|  |
| --- |
|  |
|  |
| Ameti haldusala 2018. aasta eelarve projekti seletuskiri | VORM 10 a |

**... ameti haldusala**

**2018. aasta eelarve projekti**

**seletuskiri**

|  |  |
| --- | --- |
| Juhataja: |  |
| Koostaja: |  |
| Koostaja telefon: |  |

Kooskõlastus

|  |  |
| --- | --- |
| Nimi: |  |
| Ametikoht: |  |

**SISUKORD**

[TULUD 3](#_Toc485201708)

[... amet 3](#_Toc485201709)

[Tulugrupp 1 3](#_Toc485201710)

[Tululiik 1 3](#_Toc485201711)

[Tululiik 2 3](#_Toc485201712)

[Tulugrupp 2 3](#_Toc485201713)

[Tululiik 3 3](#_Toc485201714)

[Tululiik 4 3](#_Toc485201715)

[Hallatav asutus A 3](#_Toc485201716)

[Tulugrupp 1 3](#_Toc485201717)

[Tululiik 1 3](#_Toc485201718)

[Tululiik 2 3](#_Toc485201719)

[Tululiik ... 3](#_Toc485201720)

[KULUD (v. a. amortisatsioon) 4](#_Toc485201721)

[Tootevaldkond: 1 4](#_Toc485201722)

[Tootegrupp: 1 4](#_Toc485201723)

[Tootevaldkond: 2 4](#_Toc485201724)

[Tootegrupp: 2 4](#_Toc485201725)

[Eelarvepositsioonid 4](#_Toc485201726)

[....üritused 5](#_Toc485201727)

[... (ameti)asutus 5](#_Toc485201728)

[AMORTISATSIOON 6](#_Toc485201729)

[INVESTEERIMISTEGEVUS 6](#_Toc485201730)

[FINANTSEERIMISTEHINGUD 7](#_Toc485201731)

# TULUD

NB! Linnakassa tulud ja omatulud esitada samas järjekorras, mis on Tallinna Linnavolikogu 22. detsembri 2016 määruse nr 28 „Tallinna linna 2017. aasta eelarve” lisas 2 „Linna asutuste omatulud”.

## ... amet

### Tulugrupp 1[[1]](#footnote-1)

#### Tululiik 1[[2]](#footnote-2)

Tulu planeerimise aluseks on .... (käibe kasv, uued lepingud, kavandatud muutused hinnakirjas, teenuste struktuuris jne). Võrreldes 2017. aastaga, kasvab/kahaneb tulu ... € võrra. Kasv/kahanemine on tingitud ..... (või: tulu on planeeritud 2017. aasta mahus).

Tuua välja tulude muutuse prognoosi alused ja kalkulatsioonid tululiikide lõikes ning esitada omatulude prognoosimisel aluseks olev muu oluline informatsioon.

Kui tegemist on äriruumide üürituluga, tuleb täita järgmine vorm (kliki ikoonil):



#### Tululiik 2

### Tulugrupp 2

#### Tululiik 3

#### Tululiik 4

## Hallatav asutus A

### Tulugrupp 1

#### Tululiik 1

#### Tululiik 2

####

#### Tululiik ...

# KULUD (v. a. amortisatsioon)

Seletuskirja koostamisel arvestada toote püsiandmete vormidel toodud andmetega.

NB! Kulud esitada samas struktuuris, nagu Tallinna Linnavolikogu 22. detsembri 2016 määruse nr 28 „Tallinna linna 2017. aasta eelarve ” lisas 3 „Kulude eelarve”.

Iga toote ja eelarvepositsiooni (fondi) kohta tuua arvestused, selgitused ja põhjendused kavandatavate kulude mahu ning sisu kohta (sh õigusaktid, kehtivad lepingud vm juriidiliselt siduvad kohustused, millest lähtuvalt kulu tehakse). Seletuskiri peab kindlasti sisaldama järgmisi andmeid:

* kavandatavad kulud, mis eelnevatel eelarveaastatel puudusid (nt uute objektide majandamiskulud) koos kulude vajalikkuse põhjendusega;
* kulud, mis võrreldes eelmise eelarveaastaga kasvavad ning põhjendused kulude kasvu kohta;
* selgitused ja põhjendused üritusteks, projektideks ja toetusteks planeeritud kulude mahu ja sisu kohta.

