**EELNÕU 2024/289**

 **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

### 26. september 2024 nr

Viljandi linna 2024. aasta II 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 II lisaeelarve kogumahuga 41 169 534 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 1 819 369 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(d): Tiina-Mae Kuusik

**Esitatud:** 09.09.2024

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

**Lk arv:** 5

**Hääletamine:** poolthäälteenamus

Lisa

Viljandi Linnavolikogu 26.09.2024 määruse nr

Viljandi linna 2024. aasta II lisaeelarve

Linnavolikogu poolt kinnitatavas struktuuris eelarve koondtabel, eurodes

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2024 I lisa EA kokku** | **Reservfondi eraldised kuni 06.09.2024** | **2024 II lisaeelarve muudatused kokku** | **2024 muudetud eelarve kokku** |
|  **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **37 035 787** | **0** | **291 936** | **37 327 723** |
| 30 | Maksutulud | 19 877 500 | 0 | 0 | 19 877 500 |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 5 360 262 | 0 | 18 784 | 5 379 046 |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 11 744 965 | 0 | 247 282 | 11 992 247 |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud  | 53 060 | 0 | 25 870 | 78 930 |
|   |   |   |   |   |   |
|  **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **36 671 967** | **-76 659** | **-544 576** | **36 050 732** |
|   | **sh antavad toetused** | **3 760 804** | **1 000** | **-12 740** | **3 749 064** |
|   | **sh muud tegevuskulud** | **32 911 163** | **-77 659** | **-531 836** | **32 301 668** |
| **01-02** | **Valitsemine** | **2 100 148** | **-138 635** | **41 436** | **2 002 949** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 80 829 |   | -7 877 | 72 952 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 019 319 | -138 635 | 49 313 | 1 929 997 |
| **03-06** | **Majandusvaldkond** | **3 836 252** | **0** | **-364 621** | **3 471 631** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 21 560 | 0 | 10 000 | 31 560 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 814 692 | 0 | -374 621 | 3 440 071 |
| **07-10** | **Kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkond** | **30 735 567** | **61 976** | **-221 391** | **30 576 152** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 3 658 415 | 1 000 | -14 863 | 3 644 552 |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 27 077 152 | 60 976 | -206 528 | 26 931 600 |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **363 820** | **76 659** | **836 512** | **1 276 991** |
|   |   |   |   |   |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-3 265 734** | **-76 659** | **-155 881** | **-3 498 274** |
| 381 | Põhivara müük | 260 585 | 0 | 0 | 260 585 |
| 15 | Põhivara soetus  | -3 992 735 | -76 659 | -162 901 | -4 232 295 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 1 727 837 | 0 | 7 020 | 1 734 857 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -123 001 | 0 | 0 | -123 001 |
| 1501 | Osaluste soetamine | -286 541 | 0 | 0 | -286 541 |
| 655 | Finantstulud | 27 000 | 0 | 0 | 27 000 |
| 650 | Finantskulud | -878 879 | 0 | 0 | -878 879 |
|   | **EELARVE TULEM** | **-2 901 914** | **0** | **680 631** | **-2 221 283** |
|   |   |   |   |   |   |
|   | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **294 895** | **0** | **-680 631** | **-385 736** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 500 000 | 0 | -680 631 | 1 819 369 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -2 205 105 | 0 | 0 | -2 205 105 |
|   |   |   |   |   |   |
| **1001** | **Likviidsete varade muutus** | **-2 607 019** | **0** | **0** | **-2 607 019** |
|   | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|   |   |   |   |   |   |
|   | **Eelarve tulude maht kokku**  | **41 551 209** | **0** | **-381 675** | **41 169 534** |
|   | **Eelarve kulude maht kokku** | **41 551 209** | **0** | **-381 675** | **41 169 534** |

Seletuskiri

**Viljandi linna 2024. aasta II lisaeelarve**

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2024. aasta II lisaeelarve eelnõu, millega muudetakse sihtrahade ja valdkondlikku rahade jaotust. Samuti tõstetakse summasid eelarveridadel ringi ning korrigeeritakse põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulude ja tulude summasid. Tulude ja kulude mahtude muudatused on võrdselt -381 675 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.

**Täpsemad selgitused muudatuste kohta:**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Eelarve koondtabel | Kõik eelarveosad volikogule esitatavas struktuuris. |
| 2. Investeerimistegevus | Investeerimistegevuse tulude ja kulude muudatuste ülevaade. |
| 3. Muudatused kontode kaupa | Muudetavate ridade selgitused, võimalik filtreerida. |

**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 18 784 euro võrra, kuna laekumine on suurem kui aasta alguses prognoositud.
	3. Saadud toetuste eelarve kasvab 247 282 eurot. Samas mahus on suurendatud ka sihtraha arvelt tehtavaid kulusid.
		1. Enamik muudatusi on seotud erinevate projektide sihtrahastamisega sh riigipoolse õpetajate palgatoetus (palga alammäära tõstmiseks 1820 euro peale).
	4. Muudes tuludes on kasv 25 870 eurot, mille moodustavad erinevad trahvid.

Põhitegevuse tulude muudatused kokku on +291 936 eurot,

sh sihtraha suurenemine +247 282 eurot ja mittesihtraha suurenemine +44 654 eurot.

1. **Põhitegevuse kulud**
	1. Antavate toetuste muudatused kokku on -12 740 eurot.
	2. Muude tegevuskulude muudatused kokku -531 836 eurot;
		1. Tööjõukulusid suurendati +159 704 eurot.
		2. Majandamiskulusid vähendati kokku -691 540 eurot.

Põhitegevuse kulude muudatused kokku on -544 576 eurot,

sh sihtraha suurenemine +247 282 eurot ja mittesihtraha vähenemine -125 387 eurot.

Põhitegevuse tulem on II lisaeelarve tulemusena 1 276 991 eurot.

1. **Investeerimistegevus**
	1. Investeeringute tuludes suurendati sihtfinantseerimise rida +7 020 eurot, mis on saadud Kultuuriministeeriumilt teetammi remondiks.
	2. Saadud toetuse vahendid suunati +7 020 eurot teetammi remondiks tehtud tööde katteks.
	3. Huvikooli investeeringutes tõsteti remondi vahendeid ümber. Vähendati üldise ehitusele planeeritud investeeringu summat -20 374 eurot ja suurendati väliõppeklassi rajamise investeeringu summat +20 374 eurot.
	4. Lisaks teotati investeeringute vahelisi ümbertõstmisi.

Investeerimistegevuse eelarve suureneb koondina +155 881 euro võrra.

1. **Finantseerimistegevus**
	1. Võimalikku laenusummat vähendati lisaeelarvega 680 631 euro võrra.
	2. Linna prognoositav laenukoormus 2024. aasta lõpus on ca 60%.
2. **Likviidsete vahendite ja nõuete ning kohustiste saldo muutus**
	1. Raha jääki II lisaeelarvega ei muudetud. 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 II lisaeelarvega ei muutu.
3. **Eelarvemaht**
	1. Algses eelarves oli tulude ja kulude maht 41 676 445 eurot. Esimese lisaeelarvega vähendati 125 236 euro võrra, maht jäi peale I lisaeelarvet 41 551 209 eurot. Teise lisaeelarvega vähendatakse eelarve mahtu -381 675 eurot, uus eelarve maht on 41 169 534 eurot.

Seletuskirjale on lisatud koondtabelid ning täpsemad selgitused Exceli failina.

(allkirjastatud digitaalselt)

Tiina-Mae Kuusik

rahandusameti juhataja