



## TALLINNA LINNAPEA

### KÄSKKIRI

Tallinn

05.05.2014 nr PO-1/83

Eelarve täitmise korraldus linna ametiasutustes ja nende hallatavates asutustes

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 50 lg 1 p 3 alusel ning juhindudes Tallinna Linnavolikogu 27. novembri 2003 määrusega nr 59 kinnitatud Tallinna linna eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise korras sätestatust

1. Ametiasutuste juhtidel finantsdistsipliinist kinnipidamise tagamiseks:

1.1 tagada oma haldusalas omatulude täitmine vähemalt Tallinna linna eelarves (edaspidi *eelarve*) kavandatud mahus;

1.2 järgida oma haldusalas kulude täitmisel ja kohustuste võtmisel eelarves kindlaksmääratud kulude puhul eelarves kinnitatud kulude mahtu tootegruppide, toodete ja/või eelarvepositsioonide lõikes, lähtudes Tallinna Linnavolikogu 27. novembri 2003 määrusega nr 59 kinnitatud korra punktist 5.2;

1.3 järgida investeeringute elluviimisel eelarves investeerimisprojektidele ja/või investeeringuobjektidele kinnitatud kogumaksumust ja eelarveaastaks ettenähtud kulutuste mahtu, lähtudes Tallinna Linnavolikogu 27. novembri 2003 määrusega nr 59 kinnitatud korra punktist 5.6;

1.4 kinnitada käskkirjaga eelarve lisa „Investeeringustegevuse eelarve“ alusel ametiasutusele koondsummana ette nähtud investeeringute täpsustatud jaotus objektide lõikes ning juhinduda eelarve täitmisel ja arvestuse pidamisel kinnitatud jaotusest;

1.5 tagada oma haldusala eelarve kulude jaotus kvartalite lõikes, sisestades eeloleva kvartali andmed jooksva kvartali viimase kuu 22. kuupäevaks linna finantsinfosüsteemi, lähtudes vastavaks kvartaliks linna finantsteenistuse poolt ametiasutusele teatatud kulude piirmäärast.

2. Asutuste juhtidel kaupade ostmisel ja teenuste tellimisel ning riigihangete korraldamisel ja lepingute sõlmimisel juhinduda alljärgnevalt:

2.1 lähtuda riigihangete korraldamisel Tallinna Linnavalitsuse 22. novembri 2011 määrusest nr 123 „Riigihangete korraldamine“;

2.2 tagada asutusele esitatavatel arvetel tegevuskulude maksetähtajaks vähemalt 21 kalendripäeva arve väljastamisest ja investeeringute maksetähtajaks 30 kalendripäeva tööde vastuvõtmise akti allkirjastamisest, sätestades vastavad tingimused riigihangete korraldamisel ja lepingute sõlmimisel või leppides vastavates tingimustes kokku tarnijaga kaupade ja teenuste soetamisel. Maksetähtaegu on erandkorras lubatud lühendada majanduslikult põhjendatud juhtudel, kooskõlastades lühema maksetähtaja linna elektroonilises raamatupidamise algdokumentide menetlussüsteemis E-Arvekeskus (<http://www.arvekeskus.ee/>):

2.2.1 ametiasutuse juhi või tema volitatud isikuga, kui maksetähtaeg jääb vahemikku 14-20 kalendripäeva;

2.2.2 linna finantsteenistuse linnakassaga (edaspidi *linnakassa*), kui maksetähtaeg jääb alla 14 kalendripäeva;

2.3 lähtuda kasutusrendi- ja toetuste lepingute puhul linnapea 8. juuli 2010 käskkirjast nr PO-1/175 „Kasutusrendilepingute ja toetuste lepingute kooskõlastamise kord“;

2.4 lepinguid võib sõlmida ja olemasolevaid lepinguid pikendada lepingupartneritega, kellel ei ole maksetähtaega ületanud võlgnevusi ühegi linna asutuse ees. Lepingu võib sõlmida või seda pikendada pärast lepingupartneri võlgnevuste tasumist. Võlgnevusi saab kontrollida linna finantsinfosüsteemi veebirakenduse SAP Portal aruandest „Kliendivõlgnevuse kontroll“ (<https://sapportal.tallinnlv.ee/>). Taotlus veebirakenduse SAP Portal kasutajaõiguste saamiseks esitada e-posti aadressile [FIS@tallinnlv.ee](mailto:FIS@tallinnlv.ee);

