

Seletuskiri Peipsiääre valla 2019. a eelarve eelnõu juurde

Sissejuhatus

Peipsiääre valla 2019. aasta eelarve koostamisel on lähtunud erinevatest seadustest ja regulatsioonidest, milledest olulisemad on:

- *Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus;
- *Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus.
- *Peipsiääre valla finantsjuhtimise kord.

Peipsiääre valla 2019. aasta eelarve on koostatud vastavalt rahandusministri poolt kinnitatud riigieelarve tulude - kulude klassifikaatorite järjestusele. Valla eelarves on liigendatud põhitegevuse kulu tegevusalade ja vallaasutuste lõikes. Kulude ja tulude arvestus raamatupidamises toimub klassifikaatori kõige detailsemal viisil. Eelarve koostamisel kasutatakse veebipõhist eelarverakendust VEERA.

2019. aastal koostatakse eelarve tekkepõhisena. Tekkepõhises eelarves kajastatakse tehingud vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse.

Põhitegevuse tulude eelarveosas jaotatakse tulud majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) maksutulud;
- 2) tulud kaupade ja teenuste müügist;
- 3) saadavad toetused;
- 4) muud tegevustulud.

Põhitegevuse kulude eelarveosas jaotatakse kulud majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) antavad toetused;
- 2) muud tegevuskulud sh töötasu ja majanduskulud.

Investeermistegevuse eelarveosa jaotatakse majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- 1) põhivara soetus;
- 2) põhivara müük;
- 3) põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine;
- 4) põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine;
- 5) osaluste soetus;
- 6) osaluste müük;
- 7) muude aktsiate ja osade soetus;
- 8) muude aktsiate ja osade müük;
- 9) antavad laenud;
- 10) tagasilaekuvad laenud;
- 11) finantstulud ja finantskulud.

Finantseermistegevuse 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.

Eelarve koostamisel on arvestatud nii Peipsiääre valla arengukava kui ka valla eelarvestrateegiat, samuti rahandusministeeriumi muudatusi seoses kohalike omavalitsuste rahastamisega

Eelarveperioodi tegevuste planeerimisel on eesmärkideks seatud jätkusuutlikkus ja konservatiivsus, investeringute tegemiseks kaasatakse võimalikult palju toetusrahasid, et valla finantsvõimekus ei halveneks.

Põhitegevuse tulud 2019

Põhitegevuse tulud koosnevad maksutuludest, kaupade ja teenuste müügist laekuvatest tuludest, toetustest ning muudest tegevustuludest. Põhitegevuse tulude kogumaht väheneb võrreldes varasema aasta eelarvega kokku 1,67%.

Peipsiääre valla eelarve põhitegevuse tulude struktuur aastatel 2018-2019

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. a täitmine
	Põhitegevuse tulud	7842845	7976781	7949977
	Maksutulud	3808200	3522380	3619662
3000	Füüsilise isiku tulumaks	3510000	3225380	3323426
3030	Maamaks	297700	297000	295756
3047	Parkimistasu	500		480
	Tulud kaupade ja teenuste eest kokku	540294	537331	483213
320	Riigilõivud		8300	6227
3201	Muud riigilõivud a-e	7000		
3203	Muud riigilõivud k-l	1000		
3209	Muud riigilõivud	500		
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	398510	371288	350365
3221	Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	16500	25788	23222
3222	Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	1500	960	1400
3224	Tulud sotsiaalalialasest tegevusest	15000	9655	12446
3225	Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	57000	54800	50462
3229	Tulud üldvalitsemisest	3977	20000	1291
3230	Tulud transpordi- ja sidealasest tegevusest	3000	4000	3151
3232	Tulud muudelt majandusaladelt	2000	3650	
3233	Üür ja rent	21307	25790	22352
3237	Õiguste müük		2100	125
3238	Muu toodete ja teenuste müük	13000	11000	12172
	Toetused kokku	3418351	3818070	3761979
3500	Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	268720	680559	624468
352	Saadud tegevustoetused	3149631	3137511	3137511
	Muud tulud kokku	76000	99000	85123
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	70000	97800	81619
3880	Trahvid ja muud varalised karistused	3000		
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis		1200	
3888	Eespool nimetatuta muud tulud	3000		3504

30 Maksutulud

3000 Füüsilise isiku tulumaks

Füüsilise isiku tulumaks on valla eelarves olulise osatähtsusega – 2019. a eelarve projektis moodustab see tuluallikas kõikidest põhitegevuse tuludest 48,5% (2018. a moodustas 40,4%). Võrreldes 2018. a eelarve täitmisega suurenemine ~9%.

Üksikisiku tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab täismahus Maksu- ja Tolliamet ning kajastab füüsiliselt isikult saadud tulumaksust osa edasiantava maksuna KOV-le.

2019.a antakse KOVidele tulumaksu ja tasandusfondi kaudu kokku 2,2 mln eurot jäätmehoolduse arendamiseks ja 2,5 mln sotsiaaltoetuste ja –teenuste osutamise korraldamiseks. Eraldiseisvad riigieelarve toetusfondi toetused kaovad. Jäätmehoolduse raha saamiseks ei ole vaja alates 2019. a tingimuste täitmist riigile tõestada.

Vahendite tulubaasi tõstmiseks suurendatakse KOVide tulumaksu osa suurust 0,03 protsendipunkti (2019.a 11,90-lt 11,93-le).

Tulumaksu laekumine aastatel 2013-2018.

aasta	Tulumaksu laekumime
2013	2117786
2014	2307560
2015	2511651
2016	2770624
2017	2977607
2018	3323426

2018. a täitmine prognoos.

3030 Maamaks.

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks. Volikogu on kehtestanud maamaksumääraks 2,5 % maa maksustamishinnast aastas ja põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumääraks 2,0% maa maksustamishinnast aastas. Tulu maamaksu laekumisest moodustab põhitegevuse tuludest 3,8%. Maamaksu on planeeritud 2019. a eelarvesse 297 700 eurot.

32 Tulud kaupade ja teenuste müügist

Kaupade ja teenuste müügist planeeritud tulud summas **540294 eurot** moodustavad 6,9% põhitegevuse tuludest ja on kavandatud järgmiste tuludena:

320 Riigilõivud

Riigilõivu on planeeritud valla eelarvesse **8 500 eurot**. Valla eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseadusele - ehitusseaduse alusel tehtavates toimingutes (projekteerimistingimuste väljastamise, ehituslubade, kasutuslubade ja riikliku ehitusregistri andmete kinnitatud väljavõtete väljastamise eest).

3220 Tulud haridusalasest tegevusest

Vallavalitsus kinnitab igal aastal kooli ja lasteaia õpilaskoha tegevuskulu arvestusliku maksumuse järgmiseks aastaks, mis on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega. 2019. aastal on kinnitatud koolieelsete lasteasutustele ühine arvestuslik keskmine kohamaks 419.65 eurot kuus. Teistelt omavalitsustelt laekuva õpilaskoha tegevuskulude katmises osalemise tasuna Peipsiääre valla koolides ja lasteaedades õppivate/käivate õpilaste/laste eest on planeeritud 2019. aastal **285930 eurot**. Vabariigi Valitsuse määrusega kehtestati „Põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse” § 83 lõike 7 alusel 2019. A õppekoha tegevuskulu piirmäär ühe kuu kohta 91 eurot.

Lasteaiarühmade majandamiskulude ja õppevahendite kulude lastevanemate poolt kaetav määr on kehtestatud „Koolieelse lasteasutuse seaduse” ptk 5 § 27 lõike 3 ja 4 alusel Peipsiääre Vallavolikogu 30. Jaanuari 2018. a määruse nr 3 alusel, kus lasteaiatasu suurus ühe lapse kohta kuus on 10 eurot kalendrikuus (kehtib alates 19. veebruar 2018), olenemata laste arvust peres. Lastevanemal on õigus taotleda toitlustamise soodustust kui 75 % toitlustamise hinnast ühe lapse kohta, kui pere kaks või rohkem last käivad valla munitsipaallasteasutuses. 2019. A eelarvesse on planeeritud lastevanemate poolt laekuva tuluna **26010 eurot**. Ettepanek volikogule, arvestades pingelist eelarvet ja omatulude nin toetuste vähenemist, tuleb üle vaadata ülalpool nimetatud otsus ja lasteaia tasu suurus peab tõstma. Eelarvesse on planeeritud lasteaia kohamaksu tõus lastevanematele alates 01.04.2019 10 euro võrra, summas **18000 eurot**.

Tasu toitlustamiskuludeks planeeritud **68570 eurot**.

3221 Tulud kultuuri- ja kunstiasutuste tegevusest

Planeeritud laekumine 2019. aastal on **16500 eurot**, eelarvesse planeeritud muusika- ja kunstiklasside tulud. Võrreldaval 2018. aastal 55788 eurot.

3222 Tulud spordiasutuste tegevusest

Planeeritud laekumine 2018. aastal on **1500 eurot**, mis kujuneb spordisaalide üürist ja ürituste korraldamisest. 2018. Aastal oli planeeritud 960 eurot

3224 Tulud sotsiaalalasest tegevusest

2019. a eelarvesse planeeritud **15000 eurot**, mis on seotud tasulise sotsiaalteenuse osutamiseiga eakatele ja sotsiaalsetele riskigruppidele.

3225 Laekumine elamu- ja kommunaalasutuste tegevusest

Planeeritud laekumine 2019. aastal on **57000 eurot**, mis koosneb põhiliselt üüri-, rendi-, vee- ja kanalisatsiooni tasust ning prügimaksust.

3229 laekumised üldvalitsemise majandustegevusest

Planeeritud 2019. aastal **3977 eurot**, võrreldaval perioodil 20000 eurot.

3230 Laekumine transpordi kasutamisest

2018. aasta eelarvesse on planeeritud **3000 eurot**, mis koosneb vallale kuuluvate busside teenuse kasutamisest. Võrreldaval perioodil 4000 eurot.

