

Lühiülevaade Viljandi linna 2022. aasta eelarvest

Sissejuhatus

Viljandi linna 2022. aasta eelarve on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](#), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](#), [Viljandi linna finantsjuhtimise korrast](#) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](#). Hallatavad asutused ja linnavalitsuse ametid pidid eelarveprojekti koostamisel lähtuma etteantud [kontrollnumbritest](#), kulud tuli kavandada eelkõige tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve läbib volikogus vähemalt kaks lugemist, esimene lugemine on kavandatud 2021. aasta detsembrisse.

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 ja eelarvete eest vastutajate alusel (alaeelarved).

Eelarvestrateegias esitatud 2022. aasta eelarve ja volikogus kinnitatud 2022. aasta eelarve kogumahu erinevus on 3,6%.

2022. aasta eelarve kogumaht on 32,4 miljonit eurot:

- põhitegevuse tulud 28,7 miljonit eurot,
- investeerimistegevuse tulud 1,0 miljonit eurot,
- võetav investeerimislaen ja kapitaliliisingud 2,7 miljonit eurot.

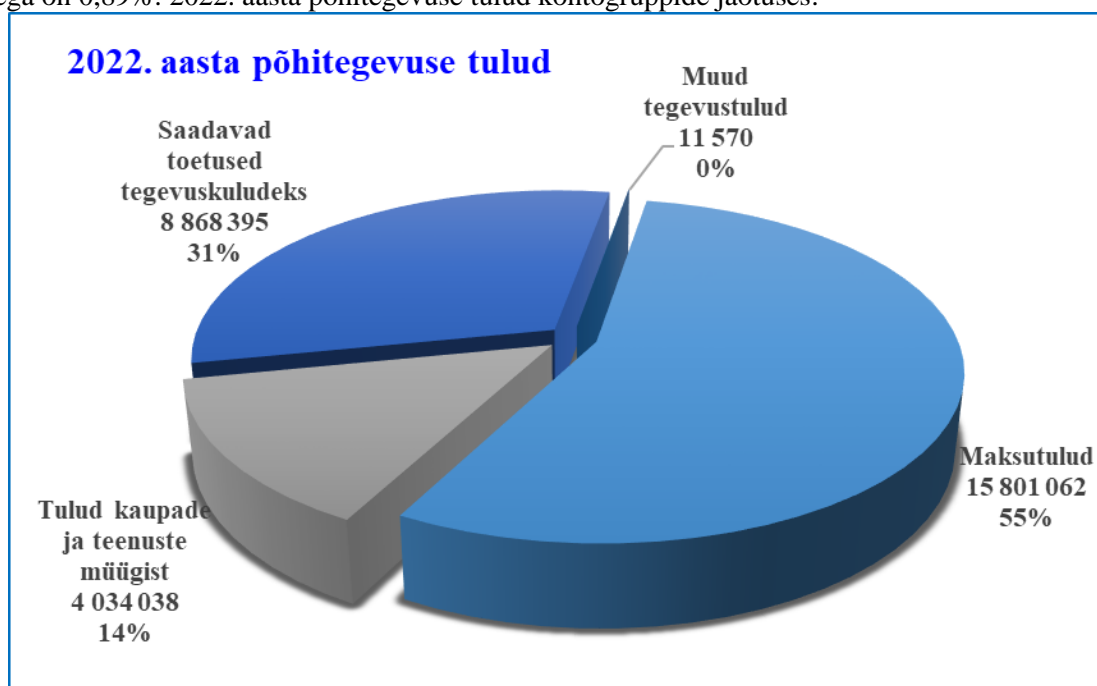
Prioriteetsed valdkonnad

2022. aasta Viljandi linnaeelarvega suurendatakse töötasusid, fikseeritakse lasteaedade õppekulu suurus 2021. aasta tasemele ning parandatakse haridusasutuste infotehnoloogilist taset.

Eelarveaasta toob üle 3,7 miljoni euro investeringuid, millest olulisemad objektid on Viljandi Lasteaia Karlsson uue hoone ehitamisega alustamine, linnastaadioni olmehoone rekonstrueerimine, Männimäe skatepargi ehitus, sotsiaalameeti tööruumide kaasajastamine ja kliendiala väljaehitamine ning mitmete haridusasutuste hoonete remontimine.

Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 28,7 miljonit eurot, kasv võrreldes 2021. a eelarve eeldatava täitmisega on 0,89%. 2022. aasta põhitegevuse tulud kontogruppide jaotuses:



Kirje nimetus	2020 täitmine	2021 eelarve	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2022 vs 2021 eeldatav täitmine	2022 vs 2021 eeldatav täitmine
Põhitegevuse tulud kokku	27 635 147	28 312 671	28 462 671	28 715 065	252 394	0,89%
Maksutulud	14 269 343	15 112 430	15 212 430	15 801 062	588 632	3,87%
sh tulumaks	14 103 477	14 946 430	15 046 430	15 632 562	586 132	3,90%
sh maamaks	153 126	153 000	153 000	153 000	0	0,00%
sh muud maksutulud	12 739	13 000	13 000	15 500	2 500	19,23%
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 479 127	3 978 427	3 978 427	4 034 038	55 611	1,40%
Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 854 594	9 206 314	9 256 314	8 868 395	-387 919	-4,19%
sh tasandusfond	1 785 924	1 665 234	1 665 234	1 665 234	0	0,00%
sh toetusfond	7 251 176	6 557 265	6 557 265	6 359 319	-197 946	-3,02%
sh muud saadud toetused	817 494	983 815	1 033 815	843 842	-189 973	-18,38%
Muud tegevustulud	32 083	15 500	15 500	11 570	-3 930	-25,35%

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2021. a eeldatava eelarve täitmisega +3,9% ehk +0,59 miljonit eurot. Tulumaksulaekumise eelarve on kokku 15,6 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 54,4% 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, samuti muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest.

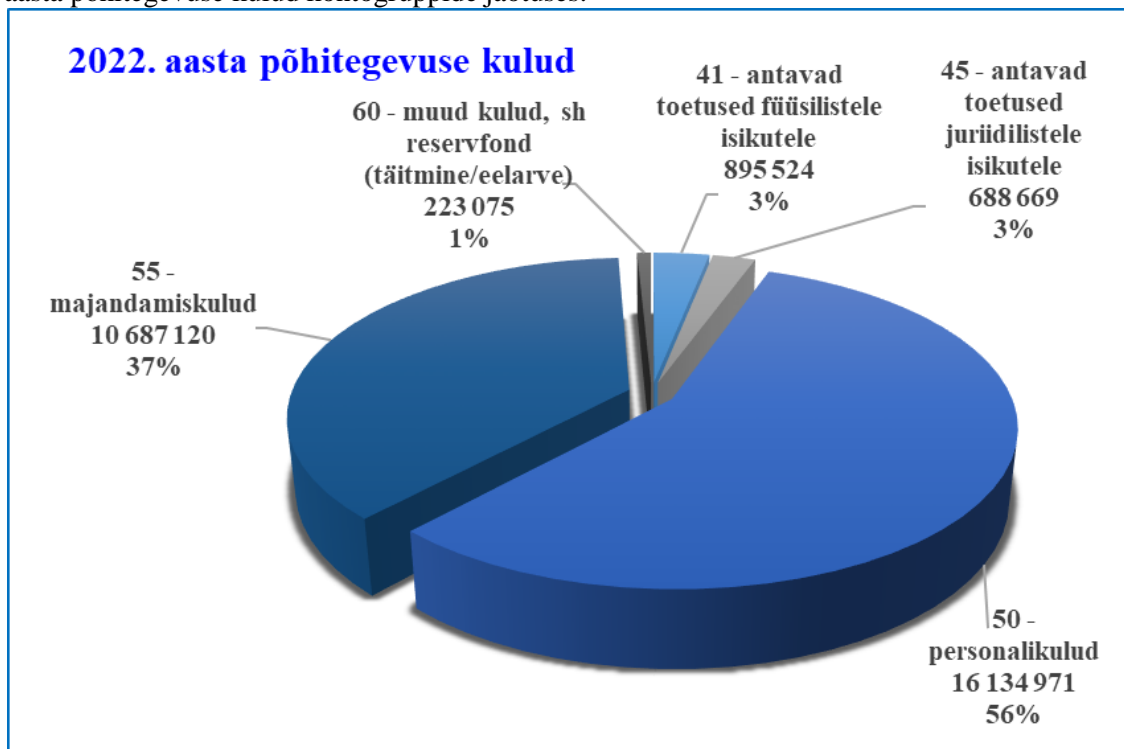
Saadavate toetuste eelarves on riigipoolsetest sihtotstarbelistest toetustest olulisemad toetusfondi summad (toimetulekutoetus, haridustoetus) ja Kultuuriministeeriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

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

Põhitegevuse kulud

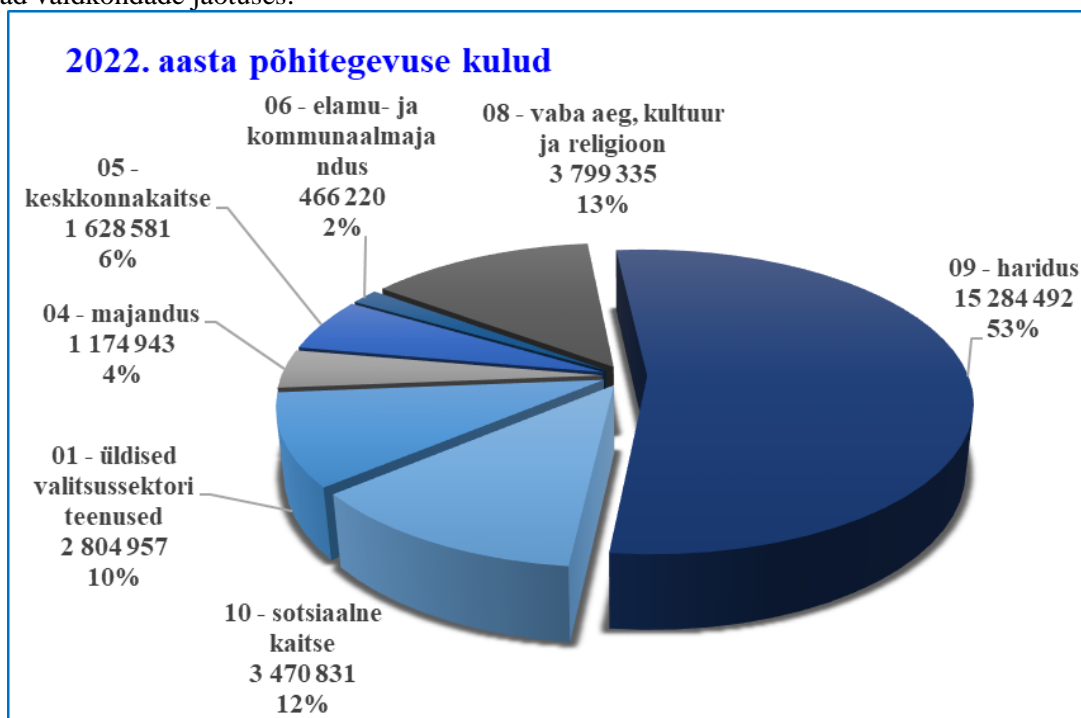
Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 28,6 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2021. aasta eeldatava täitmisega 7,6%. Linn annab 2022. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,58 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 27,05 miljonit eurot.

2022. aasta põhitegevuse kulud kontogruppide jaotuses:



Kirje nimetus	2020 täitmine	2021 eelarve	2021 eeldatav täitmine	2022 eelarve	2022 vs 2021 eeldatav täitmine	2022 vs 2021 eeldatav täitmine
Põhitegevuse kulud kokku	23 962 994	27 514 055	26 614 055	28 629 359	2 015 304	7,57%
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 515 564	1 902 181	1 602 181	1 584 193	-17 988	-1,12%
Muud tegevuskulud	22 447 430	25 611 874	25 011 874	27 045 166	2 033 292	8,13%
sh personalikulud	14 319 617	15 407 024	15 107 024	16 134 971	1 027 947	6,80%
sh majandamiskulud	8 173 156	10 076 438	9 776 438	10 687 120	910 682	9,32%
sh muud kulud	-45 343	128 412	128 412	223 075	94 663	73,72%

Põhitegevuse kuludest on 6% antavad toetused ja 94% majandamiskulud. 2022. aasta põhitegevuse kulud jagunevad valdkondade jaotuses:



Viljandi linnal on 20 hallatavat asutust. Viljandi linna nelja lasteaia kuues õppehoones käis seisuga 10.11.2021 kokku 894 last, neljas huvikoolis 1622 last ja üldhariduskoolides kokku 2264 õpilast.

Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2022. aastaks kavandatavate koosseisude alusel kokku 846 ametikohta, mida täidavad 1056 isikut. Keskmise brutotasu ühel ametikohal on 2022. aasta eelarve kohaselt 1266 eurot kuus (ilma volinike ja komisjonide liikmeteta), aasta tagasi oli see 1191 eurot, kasv keskmiselt 75 eurot kuus.

Investeeringud

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 3,7 miljonit eurot, milleks 1 miljon eurot loodetakse saada toetuste arvelt. Investeeringute finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 2,66 miljonit eurot.

