**MÄÄRUSE EELNÕU SELETUSKIRI**

|  |  |
| --- | --- |
| **Akti andja:** | Märjamaa Vallavolikogu |
| **Õigusakti liik:** | Määrus |
| **Õigusakti pealkiri:** | Märjamaa valla 2019. aasta eelarve  |
| **Õigusakti algataja:** | Märjamaa Vallavalitsus |
| **Eelnõu ja seletuskirja koostaja(d):** | Rahandusosakonna juhataja Lea Laurits |
| **Komisjonid (s.h osavallakogu), kellele eelnõu suunata arutamiseks:**  | Majandus- ja eelarvekomisjon, hariduskomisjon, kultuurikomisjon, sotsiaalkomisjon ja Vigala osavallakogu. |
| **Huvirühmade kaasamine ja avalik konsultatsioon:** | - |
| **Eelnõu ettekandja istungil:** | Rahandusosakonna juhataja Lea Laurits |
| **Õigusakti vastuvõtmiseks vajalik häälteenamus:**  | Poolthäälteenamus |
| **Isikud, keda kutsuda eelnõu menetluse ajaks volikogu istungile:** | Vallavanem, osavallavanem ning valdkondade eest vastutavad vallavalitsuse ametnikud |
| **Isikud, kellele saata õigusakti ärakiri:**  | Vallavalitsusele, osavallavalitsusele, kõikidele hallatavatele asutuste- ja valdkondade juhtidele  |

|  |
| --- |
| 1. **Eelnõu õiguslik alus**
 |
| Märjamaa Vallavalitsus esitab vallavolikogule määruse eelnõu „Märjamaa valla 2019. aasta eelarve“. Valla eelarve kajastab valla prognoositud põhitegevuse tulusid ja kavandatud põhitegevuse kulusid, investeerimistegevust, finantseerimistegevust ning likviidsete varade muutust.Määruse eelnõu koostamisel on aluseks [kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõige 1 punktid 1 ja 8,](https://www.riigiteataja.ee/akt/126032013006?leiaKehtiv) [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 23](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016009?leiaKehtiv) ja [Märjamaa valla finantsjuhtimise kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/427062018001) Eelnõu koostamisel lähtutud Märjamaa valla põhimäärusest, Vigala osavalla põhimäärusest, Märjamaa valla arengukavast 2018-2030 ning arengukava lisadest 1 ja 2, Märjamaa valla ja Vigala valla ühinemislepingust ning Rahandusministeeriumi 2018. aasta septembris avaldatud majandusprognoosist.  |

|  |
| --- |
| 1. **Eelnõu vastuvõtmise vajalikkuse põhjendus**
 |
| Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus sätestab kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse põhimõtted, kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse finantsdistsipliini tagamise meetmed, finantsdistsipliini tagamise meetmete rakendamise menetluse põhimõtted ning raske finantsolukorra ohu kõrvaldamise menetluse põhimõtted. Nimetatud seadusest tulenevalt koostab eelarve eelnõu vallavalitsus ning lähtudes kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest kuulub eelarve vastuvõtmine volikogu ainupädevusse. Eelarve jõustub eelarveaasta algusest.  |

|  |
| --- |
| 1. **Õigusaktid, mis reguleerivad küsimust käesoleval ajal**
 |
| Käesoleval ajal reguleerivad eelarve koostamist ja vastuvõtmist [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016009?leiaKehtiv), [kohaliku omavalitsuse korralduse seadus,](https://www.riigiteataja.ee/akt/126032013006?leiaKehtiv) ja [Märjamaa valla finantsjuhtimise kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/427062018001)  |

