

## **Avinurme valla 2016 aasta eelarve SELETUSKIRI**

Avinurme valla 2016.a. eelarve projekti koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadus, Avinurme valla eelarvestrateegia 2016-2019.a., Avinurme valla arengukava 2013-2022, Avinurme valla põhimäärus ning vallavolikogu komisjonide ettepanekud.

KOFS-i jaotuse eesmärgiks on eelarvete läbipaistvuse tõstmine ja investeringute, toetuste ja finantseerimistegevuste eraldamine:

1. Põhitegevuse tulud	1 650 506 €
2. Põhitegevuse kulud	1 638 068 €
3. Investeerimistegevused	-71 572€
4. Finantseerimistegevused	-60 490€
5. Muutused kassas ja hoiustes	-119 624

Eelarve on koostatud üheks aastaks. Eelarveaasta algab 1. jaanuaril 2016.a. ning lõpeb 31.detsembril 2016.a.

Eelarve koostatakse kassapõhiselt, s.t. et majandustehingud kavandatakse selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine.

Eelarve koostamisel on lähtutud 2016.a. riigieelarve koostamise põhiprintsiipidest – eelkõige vastutustundlikust ja konservatiivsest eelarve poliitikast.

Eesmärgiks on seotud tegevuste alalhoidmine ja jätkusuutlikkus. Plaanimisel on lähtutud riigieelarve koostamise põhimõtetest ja majanduse lähiaastate prognoosidest ning märksõnaks on spordihoone rekonstrueerimise jätkamine ja jätkusuutlikkus teistel valla asutustel.

2016.a. eelarve kulude plaanimisel on olulisi muudatusi, millest on mõjutatud kõik tegevusalad:

1. Maksuvaba tulu kuus 170 € (2015.a. 154 €)
2. Töötasu alammäär täistööaja korral 430 € kuus.
3. Põhikooli ja gümnaasiumi õpetaja töötasu alammääraks täistööajaga töötamise korral 958 € kuus.

Personalikulude planeerimisel on aluseks riigi poolt tõstetud alampalk 10,26%, s.o 390 eurolt 430 eurole ja õpetajate palgatõus 6,5% 900 eurolt 958 eurole kuus.

Personalikulud on võrreldes 2015.a. eelarvega kokku kasvanud 6,94%.

Hallatavate asutuste majandamiskulusid on 2016.a. võrreldes 2015.a. eelarvega kasvanud 6%.

Alates 01.01.2016.a. kehtib vallavalitsuses uus struktuur. Tegevused lõpetasid valla ametiasutuste hallatavad asutused Avinurme Vallavarade Haldamine ja Avinurme Soojus. Muudatused on sellest tulenevalt vallavarahalduse, soojamajanduse, kultuurikeskuse, heakorra ja haljastuse valdkonnas.

## **Eelarve sisu ja võrdlev analüüs**

### **1.TULUD**

**2016. aasta eelarves on planeeritud põhitegevuse tulud 1 650 506 €** s.o. 6,5 % rohkem, kui 2015.a. eelarves.

Maksutuludest suurema tuluallika moodustab üksikisiku tulumaks s.o eelarve tuludest 40 % , prognoositud 2016.a. 660 000 €, võrreldes eelmise aasta eelarvega kasv 9,23 %.

Eelarve tuludest 4,84% moodustab maamaks, prognoositud 80 000 €, võrreldes eelmise aasta eelarvega tõus 1,26% .

Tulud kaupade ja teenuste müügist on planeeritud 315 237 €, moodustab põhitegevuse tuludest 19,09%, võrreldes 2015 aasta eelarvega tõus 9,86%.

Gümnaasiumi majandustegevus tulusse kokku 119 155 € on planeeritud õpilaste ja muu söögiraha, kohviku tulu kokku 27 900 €, ruumide üür, muusikaklassi tasu, autokool ja õppevahendite tulu 11 255 € ning õpilaskoha tulu 80 000 €.

Lasteaia majandustegevuse tulu 15 822 € koosneb laste söögirahast, õppevahenditest, ruumide üürist.

Kultuuri majandustegevuse tulu 5 450 € koosneb Avinurme Kultuurikeskuse ruumide rendist ning Ulvi Rahvamaja tulust.

Sportiasutuste majandustegevuse tulu 17 700 € koosneb ujula tulust 16 800 € ja jõusaali tulust 900 €.

Elamu ja kommunaalmajandustegevuse tulu 140 580 €, koosneb Avinurme Katlamaja tulust 134 636 €, valla korterite kommunaaltuludest 5 150 ja varahalduse tuludest 800 €.

Saadud toetused tegevuskuludeks moodustuvad 35,99 % põhitegevuse tuludest ja on kokku riigi poolt planeeritud 593 919 €.

Tasandusfond 161 878 € on vähenenud 7,46% võrreldes 2015.a.

Toetusfond 432 041 € suurenenud 9,72% % võrreldes 2015.a. eelarvega.

Toetusfondi moodustab: pedagoogiline toetus 377 219 € ( 2015.a. 9,50% väiksem ), koolilõuna toetus 25 935 € ( 2015.a. 5,55% väiksem ), riikliktoimetulekutoetus 14 278 € ( 2015.a. 200,30 % väiksem ), sotsiaaltoetused ja teenuste osutamise toetused 1 683 € ( 2015.a. 54% suurem ) vajaduspõhine peretoetus 12 879 € ( 2015.a. 24,26% suurem ), sündide ja surmade registreerimine 47 €.

Tulud sisemise jagunemise järgi ( % kogu eelarve tuludest 1 650 506 €) 2016.a.

2015.a. ( 1 548 566 €)

	2016.a.	2015.a.
I Maksud	44,83%	44,12%
II Toetused riigieelarvest	35,99%	37,26 %
III Kaupade ja teenuste müük	19,10%	18,53%
IV Muud tulud	0,08%	0,09%

## 2.KULUD

**Põhitegevuse kulud -1 800 891 €** on planeeritud koos kuludega -1 638 068 €, põhivara soetusega - 151 376 € ja finantskulud -11 447€ .

Põhitegevuse kulud on suurenenud 7,29 % võrreldes 2015.a eelarvega.

Alljärgnevalt on toodud kulud tegevusalade lõikes ja % kogu kuludest 2016.a. ja 2015.a.

	2016.a.	2015.a.
I Haridus	50,11%	51,07%
II Majandus	15,11%	14,19%
III Üldvalitsemine	14,42%	12,90%
IV Vaba aeg ja kultuur	9,94%	9,15%
V Sotsiaalne kaitse	6,57%	7,50%
VI Elamu - ja kom. Majandus	2,44%	4,3%
VII Keskkonnakaitse	1,30%	0,76%
VIII Avalik kord ja julgeolek	0,11%	0,13%

Kulud - 1 638 068 € koosnevad

Antavad toetused 122 723 €, on kokku kasvanud 10,10% võrreldes 2015.a. eelarvega, s.h. sotsiaaltoetused 74 018 € on suurenenud 17,45%, sihtotstarbelised toetused 24 305 € suurenenud 10,10% ja mitte sihtotstarbelised 24 400 € suurenenud 7,51% võrreldes 2015.a. eelarvega.

Muud tegevuskulud 1 515 345€ on kokku kasvanud 5,94% võrreldes 2015.a. eelarvega, s.h. personalikulud 927 267 € suurenenud 6,34%, majanduskulud 528 078 € suurenenud 8,04% ja muud kulud, s.o. reservfond 60 000 € moodustab kuludest 3,66% .

### **3. INVESTEERIMISTEGEVUSED**

**Investeeringustegevus kokku -71 572 € koosneb**

Põhivara/ kinnisvara investeeringute müük 6 000 € korteri müük.

Põhivara soetus kokku -151 376 €, s.h. valla teeõle 46 576 €, gümnaasiumi spordihoonele 40 000 €, bussijaamale 23 000 €, kõnniteele 13 000€, 11 500 € katlamajale, kultuurikeskusele 10 000 €, lasteaia ventilatsiooni projektile 4 500€, 2800 € paljundusmasinale.

Põhivara investeerimiseks saadav toetus 85 251 €, sh. riigi toetusfondist teede korrashoiuks 48 295 €, gümnaasiumi spordihoonele EAS-ilt 31 956€ ja kultuuriministeeriumilt 5 000 € kultuurikeskuse remondiks.

Finantskulud -11 447€ laenu intresside maksmine, s.h.

RKAS 10 342 € ja KIK-i laenu intressid 1 100 €.

### **4. FINANTSEERIMISTEGEVUS**

**Finantseerimistegevus kokku – 60 490 € koosneb**

KIK-i laenu -12 174 € ja Riigi Kinnisvara AS-le maksmisest 48 316 €.

### **5. MUUTUSED KASSAS JA HOIUSTES**

**Likviidsete varade muutus -119 624 €, põhitegevusetule 12 438 € ja jääk eelarve tegemisel 446 594 €, sh. pedagoogiline jääk 57 217€ ja katlamaja jääk 37 800 €.**

Eelarve koostamisel on lähtutud vallavolikogu poolt vastuvõetud otsustest ja raha olemasolust.

Võlakohustused 31.12.2015.a. seisuga on 1 251 598 € s.h. RKAS-le 1152 722 €,

KIK-ile 91 302 € ja varahoidja 7 574€ ja 31.12.2016.a. 1 191 108€