Tuua välja info ka uute hangete kohta, samuti olemasolevates lepingutes sisalduvate kulude kasvu koefitsientide kohta (THI vms).

Kui viidatakse elanike, õpilaste vms arvule, tuuakse välja andmete allikas ning kuupäev, mis seisuga andmetega on tegemist.

## Tootevaldkond: 1

### Tootegrupp: 1

Toode: 1

Eelarveaasta eesmärgid:

2018. aastal planeeritakse toote kuludeks ... €, sellest ... € kaetakse ... omatulu arvelt. Teenust osutab ... (linna asutuse või teenust osutava MTÜ, SA või äriühingu nimetus). Asutuses on ... töötajat. Ametiasutuses on kavandatud... teenistuskohta, põhipalkade kogusumma kuus ... €.

Võrreldes 2017. aastaga, on kulude kasv/kahanemine 2018. aastal tingitud.... (millest?) 2018. aastal on kavas... (millised uuendused, muudatused?).

## Tootevaldkond: 2

### Tootegrupp: 2

Toode: 3

Eelarveaasta eesmärgid:

Toode: ...

Eelarveaasta eesmärgid:

## Eelarvepositsioonid

Eelarvepositsiooni seletuskiri peab sisaldama järgmisi selgitusi:

* eesmärk
* majanduslik sisu (sihtotstarbeline toetus, tegevustoetus või majandamiskulu)
* sihtgrupp:

|  |  |
| --- | --- |
|  | Toetuse saajate/lepingupartnerite/kasusaajate arv |
|  | 2016 tegelik | 2017 eelarve | 2018 projekt |
| Toetuse saaja/lepingupartneri/kasusaaja nimi või üldnimetus |  |  |  |
| Toetuse suurus ühe saaja kohta |  |  |  |

* õiguslik alus ja kehtivad lepingud:
* lühike tegevuste kirjeldus:
* eelarvepositsiooni kulutuste kujunemise kalkulatsioon.

### ....üritused

2018. aastal planeeritakse ürituste kuludeks ... €, sellest ... € kaetakse ... tulu arvelt (nimetada tululiik, mille kogumine on otseselt seotud eelarvepositsiooni kulude katmisega (nt ,,,,).

Olulisemad traditsioonilised üritused, mida 2018. aastal soovitakse korraldada, on ....

2018. aastal on kavas esmakordselt läbi viia .....

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ürituse nimetus | Toimumise aeg | Korraldaja | Summa € |
| *1. Traditsioonilised* |  |  |  |
| ..... |  |  |  |
| *2. Esmakordsed* |  |  |  |
| .... |  |  |  |

### ... (ameti)asutus

2018. aastal planeeritakse ... asutuse eelarveks ... €, sellest ... € kaetakse ... tulu arvelt. Asutus tegutseb Tallinna Linnavolikogu .....................................(õigusakti vastuvõtmise aeg ja number) põhimääruse alusel. Asutuse tegevuse eesmärgiks (eesmärkideks) on.......................... Asutuse põhitegevuseks on .........................(tegevuste üldine kirjeldus, kvantitatiivsed/kvalitatiivsed jm näitajad tegevuste iseloomustamiseks ja mõõtmiseks). Asutus asub ...

Asutuses on ... töötajat. Ametiasutuses on kavandatud ... kohta, põhipalkade kogusumma kuus ... €. Ametiasutuses on seisuga 01.09.2017 ... vakantset kohta, *sh* järgmistel kohtadel: ....

Asutuse teenistujate/töötajate töötasuks on kavandatud kokku ... €. Teenistujate/töötajate koolituskuludeks (koos käibemaksuga) planeeritakse ... € ja töö tervishoiukuludeks ... €.