3233 Üüri- ja renditulud

2019. aastaks on planeeritud **21307 eurot**, mis on vallale kuuluvate mitteiluruumide üürile andmisest (sh juuksur, õmblejad, Heakivi OÜ, SA Tartu Kiirabi, Eesti Posti AS jne ning allasutuste ruumide rendid). Võrreldaval perioodil planeeriti 25790 eurot.

32 muud tulud

2019. a eelarvesse planeeritud **15000 eurot**.

35 Saadavad toetused

Saadud toetused tegevuskuludeks on riigieelarvest eraldatavad tasandus- ja toetusfondi maksed. KOV Tasandusfondi suurus ja jaotamise põhimõtted määratakse 2019. a. Riigieelarve seadusega. Tasandusfondi eesmärk on vahendite kasutamise tingimusi määramata ühtlustada kohaliku omavalitsuse üksuste ülesannete täitmise võimalusi. Tasandusfondi jaotamisel võetakse aluseks

kohaliku omavalitsuse üksusele laekuv tulumaks ja maamaks, kohaliku omavalitsuse üksuse elanike arv ja muud kohaliku omavalitsuse üksuse erisused. Tasandusfondi jaotuse kohaliku omavalitsuse üksuste vahel kehtestab Vabariigi Valitsus korraldusega.

Saadavad toetused 2018-2019

		2019	2018
	Toetused	3418351	3811541
350000	Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	268720	680559
352000	Kohalike teede hoiu toetus	285538	286600
352000	Rahvastikutoimingute kulude kattteks	781	702
352000	Asendus- ja järelhooldustoetus	61640	118444
352000	Matusetoetus	19324	19486
352000	Toimetulekutoetus	28759	34908
352000	Huvihariduse- ja tegevuse toetus	167557	168523
352000	Raske ja sügava puudega laste abi osutamise toetus	11555	8546
352000	Koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludeks	84956	80111
352000	Tõhustatud ja eritoe tegevuskuludeks	70980	46672
352000	koolilõuna	73325	77525
352000	õppekirjandus	23883	25251
352000	õpetajate täiendkoolitus	10304	10304
352000	Direktorite ja õppealajuhatajate töötasu	100120	100120
352000	Põhikooli õpetajate töötasu	1184351	1 104 766
352000	Gümnaasiumi õpetajate toetus	0	17222
352001	Kohaliku omavalitsuse tasandusfond	1026558	1031802

Toetused kokku on 2019. a eelarves **3418351 eurot**. Toetused moodustavad valla eelarve põhitegevuse tuludest 43,6 %. Võrreldes 2018. Aasta eelarvega on oluline vähenemine seoses ühinemisega kaasnevate toetuste lõppemisega ja aasta jooksul sihtotstarbelised projekti toetused selguvad alles 2019. A lõpuks.

Kõige suurema osa eraldatavast toetusfondist moodustab haridustoetus , **1547919 eurot**, mis on 45,3% kogu toetuste eelarvest. Üldhariduskoolide pidamiseks antavat toetust antakse kohaliku omavalitsuse üksustele üldhariduskoolide õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukuludeks ja täienduskoolituseks, õppekirjanduseks ja koolilõunaks.

Direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukulude toetuseks antakse 100120 eurot. Õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate täienduskoolituse toetuseks antakse 10304 eurot. Kui õpetajate, õppealajuhatajate ja direktorite täienduskoolituse vajadus on kaetud, võib toetust kasutada nende tööjõukuludeks. Õppekirjanduse toetuseks antakse 57 eurot õpilase kohta so 23883 eurot. Koolilõuna toetust antakse 175 eurot statsionaarse õppe õpilase kohta ja 1 euro toidupäev.

Toetust antakse tõhustatud tuge vajava statsionaarses õppes õppiva õpilase eest 70980 eurot.

2019. a eraldatakse kohalikele omavalitsustele koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetust so **84956 eurot**, mis antakse kohaliku omavalitsuse üksustele vastavalt lasteaiaõpetaja töötasu alammäära suurendamisega kaasnevate lisakulude osaliseks katmiseks. 2019. Aastal on lasteaia õpetaja kuu töötasu 90% kooliõpetaja palgast so 1125 eurot.

Huvihariduse ja huvitegevuse toetusest jaotatakse 50% huvihariduse ja huvitegevuse kättesaadavuse tagamise eesmärgil ning 50% mitmekesisuse tagamise eesmärgil kooskõlas noorsootöö seadusega.

Toetus 2019. Aastal on **167557 eurot**. Toetust jaotatakse vallas erinevate piirkondade vahel arvstades koolide, noortekeskuste ja MTÜ-de tegevuskavasid. Otsuse toetuse jaotamisel teeb vallavalitsus.

