

Seletuskiri 2010. a eelarve juurde

Finantsjuhtimise seisukohalt on eelarvele seatud kolm olulist eesmärki:

- Eelarve kui tegevusplaan – vahend tegevuste korraldamiseks ja eesmärkide saavutamiseks;
- Eelarve kui finantsplaan – annab ülevaate laekuvatest tuludest ja tehtavatest kulutustest;
- Eelarve kui kommunikatsioonivahend – kannab avalikkusele arusaadavat informatsiooni ja on demokraatliku valitsemissüsteemi usalduse indikaatoriks.

Eelarve võimaldab saada ülevaate kohalikest finantsmajandusest. Erinevate aastate tulude ja kulude võrdlemine annab ülevaate finantsmajanduse arengust.

Poliitilised otsused riigi tasandil kajastuvad ka kohalikus eelarves. Eelarve väljendab kohaliku enamuse prioriteete. Eelarve tulude osa annab hea ülevaate kohalike inimeste elatustasemest (füüsilise isiku tulumaks) ja ettevõtete finantsseisukorrast. Kulude pool iseloomustab nende vajadusi ja huvisid erinevates eluvaldkondades.

Riigi finantspoliitika viitab detsentraliseerimisele, st. üha rohkem hakatakse erinevaid küsimusi lahendada kohalike omavalitsuste tasandil.

Omavalitsuste ökonoomne eelarvepoliitika ei ole mõeldav ilma konkreetsete tulu- ja kululiikide hindamiseta. Õigesti teostatud majandusanalüüs on tänapäeval erinevate piirkondade vajaduste, huvide ja võimaluste sobitamine riigi kui terviku huvidega, koos sellega riigi rahaliste ressursside ja uute reservide leidmine.

Eelarvepoliitika järjekindlus on üheks olulisemaks stabiilsuse näitajaks. Linna 2010. a eelarve koostamisel on eesmärgiks:

- jätkata senist eelarvepoliitikat, st hoida kogu protsess läbinähtavana ja kulutada maksimaksja raha säästlikult ja mõistlikult;
- lähtuda eelarve prioriteetsete valdkondade määratlemisel Mustvee linna arengukavas püstitatud eesmärkidest.

Tulude ja kulude klassifitseerimine on oluline nii poliitika formuleerimise seisukohalt kui ka selleks, et mõõta ressursside jagunemist eri tegevusalade vahel, millega tagatakse seadustele vastavus, tulemusanalüüs ning eelarve igapäevane administreerimine. Selleks on kinnitatud rahandusministri poolt eelarve klassifikaator.

Eelarve peab sisaldama kõiki linnale laekuvaid tulusid ja kulusid. Volikogu peab eelarvet vastu võttes olema veendunud, et sellesse on haaratud kõik tulud ja kulud.

TULUD

Eelarve tulude kavandamisel on arvestatud käesoleval ajal kehtivaid õigusakte.

Kohalikele omavalitsustele suunatakse seadusega osa riigimaksudest, samuti on neile antud seadusega võimalus kehtestada mitmesuguseid kohalikke makse.

2010. aasta eelarve tulude kavandamisel on arvestatud käesoleval ajal kehtivaid õigusakte ning võimalikult reaalseid tulude laekumise prognoose. Kasutatud on järgmisi allikaid:

- Rahandusministeeriumi prognoose

Füüsilise isiku tulumaks

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerivad „Tulumaksuseadus” ja „Füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord”.

Füüsilise isiku brutotulust laekub 2010. aastal kohaliku omavalitsuse eelarvesse 11,4% Mustvee linna rahvastikuregistri andmetel registreeritud maksumaksja maksuhaldurile deklareeritud palgatulult. Deklaratsioonide alusel tehtavad tagasimaksed linna tulumaksulaekumisi alates 2004. aastast ei mõjuta ning kohalikud omavalitsused saavad osa deklaratsioonide alusel tehtavatest juurdemaksetest. Välja arvatud tulud varadelt ja väärtpaberitelt.

Laekumine füüsilise isiku tulumaksust on kavandatud eelarvesse **6 547 672** krooni. Kõige enam mõjutab tulumaksu laekumist maksumaksjate arv ja brutopalk.

