaks on riiklik maks, mille maksuhaldur on Maksu- ja Tolliamet. Maamaks arvutatakse kohalikust omavalitsusest saadavate andmete põhjal ning laekunud maamaks kantakse maa asukoha kohalikule omavalitsusüksusele üle vähemalt 2 korda aastas.

Maamaksu maksab maa omanik. Maa koormamisel hoonestusõiguse või kasutusvaldusega maksab maamaksu hoonestaja või kasutusvaldaja. Jätkuvalt riigi omandis oleva maa eest maksab maamaksu riik. Munitsipaalomandis oleva maa eest maamaksu ei maksta.

Maamaks arvutatakse maa maksustamishinna ja kohaliku omavalitsuse määratava maamaksumäära alusel.

Maa maksustamishind arvutatakse maa korralise hindamise tulemuste alusel. Viimane maa korraline hindamine toimus 2022. aastal ja tulemused võetakse kasutusele alates 1. jaanuarist 2024. Lisaks on seadusega maamaksu tõusule seatud kasvupiirang, ehk maamaks ei suurene rohkem kui 10% aastas isegi kui uue maksustamise hind on suurem.

Maamaksumäärad on 2024 aastaks kehtestatud Antsla vallavolikogu poolt:

- 1) elamumaale ja maatulundusmaa õuemaale kõlvikule 0,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas;
- 2) käesoleva paragrahvi punktis 1 nimetatata maatulundusmaale 0,5 protsenti maa maksustamishinnast aastas;
- 3) käesoleva paragrahvi punktides 1 ja 2 nimetatata sihtotstarbega maale 1,0 protsenti maa maksustamishinnast aastas.

Tululiik	Tululiigi nimetus	Projekt	Kinnitatud eelarve	Täpsustatud eelarve	Täitmine	Muutuse % kinnitatud eelarvest	Muutuse % täitmisest
30300	Maamaks	185 400	165 800	165 800	163 415	+11,82	+13,45

Kaupade ja teenuste müük

Riigilõivud.

Eelarvesse laekub riigilõiv ehitusseadustiku alusel ning ühistranspordiseaduse alusel tehtavate toimingute, vallasekretäri tõestamistoimingute eest.

Haridusasutuste majandustegevuse tulud.

Lasteaedade tuluks on lapsevanema poolt makstav osalustasu ja toiduraha ning teiste omavalitsuste poolt makstav lasteaia kohamaksumus. Lasteaia teenuse eest tasub teine omavalitsus antud eelarveaastaks kinnitatud lasteaia kohamaksumuse alusel. Koolide tuluks on töötajate toiduraha, üüritulud ja teiste omavalitsuste poolt makstav õppekoha maksumus. Teiste omavalitsustega arvlemisel on koolide osas aluseks Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud õppekoha maksumuse piirmäär. 2024. aastal on kehtestatud õppekoha maksumuse piirmääraks eurot kuus .

Kultuuriasutuste majandustegevuse tulud.

Rahvamajade tuluks on saali üür ja ürituste piletimüügist saadav tulu.

Spordiasutuste majandustegevuse tulud.

Spordiasutuse tuluna kajastatakse spordiürituste osavõttasutuse ja teenuste osutamisest saadud tulu.

Sotsiaalasutuste majandustegevuse tulud.

Sotsiaalasutuste tuluna kajastatakse eelarves koduteenuste ja sotsiaaltranspordi osutamise eest laekuvat tulu.

Elamu ja kommunaalasutuste majandustegevuse tulud.

Antud tululiigi alla on planeeritud valla munitsipaalpindade üüri- ja kommunaalteenuste tulud.

Üldvalitsemisasutuste majandustegevuse tulud.

Antud tululiigi alla laekuvad vallavalitsuse poolt pakutavate teenuste tasud ja vara müük, mis jääb alla põhivara kapitaliseerimise piiri.

Üüri- ja renditulud.

Antud tululiigi alla laekuvad vallale kuuluva vara üüri- ja renditulud.

Laekumised õiguste müügist.

Antud tululiigi alla laekuvad hoonestusõiguse lepingutest tulenevad hoonestusõiguse tasud.

	546 844	442 459	449 776	474 802	123,59%	121,58%	115,17%
320 riigilõivud	5 000	5 500	5 500	4 325	90,91%	90,91%	115,61%
3220 tulud haridusalasest tegevusest	288 420	242 373	244 085	247 713	119,00%	118,16%	116,43%
3221 tulud kultuuri- ja kunstiasutuste tegevusest	43 700	19 790	23 615	36 813	220,82%	185,05%	118,71%
3222 tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	0	2 500	4 280	4 230	0,00%	0,00%	0,00%
3224 tulud sotsiaalalasest tegevusest	11 700	13 600	13 600	11 567	86,03%	86,03%	101,15%
3225 elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	35 100	41 120	41 120	32 902	85,36%	85,36%	106,68%
3229 tulud üldvalitsemisest	43 000	5 000	5 000	15 191	860,00%	860,00%	283,06%
3230 tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	285	685	685	688	41,61%	41,61%	41,42%
3232 tulud muudelt majandusaladelt	8 500	8 500	8 500	12 470	100,00%	100,00%	68,16%
3233 üür ja rent	108 935	102 267	102 267	107 779	106,52%	106,52%	101,07%
3237 õiguste müük	2 204	1 124	1 124	1 124	196,09%	196,09%	196,09%

Muud tegevustulud

Muude tegevustulude all käsitletakse trahve ja muid varalisi karistusi, ebatavalisi kulusid ning ressursimakse, milleks on maardlate kaevandamisõiguse tasu, laekumised vee erikasutusest ning saastetasud .

3825 Tulud loodusressurside kasutamise eest	5 200	5 200	5 200	5 162	100,00%	100,00%	100,74%
---	-------	-------	-------	-------	---------	---------	---------

Saadavad toetused tegevuskuludeks

Sihtotstarbelised toetused.

Eelarve koostamisel on arvesse võetud need kavandatavad toetused, mille osas on olemas erinevad alusdokumendid või nende eelnõud.

Eeltoodust lähtuvalt ei ole planeeritav summa oma suuruselt võrreldav varasemate perioodidega.

Tasandusfondi vahendid on ette nähtud kohaliku omavalitsuse üksuste ülesannete täitmise võimaluste ühtlustamiseks.

Valitsus laiendab kohalike omavalitsuste toetusfondist hüvitatavate rahvastikutoimingute nimekirja ja lisas sellesse 2023. aasta teiseks poolaastaks pikaajalise hoolduse korraldamise toetusmeetme. Toetus jaotatakse kohalike omavalitsuste vahel proportsionaalselt 65-84 aastaste ja vähemalt 85 aastaste elanike arvu alusel.

Alates 2024. aastast laekuvad vajalikud vahendid kohalikele omavalitsustele läbi tulumaksu ja tasandusfondi. Kohalik omavalitsus võib toetust kasutada väljaspool kodu osutatava ööpäevaringse üldhooldusteenuse korraldamiseks või muudeks sotsiaalteenusteks, mis aitavad vähendada pikaajalist hooldust vajavate inimeste kõrvalabi vajadust või nende perekonnaliikmete hoolduskoormust.

Matusetootuse ning asendus- ja järelhoolduse toetuse meetmed tunnistatakse 2024. aastast kehtetuks, sest vastavad vahendid liiguvad kohalike omavalitsuste tulubaasi.

Kohaliku omavalitsuse toetusfondist eraldatakse toetust hariduskuludeks, toimetulekutoetuse maksmiseks, koolilõuna kulu osaliseks katmiseks, sotsiaaltoetuste ja –teenuste osutamise toetuseks. Toetusfondi ühtne eesmärk on tagada kohalikele omavalitsustele piisavad vahendid kohaliku elu üle iseseisvalt seaduste alusel otsustamiseks. Toetusfondi vahendid on määratud konkreetseks otstarbeks. Igal aastal jaotatakse neid vahendeid Vabariigi Valitsuse määrusega „Riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksusele määratud toetusfondi vahendite jaotamise ja kasutamise tingimused ja kord“.

	Projekt	Kinnitatud eelarve	Täpsustatud eelarve	Täitmine	Projekti% kinnitatud eelarvest	Projekti% aasta koondist	Projekti % täitmisest
	3 634 733	3 540 156	3 620 569	3 604 120	102,67%	97,78%	100,46%
3500 Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	260 407	237 421	319 126	302 677	109,68%	81,60%	86,03%
35200 Tasandusfond	1 213 939	951 883	951 883	951 883	127,53%	127,53%	127,53%
35201 Toetusfond	2 160 387	2 350 852	2 349 560	2 349 560	91,90%	91,95%	91,95%

Saadavad toetused tegevuskuludeks on alljärgnevad:

SAADUD SIHTFINANTSEERIMINE – toetused	266 407
Siseministeerium - Tuleohutusprogrammi toetus	10 000
Rahandusministeerium- projekti koostamise toetuse meede „Kohaliku ja regionaalse arendusvõimekuse tõstmine”	9 052
ESF projekt - Isikukeskse erihoolekande teenusmudeli rakendamine KOV	105 920
Võrumaa Omavalitsuste Liit - projekt „ Lõimitud teenused koolist väljalangemiste ennetamiseks Võru maakonnas”	3 367
Kultuurkapital- kultuuriürituste toetus	900
Keskraamatukogu- raamatukogudele riigieelarveline toetus raamatute soetamiseks	8 652
Kliimaministeerium - Antsla Gümnaasium „Roheline Antsla” projekt	502
Haridus- ja Teadusministeerium projekt “21. sajandi oskused ja rahvusvaheline koostöö Antsla Gümnaasiumis”	18 875
Kaitseministeerium - Nursipalu piirkonna häiringutasu	32 500
SA Tartu 24 - sündmus „Kirev Linda” projektitoetus	31 839
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus - biojätmete kogumiskastide soetamine	15 000
Sihtasutus Võrumaa Arenduskeskus - sündmus „Kirev Linda” projektitoetus	1 000
Regionaal- ja Põllumajandusministeerium - mahetoidu ,koolipuuvilja ja koolipiima toetus	22 800
Sotsiaalministeerium- projekt "Imelised aastad"	6 000

Toetusfond	
Õpetajatele koolitus	7 196
Õppekirjandus	23 313
Põhikooli õpetajate ja koolijuhtide tööjõukulud	1 527 656
Koolitoit	71 400
Gümnaasiumi õpetajate tööjõukulud	188 069
Kultuuriranits	5 094
HARIDUSTOETUS KOKKU	1 822 728
Lasteaia õpetajate tööjõukulude toetus	39 185
Toimetuleku korralduskulud	946
Rahvastikuregistri toimingud	122
Riiklik toimetulek	6 341
Puuetega laste teenuste korraldamine	11 183
Huvihariduse- ja tegevuse toetus	71 435
Teede korrashoiu toetus	208 447
Kokku toetusfond	2 160 387
Tasandusfond	1 213 939
Tasandus ja toetusfond	3 374 326

Põhitegevuse kulud

Vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse §6- le on kohaliku omavalitsuse ülesanneteks korraldada antud vallas või linnas sotsiaalabi ja–teenuseid, vanurite hoolekannet, noorsootööd, elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni, heakorda, territoriaal planeerimist, valla teede korrashoidu. Samuti on omavalitsusüksuse korraldada antud vallas või linnas koolieelsete lasteasutuste,põhikoolide, gümnaasiumide, raamatukogude, rahvamajade, muuseumide, tervishoiuasutuste ning teiste kohalike asutuste ülalpidamist, juhul kui need on omavalitsusüksuse omanduses.

