**Ülevaade Tõrva valla 2018. aasta eelarve eelnõust (1.lugemine)**

Tõrva valla 2018. aasta eelarve eelnõu koostamise aluseks on 4 ühinenud omavalitsuse (Tõrva, Helme, Põdrala, Hummuli) poolt koostatud eelarvete projektid. 2018.aasta eelarve on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest.

2018. aasta eelarve on koostatud kassapõhisena.

Eelarve kogumaht on **10 593 tuhat eurot**:

* põhitegevuse tulud **7 694 tuhat** eurot,
* investeerimistegevuse tulud **1 517 tuhat eurot**,
* võetav investeerimislaen (kassapõhine laekumine) **1 085 tuhat eurot**,
* likviidsete vahendite planeeritav jääk **297 tuhat eurot**.

2018.a eelarve projektis ei ole kajastatud põhitegevuse tuludes ja kuludes riigi poolt rahastatavat huvihariduse ja –tegevuse toetust 113 tuh euro ulatuses ning sotsiaalvaldkonna asendus ja järelhooldusteenuse toetust 115 tuh euro ulatuses. Kuna pole täpsed veel kuludesse suunamise valdkonnad. Samuti on eelarve esialgsest projekti tuludest ja kuludest välja jäetud ühinemistoetuse osa, kuna täpsustub veel kulude jaotus (investeerimistegevus ja majandamiskulud osa).

**PÕHITEGEVUSE TULUD**

Kuna neljal omavalitsusel olid omavahelised arvlemised (haridus, jäätmekäitluses, kalmistud, muuseum), siis on põhitegevuse tuludest välja arvatud summa ligikaudu 400 000 euro väärtuses. Samuti on kavandatud kõigis omavalitsuse lasteaedades tasuta toit. Seoses sellega vähenevad tulud 40 000 eurot.

Füüsilise isiku tulumaksu on eelarvesse prognoositud enam võrreldes 2017.aastaga 7 %.

Suuremad muutused võrreldes 2017.aasta eelarvetega on järgmised:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tulu liik** | **2018** | **2017** |  | **vahe** |
| Füüsilise isiku tulumaks | 4 009 000 | 3 748 700 |  | 260 300 |
| Maamaks | 300 000 | 268 000 |  | 32 000 |
| Teenuste müük (lasteaedade toiduraha) |  |  |  | -40 000 |
| Tasandusfond | 910 000 | 832 654 |  | 77 346 |
| Toetusfond (lasteaedadele) | 78 000 | 8 956 |  | 69 044 |
| Toetusfond (hariduskuludeks) | 1 490 728 | 1 315 081 |  | 175 647 |
|  | **Kokku muutus:** | |  | **574 337 €** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018 eelnõu** | **2017 eelarve** | **2016.a tegelik** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **7 685 500,00** | **7 807 263,73** | **7 339 066,81** |
| **Maksutulud** | **4 310 000,00** | **4 017 700,00** | **3 793 367,43** |
| Füüsilise isiku tulumaks | 4 009 000,00 | 3 748 700,00 | 3 527 333,00 |
| Maamaks | 300 000,00 | 268 000,00 | 265 330,00 |
| Reklaamimaks | 500,00 | 500,00 | 551,05 |
| Teede ja tänavate sulgemise maks | 500,00 | 500,00 | 153,38 |
| **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **423 881,00** | **852 762,52** | **826 619,26** |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **2 939 599,00** | **2 912 370,21** | **2 684 570,51** |
| Tasandusfond | 910 000,00 | 832 654,00 | 848 801,00 |
| Toetusfond | 1 979 999,00 | 1 780 630,00 | 1 614 234,00 |
| Muud saadud toetused tegevuskuludeks | 49 600,00 | 299 086,21 | 221 535,51 |
| **Muud tegevustulud** | **12 020,00** | **24 431,00** | **34 509,61** |
| Kaevandamisõiguse tasu | 0,00 | 8 000,00 | 8 381,00 |
| Laekumine vee erikasutusest | 12 020,00 | 14 020,00 | 15 119,00 |
| Saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju hüvitis | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| Muud tegevustulud | 0,00 | 1 411,00 | 11 009,61 |

**PÕHITEGEVUSE KULUD**

Põhitegevuse kulud 2018. aasta eelarves on **7 397 tuhat eurot**.