2010 eelarve projekt	6 547 672 krooni
2009 kinnitatud eelarve	7 600 000 krooni
2008 täitmine	8 398 274 krooni

Maamaks

Maamaksuseaduse § 5 lõikes 1 ja §11 lõikes 1 ning rahandusministri 17. Jaanuari 2001 määruse nr 10 Maamaksuseaduse rakendamise kord § 6 alusel võib kohalik omavalitsus kehtestada oma haldusterritooriumil maamaksumäärad diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes.

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks. Maksumäär kehtestatakse igal aastal linna volikogu poolt ja see võib olla vahemikus 0,5-2,5%. 2010. aastaks on kavandatud maksumäära protsendiks 2,5.

Maamaksu on kavandatud eelarvesse **450 000** krooni.

2010 eelarve projekt	450 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	450 000 krooni
2008 täitmine	440 135 krooni

Kaupade ja teenuste müük

Siia on kavandatud kohalikku eelarvesse laekuv riigilõiv ja laekumised majandustegevusest. Riigilõivu on kavandatud linna eelarvesse **25 000** krooni. Linnaeelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseadusele:

- 1) ehituseaduse alusel tehtavates toimingutes (ehituslubade, kasutuslubade ja riikliku ehitusregistri andmete kinnitatud väljavõtete väljastamise eest);
- 2) valla- ja linnasekretäri notariaalseaduse alusel tehtavatest tõestamistoimingutes;
- 3) majandustegevuse registri seaduse alusel tehtavatest toimingutes. Kaubandustegevuse seaduse § 12 lõike 1 kohaselt on kauplejal ja kaubanduse korraldajal lubatud tegeleda kaubandustegevusega, kui ta on registreeritud majandustegevuse registris. Registreeringuks esitab isik registreerimistaotluse tegevuskohajärgsele valla- või linnavalitsusele. Registreerimismenetlusele kohaldatakse majandustegevuse registri seaduses sätestatud. Andmed kannab registrisse taotleja tegevuskohajärgne valla- või linnavalitsus.

Laekumised haridusasutuste majandustegevusest on eelarvesse kavandatud kokku **3 390 000** krooni. Sellest,

- haridusasutuste majandustegevusest (gümnaasiumitaseme õpilaste töövihikute maksumus ja toidupäeva tasu jne.) 690 000 krooni
- teistelt omavalitsustelt laekuv tasu haridusteenuse eest 2 700 000 krooni

„Põhikooli- ja gümnaasiumi seadus” ja „Koolieelse lasteasutuse seadus” sätestavad, et munitsipaalkooli ja koolieelse lasteasutuse tegevuskulude katmises osalevad täies ulatuses teised vallad ja linnad proportsionaalselt selles koolis õppivate ja lasteaias käivate nende haldusterritooriumil alaliselt elavate õpilaste/laste arvuga.

2010 eelarve projekt	3 390 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	3 223 000 krooni
2008 täitmine	3 333 623 krooni

Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest on eelarvesse kavandatud kokku **265 000** krooni. Sellest,

- Mustvee Muusika- ja Kunstikooli poolt osutatud teenuste tasu 180 000 krooni
- Mustvee Kultuurikeskuse poolt osutatud teenuste tasu 85 000 krooni

2010 eelarve projekt	265 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	260 000 krooni
2008 täitmine	264 495 krooni

Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest on eelarvesse kavandatud kokku **62 477** krooni. Sellest,

- Mustvee Spordihoone poolt osutatud teenuste tasu 62 477 krooni

2010 eelarve projekt	62 477 krooni
2009 kinnitatud eelarve	140 000 krooni
2008 täitmine	274 504 krooni

Alates 01.01.2009 likvideeriti Mustvee Teenus ja asutati OÜ Mustvee Linnavara kellele laekuvad ka tulud ja eelarvesse neid ei kavandata.

Laekumised õiguste müügist on eelarvesse kavandatud kokku **12 000** krooni. Sellest,

2010 eelarve projekt	12 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	0 krooni
2008 täitmine	12 000 krooni

Muu kaupade ja teenuste müügist on kavandatud eelarvesse **20 000** krooni. Sellest,

- Mustvee Linnavalitsuse poolt osutatud teenuste eest 20 000 krooni

2010 eelarve projekt	20 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	20 000 krooni
2008 täitmine	19 937 krooni

Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks ja mittesihtotstarbelisteks toetusteks.

- Haridus- ja Teadusministeeriumilt laekub **280 000** krooni Mustvee Vene Gümnaasiumile eesti keele õppe läbiviimiseks.
- 1. jaanuarist 2005. a andis riik üle kohalikele omavalitsustele kohustuse, seadusega ettenähtud õppelaenude kustutamise. Mustvee Linnavalitsus peab pidama arvestust oma teenistujate ja hallatavate asutuste töötajate osas, kellel on seadusest tulenevalt õigus õppelaenu kustutamisele riigieelarve vahendite arvelt. Rahandusministeeriumile esitatud taotluse alusel kantakse rahalised vahendid kohalikule omavalitsusele, kes kannab nimekirja alusel pangakontodele õppelaenu kustutamiseks. Eelarvesse on õppelaenu kustutamiseks (tunnus 3500.00.09) kavandatud **121 643** krooni.

2010 eelarve projekt	121 643 krooni
2009 kinnitatud eelarve	121 643 krooni
2008 täitmine	92 445 krooni

Vabariigi Valitsus oma korraldusega nr 49 11.02.2010 eraldas Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi kaudu avalikult kasutatavate kohalike teede hoiuks Mustvee linnale **560 600** krooni.

Toetused valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt (EAS) laekub 2010. a **500 00** krooni Mustvee Lasteaia renoveerimiseks

2010 eelarve projekt	500 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	500 000 krooni
2008 täitmine	1 383 918 krooni

Hariduskuludeks (tunnus 352.00.17) on kavandatud **7 721 442** krooni.

2010 eelarve projekt	7 721 442 krooni
2009 kinnitatud eelarve	7 962 569 krooni
2008 täitmine	8 198 623 krooni

Toimetulekutoetuseks kavandatakse 2010. a eelarvesse **288 000** krooni.

Sotsiaaltoetuse ja –teenuste osutamise toetuseks kavandatakse 2010.a eelarvesse **23 000** krooni.

1-9. kl. õpilaste koolilõuna kulude hüvitamiseks eraldatakse riigieelarvest koolitoiduks **489 728** krooni. Arvestusega 11.73 koolipäeva kohta (2009a. 11.47)

Tasandusfondi on kavandatud **6 116 000** krooni.

2010 eelarve projekt	6 116 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	6 428 000 krooni
2008 täitmine	7 078 000 krooni

Tulu varadelt kavandatakse eelarvesse 52 000 krooni

2010 eelarve projekt	52 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	18 000 krooni
2008 täitmine	40 066 krooni

- Ressursimaksu alla on kavandatud laekumised vee erikasutusest. Veeseaduse § 8 lg 2 p1 ja 2 kohaselt maksavad vee erikasutuse tasu vee kasutajad, kes võtavad vett otse põhja-

veest või veekogust. Vee erikasutuse tasu laekub 50% riigieelarvesse ja 50% vee erikasutuse koha järgsesse valla- või linnaeelarvesse. Tasumine toimub tegelikult tarbitud vee koguse järgi. Vee hind on sundinud kasutajaid rakendama meetmeid vee kokkuhoiuks, seetõttu ei kavandata laekumise suurenemist.

- Ressursimaksu on kavandatud eelarvesse **20 000** krooni
- Intressi- ja viivise tulud hoiustelt kavandatakse intressituluna linna arvelduskontolt laekuvaid summasid **2 000** krooni.
- Saastetasu kavandatakse eelarvesse **30 000** krooni

Laenu võetakse 2010.a **3 000 000** krooni Mustvee Kultuurikeskuse renoveerimiseks, omafiinantseeringu katteks

2010. a alguse jäägiks on **13 773** krooni, mis suunatakse kulude katteks.

Kokku kavandatakse 2010.a eelarves tuludeks **29 938 335** krooni, mis suunatakse kulude katteks.

K U L U D

Üldised valitsussektori teenused

Üldisteks valitsussektori teenusteks on kavandatud eelarvesse kavandatud **4 263 392** krooni.

Töötasusid on kõikides valdkondades vähendatud 10-15%.

Valitsussektori võlateenindamiseks on kavandatud **458 000** krooni. (võetud laenude intressikulud)

Reservfondiks on kavandatud eelarves **343 680** krooni.

Muud valitsussektori teenused.

Liikmemaksude all on tasumine Eesti Linnade Liidule 10 358 krooni, Jõgevamaa Omavalitsuste Liidule 89 938 krooni, Peipsi Piirkonna Arenduskojale 30 000 krooni, MTÜ Jõgevamaa Koostöökojale 4000 krooni, MTÜ Jõgevamaa Ühistranspordikeskusele 25 000 krooni ühistegevuskuludeks 50 319 krooni kokku **209 615** krooni.

2010 eelarve projekt	4 263 392 krooni
2009 kinnitatud eelarve	4 629 136 krooni
2008 täitmine	4 505 714 krooni

Avalik kord ja julgeolek

Avaliku korra ja julgeoleku alla on eelarvesse kavandatud **18 690** krooni. Rahaline toetus abipolitseinikele avaliku korra tagamise eest üritustel Mustvee linnas.

2010 eelarve projekt	18 690 krooni
2009 kinnitatud eelarve	18 690 krooni
2008 täitmine	21 834 krooni

Majandus

Majandusele on kavandatud eelarvesse **722 100** krooni.

- Üldisele majandus- ja kaubanduspoliitikale kavandatakse kuludeks summas 3 000 krooni, mis on toetus Jõgevamaa Tarbijakaitse Ühingule.
- Maanteetranspordile avalikult kasutatavate teede hoiuks eraldas Vabariigi Valitsus 11.02.2010.a oma korraldusega nr 49 560 600 krooni
- Üldmajanduslike arendusprojektidele on kavandatud eelarves 158 500 krooni linna üldplaneeringu koostamise eest lõplikuks tasumiseks, ehituslike ekspertiiside tellimiseks jne.

2010 eelarve projekt	722 100 krooni
2009 kinnitatud eelarve	280 840 krooni
2008 täitmine	5 847 886 krooni

Keskkonnakaitse

Keskkonnakaitsele on kavandatud eelarvesse **660 000** krooni.

- Jäätmekäitlusele kavandatakse eelarvesse 110 000 krooni, millest MTÜ Ida-Eesti Jäätmehoolduskeskuse 2010.a liikmemaksuks 30 000 krooni. Prügiveoks linnas üldkasutatavatest kohtadest kavandatakse 80 000 krooni.
- Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitsele (haljastus ja korrashoid) kavandatakse eelarvesse **550 000** krooni,

Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse summadest kavandatakse haljastuse hooldust, parkide remonti, lillede ja uute istikute soetust, puude lõikust. Samuti makstakse soetatud mehhanismide kasutuserendi makseid.

2010 eelarve projekt	660 000 krooni
2009 kinnitatud eelarve	610 350 krooni
2008 täitmine	166 126 krooni

Elamu- ja kommunaalmajandus

Elamu- ja kommunaalmajandusele on kavandatud eelarvesse **400 040** krooni.

- Tänavavalgustusele on kavandatud eelarvesse 255 040 krooni,
- Kalmistu kuludeks on kavandatud 145 000 krooni, millest 96 616 krooni on kavandatud kalmistu heakorratööde eest tasumiseks.

2010 eelarve projekt	400 040 krooni
2009 kinnitatud eelarve	403 720 krooni
2008 täitmine	1888 972 krooni

Vaba-aeg, kultuur ja religioon

Vaba-aega, kultuuri ja religiooni kuludeks on kavandatud eelarvesse **5 520 832** krooni.

- Mustvee Spordihoonetele 538 018 krooni, millest personalikuludeks 313 018 krooni majandamiskuludeks 225 000 krooni
- Mustvee Laste Muusika- ja Kunstikoolile 816 053 krooni, millest personalikuludeks 765 053 krooni majandamiskuludeks 51 000 krooni
 - Noorsootöö ja noortekeskused kavandatakse 57 000 krooni, millest MTÜ Jõgevamaa Nõustajate Ühendusele 12 500 krooni. Laste ja noorte teavitamine psühholoogiline-, karjääri- noorte-, perenõustamine lastega seotud sihtgruppide nõustamine koolitused, ohvri- ja kriisiabi. Laste- ja noorteürituste korraldamiskulude katteks 44 500 krooni.
- Mustvee Linnaraamatukogule 394 171 krooni, millest personalikuludeks 307 171 krooni majandamiskuludeks 87 000 krooni. Kuna linnaraamatukogu asub 2010.a seoses kultuurikeskuse ja linnaraamatukogu hoone renoveerimisega rendipinnal, siis tuleb rendi ja kommunaalkulude eest tasuda 50 000 krooni.
 - Maakonna Keskraamatukogule 45 000 krooni raamatute soetamiseks Mustvee Linnaraamatukogule tsentraliseeritud korras
 - Mustvee Kultuurikeskusele 3 550 590 krooni, millest

personalikuludeks 376 090 krooni

majandamiskuludeks 174 500 krooni

hoone renoveerimiseks 3 000 000 krooni

- Muuseumitele 40 000 krooni, millest

MTÜ Mustvee Vanausuliste Koduloomuuseumile tegevustoetuseks 40 000 krooni

- Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused 60 000 krooni, mis on kavandatud Mustvee Linna Lehe väljaandmiskuludeks.
- Religiooni- ja muud ühiskonnateenused 20 000 krooni, millest kirikutele toetuseks 20 000 krooni

2010 eelarve projekt 5 520 832 krooni

2009 kinnitatud eelarve 2 932 062 krooni

2008 täitmine 4 768 594 krooni

Haridus

Hariduskuludeks on kavandatud eelarvesse kokku **16 066 645** krooni.

- Mustvee Lasteaiale 3 208 443 krooni, millest

personalikuludeks 1 999 543 krooni

majandamiskuludeks 708 900 krooni

hoone renoveerimiseks 500 000 krooni.

- Mustvee Gümnaasiumile (kohalikust eelarvest) 2 256 857 krooni, millest

personalikuludeks 1 169 625 krooni

majandamiskuludeks 1 016 800 krooni

hoone renoveerimiseks 70 432 krooni

- Mustvee Gümnaasiumile (riigi eelarvest) 3 652 969 krooni, millest

personalikuludeks 3 470 769 krooni

majandamiskuludeks 182 200 krooni

- Mustvee Vene Gümnaasiumile (kohalikust eelarvest) 2 938 487, millest

personalikuludeks 1 304 467 krooni

majandamiskuludeks 1 561 300 krooni

hoone renoveerimiseks 72 720 krooni

- Mustvee Vene Gümnaasiumile (riigi eelarvest) 3 859 889 krooni, millest

personalikuludeks 3 652 025 krooni
majandamiskuludeks 207 864 krooni

- Teistele omavalitsustele tasumiseks hariduskulude katteks kavandatakse eelarvesse 150 000 krooni

2010 eelarve projekt	15 909 249 krooni
2009 kinnitatud eelarve	16 480 213 krooni
2008 täitmine	18 186 153 krooni

Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalhoolekandele on eelarvesse kokku kavandatud **1 383 236** krooni, millest

- Muu puuetega inimeste sotsiaalsele kaitsele kavandatakse 220 000 krooni, mis eraldatakse puuetega inimestele ja nende hooldajatele toetuseks ning sotsiaalmaksu tasumiseks
- Muu eakate sotsiaalkaitsele on kavandatud kokku 460 152 krooni, millest sotsiaalteenuste ostmiseks hooldekodudelt on kavandatud 265 000 krooni; matusetootusteks, ravimitootusteks on kavandatud 50 000 krooni; hooldustöötajate personalikuludeks on kavandatud 145 152 krooni.
 - Muu perekondade sotsiaalkaitsele on kavandatud 88 000 krooni, millest sünnitoetusteks, lastekodudes viibijate eest tasumiseks.
 - Töötute sotsiaalsele kaitsele on kavandatud 125 000 krooni MTÜ Mustvee Töötoale
 - Riiklikuks toimetulekutoetuseks on riik eraldanud 288 000 krooni.
 - Muu sotsiaalsele kaitsele on kavandatud 202 084 krooni.

Toetused MTÜ-dele ja sotsiaalprojektidele vastavalt taotlustele kavandatakse eelarvesse **12 200** krooni, sellest Puuetega Inimeste Kojale 6 000 krooni, suurte perede ühendusele 1 700 krooni, Vabadussõja Mälestiste Hoidmise Seltsile 500 krooni, Jõgeva Vabadusvõitlejate Ühendusele 2 000 krooni, Jõgeva Maakonna Endiste Poliitvangide Represseeritute Ühingule 2 000 krooni

2010 eelarve projekt	1 383 236 krooni
2009 kinnitatud eelarve	1 405 855 krooni
2008 täitmine	1 401 530 krooni

Kohustuste vähenemine

Laenude põhiosa tagasimaksmiseks ja kassatagavaraks on kavandatud **903 400** krooni

Kuludeks kavandatakse 2010.a kokku **29 938 335** krooni.

Maie Toots

Pearaamatupidaja