

Mustvee valla 2019. aasta eelarve seletuskiri

SISUKORD

1. Mustvee valla 2019 aasta eelarve projekt	2
2. Eelarve sisu ja võrdlev analüüs.....	5
2.1 Põhitegevuse tulud	5
2.2 Põhitegevuse kulud	14
2.3 Investeeringustegevus.....	27
2.4 Finantseeringustegevus.....	29
2.5 Likviidsete varade muutuse eelarveosa	29

1. Mustvee valla 2019 aasta eelarve projekt

21.12.2016.a. kinnitasid Avinurme, Kasepää, Lohusuu ja Saare Vallavolikogud ning Mustvee Linnavolikogu ühinemislepingu ning võtsid vastu otsuse haldusterritoriaalse korralduse muutmise taotlemiseks.

01.02.2017 jõustus Vabariigi Valitsuse 26.01.2017 määrus nr 23, mille alusel moodustus 25.10.2017 Avinurme valla, Kasepää valla, Lohusuu valla, Mustvee linna ja Saare valla ühinemise teel uus omavalitsusüksus – Mustvee vald, mis on ühinenud omavalitsusüksuste üldõigusjärglane.

Mustvee valla 2019.a. eelarve projekti koostamise aluseks on kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkt 1 ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 23 lõige 2, Mustvee valla põhimääruse § 38-40, Mustvee valla arengustrateegia 2018-2022 ja Mustvee valla arengukava 2018-2030 ühinemisleping ning komisjonide ettepanekud.

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

Eelarve koosneb eelarve aasta kõikidest tuludest, kuludest, investeerimistegevusest ning finantseerimistehingutest. Volikogule esitatav eelarve eelnõu on valitsuse kollektiivne otsus.

2019.a. koostamisel kasutame veebipõhist eelarverakendust VEERA, kõigil eelarve vastutajatel, volikogu-, vallavalitsuseliikmetel on võimalik jälgida eelarve projekti valmimist algusest peale.

Eelarve on koostatud üheks aastaks. Eelarveaasta algab 1. jaanuaril 2019.a. ning lõpeb 31. detsembril 2019.a. 2018.a. oli eelarve koostatud kassapõhiselt. Praegu riigieelarves kasutatav kassapõhine arvestus põhineb majandustehingute kajastamisel vastavalt raha laekumisele või väljamaksmisele.

KOV-id peavad tekkepõhisele eelarvele üle minema 2019. aastaks.

Mustvee valla eelarve on alates 2019.a. tekkepõhine.

Rahandusministeerium koostas 2017. aasta riigieelarve eelnõu tekkepõhiselt, kuuludes sellega kogu maailma avaliku sektori uuenduslikumate riikide hulka – seni on täielikult tekkepõhisele eelarvele üle läinud väheste riikide hulgas olnud näiteks Suurbritannia, Austraalia, Austria, Šveits ja Uus-Meremaa. See on osa riigivalitsemise reformist ning valmistab ette tegevuspõhise eelarve kasutuselevõttu.

Tekkepõhiselt kajastatakse majandustehinguid vastavalt nende toimumisele sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud. Tekkepõhine arvestuspõhimõte parandab võrreldavust eri eelarveperioodide vahel.

Tekkepõhine riigieelarve on usaldusväärsem, kuna kajastab täpsemalt otsuste majanduslikku sisu. Tekkepõhine eelarvestamine sisaldab tulusid ja kulusid, mis planeeritakse eelarveperioodiks sõltumata sellest, millal toimub tulude laekumine või kulude eest tasumine. Erinevalt kassapõhisest eelarvest sisaldab tekkepõhine eelarve ka selliseid kulusid, millega ei kaasne raha väljaminekut, näiteks põhivara amortisatsioon.

Vallaeelarve on seotud mitmete riigipoolsete rahadega, mis tulevad eelarvesse tasandus- ja toetusfondina või mõne muu sihtotstarbelise vahendina.

Eelarve koostamisel on lähtutud 2019.a. riigieelarve koostamise põhiprintsiipidest – eelkõige vastutustundlikust ja konservatiivsest eelarve poliitikast.

Eesmärgiks on seotud tegevuste alalhoidmine ja jätkusuutlikkus. Plaanimisel on lähtutud riigieelarve koostamise põhimõtetest, majanduse lähiaasta prognoosidest ja märksõnadeks on valla- ja tervisekeskus, haridus, noorsootöö keskus.

1. 2019. aastaks on ka samad valla prioriteedid, mis olid 2018.a.
2. Vald on jätkusuutlik –
3. Vald on konkurentsivõimeline tööandjana
4. Hariduse ja meditsiini kättesaadavus valla kodanikele.
5. Transpordi võimalus üle valla ja kõikidest teenuskeskustest valla keskusesse.

2019.a. eelarve kulude plaanimisel on olulisi muudatusi, millest on mõjutatud kõik tegevusvaldkonnad:

1. 2019.a. 1.jaanuarist uued maksumäärad:

- Maksuvaba tulu kuus 500 €
- 2018.a. 500 €, 2017.a. 180 €, 2016.a. 170 €, 2015.a. 154 €.

2. Töötasu alammäär täistööaja korral 2018.a. 540 €

- 2018.a. 500 €, 2017.a. 470 €, 2016.a. 430 € kuus .

3. Sotsiaalmaksu määr 33 %, minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 500 €, s.t

- sotsiaalmaksu minimaalne kohustus on 165 € kuus.
- 2017.a. 470 €.

4. Põhikooli ja gümnaasiumi õpetaja töötasu alammääraks täistööajaga töötamise korral alates

- 01.01.2019.a. on 1 250 €
- 01.01.2018.a. 1 150 €, 01.01.2017.a. 1 000€, 01.09.2017.a. 1050 € kuus.

5. Koolieelses lasteasutuses töötava õpetaja töötasu alammäärad

- Alates 1.01.2019.a. 90% ning magistrikraadiga või sellega võrdsustatud tasemega lasteaiaõpetajal 100% § 3 nimetatud üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast.
- 2018.a. 01.jaanuarist 85 % § 3 nimetatud üldhariduskooli õpetaja töötasu alammäärast;

6. Muusikakoolis töötava õpetaja töötasu alammäärad

Muusikakoolis täistööajaga töötavate õpetajate töötasu alammäärad on järgmised:

- kõrgharidusega õpetaja töötasu alammäär on 978 eurot kuus;
- keskeriharidusega õpetaja töötasu alammäär on 840 eurot kuus.

7. Alates 2018.a. eraldatakse kohaliku omavalitsuse üksustele tulumaksu 11,84 % brutotulust.

2. Eelarve sisu ja võrdlev analüüs

	2019	2018
Tulud	7939412	7590093
Kulud	-7871106	-7327129
Investeeringustegevuse kulud	-4111066	-2837640
Investeeringustegevuse tulud	681584	1689385
Finantseerimistehingud	1975179	520915
Likviidsed varad	687620,7	409063
Likviidsete varade muutus	-13859977	-773439

Tulud suurenevad 2019.a. võrreldes 2018.a. 349 319 € ehk 4,60% võrra.

Kulud suurenevad 543 977 € ehk 7,42 % võrra.

Investeeringustegevuse kulud suurenevad 2019.a. võrreldes 2018.a. 1 273 426 €,

Investeeringustegevuse tulud vähenevad 1 007 801 €, finantseerimistehingud suurenevad 1 454 264 €.

2.1 Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulude planeerimisel on vallavalitsus lähtunud 2018.a. eelarvest ja reaalistest laekumistest, laste arvu muutustest ja rahandusministeeriumi prognoosidest järgnevas aastaks. Eelarve projektis on lähtutud 2018.a. tasandus - ja toetusfondi eraldistest.

Põhitegevuse tulud koosnevad maksutulust, kaupade ja teenuste müügist laekuvatest tuludest, toetustest ning muudest tegevustuludest.

		2019.a. projekt	2018.a. eelarve	2018.a. täitmine
	Põhitegevuse tulud	7939412	7806143	7816610
	Maksutulud	3316578	3184525	3285365
3000	Füüsilise isiku tulumaks	3000000	2868000	2986032
3030	Maamaks	314800	314800	298367
3044	Reklaamimaks	1778	1725	966
	Tulud kaupade ja teenuste müügist	761558	758233	656785
320	Riigilõivud	7300	7700	7840
3220	Tulud haridusalasest tegevusest	301134	263352	263814
3221	Tulud kultuuralasest tegevusest	88328	118325	171532
3222	Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	55925	62178	62656
3224	Tulud sotsiaalalasest tegevusest	60000	27201	33037
3225	Elamu- ja kommunaal.tulud	244871	239048	264380
3229	Tulud üldvalitsemisest	0	15400	3293
3233	Üür ja rent	4000	17386	15023
3238	Muu toodete ja teenuste müük	0	7643	3481
	Toetused kokku	3807076	3842535	3859142
3500	Saadud tegevuskulude sihtfin.-mine	487649	578788	587783

352	Saadud tegevustoetused	3319427	3263747	3271359
	Muud tulud kokku	54200	20850	15318
38	Muud tulud	50000	0	60
3825	Tulud loodusressursside kasutamisest	4200	3300	3714
3882	Saastetasud	0	4550	590
3888	Eespool nimetatata muud tulud	0	13000	10954

Maksutulud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikuks maksuks on reklaamimaks.

Eelarve tuludest 41,77 % ehk 3 316 578 € moodustavad maksutulud kõikidest põhitegevuse tuludest.

3000 füüsilise isiku tulumaks on valla eelarves olulise tähtsusega, see moodustab põhitegevuse tuludest 37,79 %, maamaks 3,97 %. Üksikisiku tulumaksu tõus on planeeritud 4,7% 2019.a.