Kulud asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks on jäänud 2017.a. eelarve tasemele.

Personalikulude palgatõus on tingitud alampalgast, õpetajate alampalga määrast ja muudest kehtestatud määradest.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Suuremad muutused põhitegevuse kuludes** | **2018** | **2017** | **vahe** |
| Personalikulud lasteaedades | 854 183 | 731 406 | 122 777 |
| Personalikulud koolides | 1 935 463 | 1 745 065 | 190 398 |
| Reservfondi muutus suurem |  |  | 50 000 |
| Tulu-kulu vahe omavahelises arvlemises |  |  | 60 000 |
|  |  |  | **312 675 €** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2018 eelnõu** | **2017 eelarve** | | **2016.a tegelik** | |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** |  | **-7 397 181,97** | | | **-7 605 443,31** | | **-6 928 771,58** |
| **Antud toetused tegevuskuludeks** |  | **-645 535,60** | | | **-680 957,13** | | **-584 182,43** |
| Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele |  | -408 052,60 | | | -408 474,13 | | -336 168,72 |
| Mittesihtotstarbelised toetused |  | -237 483,00 | | | -272 483,00 | | -248 013,71 |
| **Muud tegevuskulud** |  | **-6 751 646,37** | | | **-6 924 486,18** | | **-6 344 589,15** |
| Tööjõukulud |  | -4 397 082,12 | | | -4 276 389,11 | | -3 834 911,75 |
| Majandamiskulud |  | -2 284 309,25 | | | -2 626 537,83 | | -2 508 449,56 |
| Muud kulud |  | -70 255,00 | | | -21 559,24 | | -1 227,84 |

Majandamiskulude vähenemine võrreldes eelneva perioodiga on tingitud omavahelise arvlemise välja arvamine kuludest ca 350 tuh euro väärtuses.

**INVESTEERIMISTEGEVUS**

Investeeringud 2018. aasta eelarves on 2 812 tuhat eurot.

|  |  |
| --- | --- |
| Planeeritavad investeeringud 2018: | Summa |
| Teed, tänavad | 185 854,00 |
| Keskväljaku rekonstrueerimine | 2 180 000,00 |
| Tõrva-Roobe kergliiklustee | 322 000,00 |
| Vanamõisa hüppetorni rekonstrueerimine | 25 000,00 |
| Projektide finantseerimine (kaasav eelarve) | 20 000,00 |
| Varjualune Vanamõisa järve ääres | 10 000,00 |
| Riidaja mõisapargi projekti omaosalus | 8 000,00 |
| Pikasilla puhkeala projekti omaosalus | 20 000,00 |
| Gümnaasiumi inventar (helitehnika jm) | 34 975,00 |
| Õhksoojuspump Tõrva kinomajja | 6 600,00 |

**FINANTSEERIMISTEGEVUS**

Pangalaenu on prognoositud (kassapõhiselt) eelarve investeeringute katteks 1 085 tuhat eurot. See on 2017.a. Tõrva Linnavalitsuse sõlmitud laenuleping SEB Pangaga linna keskväljaku rekonstrueerimiseks võetava laenu osa 980 tuh eurot ja Tõrva-Roobe kergliiklustee omaosaluse katteks võetav laen 105 tuh eurot.

2018.a. tagasimakstavad laenumaksed on 299 317 eurot, mis on suurem võrreldes 2017. aastaga **100 609 eurot**.

Laenugraafikute alusel oli see summa 50 000 suurem (150 609 eurot), kuid eelarve tasakaalu seisukohalt on mõistlik laenude tagasimakse graafikud üle vaadata ja kaaluda laenulepingute muutmist (laenude refinantseerimist).

Laenukoormus sisuga 31.12.2017.a. eelnevate valdade lõikes on järgmine:

Tõrva 2 264 376 (laenukoormus kui kogu laen on ära võetud)

Helme 779 658

Hummuli 181 949

Põdrala 180 169.

**LIKVIIDSED VARAD**

2018.a. eelarve projektis on prognoositud kassajääki ca 300 tuhat eurot, mis on suunatud investeerimistegevuse katteks. Täpsemad andmed esitab vallavalitsus eelarve teiseks lugemiseks.