

Lühiülevaade Viljandi linna 2020. aasta eelarve eelnõust

Sissejuhatus

Viljandi linna 2020. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](#), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](#), [Viljandi linna finantsjuhtimise korra](#)st ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](#). Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2020. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias kavandatud summad. 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 linnaelarve vastuvõtmist linnavolikogu poolt kinnitab linnavalitsus oma määrusega eelarve kulude täiendava ja detailsema liigenduse majandusliku sisu ja eelarvete eest vastutajate alusel (alaeelarved).

Eelarvestrateegias esitatud 2020. aasta eelarve ja volikogule esitatud 2020. aasta eelarve kogumahu erinevus on 2,3%.

2020. aasta eelarve kogumaht on 35,05 miljonit eurot:

- põhitegevuse tulud 27,91 miljonit eurot,
- investeerimistegevuse tulud 3,61 miljonit eurot,
- võetav investeerimislaen ja kapitaliliisingud 1,92 miljonit eurot,
- likviidsete vahendite jäägi planeeritav muutus 1,61 miljonit eurot.

Prioriteetsed valdkonnad

2020. aasta Viljandi linnaelarve sisaldab kuueprotsendilist palgafondide kasvu lasteaiaõpetajate abidel ja assistentidel ning huvikooliõpetajatel ja üldhariduskoolide ringijuhitudel, teiste töötajate palgafonde on suurendatud keskmiselt 3%. Eelarveaasta toob üle seitsme miljoni euro investeringuid, millest suuremad kapitalipaigutused on peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine, Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimisega jätkamine ning Järveotsa elamukvartali taristu ehituse II etapp.

Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 27,91 miljonit eurot, kasv võrreldes 2019. a eelarvega on 6%. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 55%, saadavad toetused 33%, tulud kaupade ning teenuste müügist 12% ja muud tulud 0,04%.

Tunnus	Kirje nimetus	2018 täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2020 vs 2019
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU		24 417 909	26 455 740	27 913 589	1 457 849
30	Maksutulud	12 967 616	14 088 000	15 381 100	1 293 100
3000	Füüsilise isiku tulumaks	12 830 999	13 955 000	15 215 100	1 260 100
3030	Maamaks	122 707	120 000	153 000	33 000
3044	Reklaamimaks	12 192	11 000	11 000	0
3045	Teede ja tänavate sulgemise maks	1 718	2 000	2 000	0
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 991 968	3 208 975	3 202 871	-6 104
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	8 404 287	9 138 804	9 317 618	178 814
35200	Tasandusfond (lg 1)	1 854 188	2 090 499	2 245 000	154 501
35201	Toetusfond (lg 2)	5 820 760	6 245 533	6 467 222	221 689
3500, 352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	729 339	802 772	605 396	-197 376
3825, 388	Muud tegevustulud	54 038	19 961	12 000	-7 961

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud suuremas summas kui 2019. aastal ja see tuleneb KOV üksustele eraldatava tulumaksu protsendi kasvust (11,93%-lt 11,96%-ni) ning keskmise väljamakse prognoosi suurenemisest 6,2% võrra (1265-lt 1344-ni). Võrreldes 2019. a II lisaelarve summaga on kasv kokku 1,26 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 54% linna põhitegevuse tuludest.

Tuludes kaupade ja teenuste müügist kajastatakse tulud alusharidusteenuse, üldharidusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt, lasteaegade 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) ja Kultuuriministeeriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

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

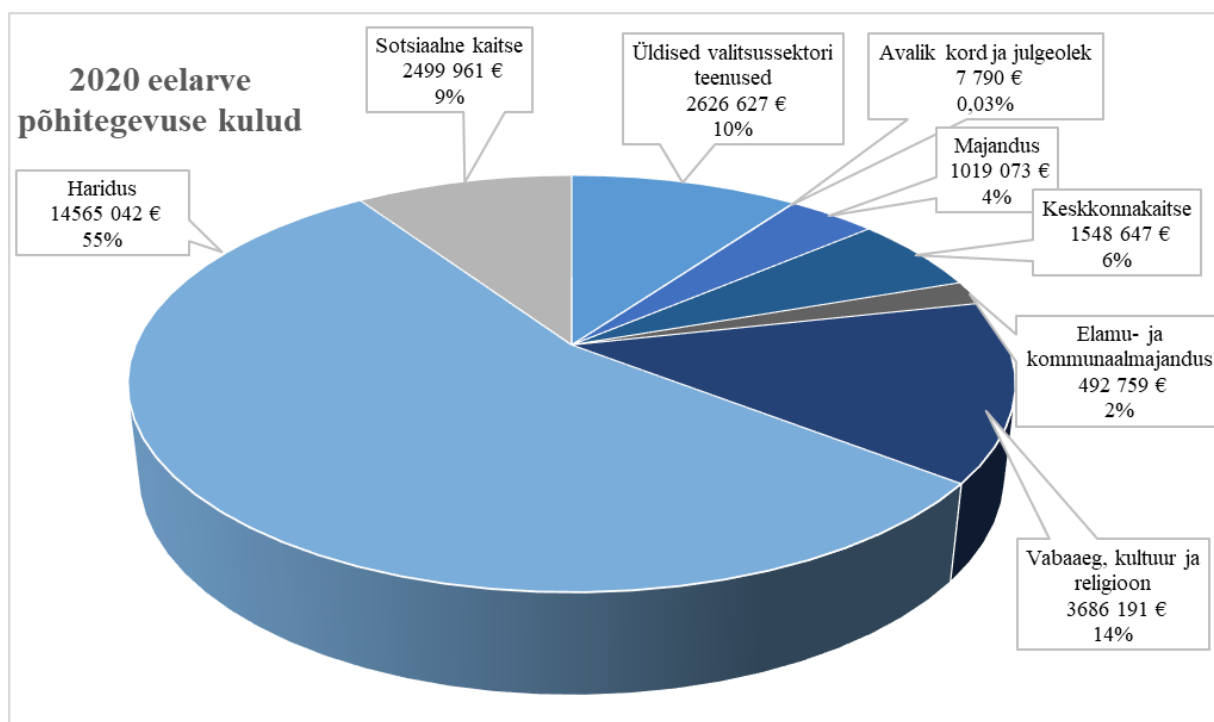
Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude kavandatud suurus on 26,65 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2019. aastaga 2,8%. Linn annab 2020. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,89 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 24,76 miljonit eurot.