Üksikisiku tulumaks laekub tulumaksu seaduse alusel. Maksu arvestab täismahus Maksu- ja Tolliamet ning kajastab edasi antava maksuna KOV-ile.

2019.a. antakse KOV-idele tulumaksu ja tasandusfondide kaudu jäätmehoolduse arendamiseks, sotsiaaltoetuste ja – teenuste osutamise korraldamiseks.

Tulumaksu laekus riigilt KOV-dele eelarvesse 2012.a. 11,4%, 2013.a. 11,57 %, 2014-2017.a.11,60 %, 2018.a. 11,84 % füüsilise isiku brutotulult.

3030 Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks ja on planeeritud 2019.a. eelarvesse 314 800 €, s.o. sama, mis 2018.a.

Mustvee vallavolikogu kinnitas maamaksumääraks 2,5% maa maksustamise hinnast. Põllumajandus saaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maksumäär on 2% maksustamise hinnast aastas.

Reklaamimaks moodustab 0,1% maksutuludest ja on planeeritud 1 778 €.

32 Tulud kaupade ja teenuste müügist 2019.a. on planeeritud 761 558 €, moodustab põhitegevuse tuludest 9,59 %, võrreldes eelmise eelarvega on suurenenud 0,4 %.

2019.a. on tulud planeeritud eelarves asutuste tulude all, 2018.a. olid omatulude eelarves.

Põhitegevuse tulud on planeeritud järgmiste tuludena:

320 Riigilõivud

Riigilõivu on planeeritud valla eelarvesse 7 300 €. Valla eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseadusele – ehitusseaduse alusel tehtavates toimingutest (ehitusload, kasutuslubade ja riikliku ehitusregistriandmete kinnitatud väljavõtet eest).

3220 Tulud haridusautuste majandustegevusest 301 134 €, s.o 39,54 % kaupade ja teenuste müügist.

Tululiik	Tegevusala	2019
3220		301134
	Avinurme Lasteaed	7898
	Põhitegevuse tulud	7898
	Tulud haridusalasest tegevusest	150
	Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	7748
	Lohusuu PK Lasteaed	4800
	Põhitegevuse tulud	4800
	Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	1560
	Tasu toitlustamiskuludeks	3240

	Mustvee Lasteaed	30300
	Põhitegevuse tulud	30300
	Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	9300
	Tasu toitlustamiskuludeks	21000
	Kääpa-Voore Lasteaed	14383
	Põhitegevuse tulud	14383
	Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	4992
	Tasu toitlustamiskuludeks	9391
	Arveldused teiste lasteaedadega	90700
	Põhitegevuse tulud	90700
	Koolieelsete lasteasutuste kohatasu	90700
	Avinurme GÜM KOV	4650
	Põhitegevuse tulud	4650
	Tasu töövihikute, õppematerjali ja muude õppekulude katteks	650
	Muud tulud haridusalasest tegevusest	4000
	Mustvee Kool KOV	1855
	Põhitegevuse tulud	1855
	Tasu töövihikute, õppematerjali ja muude õppekulude katteks	100

	Haridus	100
	Tasu toitlustamiskuludeks	1755
	Peipsi GÜM KOV	3955
	Põhitegevuse tulud	3955
	Tasu töövihikute, õppematerjali ja muude õppekulude katteks	580
	Tasu toitlustamiskuludeks	3375
	Voore PK KOV	4655
	Põhitegevuse tulud	4655
	Tasu toitlustamiskuludeks	4655
	Arveldused teiste PK ja gümnaasiumitega	86508
	Põhitegevuse tulud	86508
	Tulu koolitusteenuse osutamisest	86508
	Haridus	86508
	Mustvee Muusika - ja Kunstikool	30330
	Põhitegevuse tulud	30330
	Tulu koolitusteenuse osutamisest	30330
	Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	
	Avinurme kooli köök	10500
	Põhitegevuse tulud	10500

	Tasu toitlustamiskuludeks	10500
	Avinurme Lasteaia köök	9000
	Põhitegevuse tulud	9000
	Tasu toitlustamiskuludeks	9000
	Lohusuu koolitoit	1600
	Põhitegevuse tulud	1600
	Tasu toitlustamiskuludeks	1600

Vallavalitsus kinnitab igal aastal kooli ja lasteaia õpilaskoha arvestusliku maksumuse, mis on aluseks arvlemisel teiste omavalitsustega. Suuremad tulud on arveldused teiste lasteaedadega kokku 90 700 € ja arveldused teiste põhikoolide ja gümnaasiumitega 86 500 €

2019.a.on kinnitatud lasteasutuste arvestuslikud kohamaksumused kuus :

- 1) Avinurme Lasteaed Naerulind 350 €
- 2) Lohusuu Lasteaed 428 €
- 3) Mustvee Lasteaed 410 €
- 4) Voore PK Lasteaed 324 €

2019.a. kinnitatud koolide arvestuslikud maksumused kuus:

- 1) Avinurme Gümnaasium 148 €
- 2) Lohusuu Kool 250 €
- 3) Mustvee Kool 225 €
- 4) Peipsi Gümnaasium 108 €
- 5) Voore Põhikool 305 €
- 6) Mustvee Muusika- ja Kustikool 128 €

Vabariigi valitsuse määrusega kehtestati „Põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse“ 83 lõike 7 alusel piirmäär ühe kuu kohta 91 € 2019.a.

