

## Lühiülevaade Viljandi linna 2018. aasta eelarve eelnõust

### Sissejuhatus

Viljandi linna 2018. aasta eelarve eelnõu on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](#), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](#), [Viljandi linna finantsjuhtimise korrast](#) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](#). Hallatavate asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2018. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks 2017. aasta eelarves kavandatud summad ja 2018. aastaks eelarvestrateegias kavandatud summad ning tegevused. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks.

Eelarve on koostatud tekkepõhiselt – tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Linna eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Peale linnaeelarve vastuvõtmist linnavolikogu poolt kinnitab linnavalitsus oma määrusega eelarve kulude täiendava ja detailsema liigenduse majandusliku sisu järgi (alaeelarved).

Eelarvestrateegias esitatud 2018. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2018. aasta eelarve kogumahu erinevus on 4,77%.

2018. aasta eelarve kogumaht on 30,54 miljonit eurot:

- põhitegevuse tulud 22,54 miljonit eurot,
- investeerimistegevuse tulud 3,20 miljonit eurot,
- võetav investeerimislaen 3,30 miljonit eurot,
- likviidsete vahendite planeeritav jääk aastavahetusel 1,50 miljonit eurot.

### Prioriteetsed valdkonnad

2018. aasta Viljandi linnaeelarve toob suurematest kapitalipaigutustest kaasa Paalalinna kooli ja Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimisega alustamise, Kantremaa tööstuspiirkonna teede ehituse ja Spordihoone vana osa ning Järveotsa elamukvartali projekteerimise. Suur osa linna tänavavalgustuse rajatistest uuendatakse. Linnaraamatukogu laenutussüsteemi täiustamisega alustati juba 2016. aastal, mil osteti kiipkleepsud ja 2016.-2017. a kiibistati 140 tuhat teavikut, 2017. aastal paigaldatakse turvaväravad ja teenindajate töökohtade komponendid ning 2018. aastal on plaanis soetada teavikute laenutusautomaat. Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär kasvab 978 euronit ja linna hoonestatud kinnistute majandamist asub juhtima kinnisvara haldusamet. Maavalitsuselt tulevad linnale üle perekonnaseisuameti kohustused.

### Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 22,54 miljonit eurot, kasv võrreldes 2017. a eelarvega on 5,60%. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 54,75%, saadavad toetused 32,68%, tulud kaupade ning teenuste müügist 12,49% ja muud tulud 0,08%.

	Kirje nimetus	2016 eelarve täitmine	2017 eelarve	2018. a eelarve	2018 eelarve miinus 2017 eelarve
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>20 386 294</b>	<b>21 348 368</b>	<b>22 543 769</b>	<b>1 195 401</b>
<b>30</b>	<b>Maksutulud</b>	<b>10 993 529</b>	<b>11 530 250</b>	<b>12 343 000</b>	<b>812 750</b>
<b>32</b>	<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>2 743 706</b>	<b>2 863 995</b>	<b>2 816 042</b>	<b>-47 953</b>
<b>3500, 352</b>	<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>6 543 092</b>	<b>6 915 823</b>	<b>7 366 727</b>	<b>450 904</b>
<b>3825, 388</b>	<b>Muud tegevustulud</b>	<b>105 967</b>	<b>38 300</b>	<b>18 000</b>	<b>-20 300</b>

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2017. a eelarvega 7,1% kasvuga, mis tuleneb keskmise väljamakse prognoosi suurenemisest 5,0% võrra ja KOV üksustele eraldatava tulumaksu protsendi kasvust (11,60%-lt 11,84%-ni), kokku 12,20 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 98,8% linna maksutuludest ja 54,12% linna põhitegevuse tuludest.

Tuludes kaupade ja teenuste müügist kajastatakse tulud alusharidusteenuse, üldharidusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt, lasteaedade toiduraha ja õppekulude summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikoolide ringitasud. Siin sisalduvad linna üüritulud ja laekumine hooldusravi eest, samuti muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest.

Saadavate toetuste eelarves on riigipoolsetest sihtotstarbelistest toetustest olulisemad toetusfondi summad (toimetulekutoetus, haridustoetus), koolipiima ja -puuvilja toetus, õppelaenu hüvitamise summad, Kultuuriministeriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

Muude tegevustulude eelarves kajastuvad tulud vee erikasutusest, kahjutasud ja viivised ning muud tulud.

