

SELETUSKIRI 2012. aasta eelarve juurde

Aseri Vallavalitsus esitab volikogule teiseks lugemiseks Aseri valla 2012. aasta eelarve. KOFS-i (Kohaliku Omavalitsuse üksuse Finantsjuhtimise Seaduse) kehtima hakkamisega, muutub oluliselt KOV (Kohaliku Omavalitsuse) eelarve struktuur. Seni kehtinud kolme osaline eelarve muutub viie osaliseks:

1. põhitegevuse tulud;
2. põhitegevuse kulud;
3. investeerimistegevused;
4. finantseerimistegevused;
5. muutused kassas ja hoiustes.

Oluline muutus on artiklite jaotuses. Sama tegevusala kulud võivad olla erinevates eelarve osades. Seega näiteks allasutuse eelarve tegelik maht selgub siis, kui erinevates eelarve osades selle allasutuse artiklid summeerida. See raskendab eelmiste aastate võrdlemist. Vähem tähtis ei ole ka see, et valdkondade osakaal eelarves muutub. KOFS uue jaotuse eesmärgiks on KOV eelarvete läbipaistvuse tõstmine ja investeringute, toetuste ja finantseerimistegevuste eraldamine – selgemalt välja toomine.

Eelarvestruktuuri selline muudatus annab võimaluse eristada põhi- ja investeerimistegevust. Sellise struktuuri korral selgub valla põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahet, dünaamika ja omafinantseerimise võimekus (investeringute tegemise ja laenude maksamise võimekus).

Põhitegevuse tulem on põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe.

KOFS järgi peab aruandeaasta lõpu seisuga §33 lg (2) põhitegevuse kulude maht olema väiksem või äärmisel juhul võrdne põhitegevuse tulude mahuga. Aseri vallas 2012. aasta eelarveprojektis on see vahe 383.- €. Põhitegevuse tulemi maht on seotud 2011. aastal tegemata kulude üleviimisest 2012. aastasse (Kulud kajastuvad 2012. aastal, tulud olid 2011. aastal). Mida suurem on eelarve põhitegevuse tulem, seda suurem on omavalitsuse finantseerimise võime.

Eelarve tulemiks nimetatakse põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele liidetakse investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma. Aseri valla 2012. a eelarve tulem on negatiivne -448 946 € ulatuses. See tähendab, et eelarve on puudujäägis. Puudujääk kaetakse finantseerimistegevuse ja likviidsete varadega.

2012 eelarveosad:

PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	1 294 805,00
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-1 294 421,91
PÕHITEGEVUSE TULEM	383,09
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-449 328,92
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDUJÄÄK (-))	-448 945,83
FINANTSEERIMISTEGEVUS	204 000,00
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)	-244 945,83

PÕHITEGEVUSE TULUD

KOFS järgi on uues eelarve jaotuses tehtud muudatused ka tulude osas. Kuni 2011. aastani kehtinud tulude struktuurist on **eelarve tuludest** välja võetud sihtotstarbelised tulud põhivara soetamiseks, põhivara müügi tulud, tulud hoiuste intressidest ja aastavahetuse jääk.

Põhitegevuse tulud, mis uue jaotuse korral on järgmine:

- **Maksutulud;**
 - tulumaks;
 - maamaks;
- **Tulud kaupade ja teenuste müügist;**
 - Riigilõivud;
 - laekumised hariduse majandustegevusest;
 - laekumised kultuuri majandustegevusest;
 - laekumised spordiasutuste majandustegevusest;
 - laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest;
 - laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest;
 - üüri- ja renditulud;
 - muu kaupade ja teenuste müük;
- **Saadud toetused tegevuskuludeks;**
 - sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks;
 - mittesihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks;
- **Muud tegevustulud;**
 - kaevandamisõiguse tasu;
 - saastetasud;
 - laekumine vee erikasutusest;
 - muud tegevustulud;

30	Maksutulud	639 818,00
3000	Füüsilise isiku tulumaks	620 018,00
3030	Maamaks	19 800,00
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	40 542,00
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	598 945,00
352.00.17.1	Tasandusfond (lg 1)	239 268,00
352.00.17.2	Toetusfond (lg 2)	315 519,00
3500, 352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	44 158,00
3825, 388	Muud tegevustulud	15 500,00
382500-382520	Sh kaevandamisõiguse tasu	5 000,00
382540	Sh laekumine vee erikasutusest	4 000,00
3882	Sh saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis	1 500,00
3880, 3888	Sh muud eelpool nimetatud muud tegevustulud	5 000,00

2012. aasta eelarve tulude kavandamisel on arvestatud võimalikult reaalseid tulude laekumise prognoose.