3221 Tulud kultuuri alasest majandustegevusest 2019.a. on 88 328 €, s.o. 11,60 % kaupade ja teenuste müügist. Tulud koosnevad kultuuriasutuste pileti müügi tulust ja ruumide rendist, suurim tulu on Mustvee Kultuurikeskusel Linnapäevade tulu.

3222 Tulud spordialasest tegevusest 55 925 €, s.o 7,34 % kaupade ja teenuste müügist, mis koosneb tasulistest teenustest vastavalt kehtestatud hinnakirjadele Mustvee spordihoones ja Avinurme ujulas ja mujal.

3224 Tulud sotsiaallabialasest tegevusest 60 000 €, osutatavad tasulise teenused / transport, pesupesemine, tugiisiku teenus, laekunud eestkostel oleva inimese pension/.

3225 Tulud elamu ja kommunaalmajandustegevusest 244 871 €, s.o. 32,15% kaupade ja teenuste müügist, koosneb Avinurme Katlamaja tulust, valla korterite kommunaaltuludest ja varahalduse tuludest. Avinurme Katlamaja planeeritud soojusmüük 148 571 € ja Saare katlamaja 58 000 € ja muud.

3233 tulud majandustegevusest kokku 4 000 €, üüri ja renditulud ja kaupade ja teenuste müük.

35 Saadud toetused on riigieelarvest eraldatavad taandus- ja toetusfondi maksed, et täita kohaliku omavalitsuse üksustele antud ülesandeid. Tasandusfondi jaotamisel võetakse aluseks kohaliku omavalitsuse üksusele laekuv tulumaks ja maamaks, elanike arv ja muud erisused

Kokku 2019.a. 3 807 076 €, mis moodustab 47,95 % põhitegevuse tuludest.

3500 Saadud toetused on 2019.a. 487 649 €, s.h. ühinemistoetus on tegevuskuludeks 377 324 € ja laekumised 2018.a. projektide rahad „ Mustvee Kooli teadusklassi“ laekumine 87 000 €, Lohusuu Kogukonna köök 23 325 € ja ühinemistoetus 377 324 €.

Riigi poolt saadud tasandusfond ja toetusfond on planeeritud rahandusministeeriumi kokku 3 319 427 €, s.h. tasandusfond 1 139 814 €, 2018.a. 1 117 097 € 55 680 € suurem, kui 2018.a.

Toetusfond on 2 179 613 €, s.o. 22 717 € suurem, kui 2018.a., mis oli 2 146 650 €.

		2019	2018	vahe
		3807076	3668495	138581
350000	Kodumaine sihtfinantseerimine	487649	404748	82901
352001	Tasandusfond	1139814	1117097	22717
352000	Toetusfond	2179613	2146650	32963
	s.h. haridus kokku	1554053	1474169	79884
	s.h.PK õpetajad	1156725	1104122	52603
	gümnaasium	147382	125205	22177
	juhtkond	106506	106506	0
	koolitus	11468	11468	0
	õppekirjandus	26790	27759	-969
	koolitoit	82250	85225	-2975
	eritugi	22932	13884	9048
	s.h. Muu toetus	625560	672421	-46861
	s.h. lasteaia kasvatajad	84505	79980	4525
	raske ja sügava puudega	16964	17293	-329
	huviharidus	161090	173173	-12083
	toimetuleku toetus	56779	52141	4638
	matuse toetus	22607	20772	1835
	asendus ja järelhooldus	1442	11786	-10344

	rahvastiku reg. toimungud	847	589	258
	teed	279714	280048	-334
	sotsiaaltoet.korraldamine	1612	25239	-23627
	jäätmehooldus	0	11400	-11400

Tasandusfond on ette nähtud tulude ja kulude tasandamiseks, et tagada väiksema tulukusega kohaliku omavalitsuse üksustele vahendid neile pandud ülesannete täitmiseks.

Toetusfondi vahendite jaotuse kehtestab Vabariigi Valitsus. Summad täpsustatakse peale riigieelarve seaduse § 3 alusel tasandus- ja toetusfondi määratud vahendite jaotuse kinnitamist.

Kõige suurema osa toetusfondist moodustab haridustoetus, 1 554 503 €, s.o 40,82 %, millest 1 433 545 € on personalikulud. Eelarves on pedagoogide personalikuludeks eraldatud 1560 390 €. Valla eelarvest on lisatud 126 845 €.

Koolilõuna toetus antakse 175 € õpilase kohta 1 € toidupäev.

2019.a. eraldatakse lasteaia õpetajate tööjõukuludeks 84 505 € töötasu alammäära suurendamisega lisakulude osaliseks katmiseks. 2019.a. lasteaia õpetaja kuu töötasu 90% kooliõpetaja palgast, s.o 1 125 €.

38 Muud tegevustulud on 54 200 € moodustavad 1,42% põhitegevuse tuludest. 50 000 € eest on planeeritud müüa vara. Vastavalt keskkonnatasude seadusele laekub kohalike ja riiklike tähtsusega maardlate kaevandamisõiguse tasu, vee erikasutustasud, saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis.

2.2 Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud on jaotatud tegevusvaldkondade ja see omakorda tegevusalade järgi. Iga tegevusala all jagunevad kulud omakorda majandusliku sisu alusel: personalikulud, majandamiskulud, sotsiaaltoetused, muud toetused ja muud kulud.

Eelarve valdkonnad on klassifitseeritud kahekohaliste numbritega:

01 - üldised valitsussektori 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

Iga valdkond jaguneb tegevusaladeks ja need võivad omakorda jaguneda sisu ja detailsuse järgi.

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

- Sotsiaaltoetused
- Muud toetused
- Tööjõukulud
- Majandamiskulud
- Muud tegevuskulud

		2019 eelarve	2018 eelarve	2018 täimine
		7871106	7559330	7001270
41	Sotsiaaltoetused	216710	225692	196798
45	Muud toetused	398169	426530	437678
50	Tööjõukulud	4646265	4224711	3998040
55	Majandamiskulud	2576062	2618171	2315900

60	Muud tegevuskulud	33900	64226	52854
----	-------------------	-------	-------	-------

2019.a. eelarves on planeeritud põhitegevuse kulud 7 871 106 € ja 2018.a. 7 559330 € ja täitmine 7 001 270€ .

Alljärgnevalt on toodud kulud tegevusvaldkondade lõikes ja osakaal tuludest.

		2019 Eelarve	%	2018 Eelarve	%
	Põhitegevuse tulud	7871106		7559330	
01	Üldised valitsussektori teenused	1127044	14,33	1172157	15,5
02	Riigikaitse	4992	0,06	2000	0,03
03	Avalik kord ja julgeolek	7000	0,09	30144	0,4
04	Majandus	591312	7,52	628462	8,31
05	Keskonnakaitse	125822	1,6	159247	2,11
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	199096	2,53	258182	3,42
07	Tervishoid	4335	0,01	5530	0,07
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	1057917	13,46	1000654	13,23
09	Haridus	4036604	51,29	3624221	47,95
10	Sotsiaalne kaitse	716984	9,11	678733	8,98

2019.a. on moodustati Mustvee vallavalitsusel uued asutused: Mustvee vallavara, praegu kuuluvad sinna Saare Vallavarahaldus tegevused.

Moodustatud on Mustvee Spordihoone ja Mustvee Noortekeskus, Mustvee Valla Raamatukogu.

Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi

01 Üldised valitsussektori teenused

		2019 Eelarve	2018 Eelarve	2018 Täitmine
01	Tegevusala	1127044	1172157	1133703
01111	Valla- ja linnavolikogu	107112	75000	72669
01112	Valla- ja linnavalitsus	922932	1029718	978414
01114	Reservfond	30000	32000	0
01600	Muud üldised valitsussektori teenused	67000	16439	37263
016001	Liikmemaksud	32000	19000	21257
016002	Üldplaneering ja arengukavad	35000	0	16006
		1127044	1172157	1088346

Organisatsioon/liikmemaks aastas	2019	2018
SA Jõgevamaa Arendus- ja Ettevõtluskeskus (sihtfin. ja PATEE)	6002	5985
MTÜ Ida-Eesti Jäätmehoolduskeskus/06300	8400	7000
MTÜ Eesti Linnade ja Valdade Liit	3500	3500

MTÜ Jõgevamaa Ühistranspordikeskus	3200	3200
MTÜ Jõgevamaa Koostöökoda	960	820
MTÜ Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu	2387	2387
Eesti Valla- ja Linnasekretäride Selts	64	64
Peipsi-Alutaguse Koostöökoda	1900	1926
Eesti Jõujaamade ja Kaugkütte Ühing/EJKÜ/04360	165	165
MTÜ JSL Kalju/08102 Mustvee Spordihoone	2300	2320
IVEK leping	2900	2900
Eesti Avatud Noortekeskuste Ühendus	160	0
Kokku:	31938	30267

02 Riigikaitse ja 03 Avalik kord ja julgeolek

02 Riigikaitse eelarve täitmise all on eraldised noorkotkastele ja kaitseliidu ürituse läbiviimiseks.

03 Avalik kord ja julgeolek eraldatud Voore päästeamet MTÜ-le ja Avinurme Pritsimeeste selts MTÜ-le ja Jõgevamaa Päästjad MTÜ-le ning projektile „500 kodu korda“.