|  |
| --- |
| 1. **Eelnõu sisu ja võrdlev analüüs**
 |
| Märjamaa valla 2019. aasta eelarve on Märjamaa valla ja Vigala valla ühinemisjärgne teine eelarve ning jätkuvalt viiakse ellu ühinemislepingus oluliseks peetud eesmärke, milleks on terviklik ja hästi toimiv, sotsiaalselt, majanduslikult, kultuuriliselt ja territoriaalselt sidus piirkond. Eelarve kogumahuks on kavandatud 14 607 977 eurot ja investeeringute katteks on planeeritud võtta pikaajalist laenu 2 979 645 eurot.Lühiülevaate planeeritud eelarvest nõutud detailsuses annab allpool esitatud koondeelarve.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2017 kassapõhine täitmine**  | **2018 kassapõhine eelarve**  | **2019 tekkepõhine eelarve**  | **Muutused 2019/2018** | **Muutused %** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD**  | **9 704 016** | **10 134 046** | **10 527 537** | **393 491** | **3,9%** |
| 30 | Maksutulud | 5 314 935 | 5 583 079 | 5 990 300 | 407 221 | 7,3% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 913 247 | 681 932 | 653 914 | -28 018 | -4,1% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks  | 3 385 040 | 3 787 935 | 3 803 323 | 15 388 | 0,4% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 90 795 | 81 100 | 80 000 | -1 100 | -1,4% |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD**  | **8 692 040** | **9 624 617** | **9 740 162** | **115 545** | **1,2%** |
| 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 559 100 | 654 443 | 620 251 | -34 192 | -5,2% |
| 50, 55, 60 | Muud tegevuskulud | 8 132 939 | 8 970 174 | 9 119 911 | 149 737 | 1,7% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 011 976** | **509 429** | **787 375** | **277 946** | **54,6%** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS** | **-1 223 236** | **-3 720 030** | **-3 242 505** | **477 525** | **-12,8%** |
| 381 | Põhivara müük (+) | 5 274 | 30 000 | 0 | -30 000 | -100,0% |
| 15 | Põhivara soetus (-) | -1 356 077 | -5 100 117 | -2 582 949 | 2 517 168 | -49,4% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 279 711 | 1 430 328 | 1 100 695 | -329 633 | -23,0% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -64 960 | -48 379 | -1 694 391 | -1 646 012 | 3402,3% |
| 1501 | Osaluste soetus (-) | -65 476 | 0 | 0 | 0 |   |
| 655 | Finantstulud (+) | 85 | 49 | 100 | 51 | 104,1% |
| 650 | Finantskulud (-) | -21 792 | -31 911 | -65 960 | -34 049 | 106,7% |
|  | **EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+)/PUUDUJÄÄK (-))** | **-211 259** | **-3 210 601** | **-2 455 130** | **755 471** | **-23,5%** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **376 239** | **2 519 733** | **2 455 130** | **-64 603** | **-2,6%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine (+) | 953 000 | 3 066 670 | 2 979 645 | -87 025 | -2,8% |
| 2586 | Kohustuste tasumine (-) | -576 761 | -546 937 | -524 515 | 22 422 | -4,1% |
|  | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **164 979** | **-690 868** | **0** | **690 868** | **-100,0%** |
|  | **KULUDE KATTEKS SUUNAMATA JÄÄK** |  | **-129 534** |  |  |  |

 |

|  |
| --- |
| 1. **Õigusaktid, mida on eelnõu õigusaktina vastuvõtmisel vaja tunnistada kehtetuks, tühistada või muuta**
 |
| Ei ole. |

|  |
| --- |
| 1. **Õigusakti vastuvõtmisega kaasnevad rakendusaktid**
 |
| Peale Märjamaa Vallavolikogu poolt eelarve vastuvõtmist kinnitab Märjamaa Vallavalitsus määrusega Märjamaa valla 2019. aasta alaeelarved. |

|  |
| --- |
| 1. **Eelnõule lisatavad muud asjasse puutuvad materjalid**
 |
| Märjamaa valla 2019. aasta eelarve eelnõule on lisatud järgmised lisad: Lisa 1 Märjamaa valla 2018. aasta eelarve;Lisa 2 Märjamaa valla põhivara soetused ja põhivara soetuseks antavad toetused valdkondade lõikes 2019. aastal.Eelnõule on lisatud vormikohane seletuskiri ja pikem ülevaatlikum seletuskiri ja Exceli tabelis välja toodud järgmised andmed: 2017. kassapõhine täitmine, 2018 kassapõhine eelarve ja 2019 tekkepõhine eelarve.  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Eelnõu esitamise kuupäev** | **28.11.2018** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Eelnõu kooskõlastaja/arvamuse andja:** | **Seisukoht ja põhjendus, ettepanekud:** | **Kuupäev:** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |