

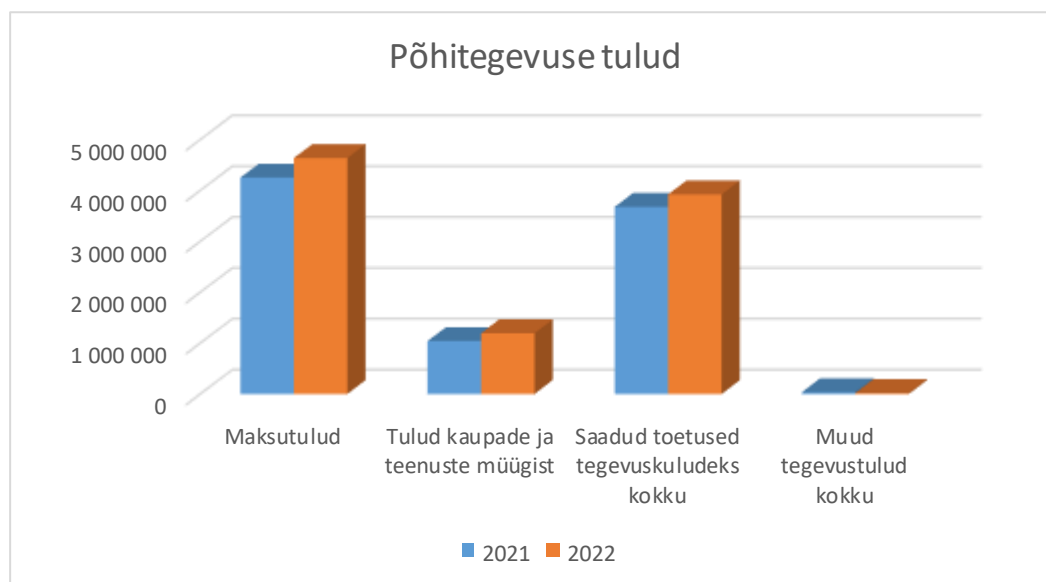
## Vinni valla eelarve täitmine seisuga 30.09.2022

Eelarve täitmise aruanne on koostatud seisuga 30.09.2022.a tekkepõhiste tulude ja kulude kohta.  
**NB! Eelarves kajastuvad I lisaeelarve muudatused.**

### PÕHITEGEVUSE TULUD

Aruandes on eraldi ridadel välja toodud maksutulud liikide kaupa, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadud toetused tasandus- ja toetusfondist ning muud saadud toetused tegevuskuludeks, kaevandamisõiguse tasu, laekumine vee erikasutusest, saastetasud ja muud eelpool nimetatata tegevustulud.

Põhitegevuse tulude maht on esimese üheksa kuuga täidetud 80% planeeritud laekumisest s.o 9,8 miljonit eurot, eelmise aasta samal perioodil oli laekumiseks 9,0 miljonit eurot ehk 79% planeeritud eelarvest.



**Maksutulused** laekus üheksa kuuga 4,6 miljonit eurot, mis moodustab 47% põhitegevuse kogutuludest.

- Füüsilise isiku tulumaksu laekub alates 2020. a 11,96% rahvastikuregistrisse kantud aadressiandmete alusel isiku maksustatavalt brutotulult elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele. Füüsilise isiku tulumaksu on laekunud **80%** planeeritust ehk 4,4 miljonit eurot.
- Maamaks on riiklik maks, mis laekub 100%-liselt kohaliku omavalitsuse üksustele. Maamaksuseaduse alusel võib kohalik omavalitsus kehtestada maksumääraks 0,1 kuni 2,5% maa maksustamishinnast. Volikogu otsusega on Vinni vallas maksumääraks kehtestatud 2,5%. 2022. aasta üheksa kuuga on laekunud maamaksu **57%**, ehk ligi 281 tuhat eurot.

**Kaupade ja teenuste müük** hõlmab laekumisi riigilõivudest ja majandustegevusest, üüri- ja renditulust ning laekumisi teistele omavalitsustele müüdavatelt teenustelt. Üheksa kuuga on laekumine 77,5%, s.o 1,2 miljonit eurot ja moodustab kogu laekumistest 12%.

**Saadavaid toetusi** on laekunud üheksa kuuga 3,9 miljonit eurot, mis on 82% planeeritud tuludest ja moodustab 40% põhitegevuse tulude kogulaekumisest.

Riigieelarves on nõrgema tulubaasiga kohalike omavalitsuste toetamiseks moodustatud tasandusfond, mille vahendid jaotatakse kohalike omavalitsuste vahel vastavalt valemile, mis on sätestatud iga-aastases riigieelarves. Tasandusfondist eraldatakse vahendeid nendele omavalitsustele, kelle arvestuslikud kulud jäävad alla arvestuslikele tuludele.

Toetusfond sisaldab riigieelarvest konkreetsete ülesannete täitmiseks eraldatavaid vahendeid, mis võrreldes eelmise aastaga on suurenenud. Lisandunud toetused on koolieelsete lasteasutuste toetus, huvihariduse toetus, toimetulekutoetus, asendusteenuse toetus, matusetootus jne.

Kohalikud omavalitsused võivad projektipõhiselt taotleda sihtasutustelt ja avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt täiendavaid vahendeid mitmesuguste tegevuste läbiviimiseks. Näiteks eraldatakse sihtasutustelt toetusi nii kultuuriürituste läbiviimiseks kui ka investeeringuteks.

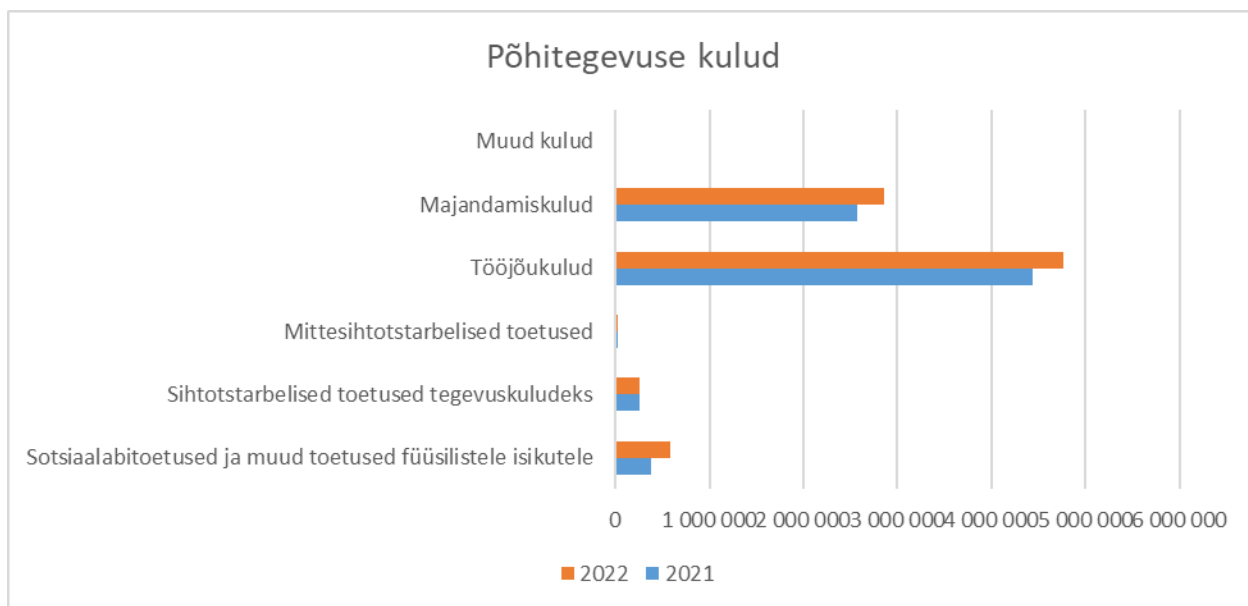
**Muudes tegevustuludes** kajastuvad kõik muud tulud, mis eelpool väljatoodus ei ole kajastatud. Siia alla kuuluvad ressursimaksud, trahvid, saastetasud.

Muude tegevustulude all kajastatakse ka kaevandamisõiguse ja vee erikasutustasud, mille laekumine on üheksa kuuga 19 tuhat eurot ehk 52% planeeritud tulust.

## PÕHITEGEVUSE KULUD

**Põhitegevuse kulude** eelarve jaotatakse majandusliku sisu järgi:

1. antavad toetused;
2. muud tegevuskulud.

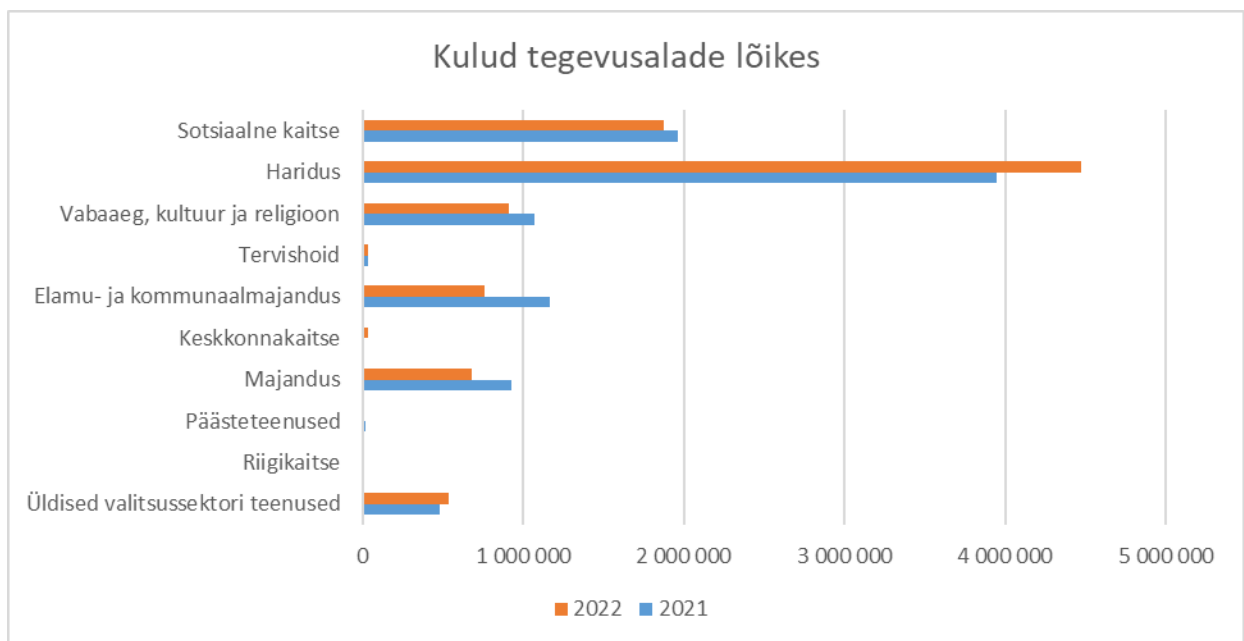


**Põhitegevuse kulude** maht üheksa kuuga on 8,5 miljonit eurot, mis on **69,5%** plaanitud. Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga oli kulude kogumaht 7,7 miljonit eurot, mis oli 68% plaanitud. Põhitegevuse kuludest suurimateks kululiikideks on **personalikulud** 4,8 miljonit eurot, moodustades 56% ning **majandamiskulud** 2,9 miljonit eurot ehk 69% planeeritud.

Põhitegevusega seotud kulud jaotatakse omakorda järgmisteks valdkondadeks:

- 1) Üldised valitsussektori teenused
- 2) Riigikaitse
- 3) Avalik kord ja julgeolek
- 4) Majandus
- 5) Keskkonnakaitse
- 6) Elamu- ja kommunaalmajandus
- 7) Tervishoid
- 8) Vaba aeg, kultuur ja religioon
- 9) Haridus
- 10) Sotsiaalne kaitse

Eelarve suurim kulu on tehtud haridusele 4,5 miljonit eurot, sotsiaalkaitsele 1,9 miljonit eurot, vaba ajale ja kultuurile 908 tuhat eurot, elamu- ja kommunaalmajandusele 756 tuhat eurot ning majandusele 681 tuhat eurot. Väiksemad tegevuskulud on valitsemisega seotud 533 tuhat eurot ning tervishoid, avalik kord ja julgeolek ning keskkonnakaitse kokku moodustavad 82 tuhat eurot.



Eelarve põhitegevuse tulem seisuga 30.09.2022 on 1,3 miljonit eurot.

### Investeeringustegevus

Investeeringustegevuse eelarveosa jaotatakse majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) põhivara soetus;
- 2) põhivara müük;
- 3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- 4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;

6) finantstulud ja finantskulud.

Investeermistegevuse tuleml 744 tuhat eurot. Üheksa kuuga on varade müügist laekunud ligi 5 tuhat eurot, põhivara soetatud 553 tuhande euro eest, mis on seotud järgmiste investeeringutega:

- 1) Laekvere kooli tööõpetuse klassi ehitustöödega
- 2) Piira-Vetiku-Mõdriku kergtee ehitusprojekteerimisega
- 3) Lasteaed Tõrutõnn rühmaruumide rekonstrueerimisega
- 4) Viru-Jaagupi raamatukogu rekonstrueerimistöödega
- 5) Tänavavalgustusega (Muuga allee, Vinni-Mõdriku kergtee)
- 6) Suusarajatehnika soetamisega

Põhivarade soetuse täpset kulude ülevaadet saab näha eelarve aruande investeeringute töölehel.

Põhivara sihtfinantseerimiseks on laekunud 51 tuhat eurot. Põhivara sihtfinantseerimiseks on väljamakseid tehtud 143 tuhat eurot, mis on seotud hajaasustuse programmiga, koduloomade varjupaiga rajamise toetusega, investeeringutoetusega Roela Soojus OÜ-le ja Vinni Spordikompleksile..

Laenude intresse on üheksa kuuga makstud 33 tuhat eurot.

### **Finantseerimistegevus**

Finantseerimistegevuse eelarveosa jaotatakse vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) laenude võtmine, võlakirjade emiteerimine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ning kohustuste võtmine teenuste kontsessioonikokkulepete alusel;
- 2) võetud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi- ja faktooringukohustuste täitmine, emiteeritud võlakirjade lunastamine ning tagasimaksed teenuste kontsessioonikokkulepete alusel.

Kohalikul omavalitsusel on õigus võtta laenu ja emiteerida võlakirju ainult investeeringute tegemiseks. Eelarveaasta jooksul võetud lühiajalist käibekrediiti võib kasutada jooksvateks kuludeks.

2022. aasta üheksa kuuga on võetud laenu 500 tuhat eurot, laenu on tagasi makstud 609 tuhat eurot.

### **Likviidsed finantsvarad**

Likviidsete varade muutuse eelarveosa jaotatakse järgmisteks liikideks:

- 1) raha ja pangakontode saldo muutus;
- 2) rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute saldo muutus;
- 3) soetatud võlakirjade saldo muutus.

Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse likviidsete varade muutuse eelarveosas vastavalt plussi või miinusega, üheksa kuuga on likviidsed varad suurenenud 68 tuhande euro võrra.

Tekkepõhise eelarve puhul kajastatakse nõuete ja kohustuste saldode muutus vastavalt plussi või miinusega, üheksa kuuga on kohustused vähenenud 425 tuhande euro võrra.

Septembrikuu lõpu seisuga on valla likviidsed vahendid pankades kokku 1,9 miljonit eurot.

**Netovõlakoormus** üheksa kuu seisuga on 31,1%, mis vastab kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusele.

Koostaja: Maie Tiits