		2019 Eelarve	2018 Eelarve	2018 Täitmine
02	Tegevusala	11992	32144	31607
025001	Kaitseliit	4992	2000	968
03200	Päästeteenused	7000	30144	30639

04 Majandus

		2019 Eelarve	2018 Eelarve	2018 Täitmine
4	Majandus	591312	628462	434977
4210	Põllumajandus	6000	3711	2330
4350	Elektrienergia	42959	35694	34686
436010	Avinurme Katlamaja	266971	269008	115733
436050	Saare Katlamaja	52478	50363	51885
4510	Teed ja tänavad	165704	223093	185323
4512	Ühistranspordi korraldus	21000	9770	9809
4520	Veetransport	0	3887	3079
4710	Kaubandus ja laondus	1606	2041	1438
4740	Üldmajanduslikud arendusprojektid	8900	0	0
4900	Muu majandus	25694	30895	30690

05 Keskkonnakaitse

		2019 Eelarve	2018 Eelarve	2018 Täitmine
05	Keskkonnakaitse	125822	159247	170299
05100	Jäätmekäitlus	30642	32652	42532

0510050	Jäätmekäitlus Saare		9076	9973
05101	Avalike alade puhastus	83659	79623	105667
0510150	Heakord Saare		25731	
05200	Heitveekäitlus	8521	9165	19288
05600	Muu keskkonnakaitse	3000	3000	2813

06 Elamu-ja kommunaalmajandus

		2019 Eelarve	2018 Eelarve	2018 Täitmine
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	199096	258182	212791
06300	Veevarustus	41440	88920	33807
06400	Tänavavalgustus	45253	53968	54869
06605	Muud elamu-ja kommunaalmajandus	22718	0	59737
0660510	Vallavarade haldamine	48172	65400	17767
06605350	Korterid Saare	0	17704	16403
066054	Kalmistud	41513	32190	30208

07 Tervishoid

Kulud tervishoiu majandamiskuludek 2019.a. 4 335 €, 2018.a. eelarve oli 5 530 € ja täitmine 3 187 €.

08 Vabaaeg ja kultuur, religioon

Mustvee vallas on 3 kultuurimaja: Mustvees, Avinurmes, Kasepää. Lisaks Raja Vabaajakeskus, Lohusuu Vabaajakeskus, Saare kultuuritegevust korraldavad Sa Kalevioja Koda, Sa Voore Aktiviseerimiskeskus. Kultuuri üritused toimuvad Mustvee, Tiheda, Lohusuu, Avinurme Laululavadel ja pargis.

Moodustatud uus asutus Mustvee Spordihoone, Mustvee Noortekeskus ja Mustvee Raamatukogu. Mustvee Raamatukogu alla toodi kõikide raamatukogude kulud kokku ja viidi ühise juhtimise alla. Sa Kalevipoja Koda ja Sa Voore Aktiviseerimiskeskuse alt toodi raamatukogud Mustvee Raamatukogu alla.

Tiheda Laululava kuludes on 2019.a. Kalevipoja Vee festival. Mustvee Kultuurikeskuse tuludes ja kuludes on Mustvee linna päevade korraldamine. Avinurme Tünnilaata korraldab 2018.a. alates MTÜ Avinurme Tünnilaat.

2019.a. toetused MTÜ-dele ja seltsidele on arvestatud eelarves 0860012 tegevusalal.

		2019 Eelarve	2018 Eelarve	2018 Täitmine
08	Vaba aeg, kultuur, religioon	1057917	943275	1010195
08102	Sport	13000		
0810240	Mustvee Spordihoone	147181	88643	88931
08103	Puhkepargid ja -baasid	0	1296	1296
0810310	Ujula	38769	38506	32430
0810340	Mustvee rand ja mänguväljak	0	4813	5355
08107	Mustvee Noortekeskus	81895	66225	86425
08109	Vaba aja üritused	40000	83774	83617

08201	Mustvee Raamatukogu	156842	0	0
0820110	Avinurme Raamatukogu		30111	26458
0820111	Ulvi Raamatukogu		2488	1555
0820120	Kasepää Raamatukogu		14337	12769
0820121	Raja Raamatukogu		14250	13417
0820130	Lohusuu Raamatukogu		9100	8429
0820131	Piilsi Raamatukogu		7600	3482
0820140	Mustvee Linnaraamatukogu		38751	33429
0820210	Avinurme Kultuurikeskus	80524	73930	62719
0820211	Ulvi Rahvamaja	4350	4300	2702
0820220	Kasepää Rahvamaja	40507	45690	39825
0820221	Raja Vabaajakeskus	60589	70096	58489
0820230	Lohusuu Vabaajakeskus	39160	50850	47941
0820231	Lohusuu Vabaajakeskuse projekt		1400	13228
0820240	Mustvee Kultuurikeskus	136425	144931	144698
08203	Muuseumid	10000	15528	15494
083001	Valla ajaleht	15652	12000	11836
08400	Religiooniteenused	8055	13400	15990
0860012	Seltsid	20000	10406	8389

0860020	Tiheda Laululava	28095	2000	1483
0860050	SA Kalevipoja Koda	78620	98850	112424
0860051	SAVoore Aktiviseerimiskeskus	58252	0	77384

09 Haridus

Alates 01.01.2019 hariduse tegevusvaldkonnas lihtsustati tegevusala koode ja nende kasutamist.

