**EELNÕU 2024/275**

 **KOMISJONID:**

|  |  |
| --- | --- |
| eelarve- ja arengukomisjon | JK |
| hariduskomisjon | x |
| kultuuri- ja spordikomisjon | x |
| majandus- ja keskkonnakomisjon | x |
| revisjonikomisjon | x |
| sotsiaalkomisjon | x |
| seeniorite nõukoda | x |
| noortevolikogu | x |

**VILJANDI LINNAVOLIKOGU**

MÄÄRUS

### 30. mai 2024 nr

Viljandi linna 2024. aasta I lisaeelarve

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punktide 1, 5 ja 8 alusel ja kooskõlas kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse §-ga 5, §-dega 13-19, §-dega 22-23, § 38, Viljandi Linnavolikogu 25.01.2018 määrusega nr 9 kehtestatud Viljandi linna põhimääruse § 28 lõigetega 1-3 ja § 29 lõikega 2, Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määruse nr 83 „Viljandi linna finantsjuhtimise kord“ §-dega 3-9 ja 14 ning Viljandi Linnavolikogu 25.01.2024 määrusega nr 46 „Viljandi linna 2024. aasta eelarve“.

§ 1. Kinnitada Viljandi linna 2024. aasta I lisaeelarve kogumahuga 41 551 209 eurot vastavalt lisale.

§ 2. Linnavalitsusele volituste andmine

(1) Lubada linnavalitsusel:

1. alaeelarvetega kinnitada hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tulude ja kulude detailsem jaotus tegevusalade, kontogruppide ja vastutajate lõikes;
2. hallatavatele asutustele alaeelarvetega kinnitatud põhitegevuse tulude kavandatust suuremas mahus täitmise korral ületada täiendavate tulude summa ulatuses vastava hallatava asutuse eelarves ettenähtud põhitegevuse kulusid;
3. teha sihtotstarbeliste toetustega seotud kulutusi peale lepingute sõlmimist olenemata sellest, kas kulutuste tegemiseks ettenähtud vahendid on eelarves kajastatud või mitte ja olenemata sellest, kas kulutuste tegemiseks ettenähtud vahendid on laekunud või mitte;
4. võtta 2024. aasta investeeringute ja põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise katteks laenu mahus kuni 2 500 000 eurot tähtajaga kuni 10 aastat ning volitada linnapead sõlmima vastavat lepingut;
5. vajadusel võtta 2024. aastal rahavoogude juhtimise eesmärgil kassalaenu kuni 1 000 000 eurot tingimusel, et laen makstakse eelarveaasta lõpuks tagasi ning volitada linnapead sõlmima vastavat lepingut;
6. vajadusel refinantseerida kulude optimeerimise või likviidsuse tagamise eesmärgil olemasolevaid võlakohustusi ning volitada linnapead sõlmima vastavaid lepinguid.

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

(allkirjastatud digitaalselt)