Kirje nimetus	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2022 EA vs 2021 EA	2022 EA vs 2021 EA %
INVESTEERIMISTEgevus kokku	-3 480 695	-3 699 812	-2 785 854	913 958	-24,7%
381 Põhivara müük	191 580	81 530	75 000	-6 530	-8,0%
15 Põhivara soetus	-7 472 260	-7 936 405	-3 556 125	4 380 280	55,2%
3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfin	4 546 535	4 808 153	996 605	-3 811 548	-79,3%
4502 Põhivara soetuseks antav sihtfin	-218 223	-120 000	-166 000	-46 000	-38,3%
1501 Osaluste soetamine	-646 382	-473 985	0	473 985	100,0%
1502 Osaluste müük	249 736	61 478	0	-61 478	-100,0%
655 Finantstulud	479	2 300	500	-1 800	-78,3%
650 Finantskulud	-132 159	-122 883	-135 834	-12 951	-10,5%

Investeeringustegevuse objektid - koondnimekiri	2022 eelarve kokku	sh sihtraha	sh linna raha
Kokku investeeringustegevuse kulud	3 787 959	996 605	2 861 354
01 Üldised valitsussektori teenused	255 834	0	255 834
1551 Sotsiaalameeti tööruumide kaasajastamine ja kliendiala väljaehitamine	120 000	0	120 000
6501 Pangalaenu intresside tasumine	129 204	0	129 204
6502 Intressi- ja viivisekulud kapitaliliisingutelt	6 630	0	6 630
04 Majandus	751 983	261 983	490 000
1551 Kõnniteede rekonstrueerimine	100 000		100 000
1551 Valuoja pst - C.R.Jakobsoni tn ringristmiku projekteerimine	20 000	0	20 000
1551 Riia mnt kergliiklustee projekteerimine (Järveotsa elamurajoon-Ringtee)	40 000	0	40 000
1551 Hariduse tn ja Reinu tee projekteerimine	40 000	0	40 000
1551 Viljandimaa Vabadussõjas langenute mälestussammas	246 983	211 983	35 000
1551 Kaasav eelarve – „Teeme Uueveski basseini korda“	30 000	0	30 000
1551 Investeeringute reserv	100 000	0	100 000
1551 Järveotsa arendusala tänavad ja tehnovõrgud II etapp	25 000	0	25 000
1551 Lossi tn 3 hoone rekonstrueerimine	150 000	50 000	100 000
05 Keskkonnakaitse	162 225	20 225	142 000
1551 Varjualuse rajamine Linnaholdusele	25 000	0	25 000
1551 Harrastuskalapäüki toetava taristu uuendamine Viljandi järvel	70 225	20 225	50 000
1554 Kogujaga niiduki soetamine Linnaholdusele	8 000	0	8 000
1554 Kaubiku soetamine Linnaholdusele	27 000	0	27 000
1555 Sõiduki soetamine Linnaholdusele	16 000	0	16 000
1554 Raideri soetamine Linnaholdusele	16 000	0	16 000
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	166 000	0	166 000
4502 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine	166 000	0	166 000
08 Vaba aeg, kultuur, religioon	618 140	425 640	192 500
1551 Staadioni tartaankatte uuendamine ja markeerimine	34 000	0	34 000
1551 MATA toetusega projekt - Männimäe skatepark	159 140	119 140	40 000
1551 Ranna pst 1 olmehoone rekonstrueerimine CO ₂ meetmest - ehitus	210 000	136 500	73 500
1551 Ranna pst 1 olmehoone rek. CO ₂ meetmest - projekti koostamine	25 000	0	25 000
1551 Järveäärse tervisesporditaristu korrastamine	40 000	20 000	20 000
1551 Spordihoone vana osa rekonstrueerimise projekt	150 000	150 000	0
09 Haridus	1 888 777	288 757	1 600 020
1551 Viljandi Muusikakooli hoone tildventilatsiooni niisutussüsteem	9 000	0	9 000
1551 Viljandi Huvikooli hoone katuse ja avatäidete renoveerimistööd	150 000	0	150 000
1551 Viljandi Lasteaed Karlsson - uue õppehoone projekteerimine	52 000	0	52 000
1551 Viljandi Jakobsoni Kooli ujula remondi reserv	100 000	0	100 000
1551 Viljandi Jakobsoni Kooli võimla akende väljavahetamine	45 000	0	45 000
1551 Viljandi Lasteaed Karlsson - uue õppehoone ehitamine	1 427 770	243 750	1 184 020
1551 Viljandi Kesklinna Kooli Jakobsoni 42a õppehoone ventilatsioonisüsteem	105 007	45 007	60 000
Kokku investeeringustegevuse kulud	3 787 959	996 605	2 861 354

Finantsseis

2021/2022 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 1,8 miljonit eurot.

2022. aastal on plaanis võtta laenu kuni 2,66 miljonit eurot.

Olemasolevate laenu- ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2022. aastal 1,6 miljonit eurot.

Linnal on 2022. a lõpus eeldatavasti laenu-, kapitalirendi- ja muude pikaajaliste lepingute kohustusi kokku 18 miljonit eurot ning netovõlakoorumus 62,5%.