Tunnus	Kirje nimetus	2018 täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2020 vs 2019
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		22 160 185	25 913 186	26 648 325	735 139
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 564 657	1 772 897	1 889 703	116 806
413	Sotsiaalabi ja muud toetused füüs. isikutele	904 021	1 113 957	1 172 183	66 366
4500	Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	587 595	580 554	641 477	52 783
452	Mittesihtotstarbelised toetused	73 041	78 386	76 043	-2 343
	Muud tegevuskulud	20 595 528	24 140 289	24 758 622	618 333
50	Personalikulud	12 473 958	14 059 132	14 240 142	181 010
55	Majandamiskulud	7 058 604	9 923 989	10 299 535	375 546
60	Muud kulud	1 062 966	157 168	218 945	61 777

Põhitegevuse kuludest on 56% haridusele, kultuuri- ja spordivaldkonnale 14%, majandusvaldkonnale 11%, sotsiaalsele kaitsele 9% ja 10% üldiste valitsussektori teenuste, sh laenuintresside maksete ning reservfondi katteks.

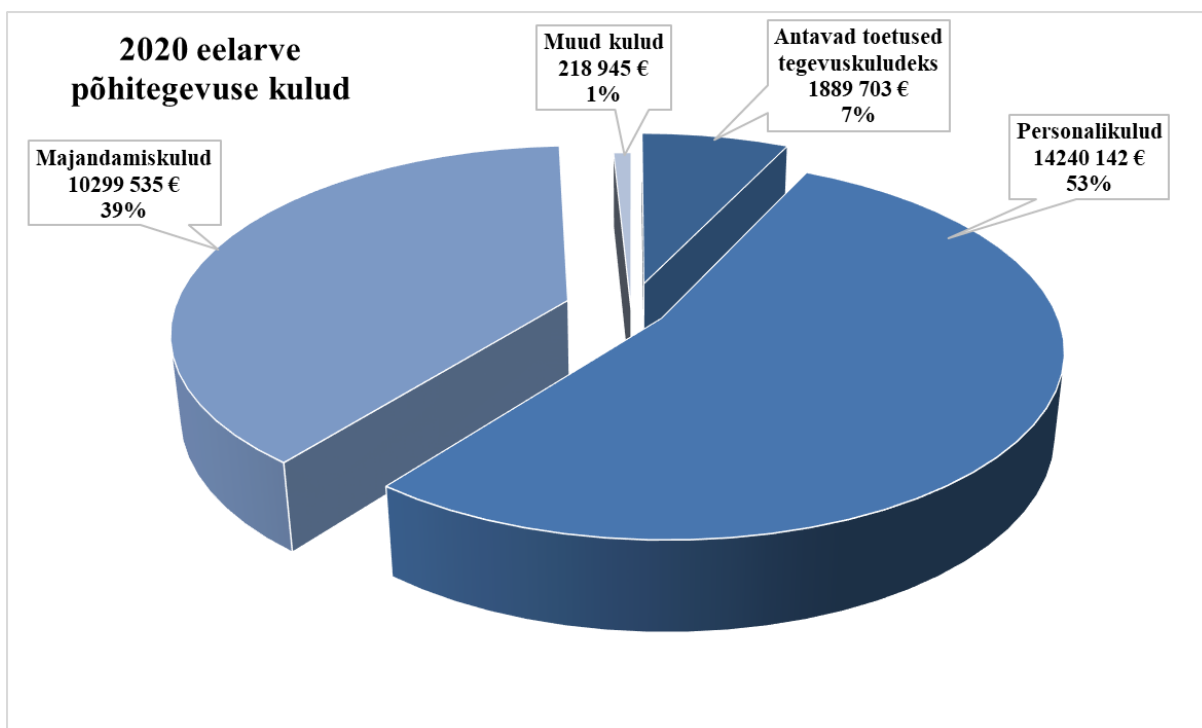
2020. aasta põhitegevuse kulud jagunevad valdkondade alusel:



Viljandi linnal on 20 hallatavat asutust. Viljandi linna nelja lasteaia kuues õppehoones käib kokku 891 last, neljas huvikoolis 1780 last ja üldhariduskoolides kokku 2341 õpilast. Viljandi linna hallatavates asutustes ja

struktuuriüksustes on kokku 746 ametikohta, mida täidavad 936 isikut. Keskmine brutotasu ühel ametikohal on 2020. aasta eelarve kohaselt 1143 eurot kuus.

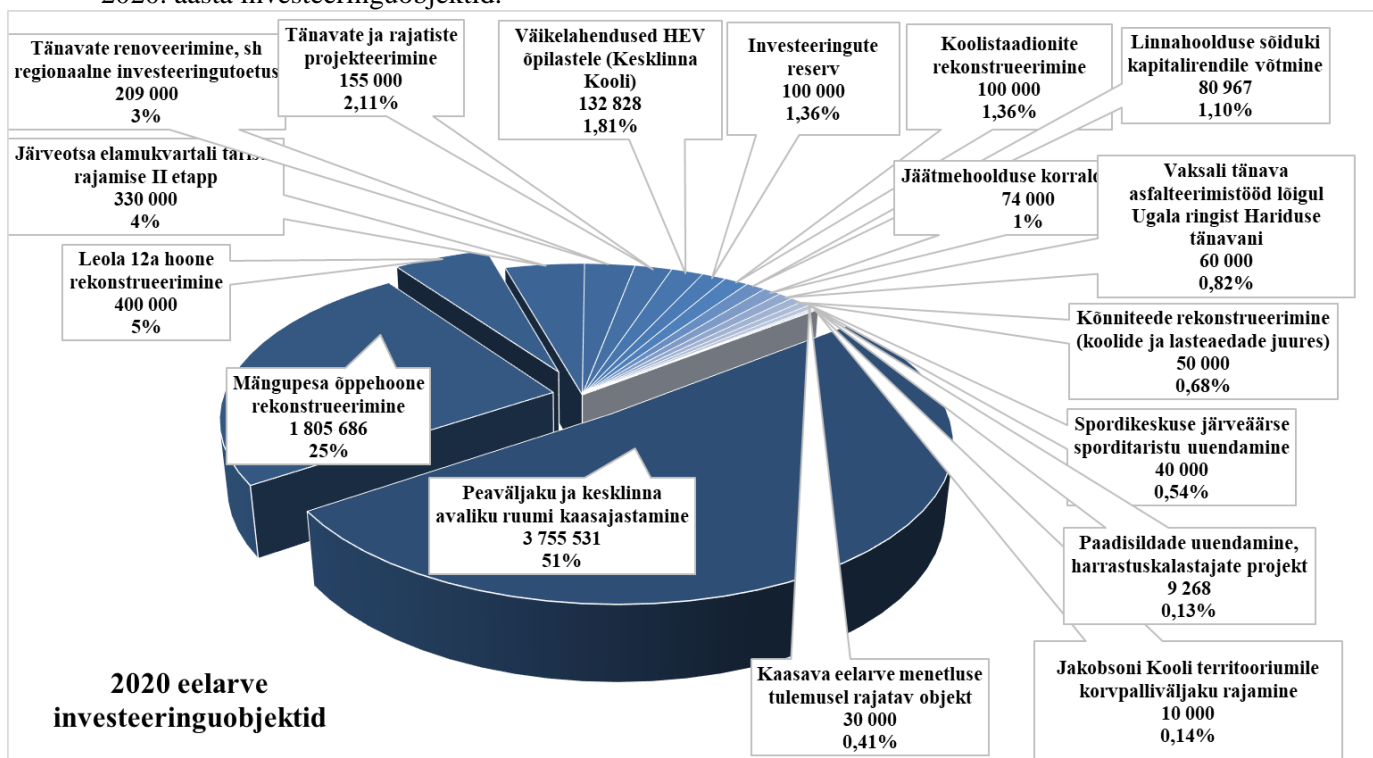
2020. aasta põhitegevuse kulud jagunevad kontogruppide alusel:



Investeeringud

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 7,60 miljonit eurot, milleks 3,24 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 1,85 miljonit eurot.

2020. aasta investeeringuobjektid:



Finantsseis

2019/2020 aastavahetuse kassajääk oli 1,9 miljonit eurot.

2020. aastal on plaanis võtta laenu kuni 1,85 miljonit eurot.

Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2020. aastal 1,29 miljoni euro suuruses summas.

Linnal on 2020. a lõpus eeldatavasti laenu ning kapitalirentide kohustusi kokku 16,9 miljonit eurot ning netovõlakoormus 59%.