

# **Mustvee linna 2014. aasta eelarve**

## **SELETUSKIRI**

# Sisukord

ÜLEVAADE.....	3
Seletuskiri 2014. a eelarve juurde .....	3
Mustvee linna 2014. aasta eelarve lühiülevaade.....	5
Mustvee linna 2014. aasta eelarve koostamine.....	6
Linnaeelarve sisu.....	7
Tulud linnaeelarves.....	8
Põhitegevuse tulud.....	8
Investeeringustegevuse tulud.....	8
Finantseeringustegevuse tulud.....	9
Kulud linnaeelarves.....	9
Põhitegevuse kulud.....	9
Investeeringustegevuse kulud.....	10
Finantseeringustegevuse kulud.....	10
Likviidsed varad.....	11
PÕHITEGEVUSE TULUD.....	11
Maksud.....	11
Kaupade ja teenuste müük .....	12
Toetused.....	13
Muud tulud .....	15
PÕHITEGEVUSE KULUD.....	16
Üldised valitsussektori teenused .....	16
Avalik kord ja julgeolek.....	17
Majandus .....	17
Keskkonnakaitse.....	18
Elamu- ja kommunaalmajandus.....	18
Vabaaeg, kultuur ja religioon.....	19
Haridus .....	22
Sotsiaalne kaitse.....	26
INVESTEERIMISTEGEVUS.....	28
FINANTSEERIMISTEGEVUS.....	30
Laenu võtmise vajadus.....	31
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS.....	32
Tulude võrdlus 2013. aasta eelarvega ja selle täitmisega.....	33
Kulude võrdlus 2013. aasta eelarvega ja selle täitmisega.....	34

# ÜLEVAADE

## *Seletuskiri 2014. a eelarve juurde*

Finantsjuhtimise seisukohalt on eelarvele seatud kolm olulist eesmärki:

- Eelarve kui tegevusplaan – vahend tegevuste korraldamiseks ja eesmärkide saavutamiseks;
- Eelarve kui finantsplaan – annab ülevaate laekuvatest tuludest ja tehtavatest kulutustest;
- Eelarve kui kommunikatsioonivahend – kannab avalikkusele arusaadavat informatsiooni ja on demokraatliku valitsemisüsteemi usalduse indikaatoriks.

Eelarve võimaldab saada ülevaate kohalikust finantsmajandusest. Erinevate aastate tulude ja kulude võrdlemine annab ülevaate finantsmajanduse arengust.

Poliitilised otsused riigi tasandil kajastuvad ka kohalikus eelarves. Eelarve väljendab kohaliku enamuse prioriteete. Eelarve tulude osa annab hea ülevaate kohalike inimeste elatustasemest (füüsilise isiku tulumaks) ja ettevõtete finantsseisukorrast. Kulude pool iseloomustab nende vajadusi ja huvisid erinevates eluvaldkondades.

Omavalitsuste ökonoomne eelarvepoliitika ei ole mõeldav ilma konkreetsete tulu- ja kululiikide hindamiseta. Õigesti teostatud majandusanalüüs on tänapäeval erinevate piirkondade vajaduste, huvide ja võimaluste sobitamine riigi kui terviku huvidega, koos sellega riigi rahaliste ressursside ja uute reservide leidmine.

Eelarvepoliitika järjekindlus on üheks olulisemaks stabiilsuse näitajaks. Linna 2014. a eelarve koostamisel on eesmärgiks:

- jätkata senist eelarvepoliitikat, st hoida kogu protsess läbinähtavana ja kulutada maksumaksja raha säästlikult ja mõistlikult;
- lähtuda eelarve prioriteetsete valdkondade määratlemisel Mustvee linna arengukavas püstitatud eesmärkidest.

Tulude ja kulude klassifitseerimine on oluline nii poliitika formuleerimise seisukohalt kui ka selleks, et mõõta ressursside jagunemist eri tegevusalade vahel, millega tagatakse seadustele vastavus, tulemusanalüüs ning eelarve igapäevane administreerimine. Selleks on kinnitatud rahandusministri poolt eelarve klassifikaator.



## ***Mustvee linna 2014. aasta eelarve lühiülevaade***

2014. aasta Mustvee linnaeelarve on koostatud kooskõlas kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seadusega, arvestades konservatiivsuse põhimõtet nii tulude kui kulude planeerimisel.

Linn annab 2014. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 58 851 euro eest. Personali ja majandamiskuludeks planeeritakse 1,68 miljonit eurot.

Kuludest 55 % moodustavad kulud haridusele, 5,5 % sotsiaalsele kaitsele, kultuurivaldkonnale 14 %, 16,3 % üldiste valitsussektori teenuste katteks, 9,2 % koostavad majandus-, keskkonnakaitse-, elamu- ja kommunaalmajandus-, avaliku korra ja julgeoleku valdkonnad.

Mustvee linna lasteaias käib 39 last, huvikoolis 31 last ja koolides kokku 255 õpilast.

2014. aastal kasvab miinimumpalk 320-st eurodest 355-ni euroni.

Majandamiskulude eelarve muudatus sisaldab kaupade ning teenuste, sh elektrienergia hinnatõusu ning töötasu tõusu.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 31 517 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku 91 309 eurot. Investeeringukulused moodustavad Est-Lat-Rus projekti kulud, Rannapromenaadi projekti kulud, kommunaalmajanduse arendamine. Peale seda on planeeritud spordihoone põranda renoveerimine, Mustvee Vene Gümnaasiumi ja Mustvee Lasteaia remonditööd, linnavalitsusele arvutite ostmise ja linnavalitsuse hoone remont, mälestussamba projekteerimine. Kokku on investeerimistegevuse tulem 2014. aastal miinus 113 638 eurot, mis sisaldab ka finantskulusid 21 666 eurot.

Olemasolevate laenude tagasimakseid tehakse 2014. aastal 88 227 euro suuruses summas. Võetakse laenu 161 121 eurot. Riigi poolt kehtestatavat laenukoormuse piirmäära linn ei ületa.

## ***Mustvee linna 2014. aasta eelarve koostamine***

Mustvee linna 2014. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest (KOFS), Mustvee linna eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise korrast ning Mustvee linna eelarvestrateegiast.

2014. aasta Mustvee linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Mustvee linnavalitsuse raamatupidamine.

Allasutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2014. a eelarve projekti koostamisel aluseks 2013. aasta eelarve. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid.

2014. aasta riigipoolsete eraldiste summad on pandud eelarvesse Rahandusministeeriumi leheküljel avalikustatud andmete järgi.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 22 lg 4 kohaselt avalikustatakse eelarve eelnõu ja seletuskiri pärast nende volikogule esitamist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel.

## *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 koostama eelarve tekkepõhiselt hiljemalt järgmise eelarveaasta kohta pärast seda, kui riigieelarve on koostatud tekkepõhiselt. Seni on riigieelarvet koostatud kassapõhiselt.

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

Eelarve eelnõule lisatakse vastavalt seadusele ja Mustvee linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse korrale seletuskiri andmetega 2012. eelarveaasta tegelike, 2013. eelarveaastaks määratud ja 2014. eelarveaastaks kavandatud tulude ja kulude kohta vastavalt nende liigendusele.

Linnavolikogus läbib eelarve eelnõu vähemalt kaks lugemist ning vajadusel tehakse selle käigus parandusi ja muudatusi. Eelarve või eelarve projekti muutmise ettepanekule, mis tingib nendes ettenähtud tulude vähendamise, kulude suurendamise või kulude ümberjaotamise, tuleb algatajal lisada rahalised arvestused, mis näitavad ära kulude katteks vajalikud tuluallikad. Ettepaneku läbivaatamisel tuleb selle kohta ära kuulata valitsuse arvamus.

Linnaeelarve täitmisel, elluviimisel osalevad kõik allasutused.

Linna eelarve täitmise kontroll on linnavolikogu revisjonikomisjoni, linnavalitsuse, siseaudiitori, allasutuste juhtide, Rahandusministeeriumi ja Riigikontrolli ülesanne. Linnavalitsus vastutab selle eest, et oleks rakendatud tõhus finantsjuhtimise ja kontrollisüsteem, mis peab aitama linna raha parimal viisil kasutada. Peale eelarveaasta lõppu koostab omavalitsus majandusaasta aruande, sh eelarve täitmise aruande, mida auditeerib sõltumatu audiitor ning seejärel kinnitab volikogu.

## Tulud linnaeelarves

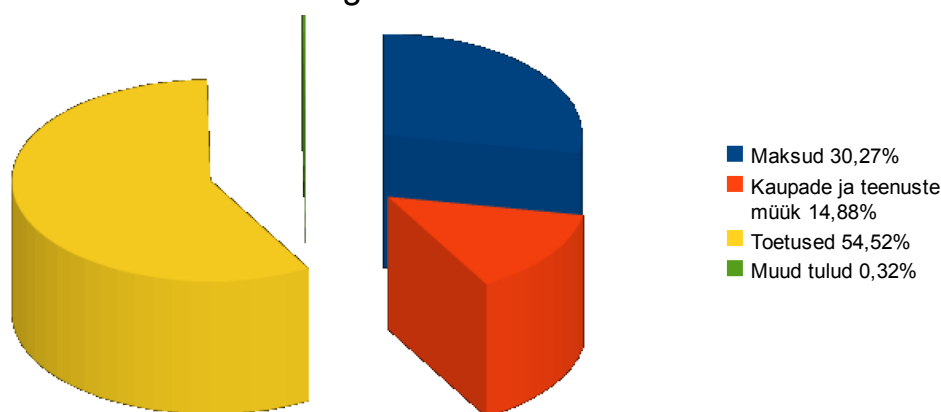
Kuni 2013. aastani kajastati tulude eelarveosas ka tulu vara müügist ja investeringuteks saadavaid toetusi, samuti intressitulu – alates 2013. aastast on need eelarveosad kajastatud eraldi, investeerimistegevuse eelarveosas.

### Põhitegevuse tulud

	<b>Tulu liik</b>	<b>2012. täitmine</b>	<b>2013. kinnit</b>	<b>2014. projekt</b>	<b>%</b>
30	Maksud 30,27%	468 142	486 192	534 728	30,27
32	Kaupade ja teenuste müük 14,88%	267 001	229 659	262 855	14,88
35	Toetused 54,52%	996 261	995 622	962 967	54,52
38	Muud tulud 0,32%	4 666	4 580	5 720	0,32
	<b>TULUD KOKKU</b>	<b>1 736 070</b>	<b>1 716 053</b>	<b>1 766 270</b>	<b>100</b>

Maksudtulud moodustavad linna tulubaasist kolmandikku, olles kõige olulisemaks kulude katteallikaks. Mustvee linnaeelarvesse laekub maamaks ja osa füüsiliste isikute tulumaksust. Saadavate toetuste hulgas kajastuvad tasandus- ja toetusfondi summad; kaupade ning teenuste müügitulud kujunevad mh hallatavate asutuste teenuste müügitulust, üürituludest, teistelt omavalitsustelt laekuvast haridusasutuste kohamaksust ja lasteaiatasudest.

Põhitegevuse tulud 2014.



Saadavaid toetusi on linnaeelarvesse planeeritud eelnõu koostamise ajaks avaldatud andmete järgi.

Täpsemalt on eelarvetulud kajastatud seletuskirja järgnevides peatükkides.

### Investeerimistegevuse tulud

<b>Investeerimistegevus</b>	<b>2012. täitmine</b>	<b>2013. kinnitatud</b>	<b>2014. projekt</b>
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	6 400	999 973	0
Põhivara müük (+)	4800	12 200	0
Finantstulud (+)	37	37	37
<b>Investeerimistulud kokku</b>	<b>11 237</b>	<b>1 012 210</b>	<b>37</b>

Finantstulu on intressitulu deposiitidelt.



## ***Finantseerimistegevuse tulud***

<b>Finantseerimistehingud</b>	<b>2012. täitmine</b>	<b>2013. kinnit</b>	<b>2014. projekt</b>
Kohustuste võtmine	100 000	230 000	161 121
<b>Kokku</b>	<b>100 000</b>	<b>230 000</b>	<b>161 121</b>

2014. aastal linnal võtab täiendavalt 161 121 eurot laenu projektide omaosaluse katmiseks ja käesoleva aasta laenude põhiosade tagasimaksmiseks. 2013. aastal oli linnal võetud 230 000 eurot laenu Est-Lat-Rus projekti omaosaluse finantseerimiseks ja AS Inseneriehitusele tehtud töö eest tasumiseks.

## ***Kulud linnaeelarves***

Eelarves on kulud jaotatud tegevusalade järgi. Tegevusalad jagunevad vastavalt Rahandusministeeriumi poolt kehtestatud eelarveklassifikaatorile 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 sätestatule tuleb põhitegevuse kulud jagada omakorda antavateks toetusteks ja tegevuskuludeks. Volikogu kinnitab põhitegevuse kulude eelarveosa valdkondade kaupa, eraldi antavad toetused ja tegevuskulud. Tegevuskulude hulka kuuluvad personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud.

## ***Põhitegevuse kulud***

Põhitegevuse kulud 2014. aastal on 1 734 753 eurot. Kulude jaotus tegevusalade järgi on toodud alljärgnevas tabelis ja diagrammil. Selles tabelis ei kajastu investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse kulud.

	<b>Tegevusala</b>	<b>2012. täitmin</b>	<b>2013. kinnit</b>	<b>2014.projekt</b>	<b>%</b>
01	Üldised valitsussektori teenused 15,15%	223 952	215 076	262 855	15,15
03	Avalik kord ja julgeolek 0,05%	810	980	850	0,05
04	Majandus 3,15%	102 164	70 646	54 676	3,15
05	Keskkonnakaitse 1,88 %	54 761	37 310	32 635	1,88
06	Elamu- ja komunaalmaj.2,19 %	29 792	41 678	38 058	2,19
08	Vaba aeg, kultuur, religioon 13,33%	252 886	185 831	231 323	13,33
09	Haridus 58,42%	953 487	969 411	1 013 377	58,42
10	Sotsiaalhoolekanne 5,82 %	93 879	104 975	100 979	5,82
	<b>Kulud kokku</b>	<b>1 711 731</b>	<b>1 625 907</b>	<b>1 734 753</b>	<b>100</b>

Rohkem kui pool põhitegevuse kuludest koostavad haridusekulud, suured osad on ka üldised valitsussektori teenused ja vaba aeg, kultuur, religioon. Kõige väiksemad osad on avalik kord ja julgeolek, elamu- ja komunaalmajandus ja keskkonnakaitse.

### Põhitegevuse kulud 2014.



### Investeeringutegevuse kulud

Lisaks põhitegevuse kuludele kajastuvad eelarves ka investeeringukulud.

	Investeeringutegevus	2012. täitmine	2013. kinnitatud	2014. projekt
15	Põhivara soetus	-35 210	-1 215 866	-92 009
655	Finantskulud	-25 986	-38 130	-21 666
	<b>Investeeringutekulud kokku</b>	<b>-61 196</b>	<b>-1 253 996</b>	<b>-113 675</b>

Põhivara soetuse real on kajastatud investeeringute summad – täpsemalt objektid seletuskirja vastavas osas. Finantskulud kajastavad intresse võetud laenudelt, viiviseid tähtajaks maksmata arvetest ning laenu võtmise lepingu tasu.

### Finantseeringutegevuse kulud

	Finantseeringutegevuse hinged	2012. täitmine	2013. kinnitatud	2014. projekt
2586	Kohustuste tasumine	-72 820	-90 468	-88 227
	<b>Kokku</b>	<b>-72 820</b>	<b>-90 468</b>	<b>-88 227</b>

Selles eelarveosas on kajastatud laenu tagasimaksmine konkreetsel aastal. 2014. aastal planeeritakse tagasi maksta 88 227 eurot, 2012. aastal oli see summa 72 820 eurot, 2013. aastal - 90 468 eurot.

## ***Likviidsed varad***

2014. aasta alguseks kassajääki suurus on 9 227 euro ja aasta lõpuks planeeritakse kassajääki 0 eurot. Suunatakse kulude katteks.

## **PÕHITEGEVUSE TULUD**

### ***Maksud***

Kohalikele omavalitsustele suunatakse seadusega osa riigimaksudest, samuti on neile antud seadusega võimalus kehtestada mitmesuguseid kohalikke makse.

2014. aasta eelarve tulude kavandamisel on arvestatud käesoleval ajal kehtivaid õigusakte ning võimalikult reaalseid tulude laekumise prognoose.

	<b>Tululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. proj.	2014 vs 2013
<b>30</b>	<b>Maksud</b>	<b>468 142</b>	<b>486 192</b>	<b>486 192</b>	<b>534 728</b>	<b>9,98%</b>
3000	Füüsilise isiku tulumaks	451 893	470 000	470 000	507 828	<b>8,05%</b>
3030	Maamaks	16 249	15 492	15 492	26 100	<b>68,47%</b>
3044	Reklaamimaks		700	700	800	<b>14,29%</b>

Tulumaks moodustab 2014. aastal 95 % maksutuludest, maamaks 4,9 % maksutuludest.

### **Füüsilise isiku tulumaks**

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerivad „Tulumaksuseadus” ja „Füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord”.

Füüsilise isiku brutotulust laekub 2014. aastal kohaliku omavalitsuse eelarvesse 11,57 % Mustvee linna rahvastikuregistri andmetel registreeritud maksumaksja maksuhaldurile deklareeritud palgatulult.

Laekumine füüsilise isiku tulumaksust on kavandatud eelarvesse 507 828 eurot. Kõige enam mõjutab tulumaksu laekumist maksumaksjate arv ja brutopalk. Miinimumpalk on see aasta tõusnud 320 eurost kuni 355 euroni.

### **Maamaks**

Seaduste alusel võib kohalik omavalitsus kehtestada oma haldusterritooriumil maamaksu määrad diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes.

Maamaks on maa maksustamise hinnast lähtuv maks. Maksuäär kehtestatakse igal aastal linna volikogu poolt ja see võib olla vahemikus 0,5-2,5%. 2014. aastaks on kavandatud

maksumääraks 2,5. Maamaks kaotati kodualuselt maalt kogu Eestis alates 1.01.2013. Kodualune maa on isiku omandis olev elamumaa, kui sellel maal asuvas hoones on isiku elukoht vastavalt rahvastikuregistrisse kantud elukoha andmetele.

## Reklaamimaks

Reklaamimaksuobjektiks on reklaam ja kuulutused, mis on paigaldatud Mustvee linna haldusterritooriumil füüsiliste ja juriidiliste isikute poolt. Maksumaksja on reklaami paigaldaja. 2014. aastaks on planeeritud 800 eurot reklaamimaksu.

## Kaupade ja teenuste müük

	Tululiigi nimetus	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
32	<b>Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>268 644</b>	<b>229 659</b>	<b>293 865</b>	<b>262 855</b>	<b>-10,6%</b>
320	<i>Riigilõivud</i>	<i>1 716</i>	<i>1 200</i>	<i>1 200</i>	<i>1 900</i>	<i>58,3%</i>
322	<b>Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>258 961</b>	<b>220 492</b>	<b>283 642</b>	<b>256 288</b>	<b>-9,6%</b>
3220	Laekumised haridusasutuste majand	188 801	175 192	193 912	201 803	4,1%
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest	33 632	29 500	42 585	30 138	-29,2%
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste	36 301	15 800	47 145	24 347	-48,4%
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalma	227				
323	<b>Tulud majandustegevusest</b>	<b>7 967</b>	<b>7 967</b>	<b>9 023</b>	<b>4 667</b>	<b>-48,3%</b>
3233	Üüri- ja renditulud toodetud materiaalselt ja immateriaalselt varadelt	3 000	3 000	3 436	2 200	-36,0%
3237	Laekumised õiguste müügist	767	767	767	767	0,0%
3238	Muude kaupade ja teenuste müük	4 200	4 200	4 820	1 700	-64,7%

Siia on kavandatud kohalikku eelarvesse laekuv riigilõiv ja laekumised majandustegevusest. Riigilõivu on kavandatud linna eelarvesse 1 900 eurot. Linnaeelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseadusele:

- 1) ehituseaduse alusel tehtavates toimingutest (ehituslubade, kasutuslubade ja riikliku ehitusregistri andmete kinnitatud väljavõtete väljastamise eest);
- 2) valla- ja linnasekretäri notariaalseaduse alusel tehtavatest tõestamistoimingutest;
- 3) majandustegevuse registri seaduse alusel tehtavatest toimingutest.

**Laekumised haridusasutuste majandustegevusest** on eelarvesse kavandatud kokku 201 803 eurot.

**Mustvee Lasteaed** 49 281 eur, sellest

lastevanemate tasu 18 321 eurot, teistelt omavalitsustelt laekuv tasu 30 960 eur;

**Mustvee Vene Gümnaasium** 76 653 eur, sellest

õpilaste tasu toidu eest 4 941 eurot, teistelt omavalitsustelt laekuv tasu 71 712 eur;

**Mustvee Gümnaasium** 75 869 eur, sellest

õpilaste tasu toidu eest 4 157 eurot, teistelt omavalitsustelt laekuv tasu 71 712 eur

Prognoositud arvestades õpilaste ja laste arvu seisuga 01.09.2013.

„Põhikooli- ja gümnaasiumi seadus” ja „Koolieelse lasteasutuse seadus” sätestavad, et munitsipaalkooli ja koolieelse lasteasutuse tegevuskulude katmises osalevad täies ulatuses teised vallad ja linnad proportsionaalselt selles koolis õppivate ja lasteaias käivate nende haldusterritooriumil alaliselt elavate õpilaste/laste arvuga.

**Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majandustegevusest** on eelarvesse kavandatud kokku 30 138 eurot. Sellest,

- Mustvee Muusika- ja Kunstikooli poolt osutatud teenuste tasu 12 138 eurot
- Mustvee Kultuurikeskuse poolt osutatud teenuste tasu 18 000 eurot

**Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandustegevusest** on eelarvesse kavandatud kokku 24 347 eurot. Sellest,

- Mustvee Spordihoone poolt osutatud teenuste tasu 24 347 eurot, mis sisaldab ka spordilaagrite korraldamisest oodatav tulu 21 647 eurot.

**Tulud majandustegevusest** on 4 667 eur, sellest:

**Üüri- ja renditulud** on 2 200 eurot (Tartu Kiirabist laekuvad summad).

**Laekumised õiguste müügist** on eelarvesse kavandatud kokku 767 eurot.

**Muu kaupade ja teenuste müügist** on kavandatud eelarvesse 1 700 eurot (Mustvee Linnavalitsuse poolt osutatud teenused, nt. linnaturu omatulu, reklaam Mustvee ajalehes).

***Toetused***

	<b>Tululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013.esial gne	2013.lõplik	2014. proje	2014 vs 2013
<b>35</b>	<b>Toetused</b>	<b>1 004 183</b>	<b>995 622</b>	<b>1 039 588</b>	<b>962 967</b>	<b>-7,4%</b>
<b>3500,352</b>	<b>Muud saadud toetused tegevuskulude</b>	<b>122 822</b>	<b>98 038</b>	<b>135 383</b>	<b>58 492</b>	<b>-56,8%</b>
350020	Toetused mitteresidentidelt	23 519		11 768		
3500.00.0	Haridus- ja Teadusministeerium	13 777				
3500.00.0	Rahandusministeerium	7 391	4 954	4 954	4 557	-8,0%
3500.00.0	Kultuuriministeerium	0				
3500.00.0	Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium	54 741	66 246	66 246	53 935	
3500.00.0	Põllumajandusministeerium	3 810				
3500.00.1	Siseministeerium	11 003	4 000	4 000		
3500.00.1	Maavalitsused	1 200				
3500.01	valitsussektorisse kuuluvatelt av- õiguslikelt isikutelt	6 156				
3500.03	valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt	240				
3500.00.0	Toetused mitteresidentidelt	985				
352	Muu mittesihotstarbeline finantseerimine		22 838	48 415	0	
<b>352</b>	<b>Mittesihotstarbelised toetused</b>	<b>881 361</b>	<b>897 584</b>	<b>904 205</b>	<b>904 475</b>	<b>0,0%</b>
35200	Tasandusfond	357 419	347 511	347 511	336 993	-3,0%
35201	Toimetulekutoetus	12 068	10 191	10 191	10 938	7,3%
35201	Sotsiaalteenuste korraldamise toetus	2 722	2 941	2 941	2 411	-18,0%
35201	Vajaduspõhine peretoetus		2 935	2 935		
35201	Koolitoit	28 802	29 348	29 348	28 359	-3,4%
35201	Eraldised hariduskuludeks	480 292	503 519	510 140	525 728	3,1%
35201	Maamaksuvabastuse rakendamise korraldamise toetus		1 095	1 095	0	
35201	Muu finantseerimine(sünnid-surmad)	58	44	44	46	4,5%

**Tasandusfondi** on kavandatud 336 993 eurot. Tasandusfondi suurust arvestab riik valemi järgi. Arvestuse aluseks on parameetrite hind (ühiku maksumus) eurodes: ühe lapse, kooliealise, tööealise, vanuri, arvestusliku teepikkuse ja hooldatava või hooldajateenust saava puudega isiku kohta.

**Toimetulekutoetuseks** kavandatakse 2014. a eelarvesse 10 938 eurot.

**Sotsiaaltoetuse ja –teenuste osutamise toetuseks** kavandatakse 2014.a eelarvesse 2 411 eurot.

Sotsiaaltoetuste ning -teenuste osutamise toetus jaguneb:

- sotsiaaltoetuste maksmise ning sotsiaalteenuste osutamise korraldamiseks;
- puuetega laste hooldajatoetusega seotud kulude katteks;

Sotsiaaltoetuste maksmise ning sotsiaalteenuste osutamise korraldamise toetuseks määratud 768 eurot.

Puuetega laste hooldamise toetuseks antakse 1 643 eurot iga juhtumi kohta.

Kohaliku omavalitsuse üksus võib sotsiaaltoetuste ning -teenuste osutamise toetuseks saadud vahenditest maksta täiendavaid sotsiaaltoetusi enda kehtestatud tingimustel ja korras.

1-9. kl. õpilaste **koolilõuna** kulude hüvitamiseks eraldatakse riigieelarvest 28 359 eurot, sellest Mustvee Gümnaasiumile 13 563, Vene Gümnaasiumile 14 796 eurot. Koolilõuna toetuse

eraldamisel lähtutakse põhiharidust omandavate õpilaste arvust ja arvestuslikust koolilõuna maksumusest ühe õpilase kohta. Arvestuslikuks koolilõuna maksumuseks on 0,78 eurot õpilase kohta. Vahendite jaotamisel võetakse aluseks õpilaste arv 10. novembri seisuga ning toetust arvestatakse 175 koolipäevaks.

**Hariduskuludeks** on kavandatud 525 728 eurot, sh õpetajate ja juhtide personalikulud, gümnaasiumite investeeringud, koolituskulud, õppevahendite kulud. Mustvee Gümnaasiumi osa on 244 747 eurot, Mustvee Vene Gümnaasiumi osa 280 981 eurot.

**Muuk finantseerimiseks** (sünnide-surmade registreerimise kulude hüvitamiseks) eraldatakse 46 eurot.

**Rahandusministeeriumile** esitatud taotluse alusel kantakse rahalised vahendid kohalikele omavalitsusele, kes kannab nimekirja alusel pangakontodele õppelaenu kustutamiseks. Eelarvesse on õppelaenu kustutamiseks kavandatud 4 557 eurot.

Vabariigi Valitsus eraldas **Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi** kaudu avalikult kasutatavate kohalike teede ja kõnniteede korrashoiuks Mustvee linnale 53 935 eurot.

### ***Muud tulud***

Muud tulud kavandatakse eelarvesse 5 720 eurot.

	<b>Tululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. proj.	2014 vs 2013
	<b>Muud tulud</b>	<b>6 098</b>	<b>4 580</b>	<b>4 580</b>	<b>5 720</b>	<b>24,9%</b>
<b>3825</b>	<b><i>Rendi- ja üüritulud mittetoodetud põhivara</i></b>	<b>1 436</b>	<b>1 430</b>	<b>1 430</b>	<b>1 570</b>	<b>9,8%</b>
38254	Tasu vee erikasutusest	1 436	1 430	1 430	1 570	9,8%
<b>388</b>	<b><i>Muud tulud</i></b>	<b>4 662</b>	<b>3 150</b>	<b>3 150</b>	<b>4 150</b>	<b>31,7%</b>
3882	Saastetasu jäätmete viimisel keskkonda	3 166	3 150	3 150	4 150	31,7%
388890	Muud tulud	1 496				

Veeseaduse § 8 lg 2 p 1 ja 2 kohaselt maksavad vee erikasutuse tasu vee kasutajad, kes võtavad vett otse põhjaveest või veekogust. Vee erikasutuse tasu laekub 50% riigieelarvesse ja 50% vee erikasutuse koha järgsesse valla- või linnaeelarvesse. Tasumine toimub tegelikult tarbitud vee koguse järgi.

- Vee erikasutuse tasu on kavandatud eelarvesse 1 570 eurot
- Saastetasu kavandatakse eelarvesse 4 150 eurot

Saastetasu seaduse § 7 lõige 2 järgi makstakse saastetasu olmejäätmete keskkonda viimise eest 75% ulatuses jäätmete päritolukoha kohaliku omavalitsuse eelarvesse ja 25% ulatuses riigieelarvesse.

## PÕHITEGEVUSE KULUD

Selles peatükis on kajastatud põhitegevuse kulud tegevusalade lõikes. Investeeringustegevuse kulud kajastatakse investeeringustegevuse peatükis. Tabelites on toodud kulude võrdlus 2013. aasta esialgse ja lõpliku eelarvega. Kui tabelis on antud ainult üks veerg „2013.kinnitatud“, see tähendab, et antud tegevusalal lisaelarve kinnitamisel midagi ei muutnud.

### Üldised valitsussektori teenused

Üldisteks valitsussektori teenusteks on eelarvesse kavandatud 297 021 eurot, sellest põhitegevuse kulud on **262 855** eurot, ülejäänud 34 166 eurot on lahti kirjutatud investeeringustegevuse ja finantseeringustegevuse peatükkides.

