



**TAPA VALLAVOLIKOGU
MÄÄRUS**

Tapa

EELNÕU
27. oktoober 2016 nr

Tapa valla eelarvestrateegia 2017-2020 kinnitamine

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 20 lg-te 1 ja 3, kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 37² lg-te 3, 4, 6 ja 7 ja Tapa Vallavolikogu 12.05.2011 määruse nr 47 "Tapa valla põhimäärus" § 42¹ alusel.

§ 1. Kinnitada Tapa valla eelarvestrateegia 2017-2020 vastavalt lisale 1.

§ 2. Tunnistada kehtetuks Tapa Vallavolikogu 24.09.2015 määrus nr 53 "Tapa valla eelarvestrateegia 2016-2019 kinnitamine".

Reigo Tamm
Vallavolikogu esimees

Eelnõu esitaja vallavalitsus

Seletuskiri volikogu määruse eelnõu "Tapa valla eelarvestrateegia 2017-2020 kinnitamine" juurde

Eelarvestrateegia on kohaliku omavalitsuse üksuse arengukavast tulenev finantsplaan nelja eelseisva eelarveaasta kohta.

Eelarvestrateegia koostamise kohustus omakorda tuleneb kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest (KOFs). KOFs-i kohaselt peab kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse eelarvestrateegia kajastama lisaks kohalikule omavalitsusele ka sõltuva üksuse eelarvestrateegiat. Alates 2014 aastast ei ole OÜ Tapa Vesi sõltuv üksus ning seadusest tulenevalt ei ole valla järgmise perioodi eelarvestrateegias teda enam kajastatud. Seaduses on sõltuv üksus defineeritud järgnevalt: sõltuv üksus – raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksuselt, riigilt, muult avalik-õiguslikult juriidiliselt isikult või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest või kes on saanud toetust ja renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 50 protsenti vastava aasta põhitegevuse tuludest.

Tapa Valla kui kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse finantsplaan tervikuna peab tagama finantsdistsipliini meetmetest kinnipidamise keskpikas perspektiivis, samuti eelarvepoliitika jätkusuutlikkuse ning vahendite efektiivsema kasutamise valla funktsioonide täitmiseks.

Tapa valla eelarvestrateegia koostamise lähtealuseks on valla senised tegevused, valla arengukava ja majandusprognosid.

Eelarvestrateegia koostamisel on lähtunud järgmistest põhilistest etappidest:

- 1) põhitegevuse tulude prognoosimine
- 2) põhitegevuse kulude prognoosimine
- 3) investeerimistegevuse planeerimine ja laenude vajaduste ning võimaluste väljaselgitamine

Valla eelarvestrateegia elluviimine toimub valdkondade tegevuskavade ning igaaastase eelarve alusel.

Nii nagu igaks kalendriaastaks koostatakse uus eelarve, tuleb koos eelarvega esitada uuendatud eelarvestrateegia, mis hõlmab igal vastuvõtmisel eelseisvat nelja kalendriaastat, võttes arvesse tegelikult toimunud majandusarenguid.

Tapa Vallavolikogu otsuse 31. märts 2016 nr 132 alusel on Tapa Vallavalitsusel kohustus alates 2017 aastast rakendada eelarvete ettevalmistamisel ja koostamisel tekkepõhist arvestuspõhimõtet. Alltoodud tabelitest on toodud näitlikustamiseks võrdlused põhitegevuse osas ning valdkondade lõikes kassapõhiste ja tekkepõhiste tulude kulude kohta eelarveandmiku põhjal .

Tapa Vallavalitsus			
Eelarve kassapõhine	Täitmine kassapõhine	Täitmine tekkepõhine (Saldoandmikust)	tekkepõhine/ kassapõhine

2015 aasta
Eelarvearuanne

	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	7 618 015,00	7 749 591,96	7 726 669,39	99,70%
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-7 053 132,00	-6 812 049,28	-6 850 233,85	100,56%
01	Üldised valitsussektori teenused	586 437,00	528 543,47	527 182,92	99,74%
03	Avalik kord ja julgeolek	6 400,00	4 407,59	4 580,59	103,93%
04	Majandus	1 150 175,00	794 115,64	775 162,55	97,61%
05	Keskonnakaitse	99 825,00	98 544,45	94 330,03	95,72%
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	454 491,00	422 763,38	420 706,56	99,51%
07	Tervishoid	63 759,00	50 517,30	50 574,23	100,11%
08	Vaba aeg, kultuur ja religioon	1 344 612,00	1 250 144,08	1 249 806,87	99,97%
09	Haridus	3 848 140,00	3 812 831,67	3 816 846,01	100,11%
10	Sotsiaalne kaitse	999 802,00	890 267,23	886 784,73	99,61%

2016 I kvartal

Eelarvearuanne

	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	7 864 652,00	2 265 783,38	2 270 965,30	100,23%
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	-7 094 132,00	-1 875 343,18	-1 912 451,58	101,98%
01	Üldised valitsussektori teenused	585 320,00	150 762,72	146 731,71	97,33%
03	Avalik kord ja julgeolek	8 100,00	2 270,38	2 445,94	107,73%
04	Majandus	1 129 718,00	136 627,47	147 949,23	108,29%
05	Keskonnakaitse	78 690,00	14 469,88	14 482,13	100,08%
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	394 004,00	92 791,81	85 954,80	92,63%
07	Tervishoid	54 368,00	6 332,15	9 096,37	143,65%
08	Vaba aeg, kultuur ja religioon	1 224 452,00	352 347,06	366 196,57	103,93%
09	Haridus	4 279 584,00	978 528,65	986 915,25	100,86%
10	Sotsiaalne kaitse	950 819,00	223 842,12	231 912,51	103,61%

Eelnõu koostaja

.....2016
Mati Kanarik
finantsnõunik