Üldprintsiihid

Eelarve kulud on jaotatud majandusliku sisu järgi alljärgnevalt:

- kululiik 155 materiaalse põhivara soetamine ja renoveerimine;
- kululiik 413 sotsiaaltoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele;
- kululiik 500 tööjõukulud;
- kululiik 506 personalikuludega kaasnevad maksud;
- kululiik 55 majandamiskulud;
- kululiik 4500 sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks;
- kululiik 4502 sihtotstarbelised eraldised põhivara soetamiseks;
- kululiik 452 mittesihtotstarbelised eraldised;
- kululiik 2586 laenukohustised;
- kululiik 60 muud kulud;
- kululiik 6501 intressikulud.

Eelarve kulud jagunevad üheksaks valdkonnaks, need omakorda vastava valdkonna tegevusaladeks:

01 Üldised valitsemissektori teenused

02 Riigikaitse

03 Avalik kord ja julgeolek

04 Majandus

05 Keskkonnakaitse

06 Elamu- ja kommunaalmajandus

07 Tervishoid

08 Vaba aeg, kultuur, religioon

09 Haridus

10 Sotsiaalne kaitse.

Volikogu võtab vastu eelarve tegevusalade ja kululiikide lõikes majandusliku sisu järgi.

Põhitegevuse kulude planeeritav eelarve on 8 011 809 eurot.

Põhitegevuse kulud jagunevad:

	8 011 809	7 540 677	7 629 507	7 088 768	106,25%	105,01%	113,02%
41 Antavad sotsiaaltoetused	687 322	356 287	429 287	372 775	192,91%	160,11%	184,38%
45 Muud toetused	124 634	121 950	119 730	117 169	102,20%	104,10%	106,37%
50 Personalikulud	4 617 554	4 472 451	4 478 365	4 381 590	103,24%	103,11%	105,39%
55 Majandamiskulud	2 522 827	2 516 982	2 535 118	2 217 061	100,23%	99,52%	113,79%
60 Muud tegevuskulud	59 472	73 007	67 007	173	81,46%	88,75%	34376,88%

Antavad toetused

Antavad sotsiaalitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele

	687 322
4130 Peretoetused	18 000
4138204 Kooli alustamise toetus	4 500
4131 Toimetulekutoetus	20 710
4133 Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	23 000
413420 Sõidusoodustused	21 500
413440 Toitlustustoetused	3 000
413490 Muud toetused (huvitegevuse laagri ja osalustasud; lastevanemate osalus lasteaia tegevuskulude katmisel)	42 138
4137 Erijuhtudel riigi poolt makstavad maksud	17 224
413800 Toetused eakatele (hooldekodu toetus)	487 600
4138201 Õnnetusjuhtumi toetus	1 500
4138202 Toetus ravikulud, abivahendid	2 500
4138203 Toetus küttepuude ostuks	6 000
4138205 Toetus koolitarvete, riiete ja jalanõude soetamiseks	1 100
4138206 Jõulutoetus eakatele	8 800
4138207 Jõulutoetus lastele (jõulupakk)	6 000
4138208 Vältimatu sotsiaalabi toetus	2 000
4138211 Täiendav toetus puudega lapsele	3 000
413890 Matusetoetused	18 750