2.5 asjade ostmisel ja teenuste tellimisel on ettemaksete tegemine keelatud (v.a konverentside ja koolituste osalustasud ning lähetuskulud). Majanduslikult põhjendatud juhtudel on erandkorras lubatud ettemakseid teha linnakassa eelneval kooskõlastusel. Tarnijalt saadud ettemaksuarve tuleb kooskõlastada linnakassaga linna elektroonilises raamatupidamise algdokumentide menetlussüsteemis E-Arvekeskus (<http://www.arvekeskus.ee/>);

2.6 kaupade ja teenuste puhul, mille osas on Tallinna linna nimel sõlmitud ülelinnalised raamlepingud, on asutus kohustatud neid kaupu ja teenuseid ostma üksnes vastavalt lepingupartneritelt;

2.7 kui samalt hankijalt soetatakse perioodiliselt, sh kuu jooksul korduvalt, kaupu ja teenuseid, tuleb võimalusel hankijaga kokku leppida kuu jooksul soetatavate kaupade ja teenuste koondarve esitamises ja arveldamises koondarve alusel;

2.8 asutuse tegevuskuludeks ettenähtud vahendite arvelt kavandatavad soetused, kui vara soetusmaksumus ületab 2000 € (ilma käibemaksuta), tuleb eelnevalt kooskõlastada ametiasutusega.

3. Asutuste juhtidel kaupade müümisel ja teenuste osutamisel juhinduda alljärgnevalt:

3.1 tagada lepingupartnerile maksetähtaja ületamisel viivisarve esitamine lepingus ette nähtud tingimustel ja korras. Põhjendatud juhtudel on erandkorras lubatud viivisarve esitamisest loobuda, määratud viivised tühistada ja/või vähendada või põhivõlga ja/või viiviseid ajatada üksnes linnakassa eelneval kooskõlastusel. Taotlus kooskõlastuse saamiseks esitada e-posti aadressil [Silver.Tamm@tallinnlv.ee](mailto:Silver.Tamm@tallinnlv.ee);

3.2 asutuste ruumide kasutusse andmisel ühekordseteks üritusteks, seminarideks, koolitusteks jmt rakendada ettemaksu 100% ruumide kasutusse andmise hinnast.

4. Töötasudeks ja koolitusteks ettenähtud kulude kasutamisel ametiasutuste juhtidel juhinduda alljärgnevalt:

4.1 tulemuspalga määramisel juhinduda Tallinna Linnavolikogu 21. veebruari 2013 määruse nr 11 „Tallinna linna ametiasutuste palgajuhend“ §-s 9 sätestatud tingimustest ja korrast. Tulemuspalk makstakse välja hindamisperioodile (so poolaasta või aasta) järgneva kuu palgapäeval. Tulemuspalka ei ole lubatud määrata täitmata teenistuskohdade töötasuvahendite arvelt;

4.2 ametiasutuse teenistujate töötasukulusid ei ole lubatud suurendada võlaõiguslikeks lepinguteks planeeritud summade arvelt, v.a erandjuhtudel töölepingu ülesütlelemisel ja teenistusest vabastamisel makstavate hüvitiste katmiseks;

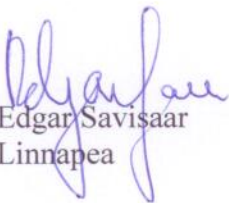
4.3 linnaosa valitsuse töötasukulusid ei ole lubatud suurendada linnaosade halduskogude liikmete tasudeks (hüvitisteks) planeeritud summade arvelt ;

4.4 eelarves planeeritud koolituskulusid ei ole lubatud vähendada ega kasutada teiste kulude katteks.

5. Ametiasutuse (v.a Tallinna Linnavolikogu Kantselei) juhil teavitada linna finantsteenistust linna eelarves kinnitatud toodete ja eelarvepositsioonide eest vastutavate isikute määramisest või muutmisest, edastades asjaomased käskkirjad e-posti teel aadressil [finantsplaneerimine@tallinnlv.ee](mailto:finantsplaneerimine@tallinnlv.ee).

6. Linna finantsdirektoril tagada kontroll käskkirja täitmise üle, v.a punkt 4, mille täitmise kontrolli tagab linna personalidirektor ning punktid 2.1 ja 3.2, mille täitmise kontrolli tagab linna haldusdirektor. Direktoritel esitada informatsioon kontrolli teostamisel tuvastatud puuduste kohta linnavalitsusele linna õigusaktides kehtestatud korras.

7. Linna finantsteenistusel teha käskkiri teatavaks ametiasutuste juhtidele. Ametiasutuste juhtidel teha käskkiri teatavaks oma haldusala hallatavate asutuste juhtidele.



Edgar Savisaar  
Linnapea