30 Maksud

Arvestades majandusproгноoside konservatiivsust, ei prognoosita valla 2012. aasta eelarves hüppelist tõusu, Tulumaksu 2012 aasta prognoos 620 tuhat eurot ületab 2011. aasta tegelikku laekumist 0,05%.

Maamaksu on kavandatud eelarvesse 19 800 eurot (sama, mis 2011.a).

Tulu liik	nimi	Laekumine 2010	Laekumine 2011	2012 projekt
30	Maksud	639 862	637 021	639 818
3000	Füüsilise isiku tulumaks	620 497	616 863	620 018
3030	Maamaks	19 365	20 158	19 800

32 Kaupade ja teenuste müük

Sia on kavandatud kohalikku eelarvesse laekuv riigilõiv ja laekumised majandustegevusest. Kaupade ja teenuste müügist laekumist on kavandatud Aseri valla eelarvesse 41 tuhat eurot.

320 Riigilõivu on kavandatud valla eelarvesse 2 tuhat eurot.

Aseri vallale laekub riigilõivu:

- Ehituslubade, kasutuslubade ja riikliku ehitusregistri andmete kinnitatud väljavõtete väljastamise eest;

3220 Laekumised haridusasutuste majandustegevusest on eelarvesse kavandatud kokku 18,8 tuhat eurot:

- haridusasutuste majandustegevusest 6 032 eurot;
- teistelt omavalitsustelt laekuv tasu haridusteenuse eest 12 800 eurot.

3221 Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest on eelarvesse kavandatud kokku 9 550 eurot. Sellest:

- Aseri Rahvamaja poolt osutatud teenuste tasu 3 500 eurot;
- Aseri Muusikakooli lastevanemate tasu 6 000 eurot.

3222 Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest on eelarvesse kavandatud kokku 3 200 eurot Aseri Vabaajakeskuse poolt osutatud teenuste eest.

3233 Üüri- ja rendituludesse on kavandatud eelarvesse kokku 6 050 eurot, sellest:

- Aseri Rahvamaja poolt 1 300 eurot;
- Aseri Vabaajakeskuse poolt 2 600 eurot;
- Aseri Keskkooli poolt 2 150 eurot, millest 250 eurot ruumide üür ning 1 900 eurot Keskkooli toitlustaja elektri kasutamise eest planeeritav tulu.

Lisaks on kavandatud eelarvesse tulud sotsiaalsest tegevusest 900 eurot ning tulud üldvalitsemisest 30 eurot.

Tulu liik	nimi	Laekumine 2010	Laekumine 2011	2012 projekt
32	Kaupade ja teenuste müük	31 008	37 761	40 542
320	Riigilõivud	1 317	2 962	1 980
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	15 828	17 827	18 832
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	7 640	8 155	9 550
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest	383	3 483	3 200
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	1 151	1 001	900
3229	Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest	104	54	30
3233	Üüri- ja renditulud toodetud materiaalsetelt ja im	4 411	4 222	6 050

35 Toetused

3500 Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks on planeeritud 44 tuhat eurot:

- Majandusministeeriumilt teedehoiuvahendid 41 tuhat eurot;
- Põllumajandusministeeriumilt koolipiima ja –puuvilja toetust 2 tuhat eurot;
- Rahandusministeeriumilt riiklike õppelaenu tagasimakseteks 1 tuhat eurot.

352 Mittesihtotstarbeliste toetustena saadavad vahendid on eelarvesse kavandatud lähtudes Rahandusministeeriumi eelnõudest, summad täpsustuvad Vabariigi Valitsuse määruse kinnitamisel.

