

# MÄÄRUS

Võhma

..... nr .....

## **Võhma linna 2015. aasta eelarve**

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lg 1 p 1 ja 8, § 22 lg 3, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 5, § 22, § 23 lg 2 alusel ning kooskõlas Võhma Linnavolikogu 28. juuni 2012. a määrusega nr 9 "Võhma linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse kord".

§ 1. Kinnitada Võhma linna 2015. aasta koondeelarve kogumahuga 2 030 999 (kaks miljonit kolmkümmend tuhat üheksasada üheksakümmend üheksa) eurot vastavalt lisale nr 1.

§ 2. Kinnitada Võhma linna 2015. aasta eelarve seletuskiri vastavalt lisale nr 2.

§ 3. Määrust rakendatakse tagasiulatuvalt 1. jaanuarist 2015. a.

§ 4. Määrus jõustub kolmandal päeval pärast Riigi Teatajas avaldamist.

Leida Kuld  
Linnavolikogu esimees

## Võhma linna 2015. aasta eelarve

<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>		<b>1 457 122</b>
<b>30</b>	<b>Maksutulud</b>	<b>554 582</b>
3000	Füüsilise isiku tulumaks	547 082
3030	Maamaks	7 500
<b>32</b>	<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>143 444</b>
	Riigilõiv	500
	Haridusasutuste laekumised majandustegevusest	30 724
	Lasteaiatasu	8 958
	Lasteaia toiduraha	8 750
	Gümnaasiumi toiduraha	4 900
	Muusikakooli tasud	2 416
	Gümnaasiumi muud	5 700
	Laekumised teistelt omavalitsustelt	90 000
	Kultuuriasutuste laekumised majandustegevusest	1 000
	Sotsiaalasutuste laekumised majandustegevusest	10 000
	Elamu- ja kommunaalmajanduse laekumised	10 000
	Üldvalitsemisasutuste laekumised majandustegevusest	20
	Üüri- ja renditulud	100
	Koha- ja platsimaks	100
	Hoonestusõiguse seadmise tasu	200
	Muude kaupade ja teenuste müük	800
<b>3500, 352</b>	<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>754 136</b>
	Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	130 176
	Põllumajandusministeerium – Koolipiim	610
	Toetused valitsussektori sihtasutustelt	887
	Toetused muudelt	91 393
	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium	37 286
	Mittesihtotstarbelised toetused	623 960
35200	Tasandusfond	273 886
35201	Toetusfond	350 074
	Puuetega laste hooldajatoetus	4 930
	Toimetulekutoetus	34 040
	Hariduskulud	271 054
	Koolilõuna	22 050
	Õpilaskodu	18 000
<b>3825, 388</b>	<b>Muud tegevustulud</b>	<b>4 960</b>
	Laekumine vee erikasutusest	1 560
	Saastetasud	100
	Muud tulud	3 300
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>		<b>1 448 942</b>
<b>sh antavad toetused</b>		<b>181 303</b>
<b>sh muud tegevuskulud</b>		<b>1 267 639</b>
<b>Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade järgi</b>		
<b>01</b>	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>164 531</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	12 670

	Toetused ja liikmemaksud	9 290
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	155 241
50	Personalikulud	116 480
	Majandamiskulud	38 761
<b>01111</b>	<b>Linnavolikogu</b>	<b>9 300</b>
50	Personalikulud	7 780
55	Majandamiskulud	1 520
<b>01112</b>	<b>Linnavalitsus</b>	<b>134 476</b>
41	Antavad toetused tegevuskuludeks	670
50	Personalikulud	108 700
55	Majandamiskulud	25 106
<b>01114</b>	<b>Reservfond</b>	<b>12 135</b>
<b>01600</b>	<b>Liikmemaks ja ühistegevuse kulud</b>	<b>8 620</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	8 620
<b>02-03</b>	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>959</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	320
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	639
55	Majandamiskulud	639
<b>02100</b>	<b>Kaitseliit</b>	<b>639</b>
55	Majandamiskulud	639
<b>03100</b>	<b>Politsei</b>	<b>320</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	320
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>54 020</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 000
	Linnateede ja tänavate korrashoid	25 000
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	29 020
50	Personalikulud	20 070
55	Majandamiskulud	8 950
<b>04210</b>	<b>Maakorraldus</b>	<b>12 384</b>
50	Personalikulud	9 634
55	Majandamiskulud	2 750
<b>04510</b>	<b>Linnateede ja tänavate korrashoid</b>	<b>25 000</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 000
<b>04510</b>	<b>Liikluskorraldus</b>	<b>575</b>
55	Majandamiskulud	575
<b>04900</b>	<b>Majandusala tegevuse haldamine (Transport)</b>	<b>16 061</b>
50	Personalikulud	10 436
55	Majandamiskulud	5 625
<b>05</b>	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>36 875</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	30 375
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	6 500
55	Majandamiskulud	6 500
<b>05400</b>	<b>Haljastus</b>	<b>34 300</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	29 300
55	Majandamiskulud	5 000
<b>05100</b>	<b>Prügivedu</b>	<b>2 575</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 075
55	Majandamiskulud	1 500
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>64 485</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	59 485

50, 55, 60	Muud tegevuskulud	5 000
55	Majandamiskulud	5 000
<b>06400</b>	<b>Tänavavalgustus</b>	<b>19 000</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	19 000
<b>06605</b>	<b>Elamu- ja konnaalrajanduse haldamine</b>	<b>5 000</b>
55	Majandamiskulud	5 000
<b>06605</b>	<b>Kalmistud</b>	<b>3 900</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	3 900
<b>06605</b>	<b>Hulkuvate loomadega seotud</b>	<b>3 85</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	385
<b>06605</b>	<b>Eespool nimetamata elamu- ja konnaalraj.</b>	<b>36 200</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	36 200
<b>07</b>	<b>Tervishoid</b>	<b>128</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	128
	Ravikindlustuseta isikud	128
<b>08</b>	<b>Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>212 130</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	2 800
	Seltside tegevustoetused	2 800
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	209 330
50	Personalikulud	110 406
55	Majandamiskulud	98 924
<b>08102</b>	<b>Sporditeenused</b>	<b>8 000</b>
55	Majandamiskulud	8 000
<b>08105</b>	<b>Võhma Muusikakool</b>	<b>48 751</b>
50	Personalikulud	40 346
55	Majandamiskulud	8 405
<b>08109</b>	<b>Vabaja ja spordiüritused</b>	<b>8 374</b>
55	Majandamiskulud	8 374
<b>08201</b>	<b>Linnaraamatukogu</b>	<b>34 395</b>
50	Personalikulud	21 595
55	Majandamiskulud	12 800
<b>08202</b>	<b>Võhma Vaba Aja Keskus</b>	<b>89 826</b>
55	Personalikulud	46 544
55	Majandamiskulud	43 282
<b>08208</b>	<b>Kultuuriüritused (Võhma linna päevad)</b>	<b>15 721</b>
50	Personalikulud	421
55	Majandamiskulud	15 300
<b>08209</b>	<b>Seltsitegevus</b>	<b>2 800</b>
4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	2 800
<b>08300</b>	<b>Ringhäälingu-ja kirjastamisteenused (Linnaleht)</b>	<b>4 263</b>
50	Personalikulud	1 500
55	Majandamiskulud	2 763
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>796 106</b>
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	796 106
50	Personalikulud	594 221
55	Majandamiskulud	201 885
<b>09110</b>	<b>Alusharidus (Lasteaed Mänguveski)</b>	<b>166 962</b>
50	Personalikulud	126 615
55	Majandamiskulud	40 347
<b>09220</b>	<b>Gümnaasium</b>	<b>248 291</b>

50	Personalikulud	153 872
55	Majandamiskulud	94 419
<b>09212</b>	<b>Põhiharidus</b>	<b>262 737</b>
50	Personalikulud	254 247
55	Majandamiskulud	8 490
<b>09213</b>	<b>Üldkeskharidus</b>	<b>19 628</b>
50	Personalikulud	19 628
<b>09601</b>	<b>Koolitoit</b>	<b>47 395</b>
50	Personalikulud	20 445
55	Majandamiskulud	26 950
<b>09602</b>	<b>Õpilaskodu</b>	<b>22 389</b>
50	Personalikulud	19 414
55	Majandamiskulud	2 975
<b>09609</b>	<b>Teised vallad ja linnad</b>	<b>28 704</b>
55	Majandamiskulud	28 704
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>119 708</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	53 905
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	65 803
50	Personalikulud	39 580
55	Majandamiskulud	26 223
<b>10121</b>	<b>Muu puuetega inimeste kaitse</b>	<b>5 410</b>
<b>10200</b>	<b>Eakate sotsiaalhoolekande asutused (Hooldekodud)</b>	<b>20 000</b>
55	Majandamiskulud	20 000
<b>10200</b>	<b>Päevakeskus</b>	<b>9 875</b>
50	Personalikulud	6 785
55	Majandamiskulud	3 090
<b>10201</b>	<b>Sotsiaalhoolekande teenused (Koduteenus)</b>	<b>19 285</b>
50	Personalikulud	18 785
55	Majandamiskulud	500
<b>10402</b>	<b>Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse</b>	<b>14 063</b>
4130	Sünnitoetus	1 500
4138	Matusetoetus	3 000
4130	Lapsehoiuteenus	2 653
4138	Toiduraha soodustus	1 260
4138	Küttetoetus	880
4138	Ranitsa ja paljulapselise peretoetus	1 650
4138	Ühekordne toetus	3 120
<b>10600</b>	<b>Eluasemeteenused (sotsiaalkorter)</b>	<b>2 237</b>
55	Majandamiskulud	2 237
<b>10701</b>	<b>Toimetulekutoetus</b>	<b>34 432</b>
4131	Sotsiaaltoetused	34 432
<b>10900</b>	<b>Muu sotsiaalne kaitse (Sotsiaalabi)</b>	<b>14 406</b>
50	Personalikulud	14 010
55	Majandamiskulud	396
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>		<b>8 180</b>
<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>		<b>-463 641</b>
381	Põhivara müük (+)	5 000
15	Põhivara soetus (-)	-407 000

3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	64 000
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-125 000
655	Finantstulud (+)	30
650	Finantskulud (-)	-671
	Laenude intressid	
<b>EELARVE TULEM</b>		<b>-455 461</b>
<b>FINANTSEERIMISTE GEVUS</b>		<b>350 614</b>
2585	Kohustuste võtmine (+)	400 000
2586	Kohustuste tasumine (-)	-49 386
100	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>-104 847</b>

## **Võhma linna 2015. aasta eelarve seletuskiri**

### **2015. aasta Võhma linna eelarve lühiülevaade**

2015. aasta linnaeelarve koostamisel on arvestatud konservatiivsuse põhimõtet nii tulude kui ka kulude planeerimisel. 2015. aasta eelarve kogumaht on 2 030 99 eurot (põhitegevuse tulud + investeerimistegevuse tulud + finantseerimistegevuse tulud + likviidsete vahendite jääk aasta lõpul). Põhitegevuse tulude suuruseks on 1,457 miljonit eurot, põhitegevuse kulude suurus on 1,449 miljonit eurot. Põhitegevuse tuleml on 8 180 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud). Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud 2015. aastal 547 082 eurot, mis on 4,0% suurem 2014. aastal planeeritud summast. Nimetatud maks moodustab 99,0% linna maksutuludest ja 36,0% linna põhitegevuse kogutuludest. Saadavad toetused moodustavad 54,0% ja tulud kaupade ning teenuste müügist 10,0% põhitegevuse tuludest.

Põhitegevuse kuludest 55,0% moodustavad kulud haridusele, 23,0% sotsiaalsele kaitsele ja kultuurivaldkonnale, 11,0% majandusvaldkonnale ja 11,0% üldiste valitsussektori teenuste katteks. Investeerimistegevus on 463 641 eurot ja finantseerimistegevuse 455 461 eurot.

### **Võhma linna 2015. aasta eelarve koostamine**

Võhma linna 2015. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud koostöös hallatavate asutuste ja linnavalitsusega.

Hallatavatele asutustele ja linnavalitsusele oli 2015. aasta eelarve koostamisel üheks prioriteediks üle vaadata meie töötajate töötasud ja võimalusel planeerida töötasu tõusu. Uuest aastast kerkib palga alammäär Eestis 355-lt 390 euroni. Kulud kavandati eelkõige asutuste tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Suuremad investeeringud on planeeritud juba eelarvestrateegias. 2015. aastal teeme korda Tallinna tänava ja vahetame välja osaliselt vee- ja kanalisatsioonitrassid Kauba, Spordi ja Jaama tänaval. Kavas on ka noortetoa rajamine ja sotsiaalmajade/korterite rekonstrueerimine. Vaadatakse üle oma tegevusvaldkonnad ja vajadusel planeeritakse muudatused.

### **Linnaeelarve sisu**

Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

Eelarve on koostatud kassapõhiselt – kohaliku omavalitsuse üksus võib valida, millisel meetodil eelarvet koostada. KOV on kohustatud eelarve koostama tekkepõhiselt hiljemalt järgmise aasta kohta pärast seda, kui riigieelarve on koostatud tekkepõhiselt. Seni on riigieelarve koostatud kassapõhiselt.

Linna eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Eelarve eelnõu, vastuvõetud eelarve, eelarve muudatused ja lisaeelarved avalikustatakse. Eelarve jõustub eelarveaasta algusest. Eelarve ja kogu seletuskiri on koostatud eurodes.

Eelarve eelnõule lisatakse vastavalt seadusele seletuskiri andmetega eelmise eelarveaasta tegelike, käesolevaks eelarveaastaks määratud ja eelseisvaks eelarveaastaks kavandatud tulude ja kulude kohta vastavalt nende liigendusele. Andmed on volikogule toodud tegevusalade lõikes.

## Tulud linnaeelarves

### Põhitegevuse tulud

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
30 Maksutulud	499 814	532 519	554 582
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	138 382	137 855	143 444
3500, 352 Saadavad toetused tegevuskuludeks	696 570	686 806	754 136
3825, 388 Muud tegevustulud	4 337	4 960	4 960
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>1 339 103</b>	<b>1 362 140</b>	<b>1 457 122</b>

Võhma linnaeelarvesse laekub maamaks ja osa füüsiliste isikute tulumaksust. Saadavate toetuste hulgas kajastuvad tasandus- ja toetusfondi summad, kaupade ning teenuste müügitulud, mis kujunevad hallatavate asutuste teenuste müügitulust, teistelt omavalitsustelt laekuvast haridusasutuste kohamaksust ja lasteaiatasudest.

### Investeeringustegevuse tulud

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
381 Põhivara müük (+)	0	0	5 000
3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	0	0	64 000
655 Finantstulud (+)	26	30	30
<b>INVESTEERIMISTEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>26</b>	<b>30</b>	<b>69 030</b>

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine sisaldab endas erinevate projektide abil rekonstrueeritavate objektide toetuseks saadud summad.

Finantstuludeks on toodud intressitulu pangas hoitavalt rahalt.



## Kulud linnaeelarves

Eelarves on kulud jaotatud tegevusalade järgi. Tegevusalad jagunevad vastavalt Rahandusministeeriumi poolt kehtestatud eelarve klassifikaatorile järgnevalt:

- 01 Üldised valitsussektori teenused
- 02 Riigikaitse
- 03 Avalik kord ja julgeolek
- 04 Majandus
- 05 Keskkonnakaitse
- 06 Elamu- ja kommunaalmajandus
- 07 Tervishoid
- 08 Vabaaeg, kultuur ja religioon
- 09 Haridus
- 10 Sotsiaalne kaitse

Vastavalt KOFS-is sätestatud tuleb põhitegevuse kulu jagada omakorda antavateks toetusteks ja tegevuskuludeks.

## Põhitegevuse kulud

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
Sh antavad toetused	132 478	175 518	184 083
Sh tegevuskulud	1 129 021	1 197 787	1 264 859
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>1 261 499</b>	<b>1 373 305</b>	<b>1 448 942</b>

## Investeeringustegevuse kulud

Lisaks põhitegevuse kuludele kajastuvad eelarves ka investeeringukulud.

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014 kassapõhine	Eelarve 2015 kassapõhine
15 Põhivara soetus (-)	0	0	-400 000
650 Finantskulud (-)	-1 530	-600	-671
<b>INVESTEERIMISTEGEVUSE KULU KOKKU</b>	<b>-1 530</b>	<b>-600</b>	<b>-400 671</b>

## Finantseerimistegevuse kulud

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014 kassapõhine	Eelarve 2015 kassapõhine
2585 Kohustuste võtmine (+)	0	0	400 000
2586 Kohustuste tasumine (-)	-58 113	-58 890	-49 386
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE KULU KOKKU</b>	<b>-58 113</b>	<b>-58 890</b>	<b>350 614</b>

Selles eelarveosas on kajastatud laenukohustuste tasumine konkreetsel aastal.

## Likviidsed varad

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014 kassapõhine	Eelarve 2015 kassapõhine
100 LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenemine, – vähenemine)	17 987	-70 625	-104 847

## LINNAEELARVE KOONDTABEL

Kontogrupp	Kirje nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014 kassapõhine	Eelarve 2015 kassapõhine	2015 vrd 2014
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>		<b>1 339 103</b>	<b>1 362 140</b>	<b>1 457 122</b>	<b>158 982</b>
30	<b>Maksutulud</b>	499 814	532 519	554 582	22 063
32	<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	138 382	137 885	143 444	5 559
3500, 352	<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	696 570	686 806	754 136	131 330
3825, 388	<b>Muud tegevustulud</b>	4 337	4 960	4 960	0
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>		<b>1 261 499</b>	<b>1 373 305</b>	<b>1 448 942</b>	<b>75 637</b>
	sh KOKKU antavad toetused	132 478	174 978	181 303	6 325
	sh KOKKU muud tegevuskulud	1 129 021	1 198 327	1 267 639	69 322
<b>01</b>	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>158 272</b>	<b>168 208</b>	<b>164 531</b>	<b>-3 677</b>
40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks	12 502	13 170	9 290	-3 880
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	145 770	155 038	155 241	203
<b>02</b>	<b>Riigikaitse</b>	<b>442</b>	<b>639</b>	<b>639</b>	<b>0</b>
40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks		639	639	0
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	442			
<b>03</b>	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>320</b>	<b>320</b>	<b>320</b>	<b>0</b>
40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks	320	320	320	0
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>64 940</b>	<b>77 299</b>	<b>54 020</b>	<b>-23 279</b>
40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks	20 940	46 017	25 000	-21 017
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	44 000	31 282	29 020	-2 262
<b>05</b>	<b>Keskonnakaitse</b>	<b>26 981</b>	<b>30 197</b>	<b>36 875</b>	<b>6 678</b>
40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 645	27 237	30 375	3 138
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	1 336	2 960	6 500	3 540
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>35 209</b>	<b>33 950</b>	<b>64 485</b>	<b>30 535</b>
40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks	30 729	29 850	59 485	29 635
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	4 480	4 100	5 000	900
<b>07</b>	<b>Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>128</b>	<b>100</b>
40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks	0	28	128	100
50, 55, 60	Muud tegevuskulud				
<b>08</b>	<b>Vabaalg, kultuur ja religioon</b>	<b>145 610</b>	<b>174 310</b>	<b>212 130</b>	<b>37 820</b>

40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 371	1 920	2 800	880
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	144 239	172 390	209 330	36 940
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>733 220</b>	<b>769 496</b>	<b>796 106</b>	<b>26 610</b>
40, 41, 4500					
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	733 220	769 496	796 106	26 610
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>98 034</b>	<b>118 858</b>	<b>119 708</b>	<b>850</b>
40, 41, 4500					
452	Antavad toetused tegevuskuludeks	40 947	56 756	53 905	-2 851
50, 55, 60	Muud tegevuskulud	57 087	62 102	65 803	3 701
	<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>77 604</b>	<b>-11 165</b>	<b>8 180</b>	

		Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014 kassapõhine	Eelarve 2015 kassapõhine	
<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>		<b>-1 504</b>	<b>570</b>	<b>-463 641</b>	
381	Põhivara müük (+)	0	0	5 000	
15	Põhivara soetus (-)	0	0	-407 000	
3502	Põhivara soetuseks saadav	0	0		
	sihtfinantseerimine (+)	0	0	64 000	
4502	Põhivara soetuseks antav	0	0		
	sihtfinantseerimine (-)	0	0	-125 000	
101.2.1	Osaluste müük (+)	0	0		
101.1.1	Osaluste soetus (-)	0	0		
382	Finantstulud (+)	26	30	30	
65	Finantskulud (-)	-1 530	-600	-671	
	<b>EELARVE TULEM</b>	<b>76 100</b>	<b>-11 735</b>	<b>-455 461</b>	
	ÜLEJÄÄK (+) PUUDUJÄÄK (-)				
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>		<b>-58 113</b>	<b>-58 890</b>	<b>350 614</b>	
	Kohustuste võtmine (+)	0	0	400 000	
	Kohustuste tasumine (-)	-58 113	-58 890	-49 386	
	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>17 987</b>	<b>-70 625</b>	<b>-104 847</b>	<b>34 222</b>
	(+ suurenemine, – vähenemine)				

## PÕHITEGEVUSE TULUD

### 30 MAKSUTULUD

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud, mida Võhma linnas ei ole. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus.

Tulumaksu osas planeerib Võhma linn 2015. aastal laekumist 4,0% võrra suuremana võrreldes 2014. aasta eelarvega.

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
<b>Maksutulud kokku</b>	<b>499 814</b>	<b>532 519</b>	<b>554 582</b>
3000 – Tulumaks	492 137	525 019	547 082
3030 – Maamaks	7 677	7 500	7 500

#### 3000 – Füüsilise isiku tulumaks

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerivad tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu määr. Võhma linna maksumaksja on isik, kelle elukoht on rahvastikuregistri alusel Võhma linn – maksumaksja elukohana kalendriaastal käsitatakse maksuhalduri peetavasse maksukohustuslaste registrisse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga kantud elukohta.

#### 3030 – Maamaks

Riik on otsustanud koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamatajääv summa. Muudatus jõustus 2013. aastal.

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Arvestades asjaolu, et maamaksu summa 2015. eelarves jäetud samaks.

### 32 TULUD KAUPADE JA TEENUSTE MÜÜGIST

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>138 382</b>	<b>137 855</b>	<b>143 444</b>
320 – Riigilõiv	786	500	500
3220 – Laekumised haridusasutuste majandustegevusest	115 488	114 485	120 724
3221 – Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	926	600	1 000
3224 – Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevusest	8 370	10 500	10 000
3225 – Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste majandustegevusest	11 216	10 000	10 000
3229 – Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevusest	277	20	20
3233 – Laekumised muude majandusküsimustega tegelevate asutuste majandustegevusest	1 223	1 655	1 000
3237 – Laekumised õiguste müügist	96	95	200

Selle tegevusala all kajastatakse tulud alusharidusteenuse, haridusteenuse ja muusikakooli teenuse eest teistelt omavalitsustelt, lasteaegade toiduraha ja õppekulu summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti muusikakooli tasud. Siin sisalduvad tulud hallatavate asutuste teenuste eest. Riigilõivude summade laekumine näidatakse samuti selles eelarveosas – riigilõiv on riigilõivu seadusega kehtestatud määras tasumisele kuuluv summa juriidiliste toimingute tegemise ja dokumentide väljastamise eest. Linna eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt seadusega kehtestatud juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest, registreeringud MTR-s, kasutuslubade, kirjaliku nõusoleku läbivaatamise eest ja ehitusloa väljastamise eest.

### 35 SAADAVAD TOETUSED TEGEVUSKULUDEKS

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>696 570</b>	<b>686 806</b>	<b>754 136</b>
Sihtotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	93 625	86 830	130 176
Mittesihtotstarbelised toetused	602 945	599 976	623 960

Saadavad toetused jagunevad sihtotstarbelisteks ja mittesihtotstarbelisteks.

Riigieelarvest sihtotstarbelistest toetustest on olulisemad koolipiima toetus, õppelaenude hüvitamise summad.

Mittesihtotstarbeliste toetuste all kajastatakse tasandus- ja toetusfondi summasid. Toetusfondi hulka kuulub haridustoetus, koolitoidutoetus, toimetulekutoetus, vajaduspõhine peretoetus, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus ja puuetega laste hooldajatoetus.

Rahastamismudelil on vahendid jaotatud tinglikult kaheks – õigusaktidest või hariduspoliitikast tulenevad kõikide koolide osas ühelaadsed ning kindlapiirilised kulud ja kohalikust eripärast ja/või valikutest tulenevad kulud.

Nii näiteks on õigusaktidega paika pandud pedagoogide palga alammäär. Need tingimused kehtivad ühtemoodi kõikide koolide jaoks.

Omavalitsusüksusele tehakse riigieelarvest hariduskuludeks eraldisi lähtudes õpilaste arvust koolis. Vahendite jaotamise aluseks on Eesti Hariduse Infosüsteemi järgne õpilaste arv 10. novembri seisuga.

Toimetulekutoetuste summa arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest.

2014. aasta riigieelarve seaduse § 2 lõike 8 punkti 1 kohaselt on toimetulekupiiri määr pere esimese liikme kohta 90 eurot kuus ja teise ja iga järgneva liikme toimetulekupiir on 72 eurot kuus.

Alates 2015. aasta 01. jaanuarist tõstetakse toimetulekutoetuse määramisel laste osa 80%-lt 100%-le. 01. jaanuarist 2015. aastal tõstetakse vajaduspõhine peretoetus 9,59 eurolt 45 euroni kuus, kui peres on üks laps ning 19,18 eurolt 90 euroni, kui peres on kaks või enam last. Vajaduspõhist peretoetust saab taotleda läbi kohaliku omavalitsuse.

### 38 MUUD TEGEVUSTULUD

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
Muud tegevustulud	4 337	4 960	4 960

Siin kajastuvad vee erikasutuse summad ja saastetasud.

### PÕHITEGEVUSE KULUD

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>1 261 499</b>	<b>1 373 305</b>	<b>1 448 942</b>	<b>75 637</b>
sh antavad toetused	132 478	174 978	184 083	9 105
sh muud tegevuskulud	1 129 021	1 198 327	1 264 859	66 532

### VALDKOND 01 – ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
Antavad toetused Tegevuskuludeks 40, 41, 4500, 452	12 502	13 170	9 290	-3 880
Muud tegevuskulud 50, 55, 60	145 770	155 038	155 241	203
<b>Kokku</b>	<b>158 272</b>	<b>168 208</b>	<b>164 531</b>	<b>-3 677</b>

### Tegevusala 01111 – Volikogu

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	4 021	7 792	7 780
55	Majandamiskulud	1 357	1 747	1 520
	<b>Volikogu tegevuskulud kokku</b>	<b>5 378</b>	<b>9 539</b>	<b>9 300</b>

Volikogu tööjõukulude real on volikogu esimehe tasu ja volikogu liikmete hüvitis koos maksudega. Majandamiskulude all on kajastatud koolituskulud, sideteenused ja vastuvõtukulud.

### Tegevusala 01112 – Linnavalitsus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	111 554	115 486	108 700
55	Majandamiskulud	24 780	20 658	25 106
41	Antavad toetused	694	670	670
	<b>Linnavalitsuse tegevuskulud kokku</b>	<b>137 028</b>	<b>136 814</b>	<b>134 476</b>

### Tegevusala 01114 – Reservfond

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
60	Reservfond	0	9 355	12 135
	<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>0</b>	<b>9 355</b>	<b>12 135</b>

Reservfondi summade eraldamise otsustab linnavalitsus ja esitab volikogule kasutamise aruande.

### Tegevusala 01330 – Valimised

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	2 444	0	0
55	Majandamiskulud	85	0	0
	<b>Muud tegevuskulud kokku</b>	<b>2 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Tegevusala 01600 – Muud üldised valitsussektori teenused

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Eesti Linnade Liidu liikmemaks	745	790	790
45	Viljandimaa Omavalitsuste Liidu liikmemaks	3 172	3 312	3 312
45	Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisüritused	3 316	3 843	3 343
45	Võrtsjärve Ühendus MTÜ	1 195	1 175	1 175
45	Viljandi Linnavalitsus Laululava	3 380	3 380	0
	<b>Muud antavad toetused kokku</b>	<b>11 808</b>	<b>12 500</b>	<b>8 620</b>

### VALDKOND 02 – RIIGIKAITSE

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Muud antavad toetused	442	639	639
	<b>Muud antavad toetused kokku</b>	<b>442</b>	<b>639</b>	<b>639</b>

Antavate toetuste real on toetus kaitseliidule ja noorkotkastele.

### VALDKOND 03 – AVALIK KORD JA JULGEOLEK

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
55	Majandamiskulud	320	320	320
	<b>Avalik kord ja julgeolek kokku</b>	<b>320</b>	<b>320</b>	<b>320</b>

Tasumine toimub politseile lepingu alusel.

## VALDKOND 04 – MAJANDUS

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
Antavad toetused Tegevuskuludeks 40, 41, 4500, 452	20 940	46 017	25 000	-21 017
Muud tegevuskulud 50, 55, 60	44 000	31 282	29 020	-2 262
<b>Kokku</b>	<b>64 940</b>	<b>77 299</b>	<b>54 020</b>	<b>-23 279</b>

### Tegevusala 04210 – Maakorraldus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	7 479	7 719	9 634
55	Majandamiskulud- Mõõdistamine	2 373	2 797	2 750
	<b>Maakorralduse kulud kokku</b>	<b>9 852</b>	<b>10 516</b>	<b>12 384</b>

### Tegevusala 04510 – Maanteetransport

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Antavad toetused tegevuskuludeks	20 940	46 017	25 000
55	Majandamiskulud	11 230	0	0
	<b>Maanteetranspordi antavad toetused kokku</b>	<b>32 170</b>	<b>46 017</b>	<b>25 000</b>

Maanteetranspordi kulude alla kuuluvad teede hoolduse lepinguga, lumekoristamise kuludega ja teede remontimisega (pindamine, aukude lappimine) seotud kulud.