	Kululiigi nimetus	2012. täitmine	2013.esialgne	2013.lõplik.	2014.projekt	2014 vs 2013
01	Üldised valitsussektori teenused	224 972	215 076	226 281	262 855	16,2%

Mustvee Linnavolikogule on kavandatud eelarves 34 777 eurot.

	Kululiigi nimetus	2012.a täitmine	2013.kinnit	2014. projekt	2014 vs 2013
01111	Mustvee Linnavolikogu	19 962	20 415	34 777	70,4%
50	Personalikulud, sh	19 316	18 850	33 045	75,3%
5000	Valitavate ja ametisse nimetavate ametnik	14 484	14 180	24 660	73,9%
	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	4 832	4 670	8 385	79,6%
506	Majandamiskulud, sh	646	1 565	1 732	10,7%
5500	Administreerimiskulud	389	255	550	115,7%
5503	Lähetuskulud	0		532	
5511	Kinnituste, hoonete ja ruumide majandam	0	150		
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia ku	257	1 100	550	-50,0%
5525	Vaba aja sisustamise kulud		60	100	66,7%

Mustvee Linnavalitsusele on kavandatud eelarves 224 206 eurot, sellest põhitegevuse kulud on 211 706 eurot, ülejäänud 12 500 eurot on lahti kirjutatud investeeringustegevuse peatükis.

	Kululiigi nimetus	2012.a täitmine	2013.esialgne	2013. lõplik	2014. projek	2013 vs 2012
01112	Mustvee Linnavalitsus	194 977	173 935	180 140	211 706	17,5%
50	Personalikulud, sh	133 980	129 492	140 147	162 141	15,7%
	Töötasu kokku	96 587	96 636	104 587	121 000	15,7%
5000	Valitavate ja ametisse nimetavateametr	13 596	27 240	27 240	16 360	-39,9%
5001	Avaliku teenistuse ametnike töötasu	63 224	51 204	51 204	81 634	59,4%
5002	Töötajate töötasu	12 438	11 040	18 991	12 998	-31,6%
5003	Töövõtulepingualusel	7 329	7 152	7 152	10 008	39,9%
5050	Erisoodustused (õppelaenu)	539				
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	36 854	32 856	35 560	41 141	15,7%
506	Majandamiskulud, sh	60 997	44 443	39 993	49 565	23,9%
5500	Administreerimiskulud	13 398	11 258	11 808	14 603	23,7%
5503	Lähetuskulud				300	
5504	Koolituskulud	350	300	300	950	
5511	Kinnituste, hoonete ja ruumide majandam	20 214	8 161	8 161	9 798	20,1%
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	21 441	19 124	14 124	19 424	37,5%
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia	3 440	3 500	3 500	3 420	-2,3%
5515	Inventari kulud, v.a IT- ja kaitseotstarbe	1 090	1 100	1 100	1 070	-2,7%
5525	Vabaja sisustamise kulud	1 064	1 000	1 000	0	



**Reservfondiks** on kavandatud eelarves 7 000 eurot.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012. kinnit.	2013. kinnit.	2014. projekt	2014 vs 2013
01114	<i>Reservfond</i>	<b>10 000</b>	<b>8 000</b>	<b>7 000</b>	-14,29%

KOFS-i §5, lõige 7 ütleb, et eelarves võib eraldi põhitegevuse kuluna planeerida reservfondi ettenägematute väljaminekute tegemiseks. Valla- või linnavalitsus eraldab reservfondist vahendeid sihtotstarbeliselt. Reservfondi kasutamise korra kehtestab valla- või linnavalikogu.

### **Muud valitsussektori teenused**

Kokku toetused koostavad **9 372** eurot. Liikmemaksude all on tasumine Eesti Linnade Liidule 925 eurot, Jõgevamaa Omavalitsuste Liidule 5609 eurot, Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogule 32 eurot, MTÜ Jõgevamaa Koostöökojale 250 eurot, MTÜ Jõgevamaa Ühistranspordikeskusele 639 eurot, Ida-Eesti Jäätmehoolduskeskusele 1 917 eurot.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnit.	2014. projekt	2014 vs 2013
01600	<i>Muud üldised valitsussektori kulud</i>	<b>14 757</b>	<b>12 726</b>	<b>9 372</b>	<b>-26,4%</b>
4500	<b>Kodumaine sihtfinantseerimine tegevusk</b>	<b>2 221</b>	<b>2 916</b>	<b>9 372</b>	<b>221,4%</b>
4528	<b>Mittesihtotstarbelised eraldised</b>	<b>12 536</b>	<b>7 810</b>	<b>0</b>	<b>-100,0%</b>
55	<b>Majandamiskulud</b>		<b>2 000</b>	<b>0</b>	
5500	Administreerimiskulud		2 000	0	

### ***Avalik kord ja julgeolek***

Avaliku korra ja julgeoleku alla on eelarvesse kavandatud 850 eurot. See summa sisaldab kulutusi kingitusteks abipolitseinikele avaliku korra tagamise eest üritustel Mustvee linnas.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnit.	2014. projekt	2014 vs 2013
03	<i>Avalik kord ja julgeolek</i>	<b>810</b>	<b>980</b>	<b>850</b>	<b>-13,3%</b>
55	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>810</b>	<b>980</b>	<b>850</b>	
550041	Kingitused ja auhinnad	810	980	850	

### ***Majandus***

Majandusele on kavandatud eelarvesse 92 291 eurot, sellest põhitegevuse kulud on **54 676** eurot, ülejäänud 37 615 eurot on lahti kirjutatud investeerimistegevuse peatükis.

- Maanteetranspordile avalikult kasutatavate teede hoiuks 53 935.
- Turismile eraldatakse 100 eurot, „Kollase akna“ korrastustöödeks.
- Kaubandusele ja laondusele 241 eurot – käsundusleping, linnaturu teenindamine
- Üldmajanduslike arendusprojektide kuludeks on planeeritud 400 eurot, sh detailplaneeringute avalikustamine.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitat	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>101 524</b>	<b>70 646</b>	<b>54 676</b>	<b>-22,6%</b>
<b>04210</b>	<b>Maakorraldus</b>	<b>88</b>			
5512	Rajatiste majandamiskulud	88			
<b>04510</b>	<b>Maanteetransport</b>	<b>58 336</b>	<b>70 246</b>	<b>53 935</b>	<b>-23,2%</b>
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud(bussijaam)	5 551	4 000	0	-100,0%
5512	Rajatiste majandamiskulud	52 785	66 246	53 935	-18,6%
<b>04520</b>	<b>Veetransport</b>	<b>17 587</b>			
5502	Uurimis- ja arengutööd	7 686			
5512	Rajatiste majandamiskulud	9 874			
5540	Mitmesugused majanduskulud	27			
<b>04520</b>	<b>Veetransport PEA projekt</b>	<b>20 997</b>			
<b>04710</b>	<b>Kaubandus ja laondus</b>			<b>241</b>	
55	Majandamiskulud			241	
<b>04730</b>	<b>Turism</b>			<b>100</b>	
55	Majandamiskulud			100	
<b>04740</b>	<b>Üldmajanduslikud arendusprojektid</b>	<b>4 516</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0,0%</b>
5515	Inventari kulud	348			
5502	Uurimis- ja arendustööde ostukulud	4 168	400	400	0,0%

### **Keskkonnakaitse**

Keskkonnakaitsele on kavandatud eelarvesse 32 635 eurot.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitat	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>05</b>	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>54 761</b>	<b>37 310</b>	<b>32 635</b>	<b>-12,5%</b>
<b>05100</b>	<b>Jäätmekäitlus</b>	<b>7 877</b>	<b>37 310</b>	<b>32 635</b>	<b>-12,5%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>			<b>550</b>	
4529	Mittesihotstarbelised eraldised	1 917			
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>5 960</b>	<b>37 310</b>	<b>32 085</b>	<b>-14,0%</b>
5511	Kinnistuste, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 922			
5512	Rajatiste majandamiskulud	1 038	37 310	32 085	-14,0%
<b>05400</b>	<b>Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse</b>	<b>46 884</b>	<b>0</b>		
50	Personalikulud	1 267			
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>45 617</b>	<b>0</b>		
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	872			
5512	Rajatiste majandamiskulud	44 720			
5513	Sõidukite ülalpidamiskulud	25			

Jäätmekäitluse alla kuulub jäätmete kogumine, käitlemine ja kõrvaldamine. Jäätmete kogumise hulka kuuluvad tänavate, väljakute, jalgteede, turgude, üldkasutatavate aedade, parkide jne puhkimine, igat tüüpi jäätmete kogumine kas jäätmete tüübi järgi või mitteeristatult ning nende transport puhastamise kohta.

### **Elamu- ja kommunaalmajandus**

Elamu- ja kommunaalmajandusele on kavandatud eelarvesse 44 108 eurot, sellest põhitegevuse kulud on **38 058** eurot, ülejäänud 6 050 eurot on lahti kirjutatud investeerimistegevuse peatükis.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitatud	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>06</b>	<b>Elamu- ja Kommunaalmajandus</b>	<b>29 272</b>	<b>25 586</b>	<b>38 058</b>	<b>48,7%</b>
<b>06400</b>	<b>Tänavavalgustus</b>	<b>15 112</b>	<b>18 586</b>	<b>24 850</b>	<b>33,7%</b>
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>15 112</b>	<b>18 586</b>	<b>24 850</b>	<b>33,7%</b>
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 547	3 311	10 300	
5512	Rajatiste majandamiskulud	12 565	15 275	14 550	-4,7%
<b>06605</b>	<b>Muu elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>14 160</b>	<b>7 000</b>	<b>13 208</b>	
50	Personalikulud			5 708	
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>14 160</b>	<b>7 000</b>	<b>7 500</b>	
5512	Rajatiste majandamiskulud	14 160		7 500	

- Tänavavalgustusele on kavandatud eelarvesse 24 850 eurot,
- Muu elamu- ja kommunaalmajanduse kuludeks on kavandatud 13 208 eurot. 2013. aastast kuuluvad siia ka kalmistu korrashoiu kulud.

### **Vabaaeg, kultuur ja religioon**

Vabaaja, kultuuri ja religiooni kuludeks on kavandatud eelarvesse 259 467 eurot, sellest põhitegevuse kulud on 231 323 eurot, ülejäänud 28 144 eurot on lahti kirjutatud investeerimistegevuse peatükis.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08</b>	<b>Vaba aeg, kultuur, religioon</b>	<b>252 886</b>	<b>185 831</b>	<b>251 114</b>	<b>231 323</b>	<b>-7,9%</b>

- Mustvee Spordihoonele 72 539 eurot, sellest põhitegevuse kulud on 58 495 eurot, millest personalikuludeks 21 700 eurot majandamiskuludeks 36 795 eurot, see sisaldab ka 7 077 eurot spordilaagrite korraldamiseks. 14 044 eur on investeerimistegevuse kulud, mis on lahti kirjutatud vastavas peatükis.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08102</b>	<b>Mustvee Spordihoone</b>	<b>67 970</b>	<b>29 446</b>	<b>58 091</b>	<b>58 495</b>	<b>0,7%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>24 778</b>	<b>13 289</b>	<b>24 027</b>	<b>21 700</b>	<b>-9,7%</b>
5002	Töötajate töötasu	18 075	9 917	17 931	16 194	-9,7%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	6 703	3 372	6 096	5 506	-9,7%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>43 192</b>	<b>16 157</b>	<b>34 064</b>	<b>36 795</b>	<b>8,0%</b>
5500	Administreerimiskulud	878			252	
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	26 338	14 055	23 412	31 157	33,1%
5515	Inventari kulud, v.a IT- ja kaitseotstarbelis	2 735	662	662	3 638	449,5%
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	10 794		8 550		
5522	Meditsiini- ja hügieenikulud	0			52	
5525	Vaba aja sisustamise kulud	2 007	1 440	1 440	1 696	17,8%
5532	Eri- ja vormiriietus (pesupesemine)	440				

- Puhkepargi ja baasid 12 760 eurot, sellest põhitegevuse kulud on **110** eurot, Peipsi järvest veeproovide analüüside kulude katteks. 12 650 eur on investeerimistegevuse kulud, mis on lahti kirjutatud vastavas peatükis.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08103</b>	<b>Puhkebaasid</b>	<b>82</b>	<b>5 082</b>	<b>110</b>	<b>-97,8%</b>
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>82</b>	<b>5 082</b>	<b>110</b>	<b>-97,8%</b>
5540	Mitmesugused majanduskulud	82	5 082	110	-97,8%

- Mustvee Laste Muusika- ja Kunstikoolile 34 182 eurot, millest  
personalikuludeks 32 482 eurot  
majandamiskuludeks 1 600 eurot  
muusikakoolide liikmemaksudeks 100 eurot

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08105</b>	<b>Mustvee Laste Muusika- ja kunstikool</b>	<b>36 457</b>	<b>33 647</b>	<b>34 182</b>	<b>1,6%</b>
<b>4528</b>	<b>Mittesihtotstarbelised eraldised</b>	<b>54</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0,0%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>34 891</b>	<b>32 247</b>	<b>32 482</b>	<b>0,7%</b>
5002	Töötajate töötasu	24 027	23 080	23 200	0,5%
5050	Erisoodustused(õppelaenud)	747	787	828	5,2%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	10 117	8 380	8 454	0,9%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>1 512</b>	<b>1 300</b>	<b>1 600</b>	<b>23,1%</b>
5500	Administreerimiskulud	332	300	400	33,3%
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	849	500	500	0,0%
5515	Inventari kulud, v.a IT- ja kaitseotstarbelised	243	300	400	33,3%
5524	Õppevahendid	88	200	300	50,0%

- Vaba aja üritusteks kavandatakse 4 210 eurot, sellest  
500 eur – Kasepää vallale Uisumaratoni toetus,  
2 250 eur – MTÜ-le Mustvee Spordiklubi toetus,  
1 110 eur – MTÜ-le Mustvee-Kasepää Spordiklubi toetus,  
350 eur – MTÜ-le Tekken toetus

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08109</b>	<b>Vaba aja üritused</b>	<b>15 385</b>	<b>805</b>	<b>9 301</b>	<b>4 210</b>	<b>-54,7%</b>
<b>450</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised</b>	<b>3 510</b>	<b>805</b>	<b>805</b>	<b>4 210</b>	<b>423,0%</b>
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>11 875</b>	<b>0</b>	<b>8 496</b>	<b>0</b>	
5525	Vaba aja sisustamise kulud	11 875		8496		

- Mustvee Linnaraamatukogule 26 783 eurot, millest  
personalikuludeks 23 268 eurot  
majandamiskuludeks 3 515 eurot.
- Maakonna Keskraamatukogule 2 556 eurot raamatute soetamiseks Mustvee Linnaraamatukogule tsentraliseeritud korras

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013.esi algne	2013.lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08201</b>	<b>Mustvee Linnaraamatukogu</b>	<b>24 268</b>	<b>21 990</b>	<b>22 060</b>	<b>26 783</b>	<b>21,4%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>21 135</b>	<b>19 595</b>	<b>19 595</b>	<b>23 268</b>	<b>18,7%</b>
5002	Töötajate töötasu	14 183	13 860	13 860	17 364	25,3%
5050	Erisoodustused ja sellega kaasnevad maksud (õppelaenu)	596	575	575	575	0,0%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	6 356	5 160	5 160	5 329	3,3%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>3 133</b>	<b>2 395</b>	<b>2 465</b>	<b>3 515</b>	<b>42,6%</b>
5500	Administreerimiskulud	1 606	1 400	1 470	2 200	49,7%
5504	Koolituskulud	184	100	100	565	465,0%
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandami	720	345	345	200	-42,0%
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kul	445	450	450	450	0,0%
5515	Inventari kulud	18				
5525	Ürituste kulud	160	100	100	100	
<b>08201</b>	<b>Maakonna Keskraamatukogu</b>	<b>3 279</b>	<b>2 556</b>	<b>2 556</b>	<b>2 556</b>	<b>0,0%</b>
5523	Teavikud ja kunstiesemed	3 279	2 556	2 556	2 556	0,0%

- Mustvee Kultuurikeskusele 94 427 eurot, millest  
personalikuludeks 48 457 eurot  
majandamiskuludeks 45 970 eurot

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013.esi algne	2013.lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08202</b>	<b>Mustvee Kultuurikeskus</b>	<b>99 254</b>	<b>83 600</b>	<b>103 455</b>	<b>94 427</b>	<b>-8,7%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>44 325</b>	<b>35 730</b>	<b>37 910</b>	<b>48 457</b>	<b>27,8%</b>
5002	Töötajate töötasu	30 970	26 664	28 844	36 162	25,4%
5005	Töövõtulepingu alusel	1 223				
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	12 132	9 066	9 066	12 295	35,6%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>54 929</b>	<b>47 870</b>	<b>65 545</b>	<b>45 970</b>	<b>-29,9%</b>
5500	Administreerimiskulud	1 536	4 020	4 020	2 100	-47,8%
5504	Koolituskulud	63	350	350	220	-37,1%
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	27 527	27 000	27 000	30 500	13,0%
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	119	400	400	200	-50,0%
5515	Inventari kulud, v.a IT - ja kaitseotstarbelised kulud	725	500	6 000	2 400	-60,0%
5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	205	300	300	50	-83,3%
5525	Kultuuri -ja vaba aja sisustamise kulud	24 754	15 300	27 475	10 500	-61,8%

- MTÜ Mustvee Vanausuliste Koduloomuuseumile tegevustoetuseks 2 960 eurot.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013.kinnit.	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08203</b>	<b>Muuseumid</b>	<b>2 966</b>	<b>2 950</b>	<b>2 960</b>	<b>0,3%</b>
4529	Mittesihtotstarbelised eraldised	2 966	2 950	2 960	0,3%

- Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused 4 600 eurot, mis on kavandatud Mustvee Linnalehe väljaandmiskuludeks.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013.esi algne	2013.lõpli	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>08300</b>	<b>Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused</b>	<b>2 753</b>	<b>3 835</b>	<b>2 867</b>	<b>4 600</b>	<b>60,4%</b>
5500	Administreerimiskulud	2 753	3 835	2 867	4 600	60,4%

- Religiooni- ja muud ühiskonnateenused 4 450 eurot, sellest põhitegevuse kulud on 3 000 eurot, kavandatud EELK Mustvee Kogudusele toetuseks.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2011.a täitmine	2012. kinnitamine	2013. projekt	2013 vs 2012
<b>08400</b>	<b>Religiooni- ja muud ühiskonnateenused</b>	<b>3 365</b>	<b>1 000</b>	<b>3 000</b>	<b>200,0%</b>
4529	Mittesihotstarbelised eraldised	3 365	1 000	3 000	200,0%

## **Haridus**

Hariduskuludeks on kavandatud eelarvesse kokku 1 021 077 eurot, sellest põhitegevuse kulud on 1 013 377 eurot. 7 700 eur on investeerimistegevuse kulud, mis on lahti kirjutatud vastavas peatükis.

- Mustvee Lasteaiale 124 213 eurot, sellest põhitegevuse kulud on 122 213 eurot, millest personalikuludeks 85 274 eurot majandamiskuludeks 36 939 eurot 2 000 eur on investeerimistegevuse kulud, mis on lahti kirjutatud vastavas peatükis.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013.esialgn e	2013. lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>09110</b>	<b>Mustvee Lasteaed</b>	<b>173 025</b>	<b>124 746</b>	<b>126 636</b>	<b>122 213</b>	<b>-3,5%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>130 329</b>	<b>83 198</b>	<b>85 088</b>	<b>85 274</b>	<b>0,2%</b>
5002	Töötajate töötasu	91 966	61 353	63 243	63 200	-0,1%
5050	Erisoodustused (õppelaenu)	936	585	585	586	0,2%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	37 427	21 260	21 260	21 488	1,1%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>42 696</b>	<b>41 548</b>	<b>41 548</b>	<b>36 939</b>	<b>-11,1%</b>
5500	Administreerimiskulud	1 639	1 662	1 162	2 000	72,1%
5504	Koolituskulud	449	537	1 207	1 000	-17,1%
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamine	27 084	25 804	29 304	15 700	-46,4%
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	345	345	345	420	21,7%
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	685	685	195	2 000	925,6%
5515	Inventar	60	60	380	550	
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	10 191	10 191	10 191	12 744	25,1%
5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbed	72	72	72	70	-2,8%
5524	Õppevahendid	2 022	2 022	2 022	2 145	6,1%
5525	Vaba aja sisustamise kulud	29	100	100	200	100,0%
5539	Muu erivarustus ja erimaterjalid	120	70	70	110	57,1%

Toitlustamise eest 12 744 eurot maksavad lastevanemad. Nad maksavad ka osalustasu ja õppetasu, mis on 2013. aastaks planeeritud 5 577 eurot.

Teistele omavalitsustele lasteaia hariduskulude katteks planeeritud 4 414 eurot.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnita	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>09110</b>	<b>Teistele omavalitsustele hariduskulude katteks</b>	<b>2 469</b>	<b>3 073</b>	<b>4 414</b>	<b>43,6%</b>
5524	Õppevahendid ja koolituskulud	2 469	3 073	4 414	43,6%

- Mustvee Gümnaasiumile (kohalikust eelarvest) 168 097 eurot, millest personalikuludeks 94 128 eurot, sellest KOV gümnaasiumi astme toetus on 9 101 eurot majandamiskuludeks 73 969 eurot

Sellest 13 563 eurot eraldab riik koolilõunaks, 4 157 eurot on planeeritud lastevanemate tasu toidu eest.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>092201</b>	<b>Mustvee Gümnaasium (kohalikust eelarvest)</b>	<b>137 739</b>	<b>142 000</b>	<b>153 725</b>	<b>168 097</b>	<b>9,3%</b>
<b>4500</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks</b>	<b>32</b>				
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>66 718</b>	<b>70 989</b>	<b>72 868</b>	<b>94 128</b>	<b>29,2%</b>
5002	Töötajate töötasu	48 255	52 984	54 863	70 245	28,0%
505	Õppelaenu				200	
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	18 463	18 005	18 005	23 683	31,5%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>70 989</b>	<b>71 011</b>	<b>80 857</b>	<b>73 969</b>	<b>-8,5%</b>
5500	Administreerimiskulud	3 716	3 748	5 023	4 169	-17,0%
5504	Koolituskulud	268	268	268	300	11,9%
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamis	41 269	41 269	45 003	46 425	3,2%
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	828	500	500	600	20,0%
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 174	1 502	1 502	1 950	29,8%
5515	Inventari kulud, v.a IT- ja kaitseotstarbelised kulud	622	3 828	3 828	420	-89,0%
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	20 668	17 807	21 164	17 720	-16,3%
5522	Meditatsioonikulud ja hügieenitarbed	10	50	50	50	0,0%
5523	Teavikud ja kunstiesemed		50	50	50	0,0%
5524	Õppevahendid	1 224	950	1 325	1 585	19,6%
5525	Vaba aja sisustamise kulud	1 157	400	1 866	400	-78,6%
5540	Mitmesugused majanduskulud	53	639	278	300	7,9%

- Mustvee Gümnaasiumile (riigi eelarvest) 245 066 eurot, millest personalikuludeks 233 826 eurot majandamiskuludeks 11 240 eurot

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>092202</b>	<b>Mustvee Gümnaasium (riigi eelarvest)</b>	<b>219 832</b>	<b>257 582</b>	<b>256 514</b>	<b>245 066</b>	<b>-4,5%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>208 482</b>	<b>242 950</b>	<b>244 872</b>	<b>233 826</b>	<b>-4,5%</b>
5002	Töötajate töötasu	157 147	176 375	178 297	174 496	-2,1%
5050	Erisoodustused(õppelaenu)	333	266	266	0	-100,0%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	51 002	66 309	66 309	59 330	-10,5%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>11 350</b>	<b>14 632</b>	<b>11 642</b>	<b>11 240</b>	<b>-3,5%</b>
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		2 990	0	2 290	
5504	Koolituskulud	5 335	4 232	4 232	2 338	-44,8%
5524	Õppevahendid	6 015	7 410	7 410	6 612	-10,8%

Kulud juhtimisele koostavad 21 639 eurot, põhikooli kulud on 203 494 eurot, gümnaasiumi osa on 19 933 eurot.

<b>092202</b>	<b>Mustvee Gümnaasium (riigi eelarvest)</b>	<b>245 066</b>
	<b>Juhtimine</b>	<b>21 639</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>21 425</b>
5002	Töötajate töötasu	15 988
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	5 437
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>214</b>
5504	Koolituskulud	214
	<b>Põhikool</b>	<b>203 494</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>193 957</b>
5002	Töötajate töötasu	144 744
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	49 213
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>9 537</b>
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	1 954
5504	Koolituskulud	1 940
5524	Õppevahendid	5 643
	<b>Gümnaasium</b>	<b>19 933</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>18 444</b>
5002	Töötajate töötasu	13 764
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	4 680
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>1 489</b>
5504	Koolituskulud	184
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	336
5524	Õppevahendid	969

• Mustvee Vene Gümnaasiumile (kohalikust eelarvest) 190 049 eurot, sellest põhitegevuse kulud on 184 349 eurot :

personalikuludeks 107 138 eurot, sellest KOV gümnaasiumi astme toetus on 16 596 eurot majandamiskuludeks 77 211 eurot

14 796 eurot eraldab riik koolilõunaks, 3 152 eurot on planeeritud lastevanemate tasu toidu eest.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013.lõplik	2014. projek	2014 vs 2013
<b>092203</b>	<b>Mustvee Vene Gümnaasium (kohalikust eelarvest)</b>	<b>168 793</b>	<b>158 137</b>	<b>170 636</b>	<b>184 349</b>	<b>8,0%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>76 441</b>	<b>85 576</b>	<b>86 615</b>	<b>107 138</b>	<b>23,7%</b>
5002	Töötajate töötasu	56 533	63 863	64 902	79 954	23,2%
505	Õppelaenud				518	
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	19 908	21 713	21 713	26 666	22,8%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>92 352</b>	<b>72 561</b>	<b>84 021</b>	<b>77 211</b>	<b>-8,1%</b>
5500	Administreerimiskulud	5 326	3 380	6 290	4 982	-20,8%
5504	Koolituskulud				670	
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	45 600	49 587	49 947	49 672	-0,6%
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	259	500	500	950	90,0%
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	3 477			300	
5515	Inventar	7 973				
5521	Toiduained ja toitlustusteenused	20 911	17 894	20 544	19 737	-3,9%
5522	Meditsiinikulud ja hügeenitarbed	356	200	200	200	0,0%
5524	Õppevahendid	5 106		5 540		
5525	Vaba aja sisustamise kulud	3 303	1 000	1 000	700	-30,0%
5540	Mitmesugused majanduskulud	41				

5 700 eur on investeerimistegevuse kulud, mis on lahti kirjutatud vastavas peatükis.



- Mustvee Vene Gümnaasiumile (riigi eelarvest) 280 662 eurot, millest personalikuludeks 267 323 eurot majandamiskuludeks 13 339 eurot

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>092204</b>	<b>Mustvee Vene Gümnaasium (riigi eelarvest)</b>	<b>243 642</b>	<b>275 163</b>	<b>273 938</b>	<b>280 662</b>	<b>2,5%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>230 914</b>	<b>258 513</b>	<b>260 784</b>	<b>267 323</b>	<b>2,5%</b>
5002	Töötajate töötasu	171 350	188 312	190 583	199 496	4,7%
5050	Erisoodustused ja sellega kaasnevad maksud (õppelaenu)	1 759	728	728		-100,0%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	57 805	69 473	69 473	67 827	-2,4%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>12 728</b>	<b>16 650</b>	<b>13 154</b>	<b>13 339</b>	<b>1,4%</b>
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud		3 496	0	2 743	
5504	Koolituskulud	5 769	4 326	4 326	2 673	-38,2%
5524	Õppevahendid	6 959	8 828	8 828	7 923	-10,3%

Kulud juhtimisele koostavad 22 323 eurot, põhikooli kulud on 221 992 eurot, gümnaasiumi kulud 36 347 eurot.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2013. projekt
<b>092204</b>	<b>Mustvee Vene Gümnaasium (riigi eelarvest)</b>	<b>280 662</b>
	<b>Juhtimine</b>	<b>22 323</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>22 102</b>
5002	Töötajate töötasu	16 495
506	Personalikuludega kaasnevad maksud	5 607
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>221</b>
5504	Koolituskulud	221
	<b>Põhikool</b>	<b>221 992</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>211 589</b>
5002	Töötajate töötasu	157 902
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	53 687
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>10 403</b>
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 131
5504	Koolituskulud	2 116
5524	Õppevahendid	6 156
	<b>Gümnaasium</b>	<b>36 347</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>33 632</b>
5002	Töötajate töötasu	25 099
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	8 533
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud, sh</b>	<b>2 715</b>
5504	Koolituskulud	336
5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	612
5524	Õppevahendid	1 767

- Teistele omavalitsustele tasumiseks hariduskulude katteks kavandatakse eelarvesse 8 576 eurot.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>09220</b>	<b>Teistele omavalitsustele hariduskulude katteks</b>	<b>5 590</b>	<b>8 710</b>	<b>8 576</b>	<b>-1,5%</b>
5524	Õppevahendid ja koolituskulud	5 590	8 710	8 576	-1,5%

## Sotsiaalne kaitse

	Kululiigi nimetus	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>10</b>	<b>Sotsiaalhoolekanne</b>	<b>93 879</b>	<b>104 975</b>	<b>100 979</b>	<b>-3,8%</b>

Sotsiaalhoolekandele on eelarvesse kokku kavandatud 100 979 eurot.

- **Muu puuetega inimeste sotsiaalsele kaitsele** kavandatakse 12 250 eurot, mis eraldatakse puuetega inimestele ja nende hooldajatele toetuseks ning sotsiaalmaksu tasumiseks.

	Kululiigi nimetus	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>10121</b>	<b>Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse</b>	<b>14 088</b>	<b>13 320</b>	<b>12 250</b>	<b>-8,0%</b>
4133	Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele	7 385	7 800	6 750	-13,5%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud (sots.maks)	6 703	5 520	5 500	-0,4%

- **Muu eakate sotsiaalsele kaitsele** on kavandatud kokku 45 770 eurot, millest sotsiaalteenuste ostmiseks hooldekodudelt on kavandatud 30 050 eurot; matusetootusteks, ravimitootusteks on kavandatud 2 400 eurot; hooldustöötajate personalikuludeks on kavandatud 13 320 eurot.

	Kululiigi nimetus	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>10201</b>	<b>Muu eakate sotsiaalne kaitse</b>	<b>41 439</b>	<b>50 193</b>	<b>45 770</b>	<b>-8,8%</b>
4138	Muud sotsiaalabitoetused	0	3 500	2 400	-31,4%
5526	Sotsiaalteenused(hooldekodud)	29 229	36 000	30 050	-16,5%
<b>50</b>	<b>Personalikulud, sh</b>	<b>12 210</b>	<b>10 693</b>	<b>13 320</b>	<b>24,6%</b>
5002	Töötajate töötasu	8 780	7 980	9 940	24,6%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	3 430	2 713	3 380	24,6%

- **Muu perekondade sotsiaalsele kaitsele** on kavandatud 9 820 eurot, sellest 6 140 eurot - peretoetused, 3 200 eurot – muud sotsiaalabitoetused. 480 eurot - majandamiskulud

	Kululiigi nimetus	2012.a täitmine	2013. esialgne	2013. lõplik	2014. projekt
<b>10402</b>	<b>Muu perekondade sotsiaalne kaitse</b>	<b>6 288</b>	<b>9 000</b>	<b>9 867</b>	<b>9 820</b>
4130	Peretoetused	3 351	5 000	5 867	6 140
4138	Muud sotsiaalabitoetused	2 284	4 000	4 000	3 200
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>653</b>			<b>480</b>

- **Töötute sotsiaalsele kaitsele** on kavandatud 5 000 eurot MTÜ Mustvee Töötoale.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>10500</b>	<b>Töötute sotsiaalne kaitse</b>	<b>8 000</b>	<b>4 000</b>	<b>5 000</b>	<b>25,0%</b>
	<b>MTÜ Mustvee Töötuba</b>	<b>8 000</b>	<b>4 000</b>	<b>5 000</b>	<b>25,0%</b>
4529	Mittesihotstarbelised eraldised	8 000	4 000	5 000	25,0%

- **Riiklikuks toimetulekutoetuseks** on 15 719 eurot, sellest  
13 308 eurot – toimetulekutoetused ja täiendavad sotsiaalabitoetused,  
2 411 eurot – muud sotsiaalabitoetused, jagunevad:
  - sotsiaaltoetuste maksmise ning sotsiaalteenuste osutamise korraldamiseks (768 eurot);
  - puuetega laste hooldajatoetusega seotud kulude katteks (1 643 eurot);

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>10701</b>	<b>Riiklik toimetulekutoetus</b>	<b>11 132</b>	<b>16 067</b>	<b>15 719</b>	<b>-2,2%</b>
4130	Peretoetused		2 935	0	
4131	Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused	11 132	10 191	13 308	30,6%
4138	Muud sotsiaalabitoetused		2 941	2 411	

- **Muu sotsiaalsele kaitsele** on kavandatud 12 420 eurot, sellest  
11 320 eurot personalikuludeks,  
1 100 eurot majandamiskuludeks.

	<b>Kululiigi nimetus</b>	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt	2014 vs 2013
<b>10900</b>	<b>Muu sotsiaalne kaitse</b>	<b>12 932</b>	<b>12 395</b>	<b>12 420</b>	<b>0,2%</b>
<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>11 925</b>	<b>11 095</b>	<b>11 320</b>	<b>2,0%</b>
	Avaliku teenistuse ametnike töötasu	8 552	8 280	8 500	2,7%
506	Personalikuludega kaasnevad maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	3 373	2 815	2 820	0,2%
<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>1 007</b>	<b>1 300</b>	<b>1 100</b>	<b>-15,4%</b>
5500	Administreerimiskulud	86	100	200	100,0%
5513	Sõidukite ülalpidamise kulud	736	1 000	900	
5514	Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	185	200	0	-100,0%

## INVESTEERIMISTEGEVUS

Investeeringustegevuse eelarveosasse planeeritakse KOFs'i kohaselt eraldi põhivara soetust ja müüki, saadavat ja antavat sihtfinantseerimist põhivara soetuseks, osaluste soetust ja müüki, muude aktsiate ja osade soetust ja müüki, antavaid ja tagasilaekuvaid laene ning finantstulusid ja -kulusid. Seaduses kasutatakse põhivara soetuse mõistet, mis sisaldab materiaalse ja immateriaalse põhivara soetust, sealhulgas raamatupidamise seaduse alusel ka renoveerimist, kuna renoveerimise tulemusena tehakse vara väärtuse tõstmiseks kulutusi, mille järel vara kasutatakse pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

	INVESTEERIMISTEGEVUS	2012.a täitmine	2013. eesalgn e	2013. lõplik	2014. projekt
<b>Põhivara</b>	<b>soetuseks saadav sihtfinantseerimine</b>	<b>597 817</b>	<b>999 973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4502</b>	<b>Antud toetused</b>		<b>999 973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Põhivara</b>	<b>soetus</b>	<b>-630 905</b>	<b>-1 215 866</b>	<b>-215 893</b>	<b>-92 009</b>
<b>01112</b>	<b>Valla- ja linnavalitsus</b>				<b>-12 500</b>
15	Materiaalse vara soetamine				-12 500
<b>04520</b>	<b>Veetransport</b>		<b>-1 185 866</b>	<b>-215 893</b>	<b>-37 615</b>
15	Materiaalse vara soetamine		-1 082 624	-112 651	-37 615
1551	Lõpetamata ehitised		-103 242	-103 242	0
<b>06300</b>	<b>Veevarastus</b>				<b>-6050</b>
15	Materiaalse vara soetamine				-6050
<b>08202</b>	<b>Mustvee Kultuurikeskus</b>	<b>-628 061</b>			
15	Materiaalse vara soetamine	-628 061			
<b>08102</b>	<b>Mustvee Spordihoone</b>		<b>-30 000</b>	<b>0</b>	<b>-14 044</b>
15	Materiaalse vara soetamine		-30 000	0	-14 044
<b>08103</b>	<b>Puhkepargid</b>				<b>-12 650</b>
15	Materiaalse vara soetamine				-12 650
<b>08400</b>	<b>Religiooni- ja muud ühiskonnateenused</b>				<b>-1 450</b>
15	Materiaalse vara soetamine				-1 450
<b>091101</b>	<b>Mustvee Lasteaed</b>	<b>-2 844</b>			<b>-2 000</b>
15	Materiaalse vara soetamine	-2 844			-2 000
<b>092203</b>	<b>Mustvee Vene Gümnaasium</b>				<b>-5 700</b>
15	Materiaalse vara soetamine				-5 700
<b>Põhivara</b>	<b>müük</b>		<b>12 200</b>	<b>12 200</b>	<b>0</b>
3811	Rajatiste ja hoonete müük		<b>12 200</b>	<b>12 200</b>	<b>0</b>
381115	Eluhoonete müük		12 200	12 200	0
<b>Finantstulud- ja kulud</b>		<b>-30 049</b>	<b>-38 093</b>	<b>-38 093</b>	<b>-21 629</b>
382	Finantstulud	36	37	37	37
60	Muud finantskulud		-230	-230	0
65	Intressi-, viivise- ja kohustistasukulud	-30 085	-37 900	-37 900	-21 666
<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>		<b>-63 137</b>	<b>-241 786</b>	<b>-241 786</b>	<b>-113 638</b>

Planeeritavad investeeringuobjektid 2014. aastal:

### Valla- ja linnavalitsus (TA 01112) :

arvutivõrku uuendamine, maksumus 7 500 eur;

hoone remont, maksumus 5 000 eur

### Veetransport (TA 04520):

projekt „Estonia-Latvia-Russia Cross Border Cooperation Programme Within European Neighbourhood and Partnership Instrument 2007–2013“, omaosalus 37 615 eur. See summa on eelmise aasta laenujääk, mis läks planeerimata investeeringutele, kuid pidi minema projekti omaosaluse katteks.

**Veevarustus (TA 06300):** reoveepuhasti projekt, omaosalus 6 050 eur

**Mustvee Spordihoone (TA 08102):**

spordihoone põranda renoveerimine, omaosalus 14 044 eur

**Puhkepargid (TA 08103):**

rannapromenaadi projekt, omaosalus 5 650 eur

rannapromenaadi projekt, 2013.a maksmata arved 7 000.-

**Religiooni- ja muud ühiskonnateenused (TA 08400):**

mälestussammas, projekteerimine, maksumus 750 eur

projekti omaosalus 700 eurot

**Mustvee Lasteaed (TA 091101):**

päästeameti ettekirjutused, maksumus 2 000 eur

**Mustvee Vene Gümnaasium(TA 092203):**

savikoda projekt, omaosalus 5 700 eur

Finantstuludes on toodud intressitulu pangas hoitavalt rahalt.

Intressi-, viivise- ja kohustistasukuludes kajastuvad laenude intressid. Täpsemad andmed kohustuste kaupa finantseerimistegevuse peatükis.

## FINANTSEERIMISTEGEVUS

Finantseerimistegevuse eelarveosas on kajastatud linna laenude põhiosade tagasimaksed vastavalt laenulepingute maksegraafikutele ja laenude võtmised.

2014. aasta 1. jaanuari seisuga linn peab järgmiste 9 aasta jooksul tagastama pangale 737 175 eur laenu ja maksma 77 865 eur intresse.

Alljärgnevas tabelis on toodud põhisumma ja intressi tasumine konkreetsel aastal ning kohustuse jääk 4 aasta pärast, juhul kui linn ei tee laenude refinantseerimist ja ei võta täiendavalt laenu.

Laen	Algjääk	2014	2015	2016	2017	Lõppjääk	Lõpp	Sihotstarve; aasta
<b>09-014751-JI</b>		<b>56 221</b>	<b>61 332</b>	<b>61 332</b>	<b>61 332</b>	<b>71 554</b>		
Põhiosa	285 218	47 210	54 105	55 949	57 892	70 062	2019	Laenulepingute refinantseerimine;
Intress	26 555	9 012	7 228	5 383	3 441	1 491		2009;2014
<b>09-074382-JI</b>		<b>30 078</b>	<b>30 078</b>	<b>30 078</b>	<b>30 078</b>	<b>52 637</b>		
Põhiosa	150 465	23 229	24 392	25 600	26 896	50 348	2019	Kultuurikeskuse renoveerimine ja mänguväljaku rajamine;2010
Intress	22 486	6 849	5 686	4 479	3 183	2 289		
<b>12-012038-JI</b>		<b>23 624</b>	<b>23 907</b>	<b>23 907</b>	<b>3 890</b>	<b>0</b>		
Põhiosa	71 492	21 626	22 627	23 366	3 873	0	2017	Käibevahendite refinantseerimine;
Intress	3 835	1 998	1 280	541	16	0		2012
<b>13-008406-JI</b>		<b>27 980</b>	<b>27 980</b>	<b>27 980</b>	<b>27 980</b>	<b>144 561</b>		
Põhiosa	230 000	22 707	23 258	23 810	24 401	135 824	2023	Mustvee Kesk-Peipsi sadama ehitustööde
Intress	26 480	5 273	4 722	4 170	3 579	8 737		Finantseerimine;2013
<b>Kokku:</b>		<b>137 904</b>	<b>143 298</b>	<b>143 298</b>	<b>123 280</b>	<b>197 198</b>		
Põhiosa	737 175	114 772	124 382	128 725	113 061	256 234		
Intress	77 865	23 132	18 915	14 572	10 219	11 026		

Sellisel juhul linn tagastab pangale 2014. aastal 114 772 eur (laenude põhiosa tagasimaksed), ja maksab 23 132 eur intresse. Viimane laen lõpeb linnal 2023. aastal.

Teine variant on see, et linn refinantseerib kehtivaid investeerimislaenulepinguid (lepingute põhiosa jäägid kokku 713 879 eur), ja võtab lisaraha 161 121 eur. Kümne aasta jooksul linn tagastab laenu summas 875 000 eur, ja maksab intresse 110 067 eur.

Sellisel juhul linn tagastab pangale 2014. aastal pangale 88 227 eur laenu, ja maksab 20 966 eur intresse.

2014. a	jaan.-märts	aprill-dets.	Kokku
Põhiosa	29 630	58 597	88 227
Intress	5 683	15 283	20 966

2014. aasta alguse seisuga on olemasolevate laenude kuumaksed kokku ca 11 713 eurot. Uue laenuga saab 161 121 eurot lisaraha, aga kuna kõik lepingut on viidud kokku ja uue laenu periood on 10 aastat, siis uus laenumakse on ca 8 209 eurot ehk tekib oluline igakuine rahavooline kokkuvõtte. Intresse ka maksab linn sellel juhul vähem.

Eelarve on koostatud arvestades laenude refinantseerimist ja lisaraha võtmist.

### ***Laenu võtmise vajadus***

#### **2013. aastal olid tehtud planeerimata investeeringud:**

Rannapromenaad: 33 168 eur,

Järve kalda puhastus: 1 618 eur ülekulu, (6 618 eur maksumus, 5 000 eur oli planeeritud eelarves)

Lasteaia remont: 11 094 eur

Kokku: **45 880 eur**, sellest

**37 615 eur** – 2013. aastal võetud laenu jääk (allpool on lahti kirjutatud),

**8 265 eur** – sotsiaalse kaitse vahendid.

2013. aastal oli linnal võetud 230 000 eurot laenu Est-Lat-Rus projekti omaosaluse finantseerimiseks ja AS Inseneriehitusele tehtud töö eest tasumiseks.

230 000.-

112 766 - oli makstud AS Inseneriehitusele

79 619 - läks Est-Lat-Rus projekti omaosaluseks

230 000 – 112 766 – 79 619 = **37 615** (Laenu jääk, mis läks planeerimata investeeringutele. Pidi minema Est-Lat-Rus projekti omaosaluse katteks)

**37 615 eur** - läheb Sadama projekti (Est-Lat-Rus) 2014. aasta omaosaluseks

#### **Põhivara investeeringud 2014. aastal** (täpsemalt investeerimistegevuse osas)

**12 500 eur** - Linnavalitsus, arvutivõrku uuendamine, hoone remont (TA 01112)

**6 050 eur** – Elamu- ja kommunaalmajandus, reoveepuhasti projekti omaosalus (TA 06300)

**14 044 eur** – Mustvee Spordihoone, põranda renoveerimine, omaosalus (TA 08102)

**5 650 eur** – Rannapromenaad, omaosalus (TA 08103)

**7 000 eur** – Rannapromenaad, 2013. aasta maksmata arved (TA 08103)

**2 000 eur** – Mustvee Lasteaed, piirdeaia paigaldus, päästeameti ettekirjutused (TA 091101)

**5 700 eur** – Mustvee Vene Gümnaasium, savikoda (TA 092203)

**750 eur** - Religiooni- ja muud ühiskonnateenused, mälestussammas järve ääres (TA 08400)

Kokku: **46 694.-**

Olemasolevate laenude tagasimaksete summa 2014. aastal on 88 227 eur. Intresside summa on 20 966 eur. Lepingute tasu on 700 eur.

Laenu võetakse **161 121 eur** sellest

**46 694 eur** läheb põhivara soetuseks, st 2014. aasta investeeringuteks,

**37 615 eur** - tegevusala „Veetransport“, Est-Lat-Rus projekti omaosalus. (2013. aasta võetud laenu jääk, millest olid makstud planeerimata investeeringud),

**8 265 eur** - 2013. aasta planeerimata investeeringud, mille eest oli makstud tegevusala „Sotsiaalse kaitse“ vahenditest,

68 547 eur - käesoleva aasta olemasolevate laenude tagasimakseteks. Ülejäänud osa tagasimaksetest makstakse põhitegevuse tulude ja likviidsete varade arvelt.

## LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

Likviidsete varade muutuse eelarveosa kujutab ennast raha ja pangakontode saldo muutust. Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse likviidsete varade muutuse eelarveosas vastavalt plussi või miinusega. 2013. aasta lõpus kassa/pangajääk on 9 227 eurot ja aasta lõpuks on tasakaalus eelarvest tulenevalt tulud ja kulud võrdsed, ehk kassajääk 0 eurot – sellest siis 9 227 euro suurune vähenemine.

LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS	2012.a täitmine	2013. kinnitamine	2014. projekt
100 Raha ja pangakontode saldo muutus	20	-1 140	-9 227



## Tulude võrdlus 2013. aasta eelarvega ja selle täitmisega

Tulu liik	nimi	2013. eelarv	2013. täitm.	2014. projekt
<b>30</b>	<b>Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed</b>	<b>486 192</b>	<b>497 813</b>	<b>534 728</b>
300	Tulumaks	470 000	473 617	507 828
3030	Maamaks	15 492	24 196	26 100
3044	Reklaamimaks	700	0	800
<b>32</b>	<b>Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>293 865</b>	<b>285 000</b>	<b>262 855</b>
320	Riigilõivud	1 200	1 932	1 900
322	Kaupade ja teenuste müük	283 642	260 550	256 288
3220	Laekumised haridusasutuste majandustegevus	193 912	194 746	201 803
3221	Laekumised kultuuri- ja kunstiasutuste majand	42 585	33 948	30 138
3222	Laekumised spordi- ja puhkeasutuste majandus	47 145	31 643	24 347
3224	Laekumised sotsiaalasutuste majandustegevus	0	58	0
3225	Laekumised elamu- ja kommunaalasutuste ma	0	155	0
323	Kaupade ja teenuste müük (järg)	9 023	22 517	4 667
3233	Üüri- ja renditulud toodetud materiaaletelt ja	3 436	2 106	2 200
3237	Laekumised õiguste müügist	767	409	767
3238	Muu kaupade ja teenuste müük	4 820	20 002	1 700
<b>35</b>	<b>Toetused</b>	<b>1 039 588</b>	<b>1 028 302</b>	<b>962 967</b>
350000	Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskulu	123 615	122 357	58 492
350020	Välisabi tegevuskuludeks	11 768	1 627	
35008	Toetus muudelt residentidelt	0	113	
3520	valitsussektorisisesed toetused	904 205	904 205	904 475
352000	Toetusfond (lg 2)	556 694	556 694	567 482
352000	Tasandusfond & 5 lg 1	347 511	347 511	336 993
<b>38</b>	<b>Muud tulud</b>	<b>21 780</b>	<b>17 531</b>	<b>5 720</b>
381	Materiaalsete ja immateriaalsete varade mü	17 200	12 200	1 570
3811	Rajatiste ja hoonete müük	12 200	12 200	
3812	Muude materiaalsete põhivarade müük	5 000	0	
382	Tulud varadelt (peale punkti tehingupartne	1 430	1 373	
3820	Intressi- ja viivisetulud hoiustelt	0	2	
3823	Intressi- ja viivisetulud muudelt finantsvarade	0	1	
3825	Rendi- ja üüritulud mittetoodetud põhivaradel	1 430	1 370	1 570
388	Muud tulud	3 150	3 958	4 150
3882	Saastetasud	3 150	3 958	4 150
3888	Eespool nimetamata muud tulud	0	0	
	<b>ÜLDSE TULUD</b>	<b>1 841 425</b>	<b>1 828 646</b>	<b>1 766 270</b>

## Kulude võrdlus 2013. aasta eelarvega ja selle täitmisega

TA	Kulu	Nimetus	Eel. 2013.	Täit.2013	%	2014.	2014 vs 2013.	2014 vs 2013.täit
<b>01</b>		<b>ÜLDISED VALITSUSSEKTO</b>	<b>259 411</b>	<b>250 878</b>	<b>97</b>	<b>296 021</b>	<b>14%</b>	<b>18%</b>
<b>01111</b>		<b>Valla- ja linnavolikogu</b>	<b>20 415</b>	<b>20 513</b>	<b>100</b>	<b>33 777</b>	<b>65%</b>	<b>65%</b>
<b>01111 50</b>		<b>Personalikulud</b>	<b>18 850</b>	<b>20 267</b>	<b>108</b>	<b>32 045</b>	<b>70%</b>	<b>58%</b>
01111	5000	Valitavate, Riigikogu ja Vabarii	14 180	15 011	106	23 914	69%	59%
01111	506	Personalikuludega kaasnevad ma	4 670	5 256	113	8 131	74%	55%
<b>01111 55</b>		<b>Majandamiskulud</b>	<b>1 565</b>	<b>246</b>	<b>16</b>	<b>1 732</b>	<b>11%</b>	<b>604%</b>
01111	5500	Administreerimiskulud	255	99	39	550	116%	455%
01112	5504	Lähetuskulud	0	115		532		
01111	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	150	0	0	0		
01111	5514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	1 100	32	3	550	-50%	1625%
01111	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri	60	0	0	100	67%	
<b>01112</b>		<b>Valla- ja linnavalitsus</b>	<b>180 140</b>	<b>196 471</b>	<b>109</b>	<b>224 206</b>	<b>24%</b>	<b>14%</b>
<b>01112 15</b>		<b>Materiaalsete varade soetamine</b>				<b>12 500</b>		
<b>01112 50</b>		<b>Personalikulud</b>	<b>140 147</b>	<b>139 116</b>	<b>99</b>	<b>162 141</b>	<b>16%</b>	<b>17%</b>
01112	5000	Valitavate, Riigikogu ja Vabarii	27 240	22 659	83	16 360	-40%	-28%
01112	5001	Avaliku teenistuse ametnike töö	51 204	62 325	122	81 634	59%	31%
01112	5002	Töötajate töötasu	18 991	12 827	68	12 998	-32%	1%
01112	5005	Töövõtulepingu alusel füüsiliste	7 152	6 068	85	10 008	40%	65%
01112	506	Personalikuludega kaasnevad ma	35 560	35 237	99	41 141	16%	17%
<b>01112 55</b>		<b>Majandamiskulud</b>	<b>39 993</b>	<b>57 007</b>	<b>143</b>	<b>49 565</b>	<b>24%</b>	<b>-13%</b>
01112	5500	Administreerimiskulud	11 808	15 696	133	14 603	24%	-7%
01112	5503	Lähetuskulud	0	270		300		11%
01112	5504	Koolituskulud	300	1 067	356	950	217%	-11%
01112	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	8 161	12 049	148	9 798	20%	-19%
01112	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	14 124	21 620	153	19 424	38%	-10%
01112	5514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	3 500	4 169	119	3 420	-2%	-18%
01112	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	1 100	2 137	194	1 070	-3%	-50%
01112	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	1 000	0	0	0		
<b>01112 60</b>		<b>Muud kulud (va intressid ja k</b>	<b>0</b>	<b>117</b>		<b>0</b>		
01112	60100	Käibemaks	0	23				
01112	60107	Riigilõivukulu	0	23		0		
01112	60801	Kahjutasud, viivised	0	94				
<b>01112 65</b>		<b>Intressi-, viivise- ja kohustist</b>	<b>0</b>	<b>230</b>				
<b>01114</b>		<b>Reservfond</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 000</b>	<b>-13%</b>	
<b>01600</b>		<b>Muud üldised valitsussektori</b>	<b>12 726</b>	<b>12 155</b>	<b>96</b>	<b>9 372</b>	<b>-26%</b>	<b>-23%</b>
<b>01600 450</b>		<b>Sihtotstarbelised eraldised (p</b>	<b>10 726</b>	<b>9 372</b>	<b>87</b>	<b>9 372</b>	<b>-13%</b>	<b>0%</b>
01600	4500	Sihtotstarbelised eraldised jook	2 916	0	0	0		
01600	45280	Liikmemaksud	7 810	9 372	120	9 372	20%	0%
<b>01600 50</b>		<b>Personalikulud</b>	<b>0</b>	<b>2 654</b>		<b>0</b>		
01600	5008	Muud tasud	0	1 995		0		
01600	506	Personalikuludega kaasnevad ma	0	658		0		
<b>01600 55</b>		<b>Majandamiskulud</b>	<b>2 000</b>	<b>129</b>	<b>6</b>	<b>0</b>		
01600	5500	Administreerimiskulud	2 000	4	0	0		
01600	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	0	40		0		
01600	5521	Toiduained ja toitlustusteenused	0	85		0		
<b>01700</b>		<b>Valitsussektori võla teeninda</b>	<b>38 130</b>	<b>21 739</b>	<b>57</b>	<b>21 666</b>	<b>-43%</b>	<b>0%</b>
<b>01700 65</b>		<b>Intressi-, viivise- ja kohustist</b>	<b>38 130</b>	<b>21 739</b>	<b>57</b>	<b>21 666</b>	<b>-43%</b>	<b>0%</b>
<b>03</b>		<b>AVALIK KORD JA JULGEO</b>	<b>980</b>	<b>710</b>	<b>72</b>	<b>850</b>	<b>-13%</b>	<b>20%</b>
<b>03600</b>		<b>Muu avalik kord ja julgeolek</b>	<b>980</b>	<b>710</b>	<b>72</b>	<b>850</b>	<b>-13%</b>	<b>20%</b>
<b>03600 55</b>		<b>Majandamiskulud</b>	<b>980</b>	<b>710</b>	<b>72</b>	<b>850</b>	<b>-13%</b>	<b>20%</b>
03600	5500	Administreerimiskulud	980	710	72	850	-13%	20%
<b>04</b>		<b>MAJANDUS</b>	<b>286 539</b>	<b>268 935</b>	<b>94</b>	<b>92 291</b>	<b>-68%</b>	<b>-66%</b>
<b>04510</b>		<b>Maanteetransport</b>	<b>70 246</b>	<b>66 310</b>	<b>94</b>	<b>53 935</b>	<b>-23%</b>	<b>-19%</b>
<b>04510 55</b>		<b>Majandamiskulud</b>	<b>70 246</b>	<b>66 310</b>	<b>94</b>	<b>53 935</b>	<b>-23%</b>	<b>-19%</b>
04510	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	4 000	0	0			
04510	5512	Rajatiste majandamiskulud	66 246	65 874	99	53 935	-19%	-18%
04510	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	0	436				

<b>04520</b>		<b>Veetransport</b>	<b>215 893</b>	<b>194 263</b>	<b>90</b>	37 615	<b>-83%</b>	<b>-81%</b>
<b>04520</b>	<b>15</b>	<b>Materiaalsete ja immateriaal</b>	<b>215 893</b>	<b>162 459</b>	<b>75</b>	37 615	<b>-83%</b>	<b>-77%</b>
04520	1551	Rajatiste ja hoonete soetamine j	215 893	0	0			
04520	15591	Lõpetamata ehitused ja etapivi	0	162 459				
<b>04520</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>0</b>	<b>192</b>				
04520	50502	Lähetuskulude hüvitamine	0	192				
<b>04520</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>0</b>	<b>22 088</b>				
04520	5500	Administreerimiskulud	0	2 367				
04520	5502	Uurimis- ja arendustööde ostuk	0	14 310				
04520	5503	Lähetuskulud	0	121				
04520	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	0	178				
04520	5512	Rajatiste majandamiskulud	0	5 112				
<b>04520</b>	<b>60</b>	<b>Muud kulud (va intressid ja k</b>	<b>0</b>	<b>9 524</b>				
<b>04710</b>		<b>Kaubandus ja laondus</b>	<b>0</b>	<b>237</b>		<b>241</b>		<b>2%</b>
<b>04710</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>0</b>	<b>237</b>		<b>241</b>		<b>2%</b>
04710	5005	Töövõtulepingu alusel füüsiliste	0	177		180		2%
04710	506	Personalikuludega kaasnevad ma	0	60		61		2%
<b>04730</b>		<b>Turism</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>		<b>100</b>		<b>-96%</b>
<b>04730</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>		<b>100</b>		<b>-96%</b>
04730	5512	Rajatiste majandamiskulud	0	2 500		0		
<b>04740</b>		<b>Üldmajanduslikud arenduspr</b>	<b>400</b>	<b>5 625</b>	<b>1 406</b>	<b>400</b>	<b>0%</b>	<b>-93%</b>
<b>04740</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>400</b>	<b>5 625</b>	<b>1 406</b>	<b>400</b>	<b>0%</b>	<b>-93%</b>
04740	5502	Uurimis- ja arendustööde ostuk	400	5 625	1 406	400	0%	-93%
<b>05</b>		<b>KESKKONNAKAITSE</b>	<b>37 310</b>	<b>52 955</b>	<b>142</b>	<b>32 635</b>	<b>-13%</b>	<b>-38%</b>
<b>05100</b>		<b>Jäätmekäitlus (sh prügivedu)</b>	<b>37 310</b>	<b>52 955</b>	<b>142</b>	<b>32 635</b>	<b>-13%</b>	<b>-38%</b>
<b>05100</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>0</b>	<b>559</b>		<b>550</b>		<b>-2%</b>
05100	5002	Töötajate töötasu	0	559		550		-2%
<b>05100</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>37 310</b>	<b>52 396</b>	<b>140</b>	<b>32 085</b>	<b>-14%</b>	<b>-39%</b>
05100	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	0	408		0		
05100	5512	Rajatiste majandamiskulud	37 310	51 098	137	32 085	-14%	-37%
05100	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	0	890		0		
<b>06</b>		<b>ELAMU- JA KOMMUNAAL</b>	<b>41 678</b>	<b>59 046</b>	<b>142</b>	<b>44 108</b>	<b>6%</b>	<b>-25%</b>
<b>06200</b>		<b>Kommunaalmajanduse arend</b>	<b>16 092</b>	<b>19 512</b>	<b>121</b>	<b>6 050</b>	<b>-62%</b>	<b>-69%</b>
<b>06200</b>	<b>15</b>	<b>Materiaalsete ja immateriaal</b>	<b>0</b>	<b>19 512</b>		<b>6 050</b>		<b>-69%</b>
06200	15591	Lõpetamata ehitused ja etapivi	0	19 512		0		
<b>06200</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>16 092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
06200	5512	Rajatiste majandamiskulud	16 092	0	0	0		
<b>06400</b>		<b>Tänavavalgustus</b>	<b>18 586</b>	<b>22 520</b>	<b>121</b>	<b>24 850</b>	<b>34%</b>	<b>10%</b>
<b>06400</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>18 586</b>	<b>22 501</b>	<b>121</b>	<b>24 850</b>	<b>34%</b>	<b>10%</b>
06400	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	3 311	9 077	274	10 300	211%	13%
06400	5512	Rajatiste majandamiskulud	15 275	13 424	88	14 550	-5%	8%
<b>06400</b>	<b>60</b>	<b>Muud kulud (va intressid ja k</b>	<b>0</b>	<b>14</b>		<b>0</b>		
06400	60801	Kahjutasud, viivised	0	14		0		
<b>06400</b>	<b>65</b>	<b>Intressi-, viivise- ja kohustist</b>	<b>0</b>	<b>5</b>		<b>0</b>		
06400	65070	Intressikulud muudelt kohustust	0	5		0		
<b>06605</b>		<b>Muu elamu ja kommunaalma</b>	<b>7 000</b>	<b>17 014</b>	<b>243</b>	<b>13 208</b>	<b>89%</b>	<b>-22%</b>
<b>06605</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>7 000</b>	<b>14 250</b>	<b>204</b>	<b>7 500</b>	<b>7%</b>	<b>-47%</b>
06605	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	0	156				
06605	5512	Rajatiste majandamiskulud	7 000	14 094	201	7 500	7%	-47%
<b>06605</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>0</b>	<b>2 765</b>		<b>5 708</b>		<b>106%</b>
06605	5002	Töötajate töötasu	0	2 109		4 260		102%
06605	506	Personalikuludega kaasnevad ma	0	655		1 448		121%
<b>08</b>		<b>VABA AEG, KULTUUR, REI</b>	<b>250 146</b>	<b>286 760</b>	<b>115</b>	<b>259 467</b>	<b>4%</b>	<b>-10%</b>
<b>08102</b>		<b>Sporditegevus (va spordikoo</b>	<b>58 091</b>	<b>63 963</b>	<b>110</b>	<b>72 539</b>	<b>25%</b>	<b>13%</b>
<b>08102</b>	<b>15</b>	<b>Materiaalsete ja immateriaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>14 044</b>		
08102	1551	Rajatiste ja hoonete soetamine j	0	0		14 044		
<b>08102</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>24 027</b>	<b>25 050</b>	<b>104</b>	<b>21 700</b>	<b>-10%</b>	<b>-13%</b>
08102	5002	Töötajate töötasu	17 931	18 935	106	16 194	-10%	-14%
08102	506	Personalikuludega kaasnevad ma	6 096	6 115	100	5 506	-10%	-10%

<b>08102</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>34 064</b>	<b>38 913</b>	<b>114</b>	<b>36 795</b>	<b>8%</b>	<b>-5%</b>
08102	5500	Administreerimiskulud	0	389		252		-35%
08102	5503	Lähetuskulud	0	110				
08102	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	23 412	25 754	110	31 157	33%	21%
08102	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	0	44				
08102	5514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	0	23				
08102	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	662	1 969	297	3 638	450%	85%
08102	5521	Toiduained ja toitlustusteenused	8 550	8 545	100			
08102	5522	Medikamendid				52		
08102	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	1 440	1 721	120	1 696	18%	-1%
08102	5532	Eri- ja vormiriidetud, v.a kaitseot	0	358				
<b>08103</b>		<b>Puhkepargid</b>	<b>13 299</b>	<b>39 173</b>	<b>295</b>	<b>12 760</b>	<b>-4%</b>	<b>-67%</b>
<b>08103</b>	<b>15</b>	<b>Materiaalsete ja immateriaal</b>	<b>8 217</b>	<b>32 446</b>	<b>395</b>	<b>12 650</b>	<b>54%</b>	<b>-61%</b>
08103	15591	Lõpetamata ehitused ja etapiviisi	8 217	32 446	395			
<b>08103</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>5 082</b>	<b>6 727</b>	<b>132</b>	<b>110</b>	<b>-98%</b>	<b>-98%</b>
08103	5540	Muud mitmesugused majandusk	5 082	6 727	132	110	-98%	-98%
<b>08105</b>		<b>Laste muusika- ja kunstikool</b>	<b>33 647</b>	<b>31 806</b>	<b>95</b>	<b>34 182</b>	<b>2%</b>	<b>7%</b>
<b>08105</b>	<b>450</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised (p</b>	<b>100</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>100</b>	<b>0%</b>	<b>92%</b>
08105	45280	Liikmemaksud	100	52	52	100	0%	92%
<b>08105</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>32 247</b>	<b>30 959</b>	<b>96</b>	<b>32 482</b>	<b>1%</b>	<b>5%</b>
08105	5002	Töötajate töötasu	23 080	21 889	95	23 200	1%	6%
08105	505	Õppelaenu kustutamine				828		
08105	506	Personalikuludega kaasnevad ma	8 380	8 284	99	8 454	1%	2%
<b>08105</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>1 300</b>	<b>794</b>	<b>61</b>	<b>1 600</b>	<b>23%</b>	<b>101%</b>
08105	5500	Administreerimiskulud	300	287	96	400	33%	39%
08105	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	500	180	36	500	0%	178%
08105	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	300	17	6	400	33%	2270%
08105	5524	Õppevahendid	200	311	155	300	50%	-3%
<b>08107</b>		<b>Noorsootöö ja noortekeskuse</b>	<b>920</b>	<b>100</b>	<b>11</b>	<b>0</b>		
<b>08107</b>	<b>450</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised (p</b>	<b>920</b>	<b>100</b>	<b>11</b>	<b>0</b>		
08107	45290	Muu mittesihtotstarbeline finan	920	100	11			
<b>08109</b>		<b>Vaba aja üritused</b>	<b>9 301</b>	<b>9 977</b>	<b>107</b>	<b>4 210</b>	<b>-55%</b>	<b>-58%</b>
<b>08109</b>	<b>450</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised (p</b>	<b>805</b>	<b>1 005</b>	<b>125</b>	<b>4 210</b>	<b>423%</b>	<b>319%</b>
08109	45290	Muu mittesihtotstarbeline finan	805	1 005	125	4 210	423%	319%
<b>08109</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>8 496</b>	<b>8 972</b>	<b>106</b>	<b>0</b>		
08109	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	0	1 367				
08109	5512	Rajatiste majandamiskulud	0	1 314				
08109	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	8 496	6 291	74	0		
<b>08201</b>		<b>Raamatukogud Kokku</b>	<b>24 616</b>	<b>26 426</b>	<b>107</b>	<b>29 339</b>	<b>19%</b>	<b>11%</b>
<b>08201</b>		<b>Mustvee Linnaraamatukogu</b>	<b>21 990</b>	<b>23 870</b>	<b>109</b>	<b>26 783</b>	<b>22%</b>	<b>12%</b>
<b>08201</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>19 595</b>	<b>19 887</b>	<b>101</b>	<b>23 268</b>	<b>19%</b>	<b>17%</b>
08201	5002	Töötajate töötasu	13 860	13 753	99	17 364	25%	26%
08201	506	Personalikuludega kaasnevad ma	5 160	5 558	108	5 904	14%	6%
<b>08201</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>2 395</b>	<b>3 984</b>	<b>166</b>	<b>3 515</b>	<b>47%</b>	<b>-12%</b>
08201	5500	Administreerimiskulud	1 400	2 094	150	2 200	57%	5%
08201	5504	Koolituskulud	100	369	369	565	465%	53%
08201	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	345	258	75	200	-42%	-22%
08201	5514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	450	521	116	450	0%	-14%
08201	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	0	18		0		
08201	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	100	723	723	100	0%	-86%
<b>08201</b>	<b>2</b>	<b>Keskraamatukogu</b>	<b>2 556</b>	<b>2 556</b>	<b>100</b>	<b>2 556</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>08201</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>2 556</b>	<b>2 556</b>	<b>100</b>	<b>2 556</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
08201	5523	Teavikud ja kunstiesemed	2 556	2 556	100	2 556	0%	0%
<b>08202</b>		<b>Rahva- ja kultuurimajad</b>	<b>103 455</b>	<b>106 067</b>	<b>103</b>	<b>94 427</b>	<b>-9%</b>	<b>-11%</b>
<b>08202</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>37 910</b>	<b>42 268</b>	<b>111</b>	<b>48 457</b>	<b>28%</b>	<b>15%</b>
08202	5002	Töötajate töötasu	28 844	31 312	109	36 162	25%	15%
08202	5005	Töövõtulepingu alusel füüsiliste	0	137				
08202	506	Personalikuludega kaasnevad ma	9 066	10 819	119	12 295	36%	14%

<b>08202</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>65 545</b>	<b>63 754</b>	<b>97</b>	<b>45 970</b>	<b>-30%</b>	<b>-28%</b>
08202	5500	Administreerimiskulud	4 020	2 022	50	2 100	-48%	4%
08202	5503	Lähetuskulud	0	14		20		40%
08202	5504	Koolituskulud	350	112	32	200	-43%	79%
08202	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	27 000	30 490	113	30 500	13%	0%
08202	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	400	31	8	200	-50%	550%
08202	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	6 000	6 028	100	2 400	-60%	-60%
08202	5521	Toiduained ja toitlustusteenused	0	28				
08202	5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbe	300	0	0	50	-83%	
08202	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	27 475	25 029	91	10 500	-62%	-58%
<b>08202</b>	<b>60</b>	<b>Muud kulud (va intressid ja k</b>	<b>0</b>	<b>45</b>				
08202	60801	Kahjutasud, viivised	0	45				
<b>08203</b>		<b>Muuseumid</b>	<b>2 950</b>	<b>3 433</b>	<b>116</b>	<b>2 960</b>	<b>0%</b>	<b>-14%</b>
<b>08203</b>	<b>450</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised (p</b>	<b>2 950</b>	<b>3 433</b>	<b>116</b>	<b>2 960</b>	<b>0%</b>	<b>-14%</b>
08203	45290	Muu mittedihtotstarbeline finan	2 950	3 433	116	2 960	0%	-14%
<b>08300</b>		<b>Ringhäälingu- ja kirjastamis</b>	<b>2 867</b>	<b>4 526</b>	<b>158</b>	<b>4 600</b>	<b>60%</b>	<b>2%</b>
<b>08300</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>2 867</b>	<b>4 526</b>	<b>158</b>	<b>4 600</b>	<b>60%</b>	<b>2%</b>
08300	5500	Administreerimiskulud	2 867	4 526	158	4 600	60%	2%
<b>08400</b>		<b>Religiooni- ja muud ühiskon</b>	<b>1 000</b>	<b>1 290</b>	<b>129</b>	<b>4 450</b>	<b>345%</b>	<b>245%</b>
<b>08400</b>	<b>15</b>	<b>Materiaalne põhivara</b>				<b>1 450</b>		
<b>08400</b>	<b>450</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised (p</b>	<b>1 000</b>	<b>1 290</b>	<b>129</b>	<b>3 000</b>	<b>200%</b>	<b>133%</b>
08400	45290	Muu mittedihtotstarbeline finan	1 000	1 290	129	3 000	200%	133%
<b>09</b>		<b>HARIDUS</b>	<b>1 000 228</b>	<b>971 270</b>	<b>97</b>	<b>1 021 077</b>	<b>2%</b>	<b>5%</b>
<b>09110</b>		<b>Eelharidus - Lasteaiad</b>	<b>133 209</b>	<b>137 565</b>	<b>103</b>	<b>128 627</b>	<b>-3%</b>	<b>-6%</b>
<b>091101</b>		<b>Mustvee Lasteaed Kastani 4</b>	<b>130 136</b>	<b>133 664</b>	<b>103</b>	<b>124 213</b>	<b>-5%</b>	<b>-7%</b>
<b>09110</b>	<b>15</b>	<b>Materiaalne põhivara</b>				<b>2 000</b>		
09110	1551	Hooned ja rajatised				2 000		
<b>09110</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>85 088</b>	<b>82 935</b>	<b>97</b>	<b>85 274</b>	<b>0%</b>	<b>3%</b>
09110	5002	Töötajate töötasu	63 243	58 924	93	63 200	0%	7%
09110	5005	Töövõtulepingu alusel füüsiliste	0	2 205		0		
09110	50502	Lähetuskulude hüvitamine	585	586	100			
09110	50504	Õppelaenu kustutamine	585	586	100	586	0%	0%
09110	506	Personalikuludega kaasnevad ma	21 260	21 220	100	21 488	1%	1%
<b>09110</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>45 048</b>	<b>50 128</b>	<b>111</b>	<b>36 939</b>	<b>-18%</b>	<b>-26%</b>
09110	5500	Administreerimiskulud	1 662	1 100	66	2 000	20%	82%
09110	5504	Koolituskulud	537	1 294	241	1 000	86%	-23%
09110	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	29 304	35 228	120	15 700	-46%	-55%
09110	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	345	383	111	420	22%	10%
09110	5514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	685	187	27	2 000	192%	972%
09110	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	60	292	486	550	817%	88%
09110	5521	Toiduained ja toitlustusteenused	10 191	8 872	87	12 744	25%	44%
09110	5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbe	72	66	92	70	-3%	6%
09110	5524	Õppevahendid	2 022	2 046	101	2 145	6%	5%
09110	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	100	200	200	200	100%	0%
09110	5532	Eri- ja vormiriietus, v.a kaitseot	0	460				
09110	5539	Muu erivarustus ja erimaterjalid	70	0	0	110	57%	
<b>09110</b>	<b>60</b>	<b>Muud kulud (va intressid ja k</b>	<b>0</b>	<b>600</b>				
<b>09110</b>	<b>65</b>	<b>Intressi-, viivise- ja kohustist</b>	<b>0</b>	<b>1</b>				
<b>091102</b>		<b>Teiste OV lasteaiad</b>	<b>3 073</b>	<b>4 167</b>	<b>136</b>	<b>4 414</b>	<b>44%</b>	<b>6%</b>
<b>09110</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>3 073</b>	<b>4 167</b>	<b>136</b>	<b>4 414</b>	<b>44%</b>	<b>6%</b>
09110	5524	Õppevahendid	3 073	4 167	136	4 414	44%	6%
<b>09220</b>		<b>Gümnaasiumid Kokku</b>	<b>867 019</b>	<b>833 705</b>	<b>96</b>	<b>892 450</b>	<b>3%</b>	<b>7%</b>
<b>092201</b>		<b>Mustvee Gümnaasium</b>	<b>153 725</b>	<b>145 915</b>	<b>95</b>	<b>168 097</b>	<b>9%</b>	<b>15%</b>
<b>09220</b>	<b>450</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised (p</b>	<b>0</b>	<b>40</b>				
<b>09220</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>72 868</b>	<b>71 009</b>	<b>97</b>	<b>94 128</b>	<b>29%</b>	<b>33%</b>
09220	5000	Valitavate, Riigikogu ja Vabarii	0	37				
09220	5002	Töötajate töötasu	54 863	53 550	98	70 245	28%	31%
09220	505	Õppelaenud				200		
09220	506	Personalikuludega kaasnevad ma	18 005	17 421	97	23 683	32%	36%

<b>09220</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>80 857</b>	<b>74 865</b>	<b>93</b>	<b>73 969</b>	<b>-9%</b>	<b>-1%</b>
09220	5500	Administreerimiskulud	5 023	3 820	76	4 169	-17%	9%
09220	5504	Koolituskulud	268	220	82	300	12%	37%
09220	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide t	45 003	40 833	91	46 425	3%	14%
09220	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	500	550	110	600	20%	9%
09220	5514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	1 502	2 256	150	1 950	30%	-14%
09220	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	3 828	1 380	36	420	-89%	-70%
09220	5521	Toiduained ja toitlustusteenused	21 164	19 923	94	17 720	-16%	-11%
09220	5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbe	50	24	48	50	0%	110%
09220	5523	Teavikud ja kunstiesemed	50	0	0	50	0%	
09220	5524	Õppevahendid	1 325	1 488	112	1 585	20%	7%
09220	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	1 866	4 372	234	400	-79%	-91%
09220	5540	Muud mitmesugused majandusk	278	0	0	300	8%	
<b>09220</b>	<b>65</b>	<b>Intressi-, viivise- ja kohustist</b>	<b>0</b>	<b>2</b>				
<b>0922021</b>		<b>Mustvee Gümnaasium (põhik</b>	<b>187 247</b>	<b>178 712</b>	<b>95</b>	<b>203 494</b>	<b>9%</b>	<b>14%</b>
<b>09220</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>179 660</b>	<b>168 947</b>	<b>94</b>	<b>193 957</b>	<b>8%</b>	<b>15%</b>
09220	5000	Valitavate, Riigikogu ja Vabariit	0	96				
09220	5002	Töötajate töötasu	134 228	128 252	96	144 744	8%	13%
09220	50502	Lähetuskulude hüvitamine	266	200	75			
09220	50504	Õppelaenu kustutamine	266	200	75			
09220	506	Personalikuludega kaasnevad ma	45 166	40 400	89	49 213	9%	22%
<b>09220</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>7 587</b>	<b>9 765</b>	<b>129</b>	<b>9 537</b>	<b>26%</b>	<b>-2%</b>
09220	5504	Koolituskulud	1 773	1 815	102	1 940	9%	7%
09220	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud				1 954		
09220	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	0	48				
09220	5524	Õppevahendid	5 814	7 902	136	5 643	-3%	-29%
<b>0922022</b>		<b>Mustvee Gümnaasium (gümna</b>	<b>45 249</b>	<b>43 831</b>	<b>97</b>	<b>19 933</b>	<b>-56%</b>	<b>-55%</b>
<b>09220</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>41 432</b>	<b>40 310</b>	<b>97</b>	<b>18 444</b>	<b>-55%</b>	<b>-54%</b>
09220	5002	Töötajate töötasu	26 323	31 392	119	13 764	-48%	-56%
09220	506	Personalikuludega kaasnevad ma	15 109	8 918	59	4 680	-69%	-48%
<b>09220</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>3 817</b>	<b>3 521</b>	<b>92</b>	<b>1 489</b>	<b>-61%</b>	<b>-58%</b>
09220	5504	Koolituskulud	2 221	1 779	80	184	-92%	-90%
09220	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud				336		
09220	5524	Õppevahendid	1 596	1 742	109	969	-39%	-44%
<b>0922023</b>		<b>Mustvee Gümnaasium juhid(</b>	<b>24 018</b>	<b>23 678</b>	<b>99</b>	<b>21 639</b>	<b>-10%</b>	<b>-9%</b>
<b>09220</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>23 780</b>	<b>23 125</b>	<b>97</b>	<b>21 425</b>	<b>-10%</b>	<b>-7%</b>
09220	5002	Töötajate töötasu	17 746	17 661	100	15 988	-10%	-9%
09220	506	Personalikuludega kaasnevad ma	6 034	5 464	91	5 437	-10%	0%
<b>09220</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>238</b>	<b>554</b>	<b>233</b>	<b>214</b>	<b>-10%</b>	<b>-61%</b>
09220	5504	Koolituskulud	238	504	212	214	-10%	-57%
09220	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	0	50				
<b>092203</b>		<b>Mustvee Vene Gümnaasium</b>	<b>174 132</b>	<b>180 644</b>	<b>104</b>	<b>190 049</b>	<b>9%</b>	<b>5%</b>
<b>09220</b>	<b>15</b>	<b>Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine</b>				<b>5 700</b>		
09220	1551	Rajatiste ja hoonete soetamine ja renoveerimine				5 700		
<b>09220</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>86 615</b>	<b>85 217</b>	<b>98</b>	<b>107 138</b>	<b>24%</b>	<b>26%</b>
09220	5002	Töötajate töötasu	64 902	63 364	98	79 954	23%	26%
09220	505	Erisoodustused				518		
09220	506	Personalikuludega kaasnevad ma	21 713	21 853	101	26 666	23%	22%
<b>09220</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>87 517</b>	<b>95 425</b>	<b>109</b>	<b>77 211</b>	<b>-12%</b>	<b>-19%</b>
09220	5500	Administreerimiskulud	6 290	13 055	208	4 982	-21%	-62%
09220	5504	Koolituskulud	0	89		670		654%
09220	5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide t	53 443	50 107	94	49 672	-7%	-1%
09220	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	500	650	130	950	90%	46%
09220	5514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	0	926		300		-68%
09220	5515	Inventari kulud, v.a infotehnoloc	0	2 666				
09220	5521	Toiduained ja toitlustusteenused	20 544	20 964	102	19 737	-4%	-6%
09220	5522	Meditsiinikulud ja hügieenitarbe	200	0	0	200	0%	
09220	5524	Õppevahendid	5 540	6 042	109			
09220	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	1 000	927	93	700	-30%	-25%
<b>09220</b>	<b>65</b>	<b>Intressi-, viivise- ja kohustist</b>	<b>0</b>	<b>2</b>				
<b>092204</b>		<b>Mustvee Vene Gümnaasium (</b>	<b>0</b>	<b>7</b>		<b>280 662</b>		
<b>09220</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>0</b>	<b>7</b>				

<b>0922041</b>	<b>Mustvee Vene Gümnaasium (</b>	<b>189 997</b>	<b>175 974</b>	<b>93</b>	<b>221 992</b>	<b>17%</b>	<b>26%</b>
<b>0922050</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>179 503</b>	<b>165 234</b>	<b>92</b>	<b>211 589</b>	<b>18%</b>	<b>28%</b>
092205002	Töötajate töötasu	133 043	125 143	94	157 902	19%	26%
0922050502	Lähetuskulude hüvitamine	728	728	100			
0922050504	Õppelaenu kustutamine	728	728	100			
09220506	Personalikuludega kaasnevad ma	45 732	39 363	86	53 687	17%	36%
<b>0922055</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>10 494</b>	<b>10 741</b>	<b>102</b>	<b>10 403</b>	<b>-1%</b>	<b>-3%</b>
092205504	Koolituskulud	1 782	2 394	134	2 116	19%	-12%
092205511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	0	204				
0922055110	Korrashoiu -ja remondimaterjal	3 496	0	0	2 131	-39%	
092205513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	0	10				
092205514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	0	27				
092205524	Õppevahendid	8 712	8 106	93	6 156	-29%	-24%
<b>0922042</b>	<b>Mustvee Vene Gümnaasium(</b>	<b>25 935</b>	<b>26 756</b>	<b>103</b>			
<b>0922050</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>23 826</b>	<b>26 592</b>	<b>112</b>	<b>0</b>		
092205002	Töötajate töötasu	15 934	20 129	126	0		
09220506	Personalikuludega kaasnevad ma	7 892	6 463	82	0		
<b>0922055</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>2 109</b>	<b>164</b>	<b>8</b>	<b>0</b>		
092205504	Koolituskulud	1 115	0	0			
092205524	Õppevahendid	994	164	16			
<b>0922043</b>	<b>Mustvee Vene Gümnaasium(</b>	<b>33 988</b>	<b>26 945</b>	<b>79</b>	<b>36 347</b>	<b>7%</b>	<b>35%</b>
<b>0922050</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>31 404</b>	<b>26 712</b>	<b>85</b>	<b>33 632</b>	<b>7%</b>	<b>26%</b>
092205002	Töötajate töötasu	21 589	20 887	97	25 099	16%	20%
09220506	Personalikuludega kaasnevad ma	9 815	5 825	59	8 533	-13%	46%
<b>0922055</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>2 584</b>	<b>233</b>	<b>9</b>	<b>2 715</b>	<b>5%</b>	<b>1063%</b>
092205504	Koolituskulud	1 191	0	0	336	-72%	
092205511	Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud				612		
092205524	Õppevahendid	1 393	233	17	1 767	27%	657%
<b>0922044</b>	<b>Vene Gümnaasium juhid (rii</b>	<b>24 018</b>	<b>23 378</b>	<b>97</b>	<b>22 323</b>	<b>-7%</b>	<b>-5%</b>
<b>0922050</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>23 780</b>	<b>22 989</b>	<b>97</b>	<b>22 102</b>	<b>-7%</b>	<b>-4%</b>
092205002	Töötajate töötasu	17 746	17 681	100	16 495	-7%	-7%
09220506	Personalikuludega kaasnevad ma	6 034	5 308	88	5 607	-7%	6%
<b>0922055</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>238</b>	<b>388</b>	<b>163</b>	<b>221</b>	<b>-7%</b>	<b>-43%</b>
092205504	Koolituskulud	238	388	163	221	-7%	-43%
<b>092205</b>	<b>Gümnaasiomid</b>	<b>8 710</b>	<b>7 865</b>	<b>90</b>	<b>8 576</b>	<b>-2%</b>	<b>9%</b>
<b>0922055</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>8 710</b>	<b>7 865</b>	<b>90</b>	<b>8 576</b>	<b>-2%</b>	<b>9%</b>
092205524	Õppevahendid	8 710	7 865	90	8 576	-2%	9%
<b>10</b>	<b>SOTSIAALNE KAITSE</b>	<b>105 842</b>	<b>74 586</b>	<b>70</b>	<b>100 979</b>	<b>-5%</b>	<b>35%</b>
<b>10121</b>	<b>Muu puuetega inimeste sotsi</b>	<b>13 320</b>	<b>10 720</b>	<b>80</b>	<b>12 250</b>	<b>-8%</b>	<b>14%</b>
<b>10121 41</b>	<b>Sotsiaaltoetused</b>	<b>7 800</b>	<b>6 034</b>	<b>77</b>	<b>6 750</b>	<b>-13%</b>	<b>12%</b>
10121 4133	Toetused puuetega inimestele ja	7 800	6 034	77	6 750	-13%	12%
<b>10121 50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>5 520</b>	<b>4 686</b>	<b>85</b>	<b>5 500</b>	<b>0%</b>	<b>17%</b>
10121 506	Personalikuludega kaasnevad ma	5 520	4 686	85	5 500	0%	17%
<b>10201</b>	<b>Muu eakate sotsiaalne kaitse</b>	<b>50 193</b>	<b>29 892</b>	<b>60</b>	<b>45 770</b>	<b>-9%</b>	<b>53%</b>
<b>10201 41</b>	<b>Sotsiaaltoetused</b>	<b>3 500</b>	<b>1 040</b>	<b>30</b>	<b>2 400</b>	<b>-31%</b>	<b>131%</b>
10201 4138	Muud sotsiaalabitoetused ja era	3 500	1 040	30	2 400	-31%	131%
<b>10201 450</b>	<b>Sihtotstarbelised eraldised (p</b>	<b>0</b>	<b>320</b>				
<b>10201 50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>10 693</b>	<b>11 022</b>	<b>103</b>	<b>13 320</b>	<b>25%</b>	<b>21%</b>
10201 5002	Töötajate töötasu	7 980	8 256	103	9 940	25%	20%
10201 506	Personalikuludega kaasnevad ma	2 713	2 765	102	3 380	25%	22%
<b>10201 55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>36 000</b>	<b>17 510</b>	<b>49</b>	<b>30 050</b>	<b>-17%</b>	<b>72%</b>
10201 5511	Kinnistute, hoonete ja ruumide	0	16		50		222%
10201 5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	0	150				
10201 5526	Sotsiaalteenused	36 000	17 344	48	30 000	-17%	73%
<b>10402</b>	<b>Muu perekondade ja laste sot</b>	<b>9 867</b>	<b>9 466</b>	<b>96</b>	<b>9 820</b>	<b>0%</b>	<b>4%</b>
<b>10402 41</b>	<b>Sotsiaaltoetused</b>	<b>9 867</b>	<b>9 121</b>	<b>92</b>	<b>9 340</b>	<b>-5%</b>	<b>2%</b>
10402 4130	Peretoetused	5 867	7 276	124	6 140	5%	-16%
10402 4138	Muud sotsiaalabitoetused ja era	4 000	1 845	46	3 200	-20%	73%
<b>10402 55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>0</b>	<b>345</b>	<b>480</b>	<b>39%</b>		
10402 5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	0	260		380		46%
10402 5526	Sotsiaalteenused	0	85		100		18%

<b>10500</b>		<b>Töötute sotsiaalne kaitse</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>100</b>	<b>5 000</b>	<b>25%</b>	<b>25%</b>
10500	450	Sihtotstarbelised eraldised (pea	4 000	4 000	100	5 000	25%	25%
<b>10701</b>		<b>Riiklik toimetulekutoetus</b>	<b>16 067</b>	<b>10 554</b>	<b>66</b>	<b>15 719</b>	<b>-2%</b>	<b>49%</b>
<b>10701</b>	<b>41</b>	<b>Sotsiaaltoetused</b>	<b>16 067</b>	<b>10 554</b>	<b>66</b>	<b>15 719</b>	<b>-2%</b>	<b>49%</b>
10701	4130	Peretoetused	2 935	0	0	2 411	-18%	
10701	4131	Toimetulekutoetus ja täiendavac	10 191	10 554	104	13 308	31%	26%
10701	4138	Muud sotsiaalabitoetused ja era	2 941	0	0		-100%	
<b>10900</b>		<b>Muu sotsiaalne kaitse, sh sot:</b>	<b>12 395</b>	<b>9 954</b>	<b>80</b>	<b>12 420</b>	<b>0%</b>	<b>25%</b>
<b>10900</b>	<b>50</b>	<b>Personalikulud</b>	<b>11 095</b>	<b>9 012</b>	<b>81</b>	<b>11 320</b>	<b>2%</b>	<b>26%</b>
10900	5001	Avaliku teenistuse ametnike töö	8 280	6 143	74	8 500	3%	38%
10900	5005	Töövõtulepingu alusel füüsiliste	0	580		0		
10900	506	Personalikuludega kaasnevad ma	2 815	2 289	81	2 820	0%	23%
<b>10900</b>	<b>55</b>	<b>Majandamiskulud</b>	<b>1 300</b>	<b>942</b>	<b>72</b>	<b>1 100</b>	<b>-15%</b>	<b>17%</b>
10900	5500	Administreerimiskulud	100	73	73	200	100%	173%
10900	5504	Koolituskulud	0	21		0		
10900	5513	Sõidukite ülalpidamise kulud, v.	1 000	834	83	900	-10%	8%
10900	5514	Info- ja kommunikatsioonitehnc	200	0	0	0	-100%	
10900	5525	Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja	0	15		0		
		<b>ÜLDSE KULUD</b>	<b>1 982 134</b>	<b>1 965 139</b>	<b>99</b>	<b>1 848 428</b>	<b>-7%</b>	<b>-6%</b>

Koostanud: Zoja Koromnova