Mustvee vallas on 2 gümnaasiumi ja 3 põhikooli 464 õpilasega, s.h. gümnaasiumis 70 õpilast ja 5 lasteaeda 145 lapsega..

Hariduse kulud on kajastatud järgmiselt: Alushariduse peal näidatud lasteaedade kulud, põhihariduse kuludes on näidatud kõik kulud, mis on seotud põhikoolidega. 2019.a. ei ole eraldi näidatud juhtide töötasu, vaid see on põhikooli õpetajate töötasu sees. Üldkeskhariduse peal näidatakse riigilt saadud gümnaasium õpetajate töötasu.

Siin on kajastatud ka teistelt omavalitsustelt ostetavad koolitusteenused (lasteaia kohamaksud ja koolide haridusosalused).

		2019 Eelarve	2018 Eelarve	2018 Täitmine
09	Haridus	4036603	3625035	3587646
9110	Alusharidus	829778	745352	724905
0911010	Avinurme Lasteaed	212894	187482	168796
0911020	Tiheda Lasteaed		202306	201818
0911030	Lohusuu PK Lasteaed	63750	61500	62754
0911040	Mustvee Lasteaed	359450	111938	111980
0911050	Kääpa-Voore Lasteaed	137684	128700	120758
0911060	Arveldused teiste lasteaedadega	56000	53426	58799

9212	Põhiharidus	2374413	1699120	1776623
0921210	Avinurme PK õpetajate palk	352629	258240	256708
0921211	Avinurme GÜM KOV	218498	0	0
0921212	Avinurme GÜM. juhid		25487	25047
0921230	Lohusuu PK õpetajate palk	215296	158174	157411
0921231	Lohusuu PK KOV	100490	86325	87465
0921232	Lohusuu PK juhid		15801	15666
0921240	Mustvee kooli PK õpetajate palk	297066	221885	220495
0921241	Peipsi GÜM PK õpetajate palk	308626	251362	250033
0921242	Mustvee Kool juhid		27755	27602
0921243	Mustvee Kool KOV	227735	189612	276886
0921244	Peipsi GÜM juhid		49964	47710
0921245	Peipsi GÜM KOV	181649	0	0
0921250	Voore PK õpetajate palk	196525	158981	158936
0921251	Voore PK KOV	184051	175866	174198
0921252	Voore PK juhid		27172	27127
0921260	Arveldused teiste PK-dega		52496	51339
0921270	Arveldused teiste PK ja gümnaasiumitega	91848	0	0
9213	Üldkeskhariduse kulud	230652	644807	616315

0921310	Avinurme GÜM õpetajate palk	115195	92596	91778
0921341	Peipsi GÜM õpetajate palk	115457	113800	113127
0922010	Avinurme GÜM KOV		232757	201669
0922041	Peipsi GÜM KOV		175234	179215
0922060	Arveldused teiste gümnaasiumidega		30420	30526
095101	Huvitegevus	174817	135866	74968
0951060	Mustvee Muusikakool	192882	112348	112350
09600	Koolitransport	74000	120396	122465
9601	Koolitoit	160057	166146	158997
0960110	Avinurme kooli köök	78788	79211	76143
0960111	Avinurme Lasteaia köök	26157	26039	24428
0960130	Lohusuu koolitoit	7515	9845	12855
0960140	Mustvee Kool koolitoit	17327	16585	15660
0960141	Peipsi GÜM koolitoit	20041	25641	21086
0960150	Voore koolitoit	10229	8825	8825
9609021	Loodusainete õppeklass			803
09800	Muu haridus, sh hariduse haldus	0	500	220

10 Sotsiaalne kaitse

2018.a. on antud toetusfondi kaudu järgmised eraldised eelarvesse : riiklik toimetulekutoetus, sotsiaaltoetuste ja teenuste korraldamise toetus, järelhooldusteenuse toetu, matusetoetus ja puuetega lastetoetus..

Sotsiaalse kaitse all planeeritakse kulutused haigetele, puuetega inimestele ja nende hooldajatele, eakate hoolekodude teenustele, koduhooldajatele, personalikuludeks töötajatele, sotsiaaltoetused, toetused riigi- ja kohalikust eelarvest jne.

Mustvee valla volikogu kinnitas 2018.a.sotsiaaltoetuste määrad.

Sotsiaaltoetuste määrad 2019

1. Sünnitoetus kokku 400 eurot, esimene osa 200 eurot ja teine osa 200 eurot.
2. Matusetoetus 250 eurot.
3. Ranitsatoetus 100 eurot.
4. Laste prillitoetus 50 eurot aastas.
5. Eakate juubeli- ja sünnipäevatoetus 15 eurot.
6. Täisealise isiku hooldajatoetus:
 - raske puudega täisealise isiku hooldajale 25 eurot kuus;
 - sügava puudega täisealise isiku hooldajale 35 eurot kuus.
7. Puudega lapse hooldajatoetus:
 - raske puudega lapse hooldajale 75 eurot kuus;
 - sügava puudega lapse hooldajale 100 eurot kuus.
8. Ujumise toetus eakatele, puuetega lastele ning nende saatjatele 4 korda kuus.
9. Vältimatu abi toetus kuni 320 eurot isiku kohta.
10. Ravimitoetus 50 eurot aastas.
11. Küttepuude toetus 100 eurot aastas.

		2019 Eelarve	2018 Eelarve	2018 Täitmine
10	Sotsiaalne kaitse	716984	678733	549661
10110	Haigete sotsiaalne kaitse	3000	1600	886
10120	Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused	22000	5600	5102
10121	Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	183305	168068	142608

10200	Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	146000	156890	153165
10201	Muu eakate sotsiaalne kaitse	20420	46730	6373
10400	Asendus- ja järelhooldus	13443		
10402	Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	77707	77182	56370
10500	Töötute sotsiaalne kaitse	4000	5700	5478
10701	Riiklik toimetulekutoetus	77401	76377	64418
10900	Muu sotsiaalne kaitse	169708	140586	115261

2.3 Investeeringustegevus

		2019 Eelarve	2018 Eelarve
		-4111066	-1148543
1011	Kauplemisportfelli väärtpaberid		-68886
1502	Osalused tütar- ja sidusettevõtjates	-347391	
1551	Rajatiste ja hoonete soetamine ja renoveerimine		-3000
1551	Hooned ja rajatised	-3330418	-2595476
1556	Muu amortiseeruv materiaalne põhivara		-74500
3502	Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks		1828004

381	Kasum/kahjum varude ja põhivara müügist		10000
3811	Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist		50000
4502	Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-393657	-238850
65	Finantstulud ja -kulud		-55835
650	Intressikulu	-39600	

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

* tulu plussmärgiga

* kulu miinusmärgiga

Investeeringustegevus kokku 2019.a. on -3 429 482 € ja koosneb kuludest -4 111 066 € ja tuludest 681 584 €.

- Osalused As Emajõeveevärgis -347 391 €
- Põhivara -3 330 418 €
- Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks -393 657 €, Sa Kalevipoeg 363 657 € ja MTÜ Pritsimeeste selts 30 000 €.
- Intressikulud -39 600 €
- Põhivara investeerimiseks saadav toetus 681 584 €,
- Planeeritud järgmised investeeringud 2019.a. 4 111 066 €.

1.Päästeteenused MTÜ Pritsimeeste seltsile Avinurme depoo omaosalus 30 000 €.

2.Avinurme Katlamaja trasside renoveerimine omaosalus 46 500 €.

3.Teede ja tänavate rekonstrueerimine 1 007 205 €, s.h. Mustvee Kasepää kergliiklustee 764 210 €, s.h. omaosalus 114 632 €, Mustvee linna rippisilla remont 15 000 € ja valla teede korrashoiuks 227 995 €.

4.PEA projekt 64 592 € .

5.Veevarustus Emajõe Veevärk As omaosalus 347 391 € €.

6.Vallavara haldus Ulvi korrusmaja lammutamine 5 000 € omaosalus.

7. Mustvee Tervisekeskus sisustuse ostmine 80 500 €.
8. Peipsimaa muuseum 66 000 €, millest omaosalus 34 000 € ja 32 000 Peipsiveere programmist
9. Sa Kalevipoja Koda 363 657 €.
10. Avinurme Gümnaasiumi hoonestusõiguse välja ostmine 1 023 121 €.
11. Lohusuu PK renoveerimine omaosalus 37 500 €.
12. Voore PK rekonstrueerimine 1 000 000 €.

2.4 Finantseerimistegevus

Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud vallale laenu võtmise summas 2 205 000€, kohustuste tasumine -229 821 €, kokku 1 975 179 €.

2.5 Likviidsete varade muutuse eelarveosa

Likviidsete varade muutuse all kajastatakse kassa ja pangakontode saldo muutust, s.t. kulude katteks aasta alguse jäägi suunamist.

2018. a. lõpu seisuga on likviidsete varade muutus -1 385 997 €, 2018.a. lõpu seisuga -364 376 € ja 2017.a. lõpu seisuga 42 513 €.

Kokku investeerimistegevus on 3 429 482 €, põhitegevuse tulem 68 306 €, laenu on planeeritud võtta 2 205 000 € ja laenu tagasimaksmine on 229 821 € ja kassa panga jääk 31.12.2018.a. 2 073 617,70 ja 31.12.2019.a. 687 629,70.

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

Seletuskirja koostas

Heli Viiberg

Mustvee valla

finantsjuht