Antavad sihtotstarbelised eraldised tegevuskuludeks

4500 Võrumaa Arenduskeskus- Toidupanga toetus	2 240
4500 Urvaste kalmistu hooldamiseks tegevustoetus	17 000
4500 Valla eelarvest eraldatavad noorteprojektide toetused	800
4500 MTÜ-de projektidele kaasfinantseeringud	2 550
4500 Urvaste Külade Selts lepinguline tegevustoetus	8 000
4500 Valla eelarvest eraldatavad arengu – ja projektitoetused	8 500
4500 Kultuuripealinn Tartu kaasfinantseeringu toetus	18 660
4500 Eraldatavad sporditegevuste toetused	6 100
4500 Korterühistutele eraldatav toetus	3 000
4500 Võrumaa Arenduskeskus - Interregi projekti Reno Wave omaosalus	1 885
4500 Tegevustoetus Liivimaa Noorteorkester	650
4500 Võrumaa Arenduskeskus- maakondlikud ühisüritused	4 880
4500 SA Pokumaa tegevustoetus	2 500
4500 SA Võrumaa Arenduskeskus- tegevustoetus	29 450
4500 MTÜ Hauka Veloklubi haldusleping	2 500
4500 Valla eelarvest eraldatud tegevustoetus usuasutustele	2 000
4500 Valla eelarvest eraldatud tegevustoetus MTÜ Tsooru Vabatahtlik Päästekomando	1 000
4500 Valla eelarvest eraldatud tegevustoetus Kaitseliidu Antsla Malevale	1 000
Antavad tegevustoetused	112 715

Antavad mittesihotstarbelised eraldised tegevuskuludeks

4528 Võrumaa Omavalitsuste Liit	1 000
4528 Eesti Linnade ja valdade Liit	4 550
4528 Võrumaa Partnerluskogu	3 300
4528 MTÜ Kagu Ühistranspordikeskus	2 380
4528 MTÜ Antsla Tervisekeskus	320
4528 MTÜ Eesti Avatud Noortekeskus	225
4528 Eesti Muusikakoolide Liit	144
	11 919

Personalikulude koostamisel on lähtutud:

- Antsla Vallavolikogu 29. jaanuar 2019. a määrustest nr 2 „Antsla vallavalitsuse hallatavate asutuste töötajate koosseisude, kinnitamine ja töötasustamise aluste kehtestamine“;
 - Antsla Vallavolikogu 28.novemberi 2017. a määrusest nr 1 „Antsla vallavalitsuse palgajuhend“;
- Vallavolikogu palgafondi koostamise aluseks on 23.11.2021 vastu võetud „Volikogu tööst osavõtu eest tasu ja hüvituse maksmise kord“

Palgatõus on suuresti seotud riigi poolt tõstetud miinimumpalga tõusu ja õpetajate palgatõusuga, millega seoses on vajadus tõsta ka ülejäänud töötajate palku.

Suurima osakaaluga valla põhitegevuse kuludest on tööjõukulud 57,8%

Palgafondi kasv tegevusalade lõikes on erinev, keskmiselt planeeritud tõusuks 3 %.

	Projekt 2024	Kinnitatud eelarve 2023	AASTA KOOND 2023	Täitmine 2023	Projekti% kinnitatud eelarvest
	4 617 554	4 472 451	4 478 365	4 374 668	103%
01111 Valla- ja linnavolikogu	92 590	91 813	91 813	85 574	101%
011121 VALLAVALITSUS	396 516	387 349	387 349	387 305	102%
016001 VALIMISED		8 734	9 138	9 084	0%
016002 ÜHISTEGEVUS		1 000	1 000	1 140	0%
04210 Maakorraldus	29 235	28 352	28 352	28 144	103%
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	26 171	25 348	25 348	24 808	103%
05100 Jäätmekäitlus	8 135	12 129	12 129	12 104	109%
05400 Haljastus	100 751	97 674	97 674	96 280	103%
066053 KALMISTUD	17 662	16 858	16 858	16 881	105%
081071 NOORTEKESKUS+ Antsla	19 401	18 719	18 719	18 271	104%
081072 PROJEKT "Noorte tugisüsteemi loomine" NGTS		14 762	14 762	12 430	0%
081075 NOORTEKESKUS +KULDRE	19 401	18 718	18 718	18 816	104%
08109 Vaba aja üritused	1 338	1 298	1 298	921	103%
082011 LINDA RAAMATUKOGU	12 884	12 283	12 283	12 309	105%
082012 TSOORU RAAMATUKOGU	12 483	11 833	11 833	11 836	106%
082013 KULDRE RAAMATUKOGU	17 460	16 778	16 778	16 781	104%
082015 LINNA RAAMATUKOGU	33 155	31 791	31 791	31 879	104%
082022 ANTSLA VALLA KULTUURIKESKUS	165 377	160 560	160 560	147 053	103%
091101 LUSTI LASTEAED	698 847	631 795	631 922	599 881	110%
091102 KULDRE LASTEAED	233 943	232 010	232 010	232 152	100%
092121 KULDRE KOOL	680 421	661 506	663 156	657 611	103%

092122 ANTSLA GM Põhi+ ja üldkeskharidus	1 482 932	1 437 529	1 441 596	1 435 176	103%
092125 HARIDUSE TUGITEENUSED	10 704	13 380	13 380	315	80%
09213 Üldkeskhariduse otsekulud	188 069	168 560	168 560	169 635	112%
095101 MUUSIKAKOOL	176 402	171 500	171 500	163 167	103%
09609 HARIDUSÜRITUSED + hariduse abiteenused	1 338	9 700	9 366	8 307	14%
101211 PUUETEGA INIMESTE SOTS.KAITSE+ TÄISKASVANUD	7 427	7 427	7 427	7 423	100%
10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse	47 874	45 037	45 037	40 219	106%
104022 MUU PEREKONDADE JA LASTE SOTSIAALNE KAITSE	7 867	12 611	12 611	12 290	62%
10900 Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	129 171	125 397	125 397	116 877	103%

Majandamiskulud

Siia alla kuuluvad administreerimiskulud, uurimis- ja arendustööd, lähetuskulud, koolituskulud, kinnistute, hoonete, ruumide, rajatiste ja sõidukite majandamiskulud, info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud, inventari, töömasinate ja seadmete majandamiskulud, toiduained ja toitlustusteenused, meditsiini- ja hügieenikulud, teavikud ja kunstiesemed, õppevahendite ja koolituse kulud, kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud, sotsiaalteenused, eri- ja vormiriietus, muu erivarustus ja materjalid, mitmesugused majandamiskulud.

	Projekt	Kinnitatud eelarve	Täpsustatud eelarve	Täitmine	Muutuse % kinnitatud eelarvest	Muutuse % täitmisest
Majandamiskulud	2 522 827	2 516 982	2 535 118	2 217 061	+ 0,23	+13,79

Majandamiskulud moodustavad põhitegevuse kuludest 31,49 %

Majandamiskulude jagunemine:

Majandamiskulud	2 522 827
5500 Administreerimiskulud	105 130
5502 Uurimis- ja arendustööd	31 660
5503 Lähetuskulud (v.a koolituslähetus)	1 200
5504 Koolituskulud (sh koolituslähetus)	29 959
5511 Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	581 951
5512 Rajatiste majandamiskulud	485 955
5513 Sõidukite majandamiskulud	64 447
5514 Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	56 312
5515 Inventari majandamiskulud	48 499
5516 Töömasinate ja seadmete majandamiskulud	13 659
5521 Toiduained ja toitlustusteenused	172 100
5522 Meditsiinikulud ja hügieenikulud	29 971
5523 Teavikute ja kunstiesemete kulud	22 280
5524 Õppevahendite ja koolituse kulud	272 877
5525 Kultuuri ja vabaaja üritused	134 962
5526 Sotsiaalteenused	250 609

5532 Eri- ja vormiriietus	1 530
5539 Muu erivarustus ja materjalid	2 970
5540 Mitmesugused majanduskulud	216 756
Muud tegevuskulud	59 472
601070 Riigilõivud	300
608099 Reservfond	59 172

Investeeringustegevus.

Eelarveosa „ Investeeringustegevus“ jaotatakse järgmisteks liikideks:

- põhivara müük;
- põhivara soetus;
- põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- finantstulud;
- finantskulud.

Investeeringustegevus	-3 101 883
Põhivara müük	10 000
Põhivara soetus	-3 012 335
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	641 722
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-105 000
Sidusettevõtte aktsiate soetus	-500 000
Finantstulud	1 000
Finantskulud	-137 250

Põhivara soetamiseks saadav sihtfinantseerimine

Eelarve koostamisel on arvesse võetud need kavandatavad toetused, mille osas on olemas erinevad alusdokumendid või nende eelnõud. Põhivara müügist saadav tulu on munitsipaalvara müük, mis kvalifitseerub põhivara alla.

SAADUD SIHTFINANTSEERIMINE PÕHIVARA SOETAMISEKS	641 422
Regionaal- ja Põllumajandusministeerium -Antsla Gümnaasiumi B korpuse energiatõhusaks muutmine	594 000
Regionaal- ja Põllumajandusministeerium - hajaasustusmeetme toetus	10 000
Kultuuriministeerium - projekt "Antsla Linnaraamatukogu ligipääsetavuse parendamine liikumispuudega ja liikumiskäiguga klientidele ning valgustisüsteemi uuendamine lugemissaalis"	37 422

Materiaalse põhivara soetus ja renoveerimine

	2024 eelarve	Omafinants eering	Toetus
011121 VALLAVALITSUS	30 000	30 000	
Päästeameti ettekirjutusega seotud tööd	30 000	30 000	
04210 Põllumajandus	25 000	25 000	
Teemaade ja vallale vajalike maade ost ja möödistamine	25 000	25 000	
0451001 VALLATEED	332 500	332 500	
Teehoiukava investeeringud	332 500	332 500	
04740 ARENDUAREGEVUS	25 000	25 000	
Kaasava eelarve investeering	25 000	25 000	
082022 ANTSLA VALLA KULTUURIKESKUS	15 000	15 000	
Antsla laululava hoone parendamine	15 000	15 000	
082015 ANTSLA LINNARAAMATUKOGU	73 000	35 278	37 722
Antsla Linnaraamatukogu ligipääsetavuse parendamine liikumispuudega ja liikumisraskusega klientidele ning valgustisüsteemi uuendamine lugemissaalis	73 000	35 278	37 722
091101 LUSTI LASTEAE	85 955	85 955	
Lisarühma ehituse 2023 lõpetamata tööd	85 955	85 955	
092122 ANTSLA GÜMNAASIUM	2 400 900	1 806 900	594 000
Gümnaasiumi B korpuse renoveerimise 2023-2024 lepingulised tööd	2 400 900	1 806 900	594 000
10201 KODUTEENUS	25 000	25 000	
Transpordivahendi soetus	25 000	25 000	
MATERIAALNE PÕHIVARA	3 012 355	2 380 633	631 722

Sihtotstarbelise toetused põhivara soetamiseks	
04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid	105 000
4502 Hajaasustus projektide toetused VALD + RIIK	105 000

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Aksiaselts Võru Vesi aktsiate soetus summas 500 000 eurot on projekti „Vana- Antsla aleviku vee- ja kanalisatsioonitaristu rekonstrueerimine” omaosaluse katteks.

Omandatakse 10 aktsiat nominaalväärtusega 640 eurot summas 6400 eurot, ülekurssiga 493 600 euro.

Finantskulud- laenuintressid võetud laenudelt

LAENUDE INTRSSIKULUD	137 250
6501 KIK Antsla linna vee ja kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine	1 150
6501 Vana- Antsla katlamaja	300
6501 Võetavalt laenult B korpude investeeringuks	40 000
6501 Gümnaasiumi koolihoone	5 000
6501 Kuldre võimlahoone	8 800
6501 LHV Pank investeerimislaen	82 000

Finantseerimistegevus.

Eelarveosas „Finantseerimistegevus“ näidatakse laenude võtmine, kapitalirendi kohustiste võtmine, võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi kohustiste täitmine.

Valla laenukohustised kokku seisuga 31.12.2023 on 1 996 822 ,38 eurot.

Kohustiste võtmine	1 400 000
Kohustiste tasumine	- 320 485
Finantseerimistegevus	1 079 515

Kohustiste tasumine

Laenu andja	Lõpptähtaeg	Intressi määr %		
			Jääk 31.12.2023	tasumine 2024
SEB Pank 2009004618 Vana - Antsla katlamaja	10.04.2024	3,15+ euribor	7 006	7 006
SEB Pank 2017023530 Antsla GM võimlahoone	05.10.2027	0,99+ euribor	136 441	35 593
SEB Pank 2017008535 Kuldre võimlahoone	03.04.2027	0,92 + euribor	193 614	58 085
Võetav laen Gümnaasiumi B korpus+ aktsiate soetus				81 600
LHV Pank 20200629 Investeerimislaen	12.12.2035	1,19+ euribor	1 636 810	115 250
Keskonnainvesteeringute Keskus SA - Ühisveevärgi rajamine Antsla linn	31.12.2024	0,5+ euribor	22 951	22 951
KOKKU			1 996 822	320 485

Likviidsete varade muutus

Rahaliste vahendite planeeritav jääk 2024. aasta alguseks on 1 618 055,51 eurot, mis suunatakse eelarvesse. Likviidsetes varades on eelmisel aastal kasutamata sihtotstarbeliste vahendite jäägid ja muud laekunud toetused ning maksed.

	2024	2023	muutus
Likviidsete varade muutus	1 618 000	1 290 690	+ 327 310

Seos eelarvestrateegiaga

Eelarvestrateegia koostatakse selleks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist eelseisval neljal eelarveaastal.

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist.

Eelarvestrateegia ja eelarve kulude võrdluses on erinevused , sest tulused ja kulusid pole võimalik liiga täpselt planeerida.

PÕHITEGEVUSE TULUD	7 898 035	8 416 177	-518 142
Maksutulud	4 135 200	4 223 400	-88 200
Kaupade ja teenuste müük	460 335	546 844	-86 509
Saadavad toetused tegevuskuludeks	3 297 000	3 640 733	-343 733
Muud tegevustulud	5 500	5 200	300
PÕHITEGEVUSE KULUD	7 647 450	8 011 809	-364 359
Antavad toetused tegevuskuludeks	796 950	811 956	-15 006
Muud tegevuskulud	6 850 500	7 199 853	-349 353
sh personalikulud	4 383 000	4 617 554	-234 554
sh majandamiskulud	2 417 000	2 522 827	-105 827
sh muud kulud	50 500	59 472	-8 972
PÕHITEGEVUSE TULEM	250 585	404 368	-153 783
INVESTEERIMISTEGEVUS	-2 231 908	-3 101 883	869 975
Põhivara müük (+)	10 000	10 000	0
Põhivara soetus (-)	-2 131 408	-3 012 355	880 947
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	594 000	641 722	-47 722
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0	-105 000	105 000
Muude aktsiate ja osade soetus	-500 000	-500 000	0
Finantstulud (+)	500	1 000	-500
Finantskulud (-)	-205 000	-137 250	-67 750
EELARVE TULEM (ülejäak (+), puudujääk (-))	-1 981 323	-2 697 515	716 192
FINANTSEERIMISTEGEVUS	1 496 900	1 079 515	417 385
Kohustuste võtmine (+)	1 849 900	1 400 000	449 900
Kohustuste tasumine (-)	-353 000	-320 485	-32 515
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	757 379	1 618 000	1 618 601

Põhi – ja investeerimistegevuse kulud valdkondade lõikes

01 Üldised valitsussektori teenused	871 436	7,41%
02 Riigikaitse	1 000	0,01%
03 Avalik kord ja julgeolek	1 000	0,01%
04 Majandus	1 036 730	8,81%
05 Keskkonnakaitse	220 211	1,87%
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	670 152	5,70%
07 Tervishoid	78 960	0,67%
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	724 016	6,15%
09 Haridus	7 041 084	59,84%
10 Sotsiaalne kaitse	1 121 825	9,53%
Eelarve kulud	11 766 414	100,00%

Seletuskirjale on lisatud tulude ja kulude võrdlustabelid tegevusalalde ja kululiikide lõikes.

Koostaja: Eve Sikk, pearaamatupidaja