Toimetulekutoetuse maksmise kulude hüvitamisel kohaliku omavalitsuse üksusele lähtutakse sotsiaalhoolekande seaduse § 156 lõikest 1. Rahandusministeerium jälgib jooksvalt toimetulekutoetuse maksmise hüvitise kasutamist. Kui rohkem kui ühel kohaliku omavalitsuse üksusel toimetulekutoetuse maksmise hüvitise aasta alguse jäägist ja jooksva aastal juurde antud vahenditest toetuse maksmiseks aasta lõpuni ei piisa, on Rahandusministeeriumil õigus ette valmistada ja Vabariigi Valitsusele otsustamiseks esitada korraldus täiendavate vahendite andmiseks eeldatava puudujäägi ulatuses. Täiendavate vahendite andmisel võetakse arvesse iga kohaliku omavalitsuse üksuse kulude muutust eelneva eelarveaastaga võrreldes ja toimetulekutoetuse väljamaksmiseks kasutada olevate vahendite mahtu. Toetus **28759 eurot**.

Matusetoetuse kohaliku omavalitsuse üksuste vahel jaotamisel lähtutakse sotsiaalhoolekande seaduse ja toetuse jaotamisel võetakse aluseks 19–64-aastaste isikute ning 65-aastaste ja vanemate isikute arv rahvastikuregistri andmetel vastava aasta alguse seisuga. Toetus **19324 eurot**.

Asendus- ja järelhooldusteenuse toetus ja toetuse jaotamisel võetakse aluseks järelhooldusel, hooldusperes asendushooldusel, asenduskodus asendushooldusel ja perekodus asendushooldusel olevate isikute arv ning eelmise eelarveaasta vahendite jääk sotsiaalteenuste ja -toetuste andmeregistri ja sotsiaalhoolekandealase statistika andmetel. Toetus **61640 eurot**.

Toetust eraldatakse veel raske ja sügava puudega lastele abi osutamiseks **11155 eurot**, rahvastikutoimingute hüvitisteks 781 eurot.

Kohalike teede hoiu toetus jaotatakse kohaliku omavalitsuse üksuste vahel proportsionaalselt kohalike maanteed ja tänavate pikkusega, seejuures tänavate pikkus korrutatakse viiega. Teede pikkuse andmed saadakse teeregistrist. Toetus **285538 eurot**.

38 Muud tegevustulud

Muud tulud kokku on 2019. a eelarves 76000 eurot.

Muud tegevustulud 2018-2019

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve
	Muud tegevustulud	76000	99000
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	70000	97800
3880	Trahvid ja muud varalised karistused	3000	
3882	Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis		1200
3888	Eespool nimetatud muud tulud	3000	

Kõik põhitegevuse tulud kokku on 7 842 845 eurot

Põhitegevuse kulud 2019

Eelarve kulude klassifitseerimine käib analoogsetel alustel tulude tähistamisega. Kulud tähistatakse tema detailsuse järgi. Eelarve valdkonnad on klassifitseeritud kahekohaliste numbritega:

- 01 – üldised valitsussektori teenused;
- 03 – avalik kord ja julgeolek;
- 04 – majandus;
- 05 – keskkonnakaitse;
- 06 – elamu- ja konnaalrajandus;
- 07 – tervishoid;
- 08 – vaba aeg, kultuur, religioon;
- 09 – haridus;
- 10 – sotsiaalne kaitse.

Iga valdkond jaguneb tegevusaladeks ja need võivad omakorda jaguneda sisu ja detailsuse järgi – näiteks:

- 01 – üldised valitsussektori teenused;
- 01111 – Peipsiääre vallavolikogu;
- 01112 – Peipsiääre Vallavalitsus;
- 09 – Haridus
- 09110 Alusharidus;
- 09212 Põhi- ja üldkeskharidus;
- 09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus, jne

Eelarve koostamisel on kõigile allasutustele moodustatud üksuse numbrid.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 8 lõikele 1 tuleb põhitegevuse kulud jaotada majandusliku sisu järgi vähemalt järgmisteks liikideks:

- Antavad toetused;
- Muud tegevuskulud (siin all kajastuvad nii personali-, majandamis- kui ka muud kulud).

Tabel 6 Põhitegevuse kulud 2018-2019

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. aasta täitmine
	Põhitegevuse kulud	7842845	7816626	7250134
41	Sotsiaaltoetused	263074	257886	189571
45	Muud toetused	308876	364363	367446
50	Tööjõukulud	4721886	4443259	4197124
55	Majandamiskulud	2494609	2730158	2484834
60	Muud tegevuskulud	54400	20960	11159

Põhitegevuse kulud jagunevad majandusliku sisu järgi tegevuskuludeks antavateks toetusteks, tööjõukuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks.

Põhitegevuse kuludeks on kavandatud 7842845 eurot. Võrreldes 2018. aasta eelarvega suurenevad põhitegevuse kulud 0,3% sealhulgas majandamiskulud vähenevad 8,6%, tööjõukulud suurenevad 5,9%.

Antud toetused tegevuskuludeks

Sotsiaalabi ja muude toetustena füüsilistele isikutele makstakse riiklikku toimetulekutoetust, toetust puuetega inimestele ja nende hooldajatele, muid pere sissetulekust mittesõltuvaid toetusi (sünnitoetus, matusetootus) ja ühekordseid toetusi isikutele kellel on oht saada sotsiaalselt tõrjutuks. Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks on ette nähtud kultuuri-, spordi- ja muu vaba aja tegevuse toetamiseks ning liikmemaksudeks.