Kulude kasv/kahanemine 2018. aastal on tingitud.... (millest?) 2018. aastal on kavas ... (millised uuendused, muudatused? Uute kohtade põhjendus, võlaõiguslike lepinguliste tööde vajadus ja loetelu, töötervishoiukulude põhjendus, majandamiskuludes planeeritavate olulisemate muutuste põhjendused).

# AMORTISATSIOON

Amortisatsiooni summa planeeritakse vastavalt eelarveaasta alguseks bilansis olevale põhivarale ja aasta jooksul kavandatud põhivara liikumistele. Esitada põhjendused amortisatsiooni kasvu/kahanemise kohta võrreldes 2017. aastaga.

|  |  |
| --- | --- |
|  | € |
| Asutus | 2016. aasta täitmine | 2017. aasta eelarve | 2018. aasta projekt |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

# INVESTEERIMISTEGEVUS

Esitada 2018. aastaks kavandatavad investeerimisprojektid valdkondade viisi.

Iga valdkonna osas esitada põhiline eesmärk 2018. aastal.

Iga investeerimisprojekti osas esitada projekti nimetus, investeeringu liik, investeeringu alguse ja lõpetamise aasta.

Tuua välja projekti maksumus kokku ja 2018. aastal.

Märkida mida investeeringu teostamisega saavutatakse, mis muutub paremaks.

Kas projekt kuulub mingi programmi või arengukava koosseisu (link sellele).

Kes on hanke korraldaja ja kes on tellija?

Kelle bilansis on maa ja muu vara?

Kas tellija on käibemaksukohustuslane ja kas saadakse sisendkäibemaks tagasi (eeldatav proportsioon 2018. aastal)?

Sisendkäibemaksu proportsiooni arvestuse kontrollküsimused:

1. Millise käibemaksuga maksustatava tulu teenimist kavandatav projekt toetab: kas projekti valmimine suurendab tulu ja kui suur on lisanduv tulu aasta arvestuses?
2. Kui suures osas (esitada ka arvestuse aluseks olev mõõdik: aeg, klientide arv, tulu suurus vms) on kavandatud projekti käigus loodavat vara kasutada käibemaksuga maksustatava tulu teenimiseks ja kui suures osas mittemaksustatava käibe tarvis või avaliku tasuta teenuse osutamiseks?

Välisprojekti osas märkida millise riigi ja linna õigusaktiga on välisprojekti rakendamine heaks kiidetud (link sellele). Esitada tuleb välisabi allikas (EL struktuurifond, programm vm) ning välisabi andja/vahendaja. Rakendusüksuse olemasolul märkida selle nimetus. Lisada tuleb lühike kirjeldus kulutuste abikõlblikkuse tingimustest, sh kas käibemaks on abikõlblik.

Esitada kavandatav tööde graafik aastate viisi ja 2018. aastal kvartalite lõikes (millised tööd mis ajal tehakse ja orienteeruv maksumus). Lisada kas riigihange on korraldatud ja lepingud sõlmitud.

Kui investeerimisobjekt valmib 2018. aastal, siis lisada, mis kuul on kavandatud objekti käikuandmine (kasutuselevõtmine).

Lisada arvestus, millised kulud lisanduvad objekti valmimisega 2018. aastal ja aasta arvestuses.

Seletuskirja koostamisel lähtuda linna veebilehel avaldatud 2017. aasta eelarve seletuskirja ülesehitusest: „[Tallinna linna 2017. aasta eelarve eelnõu seletuskiri](http://www.tallinn.ee/est/g3417s97827)**“**.

#

# FINANTSEERIMISTEHINGUD

2018. aasta eelarve projektis planeeritakse finantseerimistehinguteks ... €, *sh*

1. (kes?) ... € ... (kellele? mille eest?);
2. .........................................................................................................

Juhime tähelepanu lepingute tegelikule sisule nende klassifitseerimisel kasutus- või kapitalirendiks. Vajadusel palume konsulteerida finantsteenistusega.

1. KÜ 4-st esimesest kohast tulenev grupp sõnadega, nt tulud haridusalasest tegevusest, üür ja rent jne [↑](#footnote-ref-1)
2. Fondi 10-kohaline kood ja nimetus [↑](#footnote-ref-2)