Helmen Kütt

linnavolikogu esimees

# Koostaja: Kadri Kütt

**Esitatud:** 13.05.2023

**Esitaja:** Viljandi Linnavalitsus **Ettekandja:** Johan-Kristjan Konovalov

**Lk arv:** 4

**Hääletamine:** koosseisu häälteenamus

Lisa

Viljandi Linnavolikogu 30.05.2024 määrusele nr

Viljandi linna 2024. aasta I lisaeelarve

Linnavolikogu poolt kinnitatavas struktuuris eelarve koondtabel, eurodes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2024****algne eelarve** | **Reservfondi eraldised kuni 10.05.2024** | **2024****I lisaEA muudatused kokku** | **2024 muudetud eelarve kokku** |
|  **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **36 564 423** | **0** | **471 364** | **37 035 787** |
| 30 | Maksutulud | 19 877 500 | 0 | 0 | 19 877 500 |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 5 199 183 | 0 | 161 079 | 5 360 262 |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 11 464 530 | 0 | 280 435 | 11 744 965 |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud  | 23 210 | 0 | 29 850 | 53 060 |
|   |   |   |   |   |   |
|  **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **36 289 659** | **0** | **382 308** | **36 671 967** |
|   | **sh antavad toetused** | **3 803 091** | **1 000** | **-43 287** | **3 760 804** |
|   | **sh muud tegevuskulud** | **32 486 568** | **-1 000** | **425 595** | **32 911 163** |
| **01-02** | **Valitsemine** | **2 117 021** | **-59 809** | **42 936** | **2 100 148** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 70 829 | 0 | 10 000 | 80 829 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 046 192 | -59 809 | 32 936 | 2 019 319 |
| **03-06** | **Majandusvaldkond** | **3 891 626** | **0** | **-55 374** | **3 836 252** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 21 560 | 0 | 0 | 21 560 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 870 066 | 0 | -55 374 | 3 814 692 |
| **07-10** | **Kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkond** | **30 281 012** | **59 809** | **394 746** | **30 735 567** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 3 710 702 | 1 000 | -53 287 | 3 658 415 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 26 570 310 | 58 809 | 448 033 | 27 077 152 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **274 764** | **0** | **89 056** | **363 820** |
|   |   |   |   |   |   |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-3 267 734** | **0** | **2 000** | **-3 265 734** |
| 381 | Põhivara müük | 260 585 | 0 | 0 | 260 585 |
| 15 | Põhivara soetus  | -4 870 877 | 0 | 878 142 | -3 992 735 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 2 336 437 | 0 | -608 600 | 1 727 837 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -130 000 | 0 | 6 999 | -123 001 |
| 1 501 | Osaluste soetamine | 0 | 0 | -286 541 | -286 541 |
| 655 | Finantstulud | 15 000 | 0 | 12 000 | 27 000 |
| 650 | Finantskulud | -878 879 | 0 | 0 | -878 879 |
|   | **EELARVE TULEM** | **-2 992 970** | **0** | **91 056** | **-2 901 914** |
|   |   |   |   |   |   |
|   | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **294 895** | **0** | **0** | **294 895** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 500 000 | 0 | 0 | 2 500 000 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -2 205 105 | 0 | 0 | -2 205 105 |
|   |   |   |   |   |   |
| **1001** | **Likviidsete varade muutus** | **-2 698 075** | **0** | **91 056** | **-2 607 019** |
|   | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|   |   |   |   |   |   |
|   | **Eelarve tulude maht kokku**  | **41 676 445** | **0** | **-125 236** | **41 551 209** |
|   | **Eelarve kulude maht kokku** | **41 676 445** | **0** | **-125 236** | **41 551 209** |

Seletuskiri

**Viljandi linna 2024. aasta I lisaeelarve**

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2024. aasta I lisaeelarve eelnõu, millega muudetakse sihtrahasid ja omatulude eelarveid, samuti tõstetakse summasid eelarveridadel ringi ning korrigeeritakse põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulude summasid. Tulude ja kulude mahtude muudatused on võrdselt -125 236 eurot.

**Menetlemine:**

Lisaeelarve koostamisel on aluseks Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määrusega nr 83 kinnitatud „Viljandi linna finantsjuhtimise korra“ §-d 3-9 ja 14. Eelarveaasta jooksul võib eelarvet muuta lisaeelarvega. Linnavalitsus koostab lisaeelarve eelnõu ja esitab selle volikogule.

Lisaeelarve eelnõu seletuskirjas kajastatakse:

1. põhjendused täiendavate kulude vajaduse ning nende tegemise paratamatuse kohta käesoleval eelarveaastal;
2. andmed kulude kohta, mille täiendamist taotletakse, samuti andmed lisatulude või säästu kohta, millega lisakulud kaetakse;
3. selgitused muudatuste kohta võrreldes põhieelarvega.

Lisaeelarve eelnõu volikogus menetlemise kord sätestatakse Viljandi Linnavolikogu töökorraga. Eelarve eelnõu muudatusettepanekule lisab selle algataja põhjendused ja arvestused kavandatavate muudatustega kaasnevate väljaminekute ja nende katteallikate kohta. Eelarve menetlemise käigus ei pea arvestama neid muudatusettepanekuid, mis suurendavad eelarve kulude kogusummat ja millele pole näidatud katteallikaid. Lisaeelarve võib vastu võtta ühe lugemisega.

**Täpsemad selgitused muudatuste kohta:**

Eelarveosade ja eelarve eest vastutajate kaupa on muudatused esitatud eraldi Exceli failis
(Viljandi\_linna\_2024.\_aasta\_I\_lisaeelarve\_tabelid.xlsx). Failis on töölehed:

|  |  |
| --- | --- |
| [1. Eelarve koondtabel](file:///C%3A%5CUsers%5CMarika%5COneDrive%5CEriolukorra%20kaugt%C3%B6%C3%B6%5C2021%20EELARVE%20ONE%20DRIVE%5C2021_I_lisaeelarve_seletuskirja_tabelid_volikogule.xlsx#'6 EA koondtabel'!A1) | Kõik eelarveosad volikogule esitatavas struktuuris. |
| 2. Investeeringute koondtabel | Investeeringute koondnimekiri koos muudatustega. |
| 3. Investeerimistegevus | Investeerimistegevuse tulude ja kulude muudatuste ülevaade. |
| [3.](file:///C%3A%5CUsers%5CMarika%5COneDrive%5CEriolukorra%20kaugt%C3%B6%C3%B6%5C2021%20EELARVE%20ONE%20DRIVE%5C2021_I_lisaeelarve_seletuskirja_tabelid_volikogule.xlsx#'1 muudatuste koondnimekiri'!A1) Seletuskiri ridade kaupa | Muudetavate ridade selgitused, võimalik filtreerida. |
| 4. Algandmed | Kirjed eelarveprogrammist muudatuste kohta. |

**Olulisemad lisaeelarvega tehtavad muudatused:**

1. **Põhitegevuse tulud**
	1. Maksutuludes muudatusi ette ei nähta. Tulumaksu laekumine on olnud seni prognoosituga kooskõlas.
	2. Kaupade ja teenuste müük on suurenenud 161 079 euro võrra, põhiosa moodustavad Hoolekandekeskuse kohatasu tõusu ja õendusteenuse arvelt lisanduvad tulud.
	3. Saadud toetuste eelarve kasvab 280 435 eurot. Samas mahus on suurendatud ka sihtraha arvelt tehtavaid kulusid.
		1. Enamik muudatusi on seotud erinevate projektide sihtrahastamisega; suurimad toetuste saajad on Kondase Keskus (Tartu 2024). Kaare Kool (Erasmus+) ja Laste ja Perede Tugikeskuse Perepsa.
		2. Korrigeeritud on toetusfondi (-48 457) ja tasandusfondi (+109 937) eraldisi.
	4. Muudes tuludes on kasv 29 850 eurot, mille moodustavad erinevad trahvid, sh Uus tn 18 asendustäitmine.

Põhitegevuse tulude muudatused kokku on +471 364 eurot,

sh mittesihtraha suurenemine +300 866 eurot ja sihtraha suurenemine +170 498 eurot.

1. **Põhitegevuse kulud**
	1. Antavate toetuste muudatused kokku on -43 287 eurot.
		1. Sotsiaalvaldkonna kulude vähendamine vastavalt toetusfondi koosseisus oleva toimetulekutoetuse eraldise muutumisele.
	2. Tööjõukuludes on muudatused +164 827 eurot.
		1. Sihtraha arvelt on tööjõukulusid suurendatud erinevate toetuste ja projektidega seonduvalt 107 522 euro võrra.
		2. Linna oma raha arvelt on kasv kokku 57 305 eurot.
		3. Reservfondist eraldati õpetajate palgatõusuga kaasnevateks tööjõukuludeks 43 809 eurot, samuti vahendid lahkunud linnapea ja abilinnapea preemiateks.
	3. Majandamiskulude muudatused on kokku +260 437 eurot.
		1. Saadavate sihtrahade arvelt on kulusid kajastatud +106 653 eurot, nt Kaare Kooli Erasmus+ projekt, Kondase Keskuse Tartu 2024 projekt jne.
		2. Linna oma raha arvelt on muudatus +153 784 eurot. Kulud suurenevad peamiselt saadavate lisatulude arvelt (Hoolekandekeskus, sunnirahad). Summasid tõstetakse ka valdkondade, kontogruppide ning vastutajate vahel ringi vastavalt eelarve tegelikule täitmisele ning uuendatud prognoosidele.
		3. Reservfondist eraldati sõudeellingu silla remondiks 15 000 eurot.
	4. Muudes tegevuskuludes on muudatus valdavalt reservfondi eraldistest tingituna kokku summas -91 590 eurot.

Põhitegevuse kulude muudatused kokku on +382 308 eurot,

sh mittesihtraha suurenemine +211 810 eurot ja sihtraha suurenemine +170 498 eurot.

Põhitegevuse tulem on I lisaeelarve tulemusena 363 820 eurot.

1. **Investeerimistegevus**
	1. Eelarvest on maha arvatud Paalalinna viilhalli rekonstrueerimiseks planeeritud vahendid.
	2. Vabanenud omavahendite arvelt on suurendatud Huvikooli remondi eelarvet seoses lifti paigaldamise ja täiendavate töödega.
	3. Lisaeelarvega on suurendatud lossimägede arhitektuurivõistluse tulemusena tellitavale ordulinnuse projekti eelarvet, mille maksumus on 101 880 eurot.
	4. Lisavahendeid on nõudnud ka lossimägede teetammi ja rippsilla rekonstrueerimistööd.

Investeerimistegevuse eelarve suureneb koondina 2000 euro võrra.

1. **Finantseerimistegevus**
	1. Võimalikku laenusummat lisaeelarvega ei muudeta.
	2. Linna prognoositav laenukoormus 2024. aasta lõpus on 61,0%.
2. **Likviidsete vahendite ja nõuete ning kohustiste saldo muutus**
	1. Raha jääk suureneb 91 056 euro võrra. 2024. aasta lõpus on linnal eelarve kohaselt raha ca 763 685 eurot. Seda saab kasutada 2025. aastal näiteks investeerimiskulude katteks.
	2. Nõuete ja kohustiste saldo lisaeelarvega ei muutu.
3. **Eelarvemaht**
	1. Algses eelarves oli tulude ja kulude maht 41 676 445 eurot. Lisaeelarvega see väheneb 125 236 euro võrra ning moodustab 41 551 209 eurot.

Seletuskirjale on lisatud koondtabelid ning täpsemad selgitused Exceli failina.

(allkirjastatud digitaalselt)

Kadri Kütt

rahandusameti juhataja