Võrreldes 2018. aastaga vähenevad toetuste kulud 8,1%.

Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud moodustavad 92% põhitegevuse kuludest. Muude tegevuskuludena kajastatakse tööjõukulusid ja majandamiskulusid. Tööjõukulud koosnevad töötajatele makstavatest töötasudest ja neile lisanduvatest tööandja maksudest (sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks). Tööjõukuludeks on kavandatud 4721886 eurot, mis moodustab 60,2% põhitegevuse kuludest. Võrreldes 2018. aastaga on kavandatud tööjõukulude suurenemine 5,9%. Tööjõukulude suurenemise põhjustab riigi poolt ette nähtud õpetajate ja lasteaiaõpetajate töötasu alammäära tõus, millega kaasneb vajadus tõsta ka tugija abipersonali töötasusid, samuti on tööjõukulude eelarvesse kavandamisel lähtutud põhimõttest ühtlustada sarnaste ametialaste kohustuste ja vastutusega ning haridusele esitatavate nõuetega töötajate töötasud.

Majandamiskuludeks on kavandatud 2494609 eurot, mis moodustab 31,8% põhitegevuse kuludest. Majandamiskulud jagunevad majandusliku sisu järgi järgmiselt:

- Administreerimiskulud (juhtimise, üldise haldamise ja bürootegevusega seotud kaubad ja teenused)
- Uurimis- ja arendustööde kulud
- Lähetuskulud
- Koolituskulud
- Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamise kulud
- Sõidukite ülalpidamiskulud
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud
- Inventari majandamise kulud
- Toiduained ja toitlustusteenused
- Meditsiinikulud (esmaabivahendid, töötajate tervisekontrolli kulud)
- Teavikute ja kunstiesemete kulud (avalike raamatukogude raamatud)
- Õppevahendite ja koolituse kulud (õpikud, mänguasjad, õpilastele korraldatavad ekskursioonid, teistele omavalitsusüksustelt ostetud lasteaia- ja koolitusteenused)
- Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud (spordi- ja kultuuriürituste korraldamine)
- Sotsiaalteenused (füüsilistele isikutele mõeldud toetuste andmine teenusena või tehnilise abivahendina kui tasumine tarnijale, mitte toetuse saajale)
- Mitmesugused majanduskulud (tellitud transporditeenused, oma töötajate tervise edendamise kulud)

Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi

01 Üldised valitsussektori teenused

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. aasta täitmine
	Põhitegevuse kulud	733377	821142	773116
01111	PeipsiääreVallavolikogu	88800	85900	58375
01112	Peipsiääre Vallavalitsus	572693	712242	693248
01114	Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	50000		
01600	Muud üldised valitsussektori teenused (sh liikmemaksud)	21884	23000	21493

Reservfondi on planeeritud 50 000 eurot ettenägematute kulude katmiseks volikogu poolt kehtestatud korra alusel.

Liikmemaksud seotud osalemisega erinevates liitudes ja organisatsioonides, mille eesmärk on kohalike omavalitsuste ühistegevuste arendamine juhtorganite kaudu, koostööprojektides osalemine, ühisürituste korraldamine, kogemuste vahetus jne.

03 Avalik kord ja julgeolek

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. aasta täitmine
03200	Päästeteenused	400	0	0
450000	MTÜ Pala Tuletõrje Selts	400	0	0

Päästeteenuste kuludena on kajastatud MTÜ Pala Tuletõrje Seltsi tegevuskulude toetus.

04 Majandus

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. a täitmine
	Põhitegevuse kulud	167550	484660	487910
04430	Ehitus	23115	20773	21681
04510	Maanteetransport		328111	330865
04512	Ühistranspordi korraldus		34611	30016
04740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	57955	39098	39103
04900	Muu majandus (sh majanduse haldus)	86480	62067	66245

Majanduse valdkonna all on kajastatud ehitus-, arenduspetsialisti ja majandusosakonna juhataja tööjõu ja majanduskulud, samuti MTÜ Peipismee Turism liikmemaks ja üldplaneeringu koostamise osalised kulud.

Kulude vähenemine on seotud teehoiu rahade kajastamise muutusega. Alates 2019. Aastast valla teede ja tänavate aastaringse hoolduse kulusid keskkonnakaitse valdkonna all, tegevusala 05101 Avalikke alade puhastus. Alatskivi ja Peipsiääre piirkonna bussijuhtide tööjõukulud ja transpordi majanduskulud on 2019. aasta eelarves kajastatud tegevusala 09600 all.

05 Keskkonnakaitse

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. a täitmine
	Põhitegevuse kulud	372635	211325	210045
05100	Jäätmekäitlus	33400	30365	25038
05101	Avalike alade puhastus	310000		
05200	Heitveekäitlus	3000	2940	2566
05400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	4000	158736	163068
05600	Muu keskkonnakaitse (sh keskkonnakaitse haldus)	22235	19284	19373

Keskkonnakaitse all ajastatakse liikmemaks MTÜ- le Ida-Eesti Jäätmehoolduskeskusele ja prügi veo kulud ning keskkonnaspetsialisti tööjõu- ja majanduskulud.

Avalikke alade puhastuse all kajastatakse suvist ja talvist teede ja tänavate hooldust ja puhastust, lume- ja libedusetõrjet.

06 Elamu- ja kommunaalmajandus

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. a täitmine
	Põhitegevuse kulud	499300	263903	288696
06100	Elamumajanduse arendamine	360	400	65
06200	Kommunaalmajanduse arendamine		37831	46951
06300	Veevarustus		5384	5688
06400	Tänavavalgustus	45000	40000	40971
06605	Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	453940	180288	195021

Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevuse kulude suurenemine on seoses raamatupidamise korrastamisega ja erinevate piirkondade majandustegevuse koondamine tegevusala 06605 alla. (Varasemalt kajastasid vallad majanduskulusid tegevusalade 04900, 05400, 05600, 06200, 06300 ja 06605 all)

08 Vaba aeg, kultuur, religioon

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. a täitmine
	Põhitegevuse kulud	920667	943392	
08102	Sport	203367	176918	163628
206	<i>Kultuuriosakond</i>	68617	50909	50979
352	<i>Vara sport</i>	134750	126009	112649
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	171139	154626	111673
206	<i>Kultuuriosakond</i>	96518		106205
92	<i>Kallaste piirkonnas</i>	27629		
94	<i>Peipsiääre piirkonnas</i>	32732		
95	<i>Vara piirkonnas</i>	14260		
08109	Vaba aja üritused	43600	46274	50226
08201	Raamatukogud	213651	206897	186506
611	<i>Alatskivi Raamatukogu</i>	46177	43257	42383
621	<i>Kallaste Raamatukogu</i>	29100	31552	30210
631	<i>Lümati Raamatukogu</i>	10286	10042	9078
632	<i>Pala Raamatukogu</i>	24995	25369	19419
641	<i>Kolkja raamatukogu</i>	16163	9486	8527
642	<i>Varnja raamatukogu</i>	9283	9785	9059
651	<i>Koosa raamatukogu</i>	25835	25835	24297
652	<i>Vara raamatukogu</i>	27645	27413	24695
653	<i>Välgi raamatukogu</i>	24167	24158	19299
08202	Rahvakultuur	105061	129457	121032
206	<i>Kultuuriosakond</i>		9530	9112
331	<i>Pala Kultuurimaja</i>	47411	50007	43526
332	<i>Ranna rahvamaja</i>	19729	23955	20034
341	<i>Varnja seltsimaja</i>	8057	9544	7648
342	<i>Kolkja rahvamaja</i>	27244	32946	28882
351	<i>Koosa rahvamaja</i>	2620	3475	
08203	Muuseumid	100113	110533	99116
311	<i>Liivi muuseum</i>	90800	98252	88946
343	<i>Kolkja muuseum</i>	9313	12281	10170
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	17600	16100	14716
08400	Religiooni- ja muud ühiskonnateenused	1500	1400	1400
08600	Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	64636	101187	85800

Toetused mittetulunduslikele ühingutele ja sihtasutustele jagunevad järgmiselt:

Tartu Spordiliit	6820
MTÜ SK JUKU	9060
SK Peipsiäärsed	1820
Huvitegevuse toetus	28600

Vara Sport SA	90810
Omanäoline OÜ	9630
MTÜ Vara Laegas	4050
MTÜ Koosa Noorteklubi	46000
Alatskivi Noortekeskus	22120
MTÜ Pala Valla Noored	14718
EELK Alatskivi kogudus	800
EELK Kodavere Mihkli kogudus	700
Alatskivi Loss SA	10000
Varnja Perekonna Selts	250
Alatskivi Looduskeskus MTÜ	4000
Alatskivi Maanaiste Selts	500
Kaldapiäskesed MTÜ	500
Alajõe Külaselts MTÜ	700
Assikvere Haridusselts	5000
Vara Maanaiste Selts MTÜ	3690
Kokora Kandi Külaselts MTÜ	2500
Vara Rahvatantsurühm "Kiljak" MTÜ	2400
Vara Lastekaitse Ühing MTÜ	1550
Tedreküla Seltsing	150

09 Haridus

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. a täitmine
	Põhitegevuse kulud	4341684	4274529	
09110	Alusharidus	1276816	1177215	1130794
205	<i>Haridusosakond</i>	54000	54000	54575
411	<i>Alatskivi Lasteaed</i>	329779	301006	295630
451	<i>Koosa Lasteaed</i>	268817	239458	266769
452	<i>Vara lasteaed</i>	280181	248361	219331
521	<i>Kallaste kool</i>	97225	84514	72551
531	<i>Anna Haava nim Pala Kool</i>	164599	175385	153250
541	<i>Kolkja Lasteaed-Põhikool</i>	82215	74492	68688
09210	Alus- ja põhihariduse kaudsed kulud		303384	240074
09212	Põhihariduse otsekulud	2443792	1748746	1747475
205	<i>Haridusosakond</i>	105000	100686	99361
511	<i>Juhan Liivi nimeline Alatskivi Kool</i>	681186	388833	362484
521	<i>Kallaste kool</i>	330015	332170	309069
531	<i>Anna Haava nim Pala Kool</i>	655642	319487	301949
541	<i>Kolkja Lasteaed-Põhikool</i>	229584	238265	221838
551	<i>Vara Põhikool</i>	442365	469991	452774
09213	Üldkeskhariduse otsekulud		17222	17224
09220	Juhan Liivi nimeline Alatskivi Kool		295384	265303
09221	Täiskasvanute gümnaasiumide kaudsed kulud		4000	1937
09510	Noorte huviharidus ja huvitegevus	140633	211891	123697