### Tegevusala 04511 – Liikluskorraldus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
55	Majandamiskulud	361	575	575
	<b>Liikluskorralduse kulu kokku</b>	<b>361</b>	<b>575</b>	<b>575</b>

Liikluskorralduse kuludes kajastuvad liiklusmärkidega seonduvad kulud, samuti ülekäiguradadega seonduv.

### Tegevusala 04900 – Muud majandamiskulud

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	9 245	9 327	10 436
55	Majandamiskulud	13 312	10 864	5 625
	<b>Muud majandamiskulud kokku</b>	<b>22 557</b>	<b>20 191</b>	<b>16 061</b>

Muude majandamiskulude all on kajastatud bussijuhi palk ja kõik linna sõiduauto ja elektriautoga seonduvad kulud (nt sõidukite kütus, kindlustus, remont).



## VALDKOND 05 – KESKKONNAKAITSE

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
Antavad toetused Tegevuskuludeks 40, 41, 4500, 452	25 645	27 237	30 375	3 138
Muud tegevuskulud 50, 55, 60	1 336	2 960	6 500	3 540
<b>Kokku</b>	<b>26 981</b>	<b>30 197</b>	<b>36 875</b>	<b>6 678</b>

### Tegevusala 05100 – Jäätmekäitlus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 145	1 237	1 075
55	Majandamiskulud	1 057	1 075	1 500
	<b>Jäätmekäitluse kulud kokku</b>	<b>2 202</b>	<b>2 312</b>	<b>2 575</b>

Jäätmekäitluse tegevusala alla kuulub paberkonteinerite tühendamise kulu.

### Tegevusala 05400 – Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Antavad toetused tegevuskuludeks	24 500	26 000	29 300
55	Majandamiskulud	279	1 885	5 000
	<b>Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse kulud kokku</b>	<b>24 779</b>	<b>27 885</b>	<b>34 300</b>

Siin kajastuvad kulud haljasalade hoolduse leping AS Võhma ELKO ja muud haljastuse kulud.

## VALDKOND 06 – ELAMU- JA KOMMUNAALMAJANDUS

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
Antavad toetused Tegevuskuludeks 40, 41, 4500, 452	30 729	29 850	59 485	29 635
Muud tegevuskulud 50, 55, 60	4 480	4 100	5 000	900
<b>Kokku</b>	<b>35 209</b>	<b>33 950</b>	<b>64 485</b>	<b>30 535</b>

### Tegevusala 06400 – Tänavavalgustus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Antavad toetused tegevuskuludeks	18 200	19 000	19 000
	<b>Tänavavalgustuse kulud kokku</b>	<b>18 200</b>	<b>19 000</b>	<b>19 000</b>

Tänavavalgustuse haldamise ja hooldamisega tegeleb AS Võhma ELKO, kellele linn tasub nii elektri kui ka valgustuse korrashoiu eest.

### Tegevusala 06601 – Elamu- ja kommunaalmajanduse haldamine

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
55	Majandamiskulud	4 480	4 100	5 000
	<b>Elamu- ja kommunaalmajanduse kulud kokku</b>	<b>4 480</b>	<b>4 100</b>	<b>5 000</b>

Majandamiskuludes kajastatakse linnale kuuluvate korteritega seotud kulud.

### Tegevusala 06602 – Kalmistud

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Antavad toetused tegevuskuludeks	2 379	2 515	3 900
	<b>Kalmistute kulud kokku</b>	<b>2 379</b>	<b>2 515</b>	<b>3 900</b>

Siin kajastatakse kalmistute toetamiseks antavad toetused. Suure-Jaani ja Pilistvere kalmistud.

### Tegevusala 06603 – Hulkuvate loomadega seotud tegevus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Antavad toetused tegevuskuludeks	385	385	385
	<b>Hulkuvate loomadega seotud tegevus kokku</b>	<b>385</b>	<b>385</b>	<b>385</b>

Lemmikloomade varjupaiga teenuse osutamiseks on sõlmitud leping Varjupaikade MTÜ-ga.

### Tegevusala 06605 – Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevused

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Antavad toetused tegevuskuludeks	9 765	7 950	36 200
	<b>Elamu- ja kommunaalmajanduse tegevusega seotud tegevus kokku</b>	<b>9 765</b>	<b>7 950</b>	<b>36 200</b>

Nende tegevuste toetamiseks on sõlmitud koostööleping. Siia kuuluvad saunaga seotud kulud, linna kuusega seonduvad kulud, uue bussi soetamisega seotud kulud.

### VALDKOND 07 – TERVISHOID

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
Antavad toetused Tegevuskuludeks 40, 41, 4500, 452	0	28	128	100
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>128</b>	<b>100</b>

Tervishoiukulude all kajastatakse kindlustamata isikutega seotud kulud.

## VALDKOND 08 – VABAAEG, KULTUUR JA RELIGIOON

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
Antavad toetused Tegevuskuludeks 40, 41, 4500, 452	1 371	1 920	2 800	880
Muud tegevuskulud 50, 55, 60	144 239	172 390	209 330	36 940
<b>Kokku</b>	<b>145 610</b>	<b>174 310</b>	<b>212 130</b>	<b>37 820</b>

## VABAAJA JA SPORDITEENUSED

### Tegevusala 08102 – Sporditegevus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
55	Majandamiskulud	8 013	8 000	8 000
	<b>Sporditegevuse majandamiskulud kokku</b>	<b>8 013</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>

Majandamiskulude all kajastatakse kaarhalli küte, elekter ja muud kulud.

### Tegevusala 08109 – Spordiüritused

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
55	Majandamiskulud	3 410	4 014	8 374
	<b>Spordiürituste kulud kokku</b>	<b>3 410</b>	<b>4 014</b>	<b>8 374</b>

Antavate toetuste summad moodustavad toetused sporditegevuseks erinevatele ühendustele. Majandamiskuludes sisalduvad spordiürituste kulud, mida tasutakse arвете alusel.

### Tegevusala 08105 – Võhma Muusikakool

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	35 602	36 439	40 346
55	Majandamiskulud	5 959	8 521	8 405
	<b>Muusikakooli kulud kokku</b>	<b>41 561</b>	<b>44 960</b>	<b>48 751</b>

## KULTUURITEENUSED

### Tegevusala 08201 – Linnaraamatukogu

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	16 772	20 471	21 595
55	Majandamiskulud	8 330	9 296	12 800
	<b>Raamatukogu tegevuskulud kokku</b>	<b>25 102</b>	<b>29 767</b>	<b>34 395</b>

### Tegevusala 08202 – Võhma Vaba Aja Keskus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	19 186	32 809	46 544
55	Majandamiskulud	28 475	32 803	43 282
	<b>Kultuurimaja tegevuskulud kokku</b>	<b>47 661</b>	<b>65 612</b>	<b>89 826</b>

### Tegevusala 08208 – Kultuuriüritused (Linna päevad)

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	354	404	421
55	Majandamiskulud	14 533	15 370	15 300
	<b>Kultuuriürituste tegevuskulud kokku</b>	<b>14 887</b>	<b>15 774</b>	<b>15 721</b>

Siin on kajastatud linna päevadega seotud kulud.

### Tegevusala 08209 – Seltsitegevus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
45	Antavad toetused	771	1 920	2 800
	<b>Seltsitegevusele antavad toetused kokku</b>	<b>771</b>	<b>1 920</b>	<b>2 800</b>

Antavate toetuste all kajastuvad tegevustoetus ja ürituste toetused MTÜ-dele ja seltsidele.

### Tegevusala 08300 – Ringhäälingu- ja kirjastamise teenused (Linnaleht)

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	1 439	1 500	1 500
55	Majandamiskulud	2 766	2 763	2 763
	<b>Linnalehe tegevuskulud kokku</b>	<b>4 205</b>	<b>4 263</b>	<b>4 263</b>

Siin on kajastatud linnalehe toimetamisega, trükkimisega ja jaotamisega seotud kulud.

### VALDKOND 09 – HARIDUS

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
Muud tegevuskulud 50, 55, 60	733 220	769 496	796 106	26 610
<b>Kokku</b>	<b>733 220</b>	<b>769 496</b>	<b>796 106</b>	<b>26 610</b>

Hariduse tegevusvaldkonnas muudeti alates 01.01.2014 tegevusalade koode, mis toob kaasa hariduskulude jaotamise haridustasemete kaupa. Õpetajate palk ja õpilastele antavad toetused on võimalik otsekuludena jaotada haridustasemetele. Samas on mitmeid kululiike, nagu ruumide kommunaalkulu, mida ei ole võimalik otse haridustasemetele jagada. Seetõttu otsustati kehtestada eraldi tegevusala koodid otsekulude kajastamiseks haridustasemete kaupa ning eraldi tegevusala koodid kaudsete kulude kajastamiseks (sisaldavad mitme haridustaseme kulusid).

### Tegevusala 09110 – Lasteaed Mänguveski

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	101 972	110 54	126 615
55	Majandamiskulud	32 297	38 334	40 347
	<b>Lasteaia tegevuskulud kokku</b>	<b>134 269</b>	<b>148 388</b>	<b>166 962</b>

### Tegevusala 09220 – Gümnaasium

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	399 646	143 361	153 872
55	Majandamiskulud	110 672	105 301	94 419
	<b>Gümnaasiumi tegevuskulud kokku</b>	<b>510 318</b>	<b>248 662</b>	<b>248 291</b>

### Tegevusala 09212 – Põhihariduse otsekulud

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	0	237 301	254 247
55	Majandamiskulud	0	9 221	8 490
	<b>Põhihariduse tegevuskulud kokku</b>	<b>0</b>	<b>246 522</b>	<b>262 737</b>

Siin kajastatakse põhihariduse otsekuludena õpetajate tööjõukulu ja õpilastele antavate õppevahendite kulu.

### Tegevusala 09213 – Üldkeskhariduse otsekulud

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	0	33 680	19 628
	<b>Üldkeskhariduse tegevuskulud kokku</b>	<b>0</b>	<b>33 680</b>	<b>19 628</b>

Siin kajastatakse gümnaasiumiastme otsekuludena õpetajate tööjõukulud.

### Tegevusala 09601 – Koolitoit

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	18 064	18 425	20 445
55	Majandamiskulud	27 965	26 719	26 950
	<b>Tegevuskulud kokku</b>	<b>46 029</b>	<b>45 144</b>	<b>47 395</b>

Siia kuuluvad kulutused toitlustamiseks, sh kulu toiduainetele ning otsesed kulud toidu valmistamisele ja pakkumisele (tööjõukulud).

### Tegevusala 09602 – Õpilaskodu

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	17 229	19 430	19 414
55	Majandamiskulud	0	3 070	2 975
	<b>Tegevuskulud kokku</b>	<b>17 229</b>	<b>22 500</b>	<b>22 389</b>

Sii kuuluvad tööjõukulud, mis on seotud õpilaste majutamiseks õpilaskodus.

### Tegevusala 09609 – Muu hariduse abiteenused

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
55	Majandamiskulud	25 375	24 600	28 704
	<b>Muu hariduse tegevuskulud kokku</b>	<b>25 375</b>	<b>24 600</b>	<b>28 704</b>

Majandamiskulude all kajastatakse summasid, mida me maksame teistele omavalitsustele lasteaiateenuse, koolitusteenuse, spordikooliteenuse ja SK Täaksile jalgpalli eest. Võhma linna registreeritud lapsed, kes käivad teiste omavalitsuste haridusasutustes.

### VALDKOND 10 – SOTSIAALNE KAITSE

	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015	2015 vrd 2014
Antavad toetused Tegevuskuludeks 40, 41, 4500, 452	40 947	56 756	53 905	- 2 851
Muud tegevuskulud 50, 55, 60	57 087	62 102	65 803	3 701
<b>Kokku</b>	<b>98 034</b>	<b>118 858</b>	<b>119 708</b>	<b>850</b>

### Tegevusala 10121 – Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
41	Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele	4 283	8 301	5 410
	<b>Antavad toetused kokku</b>	<b>4 283</b>	<b>8 301</b>	<b>5 410</b>

Toetused puuetega inimeste hooldajatele ja puudega lapse hooldajatele.

### Tegevusala 10200 – Eakate sotsiaalhoolekandeesutused

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	5 237	6 184	6 785
55	Majandamiskulud	27 886	29 497	23 090
	<b>Hoolekandeesutuste tegevuskulud kokku</b>	<b>33 123</b>	<b>35 681</b>	<b>29 875</b>

Tööjõukuludes kajastub Päevakeskuse perenaise palk ja maksud. Majandamiskuludes kajastuvad lisaks päevakeskuse kuludele ka vanurite hoolekandeesutustes viibimine. SA Suure-Jaani Ravikeskus ja AS Lõuna-Eesti Hooldekeskus.

### Tegevusala 10201 – Muu eakate sotsiaalne kaitse (Koduteenus)

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	10 698	12 033	18 785
55	Majandamiskulud	55	128	500
	<b>Koduteenuse tegevuskulud kokku</b>	<b>10 753</b>	<b>12 161</b>	<b>19 285</b>

Muu eakate sotsiaalne kaitse kulud sisaldavad tasulise koduteenuse tööjõukulusid.

### Tegevusala 10402 – Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
41	Peretoetused	8 220	14 023	14 063
	<b>Muu perekondade tegevuskulud kokku</b>	<b>8 220</b>	<b>14 023</b>	<b>14 063</b>

Peretoetused on sünnitoetus, toiduraha soodustus, koolitoetus, küttoetus, matusetoetus, muu toetus ja lapsehoiuteenus.

### Tegevusala 10600 – Eluasemeteenused (Sotsiaalkorter)

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
55	Majandamiskulud	2 270	2 237	2 237
	<b>Sotsiaalkorteri tegevuskulud kokku</b>	<b>2 270</b>	<b>2 237</b>	<b>2 237</b>

Majandamiskuludes kajastuvad sotsiaalkorteriga seonduvad kütte- ja elektrikulud.

### Tegevusala 10701 – Riiklik toimetulekutoetus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
41	Toimetulekutoetus	28 444	34 432	34 432
	<b>Riiklik toimetulekutoetus</b>	<b>28 444</b>	<b>34 432</b>	<b>34 432</b>

Toimetulekutoetusteks eraldab vahendid riik ja linnavalitsus eraldab toetuse vastavalt seaduses toodud korrale.

Sii kuuluvad ka riigi poolt eraldatud kulutused sotsiaalteenuste osutamise haldusele ja arendamisele.

### Tegevusala 10900 – Muu sotsiaalne kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
50	Tööjõukulud	10 606	11 256	14 010
55	Majandamiskulud	335	767	396
	<b>Muu sotsiaalse kaitse tegevuskulud kokku</b>	<b>10 941</b>	<b>12 023</b>	<b>14 406</b>

Tööjõukuludes kajastub sotsiaalnouniku töötasu koos maksudega. Majandamiskuludes kajastuvad sideteenuste ja koolituste kulud.

## INVESTEERIMISTEGEVUS

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
	<b>INVESTEERIMIS- TEGEVUS KOKKU</b>	<b>-1 504</b>	<b>570</b>	<b>-463 641</b>
381	Põhivara (+)	0	0	5 000
15	Põhivara soetus (-)	0	0	-407 000
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	0	0	64 000
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	0	0	-125 000
101.2.1	Osaluste müük (+)	0	0	0
101.1.1	Osaluste soetus (-)	0	0	0
101.2.2	Muude aktsiate ja osade müük (+)	0	0	0
101.1.2	Muude aktsiate ja osade soetus (-)	0	0	0
1032.2	Tagasilaekuvad laenud (+)	0	0	0
1032.1	Antavad laenud (-)	0	0	0
382	Finantstulud (+)	26	30	30
65	Finantskulud (-)	-1 530	- 600	-671

### Põhivara müük

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
381	Põhivara müük	0	0	5 000

### Põhivara soetus

Kontoklass	Rea nimetus	2013 eelarve täitmine	Eelarve 2014	Eelarve 2015
15	Põhivara soetus	0	0	-407 000

2015. aastal on investeeringute kulud vastavalt investeeringute kavale Tallinna tänava teekatete ehitustööd ja bussiootepaviljoni, turulauad ja pingid.

### Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
3502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	0	0	64 000
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	0	0	-125 000

2015. aastal noortetoa rajamiseks ja sotsiaalmajade/korterite rekonstrueerimiseks antav sihtfinantseerimine. 2015. aastal AS Võhma ELKO omaosaluse finantseerimine (Kauba tänava piirkonna vee- ja kanalisatsioonitrasside ning teekatete ehitustööd. Tallinna, Jaama ja Kauba tänavate sadeveetrasside paigaldamine).



## Finantstulud

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
382	Finantstulud	26	30	30

Finantstuludes on toodud intressitulu pangas hoitavalt rahalt.

## Finantskulud

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
65	Finantskulud	-1 530	-600	-671

Finantskuludes kajastuvad laenude intressid.

## FINANTSEERIMISTEGEVUS

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
20.5	Kohustuste võtmine (+)	0	0	400 000
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-58 113	-58 890	-49 386

### Kohustuste võtmine

Vastavalt investeeringute kavale on plaanitud laenu võtmine.

### Kohustuste tasumine

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-58 113	-58 890	-49 386

Siin kajastub laenude tagasimaksmine.

Võhma linnal on seisuga 31.12.2014 järgmised finantskohustused

### Laenud

Rahandusministeeriumile 364 000 eurot aastani 2017 jääk 31.12.2014 129 780 eurot

Swedbank 95 800 eurot aastani 2015 jääk 31.12.2014 1 755 eurot

Tagasi on plaanis maksta 2015. aastal:

Rahandusministeerium 38 351 eurot

Swedbank 1 755 eurot

Kokku on planeeritud laenude tagasimakseid 49 386 euro suuruses summas.

## LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Kontoklass	Rea nimetus	Eelarve täitmine 2013	Eelarve 2014	Eelarve 2015
1001	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+suurenemine, -vähenemine)	17 987	-70 625	-104 847

2014. aasta alguse kassajäägi ja lõpu kassajäägi vahe oleks 34 222 eurot.

2014. aasta lõpu kassajäägiks planeeritud 104 847 eurot.