Aseri valla eelarvesse on planeeritud tasandusfondi § 4 lg 1 alusel jaotatavad 239 tuhat eurot ja § 4 lg 2 alusel jaotatavad 316 tuhat eurot, mis on Aseri valla eelarvesse planeeritud alljärgnevalt:

- Hariduskuludeks 261 053
- Toimetulekutoetus 50 335
- Sotsiaaltoetuste ning –teenuste osutamiseks ja arendamiseks 4 060

Tulu liik	nimi	Laekumine 2010	Laekumine 2011	2012 projekt
35	Toetused (peale punkti tehingupartneri koondkood)	845 888	1 125 346	625 276
3500	Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	59 612	98 633	44 158
3520	Mittesihtotstarbeline finantseerimine	606 332	571 760	554 787
35200170	Riigilt	606 332	571 760	554 787
35200171	Tasandusfond § 4 lg 1	184 832	221 960	239 268
352001711	Tasandusfond	184 832	221 960	239 268
35200172	Tasandusfond § 4 lg 2	421 500	349 800	315 519
352001721	Hariduskulud	283 095	290 425	261 053
3520017210	Palgavahendid	247 650	255 773	229 217
3520017212	Õppevahendid	3 805	8 232	7 878
3520017213	Keskkooli investeering	6 468	6 451	5 252
3520017214	Lasteaia pedagoogide koolitustoetus	1 158	1 116	1 018
3520017215	Ainesektsioonid	508	486	463
3520017216	Õpilasüritused	806	758	708
3520017218	Koolilõunatoetus	17 449	17 609	16 517
352001723	Toimetulekutoetus	50 810	52 984	50 335
352001724	Sotsiaaltoetuse ja -teenuste korrald. ja arendamis	6 044	6 329	4 060
3520017240	Teenuste haldamine	1 991	2 204	2 204
3520017241	Puudega lapse hooldamine	4 053	4 125	1 856
352001727	Sündide ja surmade registreerimise toetus	0	62	71

38 Muud tulud

Muud tulud on planeeritud 19 tuhat eurot:

- Varude (korterite) müük 3 200 eurot;
- Intressitulud hoiustelt 300 eurot;
- Üleriigilise tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu 5 000 eurot;
- Laekumine vee erikasutusest 4 000 eurot;
- Saastetasu jäätmete viimisel keskkonda 1 500 eurot.
- Muud tulud 5 000 eurot.

Tulu liik	nimi	Laekumine 2010	Laekumine 2011	2012 projekt
38	Muud tulud	18 023	25 200	19 000
3810	Maa müük	121	289	200
3818	Korterite müük	4 389	12 020	3 000
3820	Intressi- ja viivisetulud hoiustelt	348	369	300

38208	Kodumaistelt hoiustelt	348	369	300
3825	Rendi- ja üüritulud mittetoodetud põhivaradelt	7 825	7 314	9 000
382500	Üleriigilise tähtsusega maa kaevandamisõiguse tasu	3 160	3 535	5 000
382540	Vee erikasutus	4 665	3 779	4 000
3882	Saastetasud	2 249	1 489	1 500
388220	Saastetasu jäätmete viimisel keskkonda	2 249	1 489	1 500
3888	Eespool nimetatamata muud tulud	3 092	3 718	5 000
388890	Muud tulud	3 092	3 718	5 000

PÕHITEGEVUSE KULUD

KOFS uue jaotuse järgi on kulude kajastamises järgmised muudatused:

1. eelarve põhitegevuse kuludest on välja jäetud investeringud ja finantseerimiskanded;
2. põhitegevuse kulud on jaotatud:
 - tegevuskulud;
 - antud toetused;
 - muud kulud;
3. tegevuskulud alaeelarvetes on artiklite vahemikus 5000 ja 5540.

Eelarves on põhitegevuse kulud koostatud vastavalt valdkondade klassifikaatori alusel, mis on sarnane seni kehtivaga.

Antavad toetused tegevuskuludeks

KOFS uue jaotuse järgi tuuakse eelarve põhitegevuse kuludes eraldi välja antud toetused, mille artikkel tähistatakse klassifikaatori järgi 4.

Artiklite alajaotuses on eraldised järgmised:

- subsiidiumid ettevõtlusega tegelevatele isikutele –kooli toilustaja, Kalvi küla transport kolmapäeviti
- sotsiaaltoetused – toimetulekutoetus, sünnitoetus, matusetoetus, söögirahakompenseerimine, hooldajatoetused
- mittesihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks –liikmemaksud, osalustasud

40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	129 556,00
40	Subsiidiumid ettevõtlusega tegelevatele isikutele	2 200,00
413	Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele	110 950,00
452	Mittesihtotstarbelised toetused	16 406,00

Muud tegevuskulud

Siin on kajastatud personalikulud –töötasud ja nendega seotud personalikulude maksud, majandamiskulud - administreerimine, koolitused, kinnistute-ruumide kulud, sõidukite kulud, inventar, IT kulud, õppevahendid jne ning muud kulud - selles jaotuses on Reservfondi alaeelarve, kust hilisemate eraldiste kaudu liiguvad konkreetsete summad vastava valdkonna tegevusalasse. Reservfondi summa nende eraldiste võrra väheneb, mis toimub vastavalt selles järjekorras, mis ajal eraldised (vallavalitsuse otsused) on tehtud.

	Muud tegevuskulud	1 164 865,91
50	Personalikulud	769 197,00
55	Majandamiskulud	382 604,91
60	Muud kulud	13 064,00

INVESTEERIMISTEGEVUS

KOFS uue jaotuse järgi koostatakse eelarves eraldi eelarveosa investeeringute kohta. Selles eelarveosas on toodud nii tulud, kui ka kulud. Tulude ja kulude eraldamiseks kasutatakse märke – sissetulekud plussmärgiga ja väljaminekud miinusmärgiga.

Tuludena – sissetulekutena on selles eelarveosas kajastatud järgmised kanded:

- tulu valla vara (korterite) müügist
- põhivara soetuseks saadav sihtfinantseering (Rahvamaja renoveerimine, sise- ja välisfassaad)
- tulud hoiuste intressidest

Kuludena – väljaminekutena on selles eelarveosas kajastatud järgmised kanded:

- investeeringud põhivarasse (Rahvamaja, Keskkool, valla teed, projektide omaosalused)
- põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (Aseri Kommunaal OÜ veeprojekti omaosalusteks)
- laenude intresside tasumine (SEB, KIK)

INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU		-449 328,92
381	Põhivara müük (+)	3 200,00
15	Põhivara soetus (-)	-204 159,92
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine(+)	26 331,00
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine(-)	-250 000,00
382	Finantstulud (+)	300,00
65	Finantstkulud (-)	-25 000,00

FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud valla laenude võtmised (KIK veeprojekt) ja laenude põhiosade tagasimaksud (SEB Pank).

FINANTSEERIMISTEGEVUS		204 000,00
20.5	Kohustuste võtmine (+)	250 000,00
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-46 000,00

Muutus kassas ja hoiustes

Selles eelarveosas näidatakse eelarve aastavahetuse 2011/2012 likviidsete varade (rahalise jäägi) muutumine 2012. aasta lõpuks.

Jääk 2012 1.jaanuar 306 946 eurot;

Jääk 2012 31.detsember 244 946 eurot.

244 946 eurot suunatakse eelarve kuludesse ja eelarveosadesse – investeerimistegevused ja finantseerimistegevused.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, - vähenemine)		-244 945,83
1001		

PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI

Üldisteks valitsussektori teenusteks on eelarvesse kavandatud 194 745 eurot:

- Volikogu 10 315 eurot;

- Vallavalitsuse kuludeks on kavandatud 134 430 eurot.
- Reservfondi on planeeritud 13 000 eurot.
- Muud üldised valitsussektori teenuste all on kavandatud kokku 12 000 eurot. (Omavalitsusliitude osalustasud).
- Valitsussektori võla teenindamiseks on kavandatud 25 000 eurot (võetud laenude intressikulud).

01	Üldised valitsussektori teenused	194 745,00
01111	Valla- ja linnavolikogu	10 315,00
01112	Valla- ja linnavalitsus	134 430,00
01114	Reservfond	13 000,00
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	12 000,00
01700	Valitsussektori võla teenindamine	25 000,00

Majandusele on kavandatud eelarves 160 131 eurot:

- Maakorraldus 14 974 eurot;
- Maanteetransport (valla teede ja tänavate korrashoid) 58 000 eurot;
- Transpordikorraldus 700 eurot (Kalvi transport kolmapäeviti);
- Muu majandus 86 457 eurot (Projektide omaosalused, muud kulud).

04	Majandus	160 130,92
04210	Maakorraldus	14 974,00
04510	Maanteetransport (vallateede- ja tänavate korrashoid)	58 000,00
04512	Ühistranspordi korraldus	700,00
04900	Muu majandus (sh.majanduse haldamine)	86 456,92

Elamu- ja kommunaalmajanduse kuludeks on planeeritud 299 400 eurot:

- Veevarustus (Toetus Aseri Kommunaal OÜ-le Veeprojekti omaosalusteks) 250 000 eurot
- Tänavavalgustus 14 000 eurot;
- Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus 35 400 eurot (Valla heakord, korterite haldus).

06	Elamu- ja kommunaalmajandus	299 400,00
06300	Veevarustus	250 000,00
06400	Tänavavalgustus	14 000,00
06605	Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	35 400,00

Vabaaeg, kultuur ja religioon tegevusaladesse on kokku kavandatud 365 817 eurot.

- Vabaaegikeskus 91 913 eurot;
- Vabaaegikeskuse renoveerimisprojekt 28 000;
- Muusikakool 83 507 eurot;
- Kunstikoolidega arvlamine teiste omavalitsustega 4 700 eurot;
- Noorsootöö 2 520 eurot;
- Piirkondlik sport 1 900 eurot;
- Aseri Raamatukogu 27 321 eurot;
- Rannu Raamatukogu 18 614 eurot;
- Rahvamaja 97 902 eurot;
- Muuseum 2 556 eurot;
- Kultuuriüritused 4 507 eurot;
- Vallaleht 2 377 eurot.

08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	365 817,00
08102	Sportitegevus	119 913,00
08105	Laste muusika- ja kunstikoolid	88 207,00
08107	Noorsootöö ja noortekeskused	2 520,00

08109	Vaba aja üritused	1 900,00
08201	Raamatukogud	45 935,00
08202	Rahva- ja kultuurimajad	97 902,00
08203	Muuseumid	2 556,00
08208	Kultuuriüritused	4 507,00
08300	Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused	2 377,00

Haridusele on kokku kavandatud eelarves 608 470 eurot.

- Lasteaed 102 376 eurot;
- Lasteaia teenustasud teistele omavalitsustele 2 000 eurot;
- Keskkool 207 238 eurot;

Keskkooli majandamis- ja valla poolt kaetavate administratsiooni personalikulud

- Pedagoogid 282 551 eurot;

Riigipoolt kaetavad kulud

- Õpilaskohad teistele omavalitsustele kooli õpilaskohtade eest 9 000 eurot;
- Õpilasveo eriliin 5 305 eurot.

09	Haridus	608 470,00
09110	Eelharidus (lasteaiad)	104 376,00
09220	Gümnaasiumid	498 789,00
09600	Õpilasveo eriliinid	5 305,00

Sotsiaalse kaitse kuludeks on kavandatud 145 019 eurot:

- Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused 2 600 eurot;
- Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse 9 219 eurot;
- Eakate sotsiaalhoolekande asutused 24 000 eurot;
- Koduteenus 16 820 eurot;
- Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse 14 600 eurot;
- Riiklik toimetulekutoetus 63 440 eurot;
- Sotsiaalnõunik 14 340 eurot.

10	Sotsiaalne kaitse	145 018,91
10120	Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused	2 600,00
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	9 219,00
10200	Eakate sotsiaalhoolekande asutused	24 000,00
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	16 820,00
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	14 600,00
10701	Riiklik toimetulekutoetus	63 439,91
10900	Muu sotsiaalne kaitse, sh. sotsiaalse kaitse haldus	14 340,00

Koostaja
Ruth Jõgiste
Peraamatupidaja