205	Haridusosakond		76772	161
512	Alatskivi Kunstide Kool	140633	135119	123536
09600	Koolitransport	149180	100722	94976
09601	Koolitoit	210806	206577	210669
511	Juhan Liivi nimeline Alatskivi Kool	61339	63126	58853
521	Kallaste kool	35658	36718	38504
531	Anna Haava nim Pala Kool	34000	30000	36478
541	Kolkja Lasteaed-Põhikool	34334	32258	34153
551	Vara Põhikool	45475	44475	42681
09602	Öömaja	91691	84227	73668
521	Kallaste kool	24020	24020	22090
531	Anna Haava nim Pala Kool	67671	60207	51578
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	28766	24475	22093

10 Sotsiaalne kaitse

		2019. a eelarve proгноос	2018. a eelarve	2018. a täitmine
	Põhitegevuse kulud	788232	786094	700780
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	32275	59765	39591
10200	Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	180000	175000	171300
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	98545	63928	64075
10300	Toitjakaotanute sotsiaalne kaitse	19324	19486	21443
10400	Asendus- ja järelhooldus (2018 muudatus)	61640	118444	110470
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	165320	185488	111725
10600	Eluasemeteenused sotsiaalsetele riskirühmadele	9700	10445	10670
10701	Riiklik toimetulekutoetus	37665	52082	43334
10702	Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse		1469	1157
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus	183763	119473	127015

Kohaliku omavalitsusüksuse ülesandeks on sotsiaalteenuste, vältimatu sotsiaalabi ja muu abi andmise korraldamine ning sotsiaaltoetuste määramine ja maksmine. Kohalik omavalitsusüksus võib määrata ja maksta täiendavaid sotsiaaltoetusi kohaliku omavalitsusüksuse eelarvest kohaliku omavalitsuse volikogu kehtestatud tingimustel ja korras. Riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnaeelarvetele vahendid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks lähtuvalt Riigikogu kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest. Peipsiääre Vallavolikogu kehtestatud määrusega „Sotsiaaltoetuste määramise ja maksmise kord Peipsiääre vallas“ sätestatakse Peipsiääre valla eelarvesse sotsiaaltoetuste maksmiseks planeeritud rahaliste vahendite kasutamise alused ning sotsiaaltoetuste taotlemise ja maksmise kord.

Asenduskoduteenus on lapsele tema vajaduste rahuldamiseks peresarnaste elutingimuste võimaldamine, turvalise ja arengut soodustava elukeskkonna loomine ning tema ettevalmistamine võimetekohaseks toimetulekuks täiskasvanuna. Asenduskodu on nõuetele vastav koht, kus

osutatakse asenduskoduteenust. Toetus on ettenähtud lastekodulaste toetamiseks. 2019. A eelarves on võrreldes 2018. A eelarvega oluline vähenemine. See on seotud laste täiskasvanuks saamisega.

Investeeringustegevus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse jaotuse järgi koostatakse eelarveosa investeeringute kohta. Selles eelarveosas on toodud nii tulud kui ka kulud. Tulude ja kulude eraldamiseks kasutatakse märke:

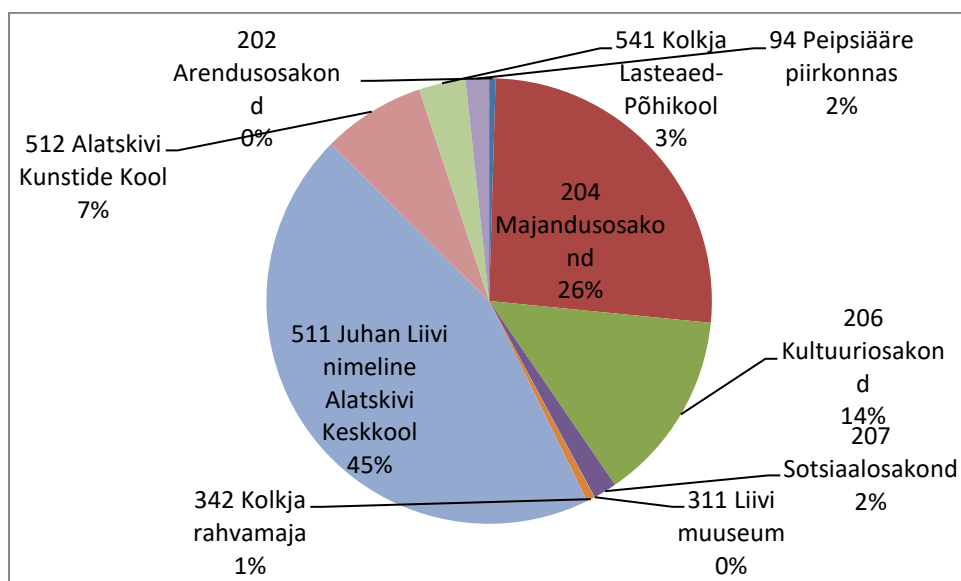
- sissetulekud plussmärgiga,
- väljaminekud miinusmärgiga.

Investeeringustegevus 2018-2019

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. aasta täitmine
		-1132566	-110186	-201706
1551	Hooned ja rajatised	-3852158	-1382602	-189589
1554	Masinad ja seadmed		-15995	-15995
1556	Muu amortiseeruv materiaalne põhivara		-9800	-10576
1557	Mitteamortiseeruv materiaalne põhivara	-200		
3502	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	2902792	364041	49466
3811	Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	50000	30000	18404
4502	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-195000	-65830	-24850
650	Intressikulu	-38000	-30000	-28566

2019. aasta eelarves on järgmised Investeeringud:

Kolkja noortekeskuse renoveerimine 20000 eurot;
 Sibulatee kolmekultuuri projekt 1058964 eurot;
 Kolkja põhikool 10000 eurot;
 Alatskivi Kunstide Kool 208462 eurot;
 Alatskivi Kool 1800000 eurot
 Sotsiaalkorterid 20000 eurot;
 Vara-Varamõisa kergliikustee 376978 eurot;
 Kasepää supluskoht 5000 eurot;
 Kolkja puhkeala vabaajaplatsi loomine 5678;
 Karavaniparkla Kolkja puhkealal 19205 eurot;
 Alatskivi jäätmejaam 227751 eurot;
 Kolkja rahvamaja 39088 eurot;
 Kolkja Põhikool biopuhasti 30000 eurot;
 Alatskivi järve mänglev ja värve peegeldav porskkaev 31032 eurot;
 Kallaste linna vee- ja kanalisatsioonitrasside ehituse omaosalus 160000 eurot;
 Hajaasutuse programmi rahastus 30000 eurot;

Joonis 1 Investeeringute osakaal 2019. aastal

Jooniselt selgub, suurim investeering 2019. aastal on haridusele 45%, see on Alatskivi Kooli rekonstrueerimine. Investeeringud kavandatud eelarvest vastavalt eelarve strateegias vastu võetule. Suur investeeringute maht 2019. A lähneb majandusosakonnale, kus suurimaks investeeringuks on Vara-Varamõisa kergliiklustee rajamine ja Alatskivi jäätmejaama ehitus.

Finantseerimistegevus

Järgnevad aastad kujunevad Peipsiääre valla jaoks finantseerimistegevuses raskeks. Vallal on 2018. A lõpuks 15 kehtivat laenulepingut, mille alusel tuleb 2019. aastal tasuda 239700 eurot tagasimakseid ja üks kapitalirendileping.

Finantseerimistegevus

		2019. a eelarve prognoos	2018. a eelarve	2018. a täitmine
	Finantseerimistegevus	596750	-263276	-261049
208120	Võetud pikaajalised laenud nominaalväärtuses	-300000	-259986	-257757
208200	Kapitalirendikohustised	-3250	-3290	-3292
258100	Laenud nominaalväärtuses	900000	0	0

Eelarvesse planeeritakse laenude võtmine sellises mahus, kui palju tõenäoliselt eelarveaasta jooksul laenu kasutusele, st pangast välja võetakse. Tehingud planeeritakse brutomeetodil, st laenude võtmist ja tagasimakseid arvestatakse eraldi.

Laen on kavas võtta investeeringute teostamiseks ja põhivara soetuseks antavaks toetuseks.

Nõuete ja kohustuste muutus

Nõuete ja kohustuste muutus kajastab sisuliselt eelmise eelarveaasta rahade liikumist, mis ei too kaasa muutusi algava eelarveaasta tuludes ja kuludes.

Nõuete ja kohustuste muutuse planeerimine eelarvesse võimaldab õigesti periodiseerida sihtotstarbelisi tulusid ja nende arvelt tehtavaid kulusid (*tulude ja kulude vastavusprintsipi tagamiseks*) ning likviidsete varade liikumist.

Likviidsete varade muutuse eelarveosa

Likviidsete varade muutuse eelarveosale kehtivad samad reeglid nii kassapõhise kui ka tekkepõhise eelarve korral. Antud eelarveosasse kavandatakse ainult likviidsete varade muutus, mitte kasutusele võtmata summad.

Likviidsete varade jääk seisuga 31.12.2018 oli 736896,23 eurot.

2019. a eelarve eelnõuga kavanatakse likviidseid varasid kasutusele võtta **481871** eurot, mis suunatakse investeerimis- ja finantseerimistegevuseks.

Mirje Pöld
finantsjuht