



VILJANDI LINN LINNAVALITSUS

KORRALDUS

30. august 2010 nr 453

Viljandi linna 2011. aasta eelarve projekti koostamise tingimused

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 30 lõike 1 punkti 2, Viljandi linna põhimääruse § 53 lg 1-3 ning Viljandi Linnavolikogu 31.10.2003. a määrusega nr 38 kinnitatud „Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise kord” alusel.

I ÜLDPÕHIMÕTTED

1. Võtta 2011. aasta eelarve koostamise aluseks järgmised põhimõtted:

- 1.1. Linnaeelarve koostamise aluseks on linna arengukava.
- 1.2. Linnaeelarve projektis kajastatakse kõik linnavolikogule, linnavalitsusele, linnavalitsuse ametitele ja nende hallatavatele asutustele pandud ülesannete ja vastavaks eelarveaastaks püstitatavate eesmärkide täitmiseks kavandatavad tulud, kulud, investeeringud ja finantseerimistehingud.
- 1.3. Linnaeelarve projekti koostamisel esitatakse andmed käesoleva korralduse lisadeks olevatel vormidel ning arvestades vormides toodud piirsummasid.
- 1.4. Allasutused ja struktuuriüksused esitavad eelarve projektid ja lisamaterjalid eesti kroonides, ümberarvestuse eurodesse teeb rahandusamet. 2011. aasta linnaeelarve koondprojekt ja selle seletuskiri esitatakse volikogule esimeseks lugemiseks eesti kroonides, tuues võrdluseks summad eurodes, alates 01. jaanuarist 2011 esitatakse eelarve projekt eurodes.
- 1.5. Koos eelarve projektiga esitatakse rahandusametile seletuskiri eelarveaasta olulisemate tegevuste ning muutuste kohta asutuse või valdkonna eelarves.
- 1.6. Kõik käesoleva korraga nõutud dokumendid esitatakse kas:
 - 1.6.1. paberkandjal organisatsiooni juhi või esindaja poolt omakäeliselt allkirjastatult või
 - 1.6.2. organisatsiooni, hallatava asutuse või struktuuriüksuse juhi või esindaja poolt digitaalselt allkirjastatult (elektrooniliselt).

II TULUD

2. Tulude planeerimine:

- 2.1. Tulud maksudest planeeritakse rahandusameti poolt vastavalt eelarve koostamise ajal teadaolevatele andmetele.
- 2.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist ning lõivudest planeeritakse vähemalt 2010. aasta eelarve tulude tasemel, planeerimine alla 2010. aasta taseme peab olema põhjendatud ja tuginema analüüsil. Arvestada tuleb muutustega tariifides, osalustasudes ning õpilaste ja hoolealuste arvudes.
- 2.3. Muud tulud, sh tulud toetustest, planeeritakse vastavalt 2011. aasta eelarve projekti kinnitamise ajaks teadaolevatele andmetele.

III MAJANDAMISKULUD

3. Kulude planeerimisel tuleb aluseks võtta järgmised põhimõtted:

- 3.1. Kulud tuleb kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks.
- 3.2. Linna arengukavas ettenähtud tegevuste, investeeringute jms kulude tegemiseks summade planeerimisel tuleb eelarve projektis viidata arengukava konkreetsele punktile.
- 3.3. Kulude kasvu võrreldes 2010. aasta eelarvega võib planeerida ainult täiendavate tuluaallikate olemasolul, samuti seaduste, volikogu õigusaktide või juba sõlmitud lepingutega kooskõlas, esitades selleks lisataotluse koos põhjendustega.
- 3.4. Kulude kasvu kululiikide osas, mis on seotud tariifide, määrade, hindade vms muutustega Vabariigi Valitsuse, Viljandi Linnavolikogu või Viljandi Linnavalitsuste otsuste või määruste alusel, planeerib vajadusel rahandusamet ja lisab asutuste eelarvetesse.
- 3.5. 2011. aasta eelarve projekti koostamisel ei või asutused planeerida kulude katteallikana eelnevate perioodide jääke.
- 3.6. Ületulevate (enne eelarveaasta algust alustatud) ja üleminevate (pärast eelarveaasta lõppu lõpetatavate) ehituste, objektide, ürituste jms kohta esitatakse kulude üldsumma jaotus eelarveaastate järgi lisas nr 30 toodud vormil.

IV PERSONALIKULUD

4. Võtta 2011. aasta personalikulude eelarve projekti koostamise aluseks järgmised põhimõtted:

- 4.1. Võrreldes 2010. aasta kinnitatud eelarvega tuleb personalikulusid planeerida samal tasemel.
- 4.2. Personalikulude kasv taotlustes on lubatud 2010. aasta tasustamata puhkusepäevade summade ulatuses (st 2011. aastal palgata päevade kokkuleppeid saavutada ei ole vaja) või seoses seadustest või volikogu õigusaktidest tulenevaga. Juhul, kui osutatavate teenuste hulk on vähenenud, planeeritakse personalikulude vähendamist.
- 4.3. Kui on vajadus personalikulusid suurendada, tuleb seda seletuskirjas põhjendada, suurendamise lubatavuse otsustab linnavalitsus eelarve menetlemise käigus.
- 4.4. Koosseisude, palgamäärade ja palgakulude osas tuleb allasutustel esitada info käesoleva korra lisades nr 24 ja 25 toodud vormidel elektrooniliselt.
- 4.5. Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu planeerimisel põhjendab ametiasutus eelarve projekti seletuskirjas ajutiste lepinguliste töötajate kasutamise vajalikkust ja otstarbekust, tuues ära ajutiste lepinguliste tööde loetelu koos planeeritava töötasuga.
- 4.6. Töötajate ja teenistujate koolitamiseks (sh koolituslähetus) planeeritakse vahendid arvestades asutusele seatud eesmäärke, töötajate koolitusvajadusi, ning asutuse tegevuse eripära ja tingimusi.

V INFOTEHNOLOOGIA KULUD

5. Võtta infotehnoloogilise riist- ja tarkvara soetuskulude eelarve projekti koostamise aluseks järgmised põhimõtted:

- 5.1. Hallatavate asutuste infotehnoloogilise riist- ja tarkvara soetused, mille ühishanked viivad läbi linnavalitsuse kantselei infotehnoloogia spetsialistid, kajastatakse linnaeelarves linnavalitsuse kulureal.
- 5.2. Hallatavate asutuste juhtidel esitada koos eelarve projektiga nimekiri vajalike IT-soetuste kohta 2011. aastal (prioriteetsuse järjekorras, lisades hinnangulise soetusmaksumuse ja selgituse, miks soetus vajalik on) infotehnoloogia peaspetsialistile (Alari Talv).
- 5.3. Asutuste korralised IT-kulud planeeritakse iga asutuse eelarve projekti majandamiskulude koosseisus infotehnoloogia kuludena.

VI INVESTEERINGUKULUD

6. Võtta investeeringute eelarve koostamisel aluseks järgmised põhimõtted:

6.1. Investeeringuprojektina käsitletakse eelarves ühe objekti või enamate üheliigiliste objektide (kinnistu või selle osad ja vallasasjad) ehitamist, rekonstrueerimist, renoveerimist või soetamist ning sellega seotud planeeringuid, uuringuid või muud arendustööd, mille maksumus ilma käibemaksuta on vähemalt 30 000 krooni. Väiksema maksumusega kulud kajastatakse jooksvate kuludena. Projekti eelarvelisse maksumusse arvatakse projekti eesmärgi saavutamiseks planeeritavate kõigi kulutuste summa, sh kulutused uuringuteks, projekteerimiseks, ehitamiseks, järelevalveks, seadmete ostmiseks, montaažiks jm projekti teostamiseks vajalikud kulutused, sh käibemaks.

6.2. Projektide prioriteetsuse määramisel tuleb eelistada:

6.2.1. jätkuprojekte, st eelnevatel eelarveaastatel alustatud projekte, mis on kajastatud ka linna 2010. aasta eelarves;

6.2.2. projekte, mille teostamise esmavajalikkus tuleneb otseselt riigi või linna õigusaktidest;

6.2.3. projekte, mille teostamise vajalikkus tuleneb linna poolt juba sõlmitud lepingutest vm juriidiliselt siduvatest dokumentidest;

6.2.4. ühisprojekte, mille finantseerimine toimub riigieelarve, välisrahastuse ja muude sihtotstarbeliste eraldiste arvelt (kaas- ja omafinantseeritavad projektid).

6.3. Hallatavate asutuste taotlused 2011. aasta investeeringuteks esitada käesoleva korra lisas nr 27 toodud vormil elektrooniliselt, tuues välja maksumused, näidates välisrahastuse ja omafinantseeringu summad ning tehtavate tööde eest tasumise ajad, välisrahastuse olemasolul ka toetuse linnale laekumise prognoositav aeg. Iga objekti osas esitatakse põhjendus selle vajalikkuse kohta.

6.4. Taotlused esitatakse linnamajandusametile. Linnamajandusamet edastab taotlused ka kantselei peaspetsialistile (Piia Pääso). Linnamajandusamet ja kantselei peaspetsialist vaatavad laekunud taotlused üle ja kooskõlastavad need ning linnamajandusamet esitab linnaavalitsuse poolt kinnitatud investeeringuprojektide andmed 2011. aasta planeeritavate kõigi investeeringuobjektide kohta rahandusametile käesoleva korra lisas nr 36 toodud vormil elektrooniliselt hiljemalt 12. oktoobril 2010.

VII VÄLISRAHASTUSEGA PROJEKTID

7. Linnavalitsuse ametitel ja hallatavate asutuste juhtidel esitada käesoleva korra lisas nr 28 toodud vormil elektrooniliselt info kavandatavate välisrahastusega või sihtfinantseerimisega tegevuste (v.a investeeringud) osas, mille finantseerimine planeeritakse 2011. aastasse. Eraldi tuua välja meetme või programmi nimetus, indikatiivne kogumaksumus ja omafinantseeringu summa ning kulude eest tasumise ja tulude laekumise planeeritav aeg.

VIII LINNAVARA MÜÜK

8. Linnamajandusamet planeerib 2011. aasta linnavara müügist laekuvad tulud ja esitab andmed objektide viisi elektrooniliselt lisas 37 toodud vormil rahandusametile hiljemalt 05. oktoobril 2010.

IX EELARVELISE TOETUSE TAOTLEMINE

9. **2011. aasta eelarvest vahendeid taotlevatele mittetulundusühingutele, seltside jms taotluste esitamise tähtaeg on 20. september 2010**

9.1. Taotluste esitamise ning menetlemise aluseks on Viljandi Linnavolikogu 25.02.2010 määrus nr 27 „Hariduse-, kultuuri-, noorsootöö-, sotsiaaltöö-, spordialastele projektidele toetuse andmise kord“ ja Viljandi Linnavolikogu 30.06.2010 määrus nr 41 „Mittetulundusühenduste tegevustoetuse andmise kord“.

- 9.2. Taotlus esitatakse vastavat valdkonda kureerivale ametile või rahandusametile.
- 9.3. Taotlus esitatakse selleks ettenähtud vormil (lisa 3 Viljandi Linnavalitsuse 07.09.2009 korraldusele nr 494 või lisa 1 Viljandi Linnavalitsuse 8.03.2010 korraldusele nr 120, www.viljandi.ee) kas elektrooniliselt või paberkandjal.
- 9.4. Taotletav summa näidatakse eesti kroonides.
- 9.5. Tähtajast hiljem laekunud taotlusi Viljandi linna 2011. aasta eelarve koostamisel üldjuhul ei arvestata, vabade vahendite olemasolu korral võib linnavalitus otsustada nende lisamise eelarve projekti enne eelarve teist lugemist.

X LINNAEELARVE KOOSTAMISE KORD JA AJAGRAAFIK

10. Kinnitada järgmine linnaeelarve koostamise kord ja ajagraafik:

- 10.1. Linnavolikogu esimees esitab linnavolikogu eelarve projekti rahandusametile käesolevas korralduses sätestatud korras ja lisas nr 40 toodud vormil elektrooniliselt hiljemalt **05. oktoobril 2010.**
- 10.2. Linnavalitsuse struktuuriüksused (linnavalitsuse ametid) esitavad oma valdkonna eelarve projekti(d) rahandusametile käesoleva korralduse lisades nr 28-39 toodud vormidel elektrooniliselt hiljemalt **05. oktoobril 2010.**
- 10.3. Linnavalitsuse hallatavad asutused esitavad oma asutuse eelarve projekti rahandusametile käesolevas korralduses sätestatud korras ja lisades nr 1-30 toodud vormidel elektrooniliselt hiljemalt **24. septembril 2010.**
- 10.4. Eelarvest vahendeid taotlevate mittetulundusühingute, seltside jm taotluste alusel teeb otsuse, kellele eelarvest summasid eraldatakse, vastav linnavalitsuse komisjon hiljemalt 20. oktoobriks. Komisjoni otsuse alusel lisab rahandusamet toetuse saajate nimekirja ning neile eraldatavad summad eelarve projekti seletuskirjale.
- 10.5. Rahandusametil on õigus eelarve projekti koostamise käigus kokku kutsuda koosolekuid, nõuda täiendavaid dokumente ja selgitusi linnavalitsuse ametitelt, hallatavatelt asutustelt ning eelarvest raha taotlenud ühingutelt.
- 10.6. Rahandusamet esitab 2011. aasta linnaeelarve projekti koos seletuskirjaga linnavalitsusele kinnitamiseks hiljemalt **10. novembril 2010.**
- 10.7. Linnavalitsus esitab eelarve projekti volikogule hiljemalt **30. novembril 2010.**

XI LÕPPSÄTTED

- 11.1. Käesoleva korraldusega mittenõustumisel võib esitada vaide Viljandi Linnavalitsusele aadressil Linnu tn 2, 71020 või kaebuse Tartu Halduskohtule aadressil Kalevi tn 1, 50010 Tartu, 30 päeva jooksul korralduse teatavakstegemisest arvates.
- 11.2. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.



Kalle Jents
Linnapea



Marko Kotsar
Peaspetsialist linnasekretäri ülesannetes

Kokku 6 eks
Kausta
Linnapea
Abilinnapead 2 eks
Linnasekretär
Rahandusamet

Elektrooniliselt saadab rahandusamet: allasutused@viljandi.ee, juhid@viljandi.ee