



VILJANDI LINN LINNAVALITSUS

KORRALDUS

13. august 2012 nr 581

Viljandi linna 2013. aasta eelarve projekti koostamise tingimused

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 30 lõike 1 punkti 2, Viljandi linna põhimääruse § 53 lõigete 1-3 ning Viljandi Linnavolikogu 31.08.2011 määrusega nr 83 kinnitatud „Eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse kord” alusel.

I ÜLDPÕHIMÕTTED

1. Võtta 2013. aasta eelarve koostamise aluseks järgmised põhimõtted:

- 1.1. Linnaeelarve koostamise aluseks on linna arengukava ja eelarvestrateegia.
- 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. Koos eelarve projektiga esitatakse hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste poolt rahandusametile seletuskiri eelarveaasta olulisemate tegevuste ning muutuste kohta asutuse või valdkonna eelarves, sh arengukavades kajastatud eesmärkide täitmiseks kavandatavatest tegevustest 2013. aastal.
- 1.5. **Kõik käesoleva korraga nõutud dokumendid esitatakse hallatava asutuse või struktuuriüksuse juhi poolt digitaalselt allkirjastatult (elektrooniliselt aadressile viljandi@viljandi.ee).**
- 1.6. Kõik käesoleva korraga nõutud dokumendid esitatakse rahalise tegevustoetuse või projektide toetuse taotlemisel organisatsiooni juhi või esindaja poolt kas:
 - 1.6.1. digitaalselt allkirjastatult (elektrooniliselt, aadressile viljandi@viljandi.ee) või
 - 1.6.2. paber kandjal omakäeliselt allkirjastatult.

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 2012. a eelarve tulude tasemel, planeerimine alla 2012. a 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 2013. 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 ja seletuskirja tekstilises osas seosest täpsemalt kirjeldada.
- 3.3. Kulude kasvu võrreldes 2012. 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 Linnavalikogu või Viljandi Linnavalitsuste otsuste või määruste alusel, planeerib vajadusel rahandusamet ja lisab asutuste eelarvetesse.
- 3.5. 2012. aasta eelarve projekti koostamisel ei või asutused planeerida kulude katteallikana eelnevate perioodide jääke.
- 3.6. Hallatavad asutused esitavad info LV asutuste ja struktuuriüksuste vaheliste planeeritavate tehingute kohta lisas nr 22 (nt ruumide üür, kommunaalmaksud, teenused jms).

IV PERSONALIKULUD

4. Võtta 2013. aasta personalikulude eelarve projekti koostamise aluseks järgmised põhimõtted:

- 4.1. Võrreldes 2012. a kinnitatud eelarvega tuleb personalikulusid planeerida samal tasemel, eelarve kasv on lubatud seadustest või volikogu õigusaktidest tulenevaga. Eelneva arvestuse teeb vormidesse rahandusamet.
- 4.2. Kui on vajadus personalikulusid suurendada, tuleb seda seletuskirjas põhjendada, suurendamise lubatavuse otsustab linnavalitsus eelarve menetlemise käigus.
- 4.3. Koosseisude, palgamäärade ja palgakulude osas tuleb allasutustel esitada info käesoleva korra lisades nr 23 ja 24 toodud vormidel elektrooniliselt.
- 4.4. 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.
- 4.5. 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 2013. 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 **2000 eurot**. 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 2012. 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** 2013. a investeeringuteks esitada käesoleva korra lisas nr 26 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. Taotlused esitatakse majandusametile (reevo.maidla@viljandi.ee).
- 6.4. Majandusamet esitab 2013. a planeeritavate **kõigi investeeringuprojektide andmed** rahandusametile käesoleva korra lisas nr 34 toodud vormil elektrooniliselt **hiljemalt 24. septembril 2012. a.**

VII VÄLISRAHASTUSEGA PROJEKTID

7. Linnavalitsuse ametitel ja hallatavate asutuste juhtidel esitada käesoleva korra lisas nr 28 toodud vormil elektrooniliselt info tõenäoliste välisrahastusega või sihtfinantseerimisega tegevuste (v.a. investeeringud) osas, mille finantseerimine planeeritakse 2013. aastasse. Eraldi tuua välja meetme või programmi nimetus, kogumaksumus ja omafinantseeringu summa ning kulude eest tasumise ja tulude laekumise planeeritav aeg.

VIII LINNAVARA MÜÜK

8. Majandusamet planeerib 2013. a linnavara müügist laekuvad tulud ja esitab andmed objektide viisi elektrooniliselt lisas 35 toodud vormil rahandusametile hiljemalt 24. septembril 2012. a.

IX EELARVELISE TOETUSE TAOTLEMINE

9. **2013. a eelarvest vahendeid taotlevatele mittetulundusühingutele, seltside jms taotluste esitamise tähtaeg on 20. september 2012. a.**

- 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“ (kättesaadavad: <https://www.viljandi.ee/et/eeskirjad-ja-korrad>).
- 9.2. Taotlus esitatakse vastavat valdkonda kureerivale ametile.
- 9.3. Taotlus esitatakse selleks ettenähtud vormil (kättesaadavad: <https://www.viljandi.ee/et/avaldusevormid>) kas elektrooniliselt (aadressile viljandi@viljandi.ee) või paber kandjal. .
- 9.4. Tähtajast hiljem laekunud taotlusi Viljandi linna 2013. aasta eelarve koostamisel üldjuhul ei arvestata, vabade vahendite olemasolu korral võib linnavalitsus otsustada nende lisamise eelarve projekti enne eelarve teist lugemist.
- 9.5. Eelarvest vahendeid taotlevate mittetulundusühingute, seltside jm taotluste alusel teeb otsuse, kellele eelarvest summasid eraldatakse, vastav linnavalitsuse komisjon hiljemalt **20. oktoobriks 2012.**
- 9.6. Komisjoni otsuse alusel lisab rahandusamet toetuse saajate nimekirja ning neile eraldatavad summad eelarve projekti. Lõplikult vaatab nimekirjad üle linnavalitsus eelarve eelnõu volikogule esitamiseks kinnitamisel. Summade eraldamine ühingutele saab toimuda alles peale volikogu poolt linnaeelarve vastuvõtmist ja sellele järgnevat alaeelarvete kinnitamist linnavalitsuse poolt.

X LINNAEELARVE KOOSTAMISE KORD JA AJAGRAAFIK

10. Kinnitada järgmine linnaeelarve koostamise kord ja ajagraafik:

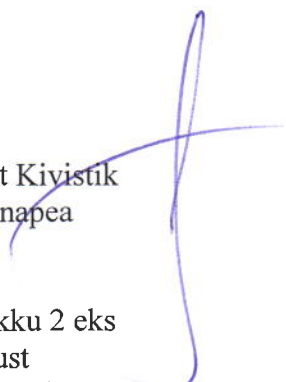
- 10.1. Linnavolikogu esimees esitab linnavolikogu eelarve projekti rahandusametile käesolevas korralduses sätestatud korras ja lisas nr 39 toodud vormil elektrooniliselt hiljemalt **14. septembril 2012. a.**
- 10.2. Linnavalitsuse struktuuriüksused (linnavalitsuse ametid) esitavad oma valdkonna eelarve projekti(d) käesoleva korralduse lisades nr 29-38 toodud vormidel elektrooniliselt hiljemalt **14. septembril 2012. a.**
- 10.3. Linnavalitsuse hallatavad asutused esitavad oma asutuse eelarve projekti käesolevas korralduses sätestatud korras ja lisades nr 1-28 toodud vormidel elektrooniliselt hiljemalt **14. septembril 2012. a.**
- 10.4. Rahandusametil on õigus eelarve projekti koostamise käigus kokku kutsuda koosolekuid, nõuda täiendavaid dokumente ja selgitusi linnavalitsuse ametitelt, hallatavatelt asutustelt ning eelarvest raha taotlenud ühingutelt.
- 10.5. Rahandusamet esitab 2013. aasta linnaeelarve projekti koos seletuskirjaga linnavalitsusele esimeseks lugemiseks hiljemalt **22. oktoobril 2012. a.**
- 10.6. Linnavalitsus esitab eelarve projekti volikogule esimeseks lugemiseks hiljemalt **12. novembril 2012. a.**

XI TEAVITUSTEGEVUS

11. Rahandusamet korraldab 2013. aasta eelarve koostamise korralduse selgitamiseks hallatavate asutuste ning linnavalitsuse struktuuriüksuste juhtidele infotunni kolmapäeval, 22. augustil 2012 kell 13.00 volikogu saalis.
12. Rahandusamet, haridus- ja kultuuriamet ning sotsiaalamet korraldavad 2013. a eelarvest vahendeid taotlevatele mittetulundusühingutele, seltside jms infotunni **6. septembril 2012 kell 16.00** Muusikakooli orkestrisaalis.
13. Käesolev kord avalikustatakse Viljandi linna kodulehel alajaotuses „Eelarve ja majandusaasta aruanded“.

XI LÕPPSÄTTED

14. Käesoleva korraldusega mittenoostumisel 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.
15. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.



Loit Kivistik
Linnapea

Kokku 2 eks
Kaust
Rahandusamet



Marko Kotsar
Jurist linnasekretäri ülesannetes

Elektrooniliselt:

Hallatavad asutused: allasutused@viljandi.ee

Ametnikud: ametnik@viljandi.ee

Lisad:

1. Viljandi Lasteaed Krõlli eelarve projekt
2. Viljandi Lasteaed Karlssoni eelarve projekt
3. Viljandi Lasteaed Midrimaa eelarve projekt
4. Viljandi Lasteaed Männimäe eelarve projekt
5. Viljandi Lasteaed Mängupesa eelarve projekt
6. Viljandi Lasteaed Mesimummi eelarve projekt
7. Viljandi Jakobsoni Kooli eelarve projekt
8. Viljandi Kaare Kooli eelarve projekt
9. Viljandi Kesklinna Kooli eelarve projekt
10. Viljandi Paalalinna Kooli eelarve projekt
11. Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumi eelarve projekt
12. Viljandi Spordikooli eelarve projekt
13. Viljandi Muusikakooli eelarve projekt
14. Viljandi Huvikooli eelarve projekt
15. Viljandi Kunstikooli eelarve projekt
16. Viljandi Spordikeskuse eelarve projekt
17. Viljandi Kultuurimaja eelarve projekt
18. Viljandi Nukuteatri eelarve projekt
19. Viljandi Linnaraamatukogu eelarve projekt
20. Kondase Keskuse eelarve projekt
21. Viljandi Päevakeskuse eelarve projekt
22. Asutuste vaheliste tehingute eelarve projekt
23. Hallatava asutuse koosseis
24. Pedagoogide tarifikatsioon
25. Laste arv hallatavas asutuses

26. Hallatava asutuse investeeringute eelarve projekt
27. Välisrahastusega tegevuste eelarve projekt
28. Hallatavate asutuse liisingud, üürid, rendid
29. Haridusvaldkonna kulude eelarve projekt
30. Kultuurivaldkonna kulude eelarve projekt
31. Viljandi Vana Veetorni eelarve projekt
32. Spordivaldkonna kulude eelarve projekt
33. Sotsiaalvaldkonna kulude eelarve projekt
34. Investeeringute koondtabel
35. Linnavara müük
36. Majandusvaldkonna kulude eelarve projekt
37. Avalike suhete ja turismivaldkonna kulude eelarve projekt
38. Linnavalitsuse kulude eelarve projekt
39. Linnavolikogu kulude eelarve projekt