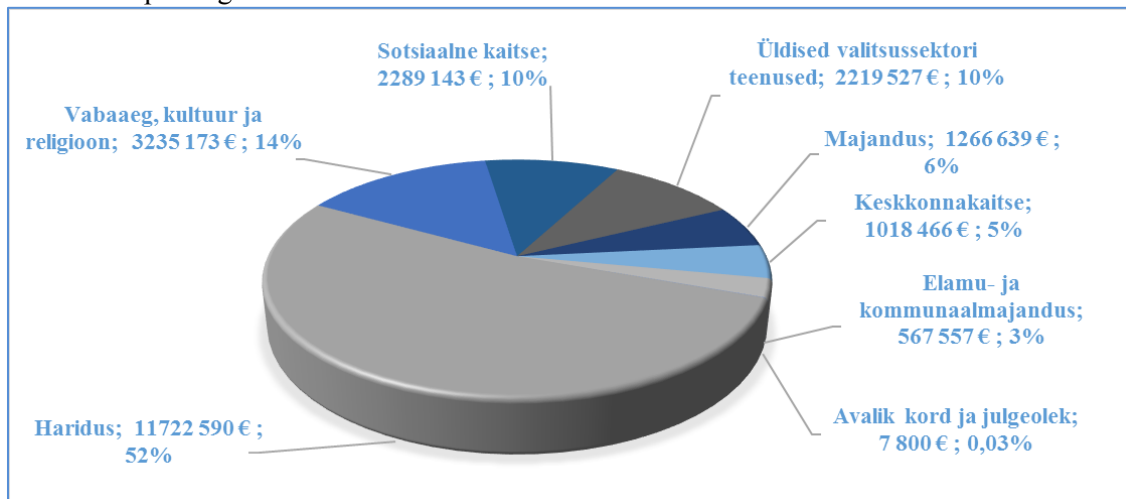
## Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 22,33 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2017. aastaga 5,47%. Linn annab 2018. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,42 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 20,91 miljonit eurot.

Kirje nimetus	2016 eelarve täitmine	2017 eelarve	2018. a eelarve	2018 eelarve miinus 2017 eelarve
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>18 068 861</b>	<b>21 168 591</b>	<b>22 326 895</b>	<b>1 158 304</b>
sh antavad toetused	1 079 199	1 233 124	1 416 381	183 257
sh muud tegevuskulud	16 989 662	19 935 467	20 910 514	975 047
sh 50-Tööjõukulud	10 376 158	11 492 251	11 918 335	426 084
sh 55-Majandamiskulud	6 611 864	8 336 976	8 799 630	462 654
sh 60-Muud tegevuskulud	1 640	98 164	192 549	94 318

Põhitegevuse kuludest on 52,50% kulud haridusele, 10,25% sotsiaalsele kaitsele, kultuurivaldkonnale 14,49%, 12,78% majandusvaldkonnale ja 9,94% üldiste valitsussektori teenuste katteks.

2018. aasta põhitegevuse kulud valdkondade alusel:



Kirje nimetus	2016 eelarve täitmine	2017 eelarve	2018. a eelarve	2018 eelarve miinus 2017 eelarve
Üldised valitsussektori teenused	1 463 734	1 791 272	2 219 527	428 255
Avalik kord ja julgeolek	6 277	7 800	7 800	0
Majandus	904 729	711 856	1 266 639	554 783
Keskonnakaitse	600 775	1 315 815	1 018 466	-297 349
Elamu- ja kommunaalmajandus	491 746	557 356	567 557	10 201
Vabaaeg, kultuur ja religioon	3 844 760	3 355 840	3 235 173	-120 667
Haridus	9 223 799	11 349 314	11 722 590	373 276
Sotsiaalne kaitse	1 533 041	2 079 338	2 289 143	209 805
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>18 068 861</b>	<b>21 168 591</b>	<b>22 326 895</b>	<b>1 158 304</b>

Viljandi linnal on 20 hallatavat asutust. Viljandi linna viies lasteaias käib kokku 956 last, neljas huvikoolis 1848 last ja üldhariduskoolides kokku 2289 õpilast. Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on kokku 765 ametikohta, mida täidavad 943 isikut. Keskmise brutotasu ühel ametikohal on 2018. aasta eelarve kohaselt 935 eurot kuus.

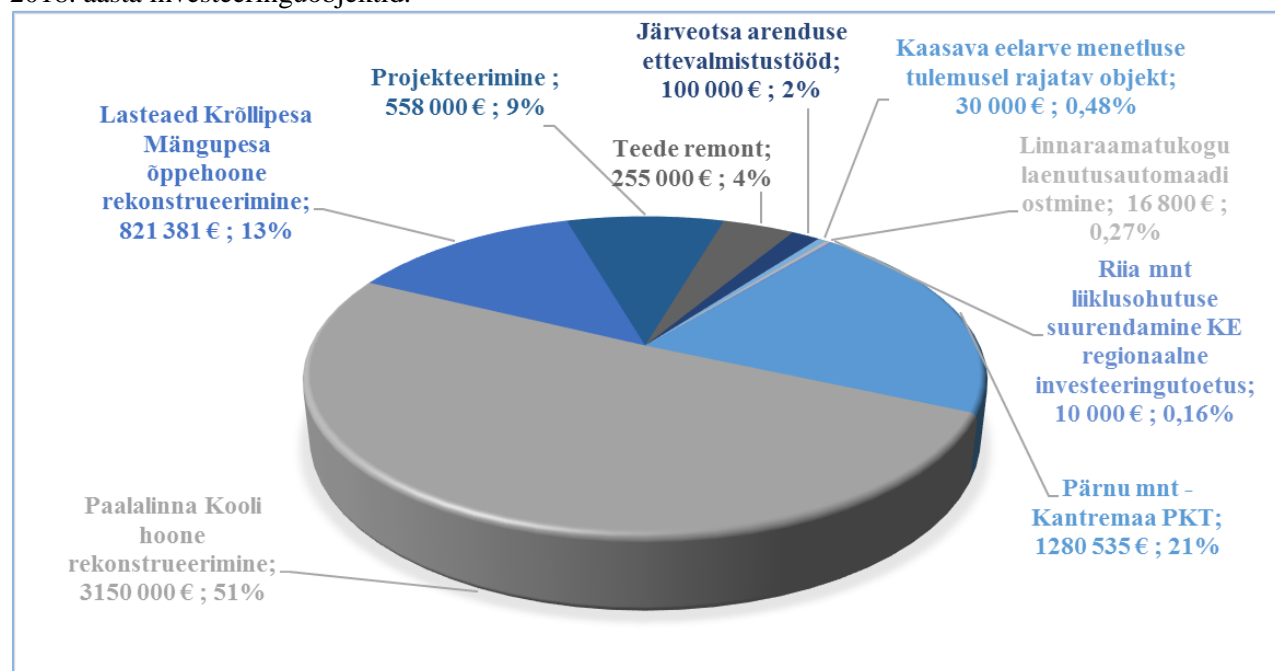
## Investeeringud

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 7,57 miljonit eurot, milleks 3,20 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 3,30 miljonit eurot.

2018. aastal on kavas järgmised investeeringud:

Rea kood ja nimi	2018. a eelarve	sh 2018. a kulud sihtraha arvelt
<b>101-Tehingud aktsiatega</b>	<b>175 000</b>	<b>0</b>
Aktsiaseltsi aktsiate ostmise (AS Viljandi Veekeskus)	175 000	0
<b>15-Investeeringud</b>	<b>6 221 716</b>	<b>3 200 473</b>
Järveotsa arenduse ettevalmistustööd	100 000	0
Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	30 000	0
Lasteaed Kröllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine	821 381	228 331
Linnaraamatukogu laenutusautomaadi ostmise	16 800	0
Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine	3 150 000	2 016 000
Projekteerimine (sh Uus tn, Järveotsa, Spordihoone, LA Männimäe, LA Mängupesa)	558 000	0
Pärnu mnt - Kantremaa PKT	1 280 535	850 275
Riia mnt liiklusohutuse suurendamine KE regionaalne investeeringutoetus	10 000	10 000
Teede remont	255 000	0
<b>45-Muud toetused</b>	<b>1 085 000</b>	<b>0</b>
Tenniseväljakud - toetus põhivara soetamiseks	100 000	0
Tänavavalgustus rekonstrueerimine 2018a, tasumine 2018. a	140 000	0
Tänavavalgustuse rekonstrueerimine 2018. a, tasumine 2019-2023. a	845 000	0
<b>65-Finantskulud- intressikulud</b>	<b>86 946</b>	<b>0</b>
<b>Kokku</b>	<b>8 963 779</b>	<b>4 499 723</b>

2018. aasta investeeringuobjektid:



## **Finantsseis**

2018. aastal on plaanis võtta laenu kuni 3,30 miljonit eurot.

Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2018. aastal 1,49 miljoni euro suuruses summas.

Linnal on 2018.a lõpus eeldatavasti laenu ning kapitalirentide kohustusi kokku 12,58 miljonit eurot.

2017/2018 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 1,5 miljonit eurot. Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris.