



# VIIMSI VALLA 2023. AASTA EELARVE SELETUSKIRI



## Sisukord

1. Majandusprognoos .....	4
2. Viimsi valla majanduslik olukord ja finantsnäitajad eelarve koostamiseks .....	5
2.1. Tööhõive näitajad .....	5
2.2. Maksumaksjate näitajad.....	7
2.3. Sissetuleku näitajad .....	8
3. Ülevaade Viimsi valla 2023. aasta eelarvest .....	9
3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel .....	9
3.2. Eelarve erinevused eelarvestrateegiaga .....	10
3.3. Eelarve seos arengukavaga.....	13
3.4. Viimsi valla 2023. aasta eelarve .....	14
4. Põhitegevuse tulud .....	15
4.1. Maksutulud .....	16
4.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist .....	20
4.3. Saadavad toetused .....	22
4.4. Muud tegevustulud.....	23
5. Põhitegevuse kulud.....	24
5.1. Põhitegevuse kulud kululiikide järgi.....	25
5.2. Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi .....	26
5.3. Üldised valitsemissektori teenused .....	28
5.4. Avalik kord .....	29
5.5. Majandus .....	30
5.6. Keskkonnakaitse.....	31
5.7. Elamu- ja kommunaalmajandus .....	32
5.8. Tervishoid .....	33
5.9. Vaba aeg, kultuur.....	33
5.10. Haridus.....	36
5.11. Sotsiaalne kaitse .....	39
6. Investeeringustegevus .....	42
6.1. Põhivara soetuseks planeeritud sihtfinantseerimine .....	43
6.2. Investeeringud valdkondade järgi on toodud alljärgnevas tabelis: .....	43
6.3. Finantstulud ja finantskulud.....	44
7. Finantseerimistegevus .....	44
8. Likviidsete varade muutus.....	45
9. Eelarve tulem .....	45

## Sissejuhatus

Viimsi valla 2023. aasta eelarve on koostatud kooskõlas kohaliku omavalitsuse korralduse seaduses ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses vallaeelarve kohta sätestatuga.

Eelarve koostamise õiguslikuks aluseks on Viimsi Vallavolikogu 12. aprilli 2022. aasta määrusega nr 3 kinnitatud „Viimsi valla finantsjuhtimise kord“. Valla finantsjuhtimise korra kohaselt on põhjendatud ettepanekud valla eelarve koostamiseks esitanud vallavalitsuse valdkondade eest vastutavad isikud ning vallavalitsuse hallatavate asutuste juhid, lähtudes valla arengukavast ja selle koosseisus olevast eelarvestrateegiast ning asutuste arengukavadest ja teistest antud valdkonda reguleerivatest õigusaktidest. Eelarve koostamisel on rakendatud ühetaolisuse, kõikehõlmava ja võrreldava koostamise printsiipi.

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on eelarve osad järgmised:

- põhitegevuse tulud,
- põhitegevuse kulud,
- investeerimistegevus,
- finantseerimistegevus,
- likviidsete varade muutus.

Eelarve kulud liigendatakse rahandusministri 11. detsembri 2003. aasta määruse nr 105 „Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend“ lisa 3 toodud tegevusalade koodide järgi. Tegevusala kood kajastab täidetavaid põhifunktsioone.

Seletuskirjas on toodud andmed eelmise aasta, jooksva aasta ning eelseisva aasta tulude ja kulude kohta ning antud ülevaade investeerimis- ja finantseerimistegevuse kohta. Kirjeldatud on Viimsi valla arengukavas kajastatud eesmärkide täitmise plaani ja selle täitmiseks kavandatavaid tegevusi 2023. aastal. Selgitatud on eelarves ja eelarvestrateegias esinevaid olulisemaid muudatusi.

Viimsi valla 2023. aasta eelarve on koostatud vastaval KOFS § 59 lõikele 10 tekkepõhiselt ehk kõiki majandustehinguid kajastatakse nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu ees raha laekub või raha välja makstakse. Tekkepõhine eelarve annab ülevaate, kui palju saab eelarveaastal kulutuste tegemiseks kohustusi võtta, sõltumata kohustuste tasumise ajast. Tekkepõhisele arvestusprintsibile mindi üle 2019. aastal.

Eelarves kajastuvad sellised sissetulekud ja väljaminekud, mille puhul liigub raha. Raamatupidamislik tehing nagu arvestatud amortisatsioon eelarves ei kajastu, sest põhivara soetus ei sõltu amortisatsioonist. Samuti ei kajastu eelarves ka raamatupidamislik tehing, mis puudutab nõuete mahakandmist.

# 1. Majandusprognosis

Eesti Panga 2022. aasta septembris avaldatud majandusprognosis peamiseks märksõnaks on hinnatõus, mille vastu on vaja astuda samme nii keskpangal kui ka valitsusel.

Eesti majanduse väljavaade sõltub kõige enam edasisest hinnakasvu tempost. Eesti on kiireima hinnakasvuga riik euroalal ning seetõttu seavad nii tootmise kallinemine kui ka elukalliduse tõus riigi majanduse vastupanuvõime märksa suurema surve alla. Valdavalt energia kallinemise tõttu prognoosib keskpang 2022. aasta hinnatõusuks ligi 19%. Järgmisel, 2023. aastal on oodata hinnakasvu aeglustumist 7% lähedale ja 2024. aastal 2% juurde. Hinnatõusu prognoos võtab arvesse, et Euroopa Keskpang on rahapoliitikat karmistamas ning see muudab laenuraha kallimaks. Lisaks on valitsusel kavas reguleerida energiahindu ning see meede kärbib alates oktoobrist mõnevõrra üldist hinnatõusu.

Kiire hinnatõusu mõju majanduskasvule avaldub tugevamalt 2022. aasta teises pooles ja viib Eesti majanduse langusesse. 2022. aasta esimene pool osutus Eesti majandusele oodatust paremaks. Venemaa sõjalise agressiooni tõttu kehtestatud sanktsioonidega seotud tarneprobleemid jäid kardetust väiksemaks ja tarbimine suurenes jõudsalt kõrgetest hindadest hoolimata. Tarbimine on hoogsalt suurenenud tänu kasutusele võetud säästudele, kuid ettevaates säästud enam samaväärset tuge ei paku. Nii on lähiajal oodata tarbimise vähenemist. Selle aasta kokkuvõttes kahaneb majanduse maht tõenäoliselt 0,5%. Järgmisel, 2023. aastal jõuab majanduskasv aga eeldatavasti 1% lähedale ning kiireneb seejärel 2024. aastal 3,5% piiridesse. Geopoliitilise ebastabiilsuse tõttu ümbritseb nii majanduskasvu kui ka inflatsiooni väljavaadet tavapärasest suurem ebakindlus.

Tööturu seis püsib vaatamata majanduslangusele küllaltki hea. Palgakasv jääb 2022. ja 2023. aastal tugevaks hoolimata sellest, et tööturg mõnevõrra jahtub, sest töökätest on endiselt puudus ja tõusevad nii alampalk kui ka hinnad. 2022. ja 2023. aastal suureneb keskmine brutokuupalk väga kiiresti, enam kui 10%, kuid reaalpalka ostujõud taastub 2021. aasta tasemel alles 2024. aasta lõpuks. Tööpuudus jääb tänava eeldatavasti 6,5% tasemele ja peaks 2023. aastal tõusma 8,6%ni. Prognoos eeldab, et arvestatava osa tööpuuduse kasvust annab tööd otsivate Ukraina sõjapõgenike lisandumine tööturu statistikasse.

Eesti majanduse suure avatuse tõttu on tähtis eksportiva sektori käekäik. Lisaks eksporditurude nõrgemale seisule suureneb sanktsioonide mõju kaubandusele ja tootmisele, mis pärsib majandusaktiivsust. Eksporditellimused on juba vähenenud ning oluline on, et samal ajal kui kogu Euroopas töötatakse välja abipakette energiakriisiga toimetulekuks, ei jääks siinsed ettevõtted välismaistega võrreldes kehvemasse konkurentsipositsiooni.

Euroopa Keskpang tõstab intressimäärasid ja see hakkab pidurdama inflatsiooni. Euroopa Keskpanga nõukogu on tõstnud hinnakasvu aeglustamiseks euroalal rahapoliitilisi intressimäärasid ja praeguse hinnangu järgi kavatakse neid tulevikus veelgi tõsta. Selle tulemusena tõusev EURIBOR kergitab laenuraha hinda ka Eesti kodumajapidamistele ja ettevõtetele, jahutades majandust ning pidurdades ennekõike tööstuskaupade ja teenuste hinnakasvu. Samas tuleb arvestada, et intressimäärade tõusu mõju jõuab hindadesse täies ulatuses alles umbes aasta jooksul. Lisaks ei sõltu hinnakasvu kontrolli alla saamine üksnes rahapoliitikast. Suur osa kiirest hinnakasvust nii Eestis kui ka euroalal tervikuna tuleb pakkumispoolsetest probleemidest, eelkõige kordades kallimaks läinud energiast.

Eelarvepoliitikal on oluline roll hinnasurve vähendamisel. Energia kallinemisest põhjustatud majanduslanguse tingimustes ei lahenda riigi kulutuste suurendamine majandusele takistuseks olevaid probleeme, vaid lisab hinnakasvule veelgi hoogu. Energiakriisi mõju ajutine leevendamine ja pikaajaline lahendamine nõuavad valitsuselt täiendavaid kulutusi, samuti sõjapõgenikud ja riigi kaitsevalmiduse suurendamine. Riigi eelarve on aga sügavas puudujäägis ka ilma nende erakorraliste kulutusteta ja seda hoolimata maksutulude väga kiirest kasvust. Kui Eesti jätkab samal kursil, siis järgmistel aastatel eelarvepuudujääk süveneb ja ergutab täiendavalt hinnakasvu. Eesti alusinflatsioon, mis jätab arvesse võtmata energia- ja toiduhinnad, on viimastel kuudel ületanud aastavõrdluses 10% taset. Eesti alusinflatsioon on euroala kõige kiirem ning seda näitajat mõjutavad otseselt eelarvepoliitika ja tarbimise maht

majanduses. Seega on oht, et lisaks kõrgetele energiahindadele võib Eesti ettevõtete konkurentsivõimet hakata vähendama ka täiendav hinnasurve, mis tekib riigirahanduses tehtud valikutest

Eesti Panga majandusprognoosi põhinäitajad:

	2020	2021	2022*	2023*	2024*
Majanduse maht jooksevhindades (mld eurodes)	27,43	31,36	35,67	37,28	39,42
Majanduskasv püsihindades (%)	-0,4%	8,1%	-0,5%	1,1%	3,7%
Hinnatõus (%)	-0,4%	4,6%	19,1%	6,8%	2,1%
Töötus (%)	6,9%	6,2%	6,5%	8,6%	7,5%
Keskmine brutopalk (eurodes)	1 448	1 547	1 705	1 883	1 998
Keskmise brutopalga muutus (%)	2,9%	6,8%	10,2%	10,4%	6,1%
Reaalpalga muutus (%)	3,3%	2,2%	-8,9%	3,6%	4,0%
Eelarvetasakaal (% SKPst)	-5,5%	-2,3%	-2,9%	-4,2%	-3,6%

\* prognoos

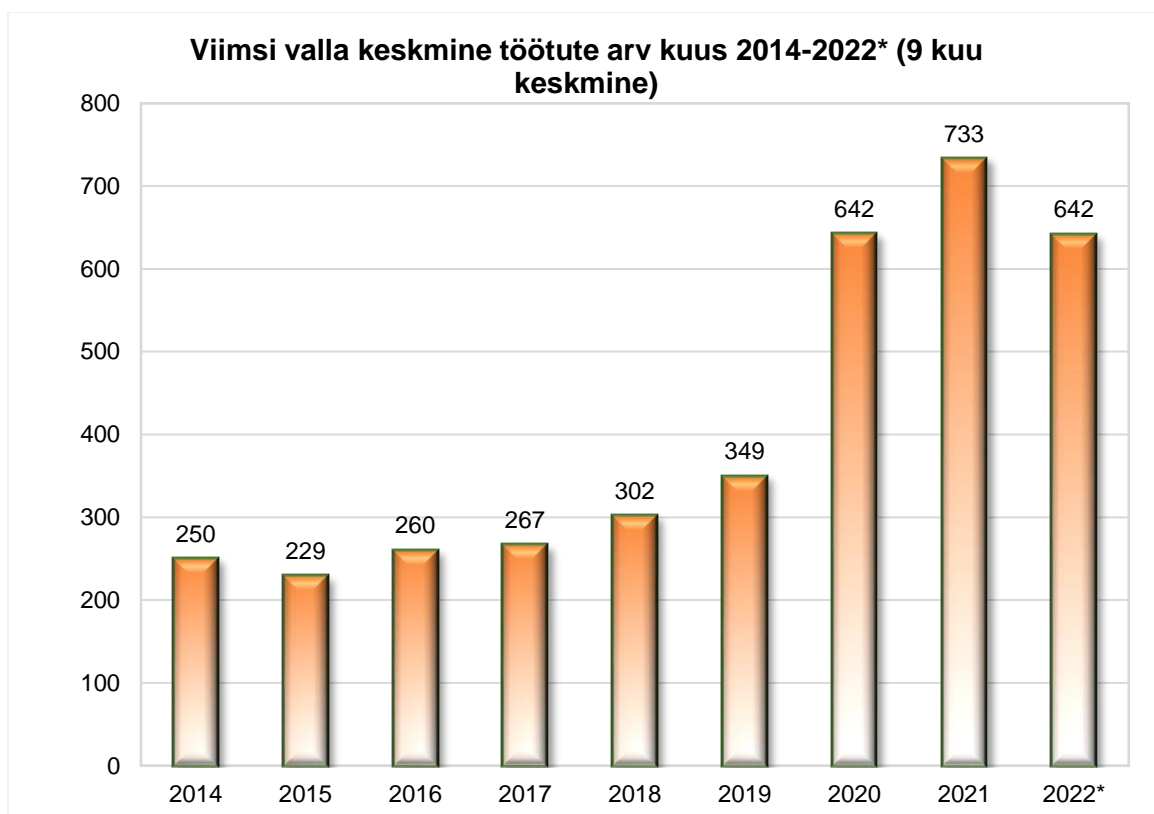
Reaalpalk - palk, milles on arvesse võetud tarbijahinnaindeksi mõju ehk palga reaalkväärtus

## 2. Viimsi valla majanduslik olukord ja finantsnäitajad eelarve koostamiseks

### 2.1. Tööhõive näitajad

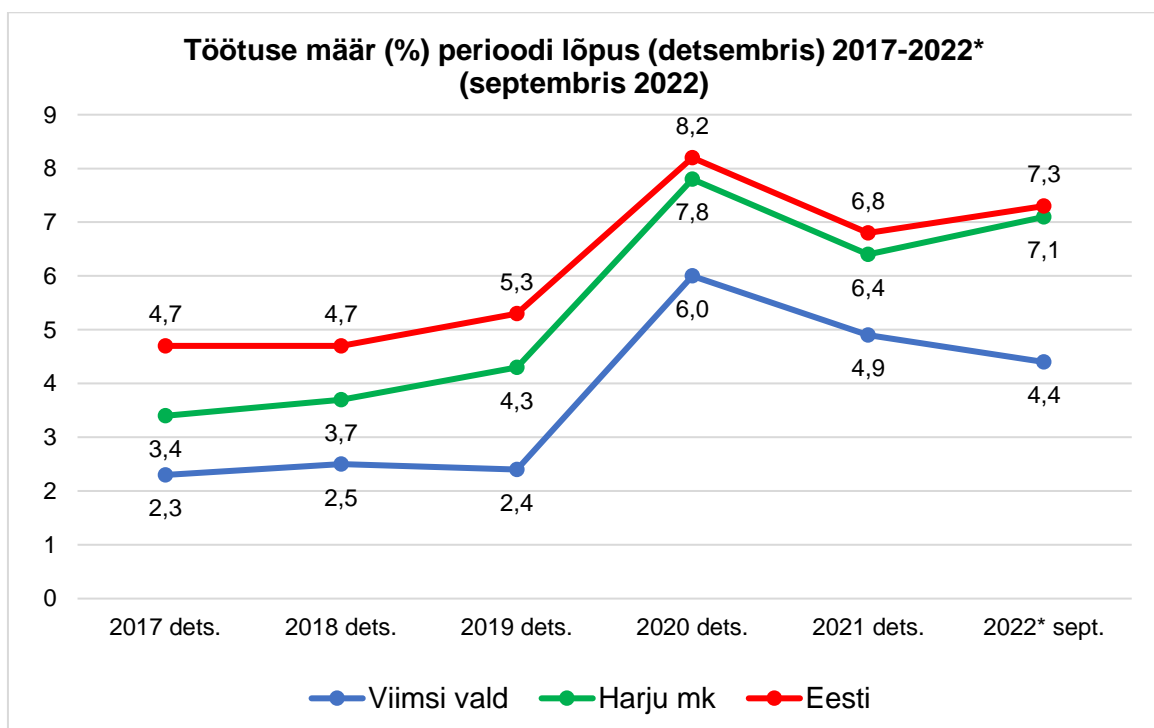
Tööhõive näitajatel on oluline mõju valla eelarvele, kuna füüsilise isiku tulumaks moodustab valla põhitegevuse tuludest enamuse ehk 72,4%.

Viimsi vallas oli 2022. aasta septembri lõpus töötuna registreeritud 607 inimest (2021 septembris 662 ) ning 9 kuu keskmisena 642 töötut, mis moodustab valla 16-aastasest kuni pensioniealisest tööjõust 4,4%. Viimsi valla töötute arv oli viimati samas suurusjärgus peale 2008-2010 aasta majanduslangust, mil suurim töötute arv registreeriti 2010. aasta märtsis – 711. Peale seda hakkas töötute arv järjepidevalt vähenema ja püsis aastatel 2014-2019 stabiilselt vahemikus 250-350. Töötute arvu väike summaarne tõus neil aastatel oli tingitud eelkõige elanike arvu pidevast kasvust, töötute osakaal tööjõust jäi samale tasemele (2018 2,5%, 2019 2,4%). Sarnaselt 2021. aastale on ka 2022. aastal töötute arv Viimsi vallas langustrendis - valla töötute arv on vähenenud septembriks 2022 võrreldes 2022. aasta jaanuariga 7,6% (jaanuaris 657 ja septembris 607 töötut). Töötuse määr on langenud aastaga võrreldaval perioodil 5,0%lt 4,4%ni (september 2020. ja 2021. aastal). Ka aasta keskmine töötute arv on hetke seisuga väiksem, kui 2021. aastal. Käesoleval, 2022. aastal on töötute arv püsinud küllaltki stabiilselt vahemikus 634 – 662 töötut, välja arvatud septembrikuu (607 töötut).



**Joonis 1** Keskmine registreeritud töötute arv kuus aastatel 2014-2022\* (2022\* 9 kuu keskmine)

Valla töötute osakaal nii kogu valla elanike kui töövõimeliste elanike arvust on väiksem Eesti ja ka Harju maakonna keskmisest. Kui Eesti keskmine registreeritud töötute osakaal tööjõust oli 2022. aasta septembris 7,3% ja Harju maakonnas 7,1%, siis Viimsi vallas oli vastav näitaja 4,4% (Viimsi valla septembrikuu töötute arv oli märgatavalt väiksem kui eelnevatel kuudel ning oli eelmise 8 kuu keskmisest töötute arvust 39 töötut võrra väiksem).

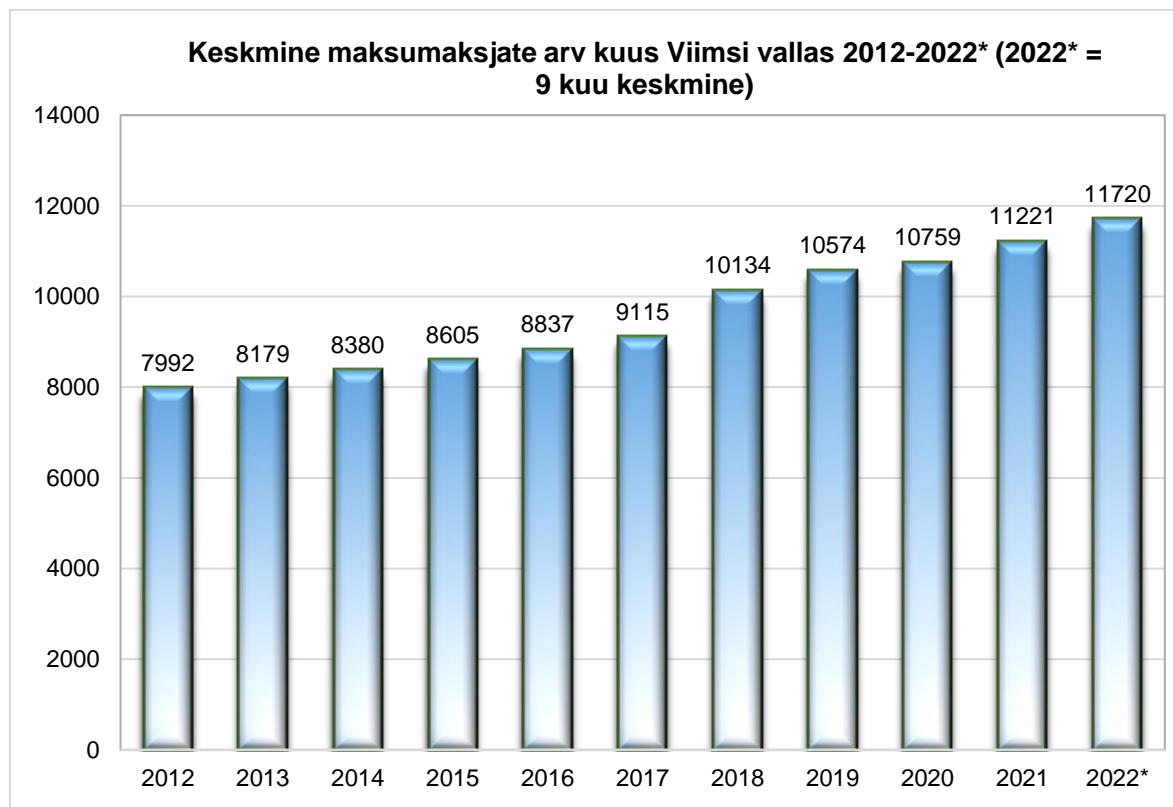


**Joonis 2** Töötuse määr (%) Viimsi vallas, Harju maakonnas ja Eestis perioodi lõpu seisuga aastatel 2017-2022\* (2022\* septembri lõpu seisuga).

Töötute arvu ja töötuse määra hüppeline suurenemine 2020. aastal oli tingitud koroonaviiruse COVID-19 pandeemia põhjustatud kriisist, mis mõjutas kõiki majandussektoreid. Hetkel on töötuse määr Eestis ja Harjumaal tõusutrendis – võrreldes aasta algusega on Eesti keskmine töötuse määr tõusnud 6,9%lt jaanuaris kuni 7,3%ni septembris ja Harjumaa keskmine töötuse määr 6,5%lt jaanuaris kuni 7,1%ni septembris. Viimsi valla töötute arv on hetkel langustrendis (jaanuaris 657, augustis 634 ja septembris 607 töötut).

## 2.2. Maksumaksjate näitajad

Viimsi valla maksumaksjate arv on taasiseseisvuse perioodil pidevalt suurenenud. Peamiseks põhjuseks on valla elanike arvu kasv. 2018. aasta maikuu lõpuks ületas Viimsi valla elanike arv 20 000 piiri. Seisuga 01.10.2022 on rahvastikuregistri andmetel vallas registreeritud 22 336 elanikku (seisuga 01.10.2021 – 21 771 elanikku) - elanike arv on aastaga kasvanud 565 elaniku võrra +2,6% (seisuga 01.10.2021 aastane kasv samuti +2,6%, lisandus 561 elanikku). Statistikaameti rahvastikuprognnoosi kohaselt asub Viimsi vald rahvastikukasvu piirkonnas ning seetõttu on ka tööealiste osakaal ja maksumaksjate potentsiaal pidevalt kasvanud. Maksumaksjate arvu peamine kasvu allikas on olnud ränne, mille osatähtsus nii elanike kui ühtlasi ka maksumaksjate juurdekasvus on ca 80%. Kuna sisserändajad on peamiselt noored (enim kasvab elanike arv vanusegruppides 0-9 ja 30-45 aastased), siis on sellel oluline mõju ka maksumaksjate arvu kasvule.



**Joonis 3** Keskmine maksumaksjate arv kuus aastatel 2012-2022\* (2022\* 9 kuu keskmine).

2022. aasta keskmine maksumaksjate arv on hetkel olemasolevate viimaste Rahandusministeeriumi andmete põhjal 9 kuu keskmine.

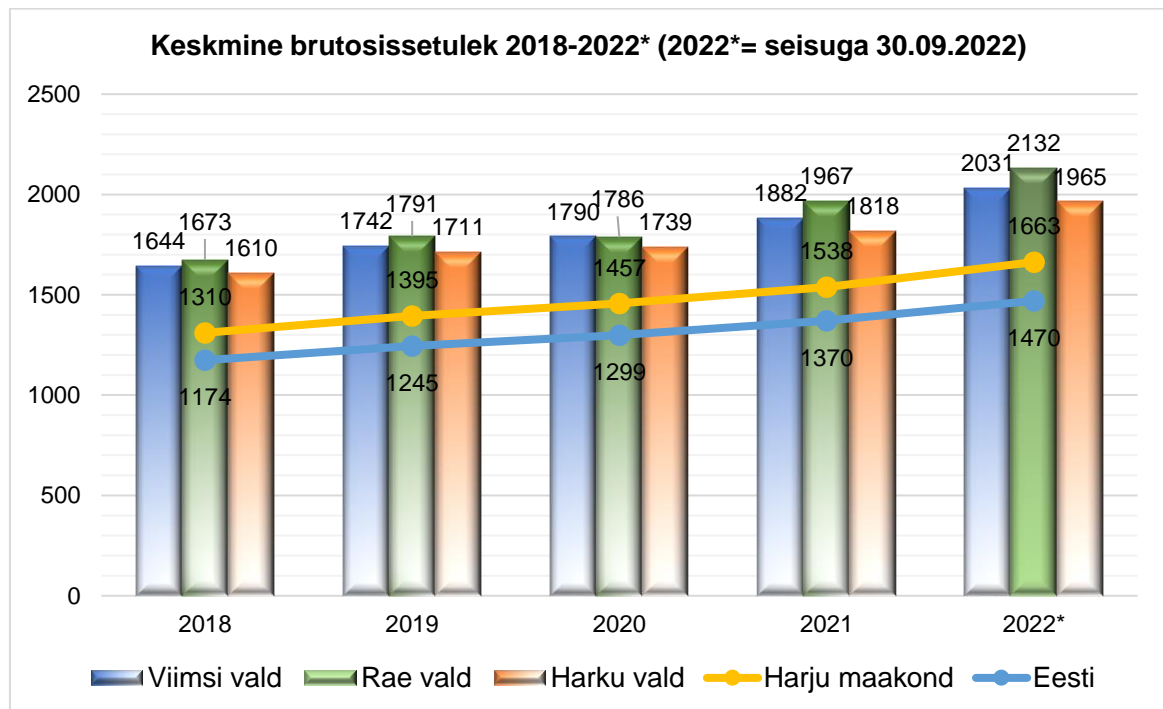
Keskmine maksumaksjate arv on 8 kuuga kasvanud 499 uue maksumaksja võrra (2021 kasv aastaga +462, 2020 kasv aastaga +185, 2019 kasv aastaga +440). Umbes sama dünaamikaga maksumaksjate arvu kasv lähiaastatel tõenäoliselt ka jätkub.

Oluline näitaja on maksumaksjate arvu osakaal elanike arvust – septembris 2022 moodustas maksumaksjate osakaal elanikest 52,4%. Maksumaksjate osakaal on aasta aastalt tasapisi kasvanud ning ületas 2018. aasta lõpuks 50% piiri. 2017. aasta detsembris oli vastav näitaja 48,3%, 2018. aasta detsembris 50,6%, 2019. aasta detsembris 51,4%, 2020. aasta detsembris 50,8% ja 2021. aasta detsembris 51,5%. 2020. aasta osakaalu väikse languse põhjuseks oli koroonaviiruse COVID-19 pandeemiast tingitud majanduskriisiga kaasnenud töötute arvu kasv, kuid osakaal ületas endiselt 50% piiri. Viimati oli maksumaksjate osakaal ligikaudu 50% kriisieelsel ajal aastatel 2007-2008. Kuna hetkel on registreeritud töötute arv vallas stabiliseerunud, siis võib eeldada, et maksumaksjate osakaal vallas jääb ka järgmisteks aastateks ilmselt analoogsesse suurusjärku.

### 2.3. Sissetuleku näitajad

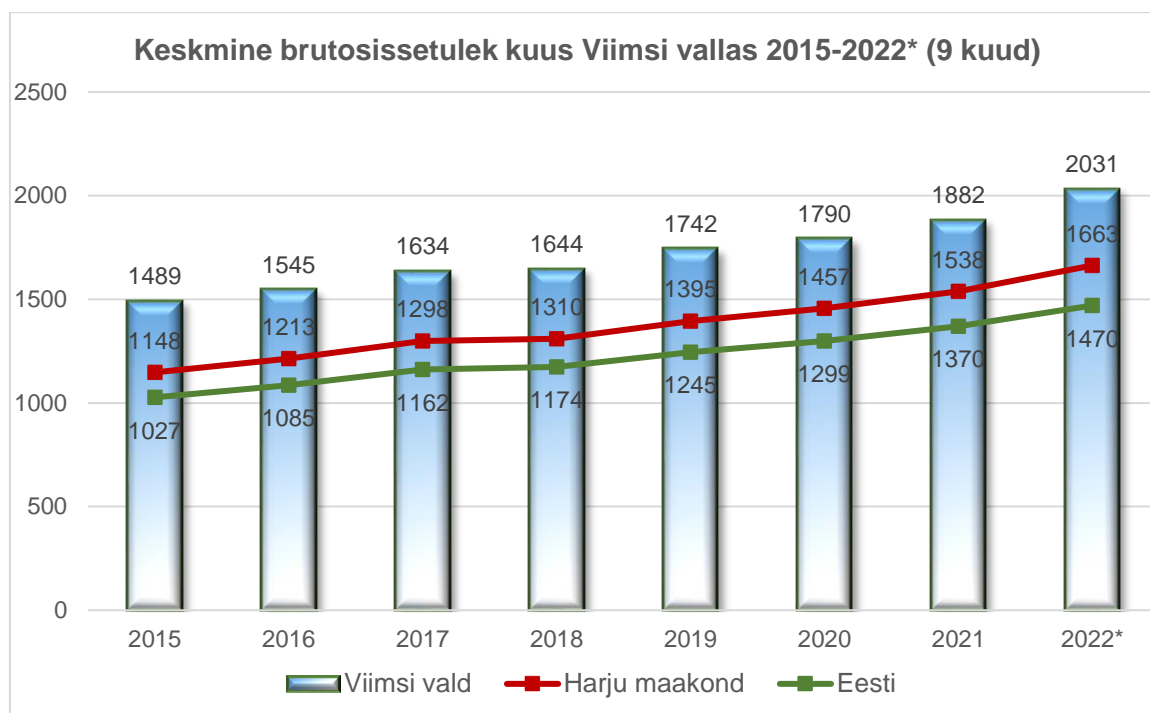
Viimsi valla maksumaksjate keskmine brutosissetulek on jätkuvalt Eesti kohalike omavalitsuste hulgas üks kõrgemaid. Majanduslanguse perioodil 2009. ja 2010. aastal langes ka keskmine brutosissetulek. 2013. aastal saavutas keskmine brutosissetulek kuus kriisieelse taseme ning liigub alates sellest aastate löikes pidevas kasvutrendis. 2022. aasta 9 kuu keskmine brutotasu oli Viimsi vallas 2031 eurot ületades Eesti 9 kuu keskmist brutotasu (1470 eurot) 38,2% (+561 eurot) ja Harju maakonna 9 kuu keskmist (1663 eurot) 22,1% (+368 eurot).

Kõige kõrgem keskmine brutosissetulek on Harju maakonnas ja Eestis alates 2018. aastast Rae vallas. Esikolmikusse kuuluvad ka Viimsi vald ja Harku vald ning kõigis neis valdades on keskmine brutosissetulek 5 aasta võrdluses kasvanud. Kõige kiirem palgakasv on Rae vallas – 5 aastaga +459 eurot (+27,4%). Viimsi vallas on 5 aasta kasv +387 eurot (+23,5%) ning Harku vallas +355 eurot (+22,0%).



**Joonis 4** Keskmine brutosissetulek kuus Viimsi, Rae ja Harku vallas võrdluses Harju maakonna ja Eesti keskmise brutosissetulekuga aastatel 2017-2022\* (2022\* 9 kuu keskmine).





**Joonis 5** Keskmine brutosissetulek kuus Viimsi vallas aastatel 2015-2022\* (2021\* 9 kuu keskmine).

### 3. Ülevaade Viimsi valla 2023. aasta eelarvest

#### 3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel

Põhitegevuse tulud suurenevad 2023. aastal võrreldes 2022. aasta eelarvega 11,9% tingituna füüsilise isiku tulumaksu laekumise ja saadavate toetuste eeldatavast kasvust. Maamaksu laekumine on kavandatud 2022. aasta tasemel. Tulud haridus- ja kultuuriasutuste majandustegevusest kasvavad võrreldes 2022. aasta eelarvega 10,8%. Huvikoolide omatulu suureneb tulenevalt Teaduskooli teenuste lisandumisega ja hinnatõusust alates 1. oktoobrist 2022. aastal ning Randvere ujula tulu lisandumisega. 2023. aasta eelarve tulude prognoosimisel on arvestatud 2022. aasta prognoositavat laekumist 30. septembri seisuga:

- Valla maksumaksjate arvu ja keskmise palga kasvust tulenevalt on planeeritud tulumaksu laekumise kasv võrreldes 2022. aasta kavandatava laekumisega 9,5%, sealhulgas on arvestatud palgatulu kasvuga 7% ning maksumaksjate lisandumisega 2,5%
- 2023. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavad toetused, va üldhariduskoolide pidamiseks antav tööjõukulude toetus on 2022. aasta tasemel. Üldhariduskoolide tööjõukulude toetuse kasvuks on kavandatud 25,5%. Prognoosimisel on arvesse võetud tegelik õpilaste arv ning 2023. aastaks kavandatud õpetaja palga alammäära tõus 23,9% ning 2022. aasta toetuse määrad õpilase kohta. Huvihariduse toetamiseks on 2023. aasta eelarvesse planeeritud 113 670 eurot (sama summa kajastatakse ka kuludes). Huvihariduse täpne toetuse summa kajastatakse eelarves pärast toetusfondist saadava toetuse täpse summa selgumist ning huvihariduse kava kinnitamist. Sotsiaalhoolekandeks saadavad toetused on kavandatud 2,1 korda suuremana kui 2022. aastal kuna uue toetusena on eelarvesse kavandatud üldhooldusteenuste toetus. Sama summa on kajastatud sotsiaalhoolekande kulude eelarves. Kohalike teede hoiu toetus on kavandatud 2022. aasta tasemel (282 470 eurot).

Kõikides valla asutustes on majandamiskulud kavandatud nende kokkuhoiu vajadust silmas pidades. Säästliku majandamise eest vastutab asutuse juht. Investeeringuteks (sh vara soetused, remondid jm) on võimalik vahendeid saada eelkõige kokkuhoidliku majandamisega. 2023. aasta eelarve kulude prognoosimisel on arvestatud järgmist:

- Tööjõu kulude kasvu on kavandatud kokku 19,4%. Sealhulgas arvestamata koosseisu muudatusi on üldhariduskoolide õpetajate palgafondide kasvuks kavandatud 23,9%, lasteaedade ja huvikoolide palgafondide kasvuks 20%, raamatukogu, noortekeskuse ja Prangli Rahvamaja palgafondide kasvuks 15%, hoolekandekeskuse palgafondi kasvuks 20% ning teiste asutuste ja töötajate osas on palgafondide kasvuks kavandatud 15%. Koosseisu muudatustest tulenev palgafondi kasv on kavandatud Muusikakooli ja Randvere kooli osas, kus 2022. aasta septembris asutuste laienemisest tulenevalt suurenes õpetajate koosseis. 2023. aastast on lisatud noortekeskuse koosseisu üks noorsootöötaja ametikoht, hoolekandekeskuse koosseisu on lisatud 1,5 tugiisiku kohta, vallavalitsuse koosseisu on kavandatud üks uus teenistukoht.
- Kommunaalkulude kavandamisel on aluseks võetud 2022. aasta prognoositavad tegelikud kulud (arvestatud on elektrienergia kulude hüppelise kasvuga käesoleval aastal. 2023. aasta eelarve kulude kasvu on kavandatud võrreldes 2022. aasta prognoositavate kuludega 15%.
- Laenu teenindamise kulude kavandamisel on aluseks võetud laenu intressimarginaal ja Euribor 3%.
- Muud majandamiskulud on olulises osas kavandatud eelarvestrateegia ning 2022. aasta tasemel.

Põhitegevuse tulem on aruandeaasta lõpu seisuga positiivne ning moodustab 7,7% põhitegevuse tuludest. Tulem mõjutab tulevaste perioodide investeerimisvõimet ja eelarveid. Investeeringud on kooskõlas kavandatud eelarvestrateegiaga ning investeeringud ja võlakohustused on arvestatud lubatud netovõlakooormuse piires.

2022. aastal ettenähtud, kuid tegemata jäänud kulud, mille katteks kavandatud vahendite kasutamata jääv osa ei ole teada, viiakse 2023. aasta eelarvesse esimese lisaeeelarvega 2023. aastal. Eelarve koostamisel on lähtutud volikogu 18.10.2022.aasta määrusest nr 17 „Viimisi valla arengukava ja eelarvestrateegia muutmine“.

### **3.2. Eelarve erinevused eelarvestrateegiaga**

Eelarve tulud suurenevad võrreldes eelarvestrateegiaga kokku 8,2%. Kõige enam suurenevad maksulaekumised, kuna 2022. aasta tegelik laekumine on olnud suurem, kui eelarvestrateegiat koostades ette nähti. Oluliselt kasvavad saadavad toetused, sealhulgas toetusfondist saadav hariduskulude toetus tulenevalt üldhariduskooli õpetaja palga alammäära tõusust 23,9% 2023. aastal.

Muude toetuste hulgas on kavandatud välisprojektide CleanStormWater ja EUROcom Life Urban Storm lõppmaksete ja partneritele vahendatava osa laekumine kokku summas 910 856 eurot. Projekti „Eramajapidamistele kompostrite või biojäätmete konteineri soetamise soodustamine“ kavandatav toetus 200 000 eurot.

Saadava sihtfinantseeringuna põhivara soetuseks on kavandatud jalgpallihalli rajamiseks saadav toetus 1 500 000 eurot ning projektide Must Be (purskkaevude väljaku rajamine) ja LIFE LATEST adapt (sademevee käitlemise kombineeritud lahendused) elluviimiseks kavandatud toetus kokku 568 207 eurot.

Laenuvahendeid kavandatakse 2023. aasta eelarves 3 700 000 eurot vähem, kui eelarvestrateegias planeeritud, kuna jalgpallihalli valmimine lükkub 2024. aastasse (investeeringu summa väheneb 1 500 000 eurot) ning Pärnamäe lasteaia ja hariduskeskuse rajamiseks on kavandatud 2023. aasta eelarvesse projekteerimise

vahendid 300 000 eurot (investeeringu vahendeid eelarvestrateegias kavandatud 2 500 000 eurot).

Muud tulud on valdavalt eelarvestrateegia piires ja ajakohastatud vastavalt 2022. aasta tegelikele tuludele.

Tulude erinevused on toodud alljärgnevas tabelis.

**Tabel 1 Tulude erinevused 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel**

	2023 eelarve- strateegia	2023 eelarve	Muutuse summa
Maksutulud	39 349 340	42 397 200	3 047 860
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 551 040	1 624 400	73 360
Saadud toetused, sh:	7 995 440	10 882 960	2 887 520
<i>toetusfond</i>	<i>7 374 865</i>	<i>8 872 705</i>	<i>1 497 840</i>
<i>tasandusfond</i>	<i>118 575</i>	<i>118 575</i>	<i>0</i>
<i>Sihtotstarbeline toetus jooksvateks kuludeks</i>	<i>42 000</i>	<i>1 411 680</i>	<i>1 369 680</i>
<i>muud tegevustoetused</i>	<i>460 000</i>	<i>480 000</i>	<i>20 000</i>
Muud tulud	175 000	90 000	-85 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	953 890	2 703 210	1 749 320
Tagasilaekuvad laenud	696 183	696 185	2
Finantstulud	258 787	259 335	548
Kohustuste võtmine	7 700 000	4 000 000	-3 700 000
Likviidsete varade muutus	0	769 630	769 630
Nõuete ja kohustuste muutus	0	322 455	322 455
<b>Kokku</b>	<b>58 679 680</b>	<b>63 745 375</b>	<b>5 065 695</b>

Olulisemad põhitegevuse kulude muudatused eelarves tulenevad töjõukulude kasvust, mis on kavandatud 19,4%. Eelarvestrateegias nähti kõigi palgafondide kasvuks ette 5%. Tulenevalt riigi kehtestatud üldhariduskooli õpetaja palga alammäära kasvust 23,9% ning kiirest inflatsioonist on 2023. aasta eelarve koostamisel lähtutud vajadusest kõikide palgafondide suurendamine rohkem kui 5%.

Majandamiskulude osas on oluliselt suurenenud tulenevalt energia- ja gaasihindade tõusust tänavavalgustuse, ühistranspordi ja veetranspordi kulud.

Kommunaalkulude arvestamisel on lähtutud 2022. aasta prognoositavatest kuludest. Võrreldes 2021. aastaga on 2022. aasta küttekulud suurenenud arvestuslikult 67,3% ja elektrikulud 74,7%, sh gaas kallines 4 korda. 2023. aasta eelarve kulude kasvu on kavandatud võrreldes 2022. aasta prognoositavate kuludega 15%. Eelarvesse on kavandatud spordiklubide baastoetuse tõus 15%, ehk 98 510 eurot ning meistriliigatoetuse tõus ja lisanduva klubi meistriliigatoetus.

Keskkonnakaitse eelarvesse on lisatud kahe uue välisprojekti kulud. Tervishoiu kulude eelarves on kajastatud null nimistuga perearsti toetamine 15 000 euroga.

Muud majandamiskulud on valdavalt eelarvestrateegia piires ning on ajakohastatud vastavalt 2022. aasta tegelikele kuludele.

**Tabel 2 Kulude erinevused 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel**

	2023 Eelarve- strateegia	2023 Eelarve	Muutuse summa	Valdkonna osakaal kogumuutusest (%)	Valdkonna kulude muutus (%)
01 Üldised valitsemissektori teenused	11 759 277	13 338 840	1 579 563	32,0	13,4
03 Avalik kord	119 505	119 505	0	0,00	0,0
04 Majandus	5 706 475	6 332 583	626 108	12,7	11,0
05 Keskkonnakaitse	537 838	1 965 855	1 428 017	28,9	265,5
06 Elamu- ja Kommunaalmajandus	1 582 990	1 917 765	334 775	6,8	21,1

07 Tervishoid	12 300	23 300	11 000	0,2	89,4
08 Vaba aeg ja kultuur	8 011 748	6 877 460	-1 134 289	-22,7	-14,2
09 Haridus	28 421 508	29 962 975	1 541 467	30,4	6,2
10 Sotsiaalne kaitse	2 528 039	3 207 090	679 052	13,8	26,9
<b>Kokku</b>	<b>58 679 680</b>	<b>63 745 375</b>	<b>5 065 695</b>	<b>100,00</b>	<b>8,6</b>

Võrreldes eelarvestrateegiaga suurenenud investeeringukulud ja lisandunud investeeringuobjektid on toodud alljärgnevas tabelis:

**Tabel 3** Täiendavad investeeringud võrreldes eelarvestrateegiaga

	2023 Eelarve- strateegia	sh kavandatud toetus põhivara soetamiseks	2023 Eelarve	sh kavandatud toetus põhivara soetamiseks
<b>01 Üldvalitsemine</b>				
VAAL infosüsteemi arendustöö: geodeetiliste mõõdistuste moodul ja koondplaanide täiendamine	0	0	32 000	0
<b>04 Majandus</b>				
Teede ja tänavate projekteerimine ja rekonstrueerimine, sh Artiumiga seotud teedeehituslikud tööd	1 500 000	0	985 000	0
Valla keskkuses asuval peatänaval rohestamis- ja kliimategevuste elluviimine ning tarkade süsteemide arendamine	475 000	475 000	475 000	475 000
Viimsi saared, Naissaare sadama autoparkla rajamine	0	0	24 700	0
Uhistranspordi korraldus, liiklusohutuse kohtade ohutustamine	0	0	48 000	0
<b>05 Keskkonnakaitse</b>				
Sademevee käitluse kombineeritud lahendused, projekti LIFE LATEST adapt elluviimine	24 273	0	199 426	199 426
Purskkaevude väljaku rajamine, projekti Must Be elluviimine	0	0	460 978	368 782
Metsakasti küla sademeveelahenduse rajamise III etapp	30 000	0	60 000	0
Muuli tee truubi rekonstrueerimine	0	0	45 000	0
<b>06 Kommunaalmajandus</b>				
Tänavavalgustuse rekonstrueerimine	200 000	0	200 000	0
Randade korrashoid	80 000	0	60 000	0
Mänguväljakute rajamine ja rekonstrueerimine	160 000	0	85 000	0
<b>08 Vaba aeg, kultuur, sport</b>				
Laiaküla vabaajataristu rajamine	50 000	0	107 000	0
Prangli Rahvamaja remont	15 000	0	50 000	0
SA Rannarahva Muuseum, hoonete ja hoidla rekonstrueerimine	120 000	0	0	0
SA Rannarahva Muuseum, Viimsi Vabaõhumuuseumi Kingu elamu katusekatte vahetus			14 000	
Naissaare klubihoone remont	0	0	20 000	0
Prangli raamatukogu ja kultuuri- ning sporditegevuseks vaba aja hoone rajamine	17 000	0	17 000	
Karulaugu terviseraja pikendus (lõik Artiumist kuni Vimkani) rajamine	0	0	254 600	0
SA Rannarahva Muuseum, Viimsi Vabaõhumuuseumi külastushoone projekteerimine	70 000	0	70 000	
Jalgpallihalli rajamine	3 000 000	0	1 450 000	1 500 000
<b>09 Haridus</b>				
MLA Viimsi Lasteaiad, hoonete parendamine	65 000	0	159 000	0
Randvere Kooli ruumi remont noortekeskuse tarbeks ja rõdude kinniehitamine väikeklassideks	0	0	105 000	0
Viimsi Kooli ujula rekonstrueerimine ja koolihoone remont			560 000	0
Püüsi Kooli remont			55 000	0

Pärnamäe lasteaia ja hariduskeskuse rajamine (projekteerimine)	2 500 000	0	255 000	0
<b>10 Sotsiaalhoolekanne</b>				
Erivajadustega inimeste teenuskeskuse rajamine	400 000	160 000	400 000	160 000
<b>KOKKU</b>	<b>8 706 273</b>	<b>635 000</b>	<b>6 191 705</b>	<b>2 703 208</b>

### 3.3. Eelarve seos arengukavaga

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse kohaselt on valla arengukava omavalitsusüksuse pika- ja lühiajalise arengu eesmärgede määratlev ja nende elluviimise võimalusi kandev dokument, mis tasakaalustatult arvestab majandusliku, sotsiaalse ja kultuurilise keskkonna ning looduskeskkonna arengu pikaajalisi suundumusi ja vajadusi ning on aluseks omavalitsuse eelarve koostamisele, kohustuste võtmisele ja investeringuprojektide kavandamisele.

Kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest tulenevalt sisaldab arengukava lisana eelarvestrateegiat, mis viib arengukava kooskõlla valla reaalsete rahaliste võimalustega. Valla arengukava uuendamisel töötati põhjalikult läbi valla eelarvestrateegia ja investeerimise prioriteetid. Viimsi valla arengukava muutmine ja eelarve strateegia aastateks 2022-2027 kinnitati volikogu 18.10.2022 määrusega nr 17.

**Tabel 4** Arengukavas kajastatud eesmärkide täitmine 2023. aastal

<b>KOMMUNAAL JA TARISTU</b>				
<b>Kvaliteetse taristu ja heade ühenduste tagamine</b>				<b>4 693 604</b>
<b>04</b>	<b>Teedevõrk</b>	<b>Tegevus</b>		<b>2 360 000</b>
		Teede ja tänavate rekonstrueerimine vastavalt teehoiukavale	omafinantseering saadav sihtfinantseering	1 885 000 475 000
		<b>Tegevus</b>		<b>1 400 500</b>
		Avalikult kasutatavate valla teede ja tänavate hooldamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	1 400 500 0
<b>04</b>	<b>Transport ja liikuvuskorraldus</b>	<b>Tegevus</b>		<b>48 000</b>
		Liiklusohutlike kohtade ohustamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	48 000 0
<b>06</b>	<b>Tänavavalgustus</b>	<b>Tegevus</b>		<b>200 000</b>
		Tänavavalgustuse rajamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	200 000 0
<b>05</b>	<b>Sademevesi</b>	<b>Tegevus</b>		<b>199 426</b>
		Sademevee käitlemise kombineeritud lahendused, projekti LIFE LATEST adapt elluviimine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	0 199 426
		<b>Tegevus</b>		<b>460 978</b>
		Purskkaevude väljaku rajamine, projekti Must Be elluviimine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	92 196 368 782
<b>04</b>	<b>Merendus ja sadamad</b>	<b>Tegevus</b>		<b>24 700</b>
		Viimsi saared, Naissaare sadama autoparkla rajamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	24 700 0
<b>LOODUSKESKKOND</b>				
<b>Looduskeskkonna säilitamine</b>				<b>260 000</b>
<b>05</b>	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>Tegevus</b>		<b>60 000</b>
		Mõisapargi haljastuskava ja Kelvingi ning Viimsi maastikukaitseala korralduskavade koostamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	60 000 0
<b>05</b>	<b>Jäätmemajandus</b>	<b>Tegevus</b>		<b>200 000</b>
			omafinantseering	0

		Projekti "Eramajapidamiste kompostrite või biojätmete konteineri soetamise soodustamine" elluviimine	saadav sihtfinantseering	200 000
<b>ELUKESKKOND</b>				
<b>Ehitustegevuse planeerimispõhimõtete kinnitamine</b>				<b>1 250 000</b>
<b>04</b>	<b>Ruumiline Planeerimine</b>	<b>Tegevus</b>		<b>100 000</b>
		Valla mandriosa üldplaneeringu ja keskkonnamõtjude hindamise koostamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	162 500 0
		<b>Tegevus</b>		<b>50 000</b>
		Jalgpallihalli planeeringu koostamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	50 000
<b>KULTUUR, SPORT, TERVISEEDENDUS</b>				
<b>Väga heade kultuuri- spordi- ja terviseedenduse võimaluste loomine</b>				<b>1 903 835</b>
<b>08</b>	<b>Kultuur</b>	<b>Tegevus</b>		<b>17 150</b>
		SA Rannarahva Muuseum, Viimsi Vabaõhumuuseumi külastushoone projekteerimine ja Kingu elamu katusekatte vahetus	omafinantseering saadav sihtfinantseering	84 000 0
		<b>Tegevus</b>		<b>8 575</b>
		Külaseltside tegevustoetuse suurendamine 25%	omafinantseering saadav sihtfinantseering	8 575 0
<b>08</b>	<b>Sport</b>	<b>Tegevus</b>		<b>1 500 000</b>
		Jalgpallihalli rajamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	0 1 500 000
		<b>Tegevus</b>		<b>254 600</b>
		Karulaugu terviseraja pikendus (lõik Artiumist kuni Vimkani) rajamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	254 600
		<b>Tegevus</b>		<b>123 510</b>
		Viimsi valla sporditegevuse toetuse baassumma tõstmine 15% meistriliiga toetuse tõus	omafinantseering saadav sihtfinantseering	123 510 0
<b>HARIDUS</b>				
<b>Kõigile kättesaadava kvaliteetse haridusvõrgu loomine</b>				<b>755 000</b>
<b>09</b>	<b>Alusharidus</b>	<b>Tegevus</b>		<b>255 000</b>
		Pärnamäe lasteaia ja hariduskeskuse projekteerimine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	255 000 0
<b>09</b>	<b>Üldharidus</b>	<b>Tegevus</b>		<b>500 000</b>
		Viimis Kooli ujula Rekonstrueerimine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	500 000 0
<b>SOTSIAALHOOLEKANNE</b>				
<b>Teenuste kvaliteedi tõstmine ja kättesaadavus</b>				<b>415 000</b>
<b>10</b>	<b>Puuetega inimeste hoolekanne</b>	<b>Tegevus</b>		<b>400 000</b>
		Erivajadustega inimeste teenuskeskuse rajamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	240 000 160 000
<b>07</b>	<b>Tervishoid</b>	<b>Tegevus</b>		<b>15 000</b>
		Null nimistuga alustava perearsti toetamine	omafinantseering saadav sihtfinantseering	15 000 0

### 3.4. Viimsi valla 2023. aasta eelarve

Viimsi valla 2023. aasta eelarve maht on 63 745 375 eurot. Põhitegevuse tulude maht on 2023. aastal 54 994 560 eurot ning põhitegevuse kulude maht on 50 775 760 eurot. Põhivara soetuseks on kavandatud 6 191 705 eurot, millest 2 703 210 eurot kaetakse saadud toetustega. Eelarvesse on lisatud 900 000 eurot Randvere tee renoveerimise

liikluskorralduse ümberehitamiseks ja parklate rajamiseks osaluste soetusena (tegevustega alustati 2022. aastal). Põhivara soetuseks võetud laenude intressikulud moodustavad 1 246 355 eurot.

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6 sätestab kohaliku omavalitsuse ülesandeks korraldada vallas:

- sotsiaalabi ja sotsiaalteenuste osutamist;
- noorsootööd;
- elamu- ja kommunaalmajandust, veevarustust ja kanalisatsiooni;
- heakorda, jäätmehooldust;
- ruumilist planeerimist;
- teede ja tänavate korrashoidu;
- ühistransporti;
- valla asutuste ülalpidamist.

**Tabel 5** Viimsi valla 2021.–2023. aasta eelarve

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
<b>Põhitegevuse tulud</b>	<b>44 392 320</b>	<b>49 117 202</b>	<b>37 342 170</b>	<b>54 994 560</b>
Maksutulud	33 812 743	37 572 040	28 065 496	42 397 200
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 472 172	1 624 589	1 089 455	1 624 400
Saadud toetused	8 615 174	9 665 573	8 045 509	10 882 960
Muud tulud	492 231	255 000	141 710	90 000
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>38 128 734</b>	<b>45 863 903</b>	<b>31 765 933</b>	<b>50 775 760</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	4 361 781	6 865 960	4 623 609	6 070 555
Muud tegevuskulud	33 766 953	38 997 943	27 142 323	44 705 205
<b>Investeeringustegevus</b>	<b>-10 261 641</b>	<b>-10 861 599</b>	<b>-7 080 013</b>	<b>-4 735 330</b>
Põhivara müük (+)	137 620	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-3 025 996	-8 315 270	-3 562 603	-6 191 705
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 387 196	2 766 805	462 271	2 703 210
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-209 500	-40 394	-8 565	-11 000
Osaluste soetus (-)	-3 728 565	-4 544 525	-2 927 580	-900 000
Tagasilaekuvad laenud (+)	263 383	773 385	447 537	669 185
Antavad laenud (-)	-5 150 000	-1 535 420	-1 535 420	0
Finantstulud (+)	204 412	307 340	187 011	259 335
Finantskulud (-)	-140 190	-273 520	-142 664	-1 246 355
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>4 764 154</b>	<b>4 684 970</b>	<b>2 240 559</b>	<b>-620 555</b>
Kohustuste võtmine	7 720 000	8 660 000	5 260 000	4 000 000
Kohustuste tasumine	-2 955 846	-3 975 030	-3 018 441	-4 620 555
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>739 439</b>	<b>-2 487 335</b>	<b>1 893 170</b>	<b>-769 630</b>
<b>Nõuete ja kohustuste muutus</b>	<b>-26 660</b>	<b>435 995</b>	<b>1 156 387</b>	<b>322 455</b>

## 4. Põhitegevuse tulud

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt planeeritakse põhitegevuse tulude eelarveosasse maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, saadavad toetused ja muud tegevustulud. Selles eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks saadavat sihtfinantseerimist, tulu põhivara, osaluste ning muude aktsiate ja osade müügist ning finantstulusid.

Põhitegevuse tuludes on arvestatud riigieelarvelise toetus- ja tasandusfondi eraldisi: haridustoetust, kohalike teede hoiu toetust, mitmesuguseid sotsiaaltoetusi, väikesaarte toetust jne.

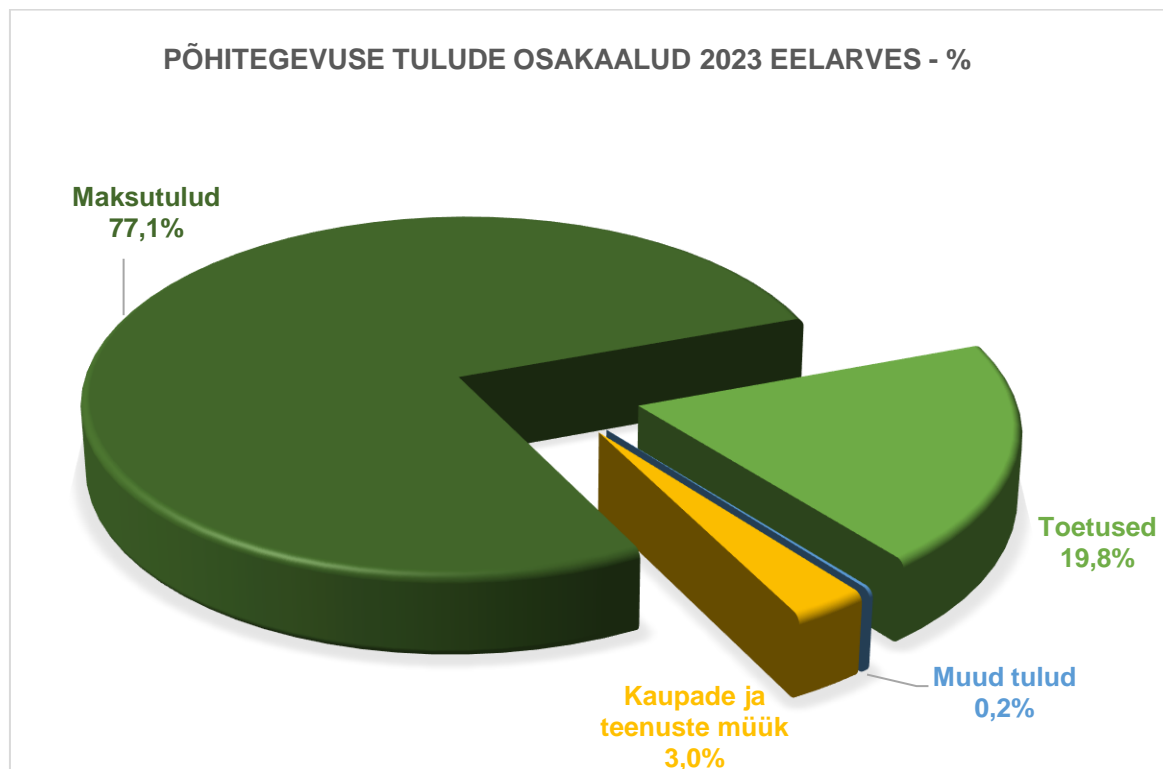
Kuna eelarve koostamise ajaks ei ole veel lõplikult kinnitatud 2023. aasta riikliku toetus- ja tasandusfondi eraldiste jaotust, siis on need toetused, väljaarvatud üldhariduskoolide pidamiseks antav tööjõukulude toetus, kavandatud 2023. aasta eelarvesse 2022. aasta

tasemel ning korrigeeritakse õigesse suurusjärku lisaeelarvega peale eraldiste tegeliku mahu kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt.

2023. aastaks on planeeritud eelarvetulusid 54 994 560 eurot. Põhitegevuse tulud suurenevad võrreldes 2022. aasta eelarvega 5 877 359 eurot ehk 11,9%. Kokkuvõtte tulugruppide lõikes on esitatud järgnevas tabelis:

**Tabel 6** Põhitegevuse tulud 2021–2023

	2021 eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Maksutulud	33 812 743	37 572 040	28 065 496	42 397 200	12,8
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 472 172	1 624 589	1 089 455	1 624 400	0,0
Saadud toetused, sh	8 615 174	9 665 573	8 045 509	10 882 960	12,6
<i>sihtotstarbelised jooksvateks kuludeks</i>	780 825	1 514 539	1 328 343	1 411 680	-6,8
<i>toetusfondist saadavad toetused</i>	7 057 356	7 181 234	5 869 250	8 872 705	23,6
<i>tasandusfondist saadavad toetused</i>	110 335	118 575	94 861	118 575	0,0
<i>muud tegevustoetused</i>	666 659	851 225	753 055	480 000	-43,6
Muud tulud	492 231	255 000	141 710	90 000	-64,7
<b>Kokku</b>	<b>44 392 320</b>	<b>49 117 202</b>	<b>37 342 170</b>	<b>54 994 560</b>	<b>11,9</b>

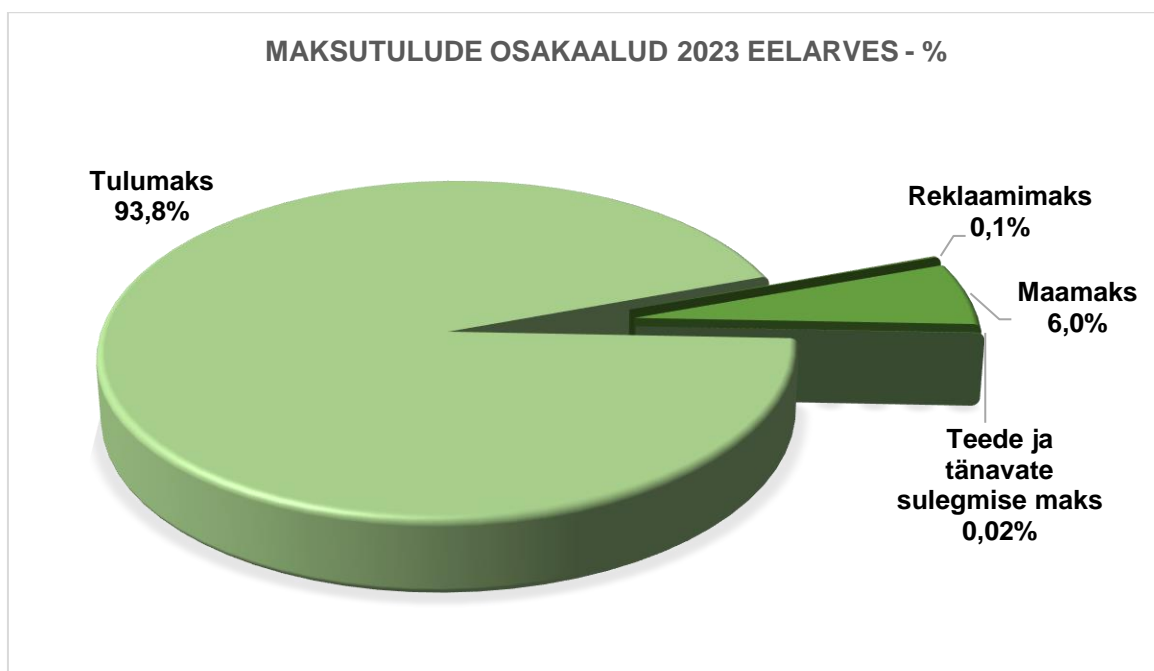


**Joonis 6** Põhitegevuse tulude osakaalud 2023. aasta eelarves

#### 4.1. Maksutulud

Valla eelarvesse laekuvad füüsilise isiku tulumaks, maamaks, teede ja tänavate sulgemise maks ja reklaamimaks. Tulumaks moodustab maksutuludest 93,8% ning kogu põhitegevuse tuludest 72,3%. Maksutulude prognoosimisel on lähtutud 2022. aasta kümne kuu tegelikust laekumisest.





**Joonis 7** Maksutulude osakaalud 2023. aasta eelarves

### Üksikisiku tulumaks

Tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab ja kogub Maksu- ja Tolliamet. Füüsilise isiku maksustavast tulust laekub maksumaksja elukohajärgsele kohalikule omavalitsusele alates 2020. aastast 11,96%. Maksumaksja elukohana kalendriaastal arvestatakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registrisse kantud elukohta. Tulumaksu laekumine on kavandatud mahus 39 764 200 eurot. Üksikisiku tulumaksu laekumist aastate lõikes iseloomustavad alljärgnevad tabel ja joonis.

**Tabel 7** Tulumaksu laekumine 2017-2023

Aasta	Laekumine	Kasv (%)	Tulumaksu eraldise koefitsient (%)
2017	21 266 795	8,3	11,60
2018	24 703 987	16,2	11,86
2019	27 686 820	12,1	11,93
2020	28 562 864	3,2	11,96
2021	31 223 996	9,3	11,96
2022*	36 320 680	16,3	11,96
2023**	39 764 200	9,5	11,96

\* eeldatav laekumine

\*\*kavandatav laekumine

Tulumaksu arvestamise aluseks on maksumaksja kuu brutosissetulek. Viimisi valla maksumaksjate brutosissetulek on Eesti valdades, linnades üks kõrgemaid ja oli 2022. aastal (jaanuar-september) keskmiselt 2031 eurot kuus (2021. aastal keskmine brutosissetulek 1882 eurot kuus).



**Joonis 8** Tulumaksu laekumine 2017-2023



**Joonis 9** Tulumaksu laekumise kasv võrreldes eelneva perioodiga 2017-2023

### **Maamaks**

Maamaksu laekumiseks on kavandatud 2 550 000 eurot. Maamaks on riiklik maks, mis maamaksuseaduse alusel laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Maamaksu tulu sõltub maa maksustamishinnast, maamaksu määrast, sihtotstarbest, maa kasutuselevõtust ja ümberkruntimisest, lubatud ehitusõiguse pindalast, maksusoodustustest ja muudest teguritest. Maamaksuseaduse alusel võib kohalik omavalitsus kehtestada üldiseks maksumääraks 0,1 kuni 2,5% maa maksustamishinnast.

Maamaksu laekumine sõltub vallas kinnitatud maamaksu koefitsientidest. Viimsi vallas oli maamaksu keskmine koefitsient kuni 2015. aasta lõpuni 2,2%. Alates 1. jaanuarist 2016 on üldine maamaksumäär 2,5% maa maksustamishinnast ning põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumäär 2,0% maa maksustamishinnast aastas. Maamaksumäärad on kehtestatud Viimsi Vallakogu 24.11.2015 määrusega nr 19.

Maamaksuseaduse § 11 lõigete 5, 6 ja 7 kohaselt võib kohalik omavalitsus täiendavalt vabastada maamaksust pensioni saaja, represseeritu ja represseerituga võrdsustatud isiku volikogu poolt kehtestatud ulatuses ja korras.

Vastavalt 2013. aastal jõustunud „Maamaksuseaduse“ muudatusele on maamaksu tasumisest vabastatud maa omanik või teatud juhtudel maa kasutaja ühelt hoonestatud elamumaa või maatulundusmaa õuemaa kõlviku osas tiheasustusega alal kuni 0,15 ha ning mujal kuni 2,0 ha ulatuses, kui maaüksusel asuvas hoones on eelnimetatud isiku rahvastikuregistri järgne püsiv elukoht.

Maamaksu laekumise planeerimisel on lähtutud 2022. aasta laekumise tasemest, kuna maamaksu koefitsientide muudatusi pole 2023. aastaks kavandatud

**Tabel 8** Maamaksu laekumine 2017-2023

Aasta	Laekumine	Kasv (%)
2017	2 536 383	0,1
2018	2 516 826	0,0
2019	2 521 004	0,2
2020	2 483 732	-1,5
2021	2 530 089	1,9
2022*	2 550 000	0,8
2023**	2 550 000	0,0

\*eeldatav laekumine

\*\*kavandatav laekumine

### **Reklaamimaks ja teede sulgemise maks**

Viimsi valla kohalikud maksud on reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maks. Reklaamimaksu reguleerib Viimsi Vallavolikogu 29.08.2017 määrus nr 12 „Viimsi valla reklaamimäärus“, mis jõustus 01.01.2018. Vallavalitsuse 14.09.2022 korraldusega nr 369 kehtestati infolehe Viimsi Teataja reklaami avaldamise põhimõtted ja reklaami hinnakiri, mis jõustub alates 01.11.2022. Välireklaamiloa väljaandmise otsustab ehitus- ja kommunaalosakond ja loa saamiseks tuleb esitada vormikohane taotlus – reklaamimaksu deklaratsioon. Reklaamiloaga antakse nõusolek paigaldada välireklaam tähtajaga kuni üks aasta.

**Tabel 9** Reklaamimaksu laekumine 2017-2023

Aasta	Laekumine	Kasv (%)
2017	54 463	1,9
2018	71 802	31,8
2019	62 741	-12,6
2020	52 071	-17,0
2021	50 140	-3,7
2022*	60 000	19,7
2023**	60 000	0,0

\*eeldatav laekumine

\*\*kavandatav laekumine

Teede ja tänavate sulgemise maksu reguleerib Viimsi Vallavolikogu 27.01.2015 määrus nr 2 „Viimsi valla teede ja tänavate sulgemise maks“. Maksu laekumine sõltub teede ja tänavate sulgemist nõudvate tööde mahust ja võib aastate lõikes olla üsna erinev. Üha

enam planeeritakse need tööd selliselt, et need häiriksid võimalikult vähe liikluskorraldust ning ei tingiks teede sulgemist.

**Tabel 10** Teede ja tänavate sulgemise maksu laekumine 2017-2023

Aasta	Laekumine	Kasv (%)
2017	3 866	-43,0
2018	6 354	64,4
2019	16 744	163,5
2020	1 955	-88,3
2021	8 517	335,7
2022*	8 000	-6,1
2023**	8 000	0,0

\*eeldatav laekumine

\*\*kavandatav laekumine

Kohalike maksude laekumiseks on kavandatud kokku 68 000 eurot (2 000 eurot vähem võrreldes 2022. aasta eelarvega ja 3 000 eurot rohkem võrreldes eelarvestrateegiaga).

## 4.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulu kaupade ja teenuste müügist kavandatakse 1 624 400 eurot, mis moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 3,0%, sh on kavandatud tulu majandustegevusest 1 549 400 eurot ja riigilõive 75 000 eurot.

**Tabel 11** Kaupade ja teenuste müük 2021–2023

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Riigilõivud	75 529	75 000	53 469	75 000	0,0
Tulud majandustegevusest	1 396 643	1 549 589	1 035 986	1 549 400	0,0
<b>Kokku</b>	<b>1 472 172</b>	<b>1 624 589</b>	<b>1 089 455</b>	<b>1 624 400</b>	<b>0,0</b>

### Riigilõivud

Arvestades ehitustegevust ja riigilõivude tegelikku üheksa kuu laekumist on 2023. aasta eelarvesse kavandatud riigilõivu tulu 75 000 eurot.

Valla eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseaduse peatükile 16:

1. ehitusseadustiku alusel tehtavatest toimingutest;
2. ühistranspordiseaduse alusel tehtavatest toimingutest;
3. vallasekretäri notariaadiseaduse alusel tehtavatest tõestamistoimingutest;

Peamised riigilõivude tuluallikad on ehitusseadustiku alusel tasutud riigilõivud. Ehitusseaduse alusel tehtavateks toiminguteks on peamiselt ehituslubade ja kasutuslubade taotluste läbivaatamise eest tasutud riigilõiv vastavalt riigilõivuseaduse § 328-331. Riigilõivuseaduse § 7 lõige 2 alusel laekub kohaliku omavalitsuse üksuse asutuse ja valla- või linnasekretäri toimingute eest tasutav riigilõiv valla- või linnaeelarvesse.

### Tulud majandustegevusest

Majandustegevuse tulu on planeeritud 2023. aasta eelarvesse 1 549 400 eurot ehk 2022. aasta eelarvega samas mahus. Tulu laekumise kava 2023. aastaks on järgnevas tabelis:

**Tabel 12 2023. aasta laekumised kaupade ja teenuste müügist**

	Tulu majandus-tegevusest	Toiduraha	Kohatasu	Õppetasu	Üüri- ja renditulu	Muu tulu
Lasteaiad, üldhariduskoolid		185 000	530 000		138 000	25 000
Muusikakool				126 500		
Kunstikool				86 000		
Teadushuvikool				66 500		
Haridusteenuse müük			205 000			
Ajalehe tulu	70 000					
Kultuuriasutuste omatulu	27 700					
Spordiasutuste tulu					37 000	
Muu					36 200	16 500
<b>Kokku</b>	<b>97 700</b>	<b>185 000</b>	<b>735 000</b>	<b>279 000</b>	<b>211 200</b>	<b>41 500</b>

**Toiduraha** laekumist prognoositakse 185 000 eurot 2022. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi arvestades COVID-19 pandeemia mõjuteguritega. Laekumine on planeeritud samal tasemel 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga. Kõikides Viimsi valla haridusasutustes toitlustab lapsi ja õpilasi teenuse pakkuja.

MLA Viimsi Lasteaiad lapse toidupäeva maksumuseks on 2,31 eurot, millest lapsevanem tasub 1,71 eurot ja Viimsi Vallavalitsus 0,60 eurot.

Kõikidele valla koolide õpilastele on tagatud tasuta koolilõuna ning koolilõuna maksumuse ja riikliku koolilõuna toetuse vahe kaetakse valla vahenditest. Koolilõuna toetuse kord on sätestatud Viimsi Vallavolikogu 27.01.2015 määrusega nr 5 „Koolilõuna toetuse kasutamise tingimused ja kord“, mida rakendatakse alates 1. jaanuarist 2015.

**Lasteaedade kohatasu** on kavandatud 530 000 eurot, mis suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 15 000 eurot ja on samal tasemel eelarvestrateegiaga. Arvestatud on 2022. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega ja COVID-19 pandeemiast tingitud mõjuteguritega.

**Muusikakooli ja Kunstikooli omatulu** moodustab 2023. aastal kokku 212 500 eurot ja on 37 500 euro võrra suurem, kui 2022. aasta eelarve ja 2023. aasta eelarvestrateegiaga. Arvestatud on 2022. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega, COVID-19 pandeemiast tingitud mõjuteguritega ning alates 01.10.2022 kehtivate uute õppetasude hindadega.

Tulu planeerimisel on lähtutud Viimsi Vallavalitsuse 31.08.2022 korraldustest nr 336 ja 337, millega on alates 01.10.2022 kehtestatud Viimsi Muusikakooli ja Kunstikooli õppemaksude uued määrad. Antud määrustega õppemaks kinnitati Viimsi Muusikakooli ühe kuu õppetasuks eelkoolis olenevalt õppekavast 25 või 50 eurot, kooliõpilastele olenevalt õppekavast 50 või 55 eurot ning vabaõppe õppekava alusel õppivatele täiskasvanutele 150 eurot. Viimsi Kunstikooli ühe kuu õppetasuks on eel- või põhikursusel õppijatele vastavalt 25 või 35 eurot, lisaaste-studiokursusel 50 eurot ning täiskasvanud õppurite (vanuses 20+) õppetasud vastavalt õppevormile 30, 60 või 75 eurot.

Alates septembrist 2022 tegutseva Viimsi Teaduskooli ühe kuu õppetasu on 25 eurot. Teaduskoolis on 2022/23 õppeaastaks kavandatud 11 erinevat õppekava kokku 196 õppekohaga.

**Muu haridusasutuste tulu** on kavandatud 25 000 eurot, mis on samal tasemel 2022. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga. Tuludes on kavandatud üldhariduskoolide omatulud – tulud koolivormi, töövihikute, õpilaspäevikute müügist, eelkooli tasud jms.

**Teistelt omavalitsustelt laekuvat haridusteenuse müügitulu** on 2023. aasta eelarvesse kavandatud 205 000 eurot. Arvestatud on 2022. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega ja COVID-19 pandeemiast tingitud mõjuteguritega. Arvestuse aluseks on koolikoha maksumuse piirmäär ja lasteaedade kohamaksused ning teiste omavalitsuste laste arv rahvastikuregistri elukohaandmete järgi Viimsi valla koolides ja lasteaedades 10. oktoobri 2022. aasta seisuga.

Teiste omavalitsuste lapsed seisuga 10.10.2022

- Viimsi valla koolides 122 õppurit, neist 3 Ukrainast saabunud lapsed;
- Viimsi valla lasteaedades 16 last.

Ajalehe Viimsi Teataja reklaamitulu on kavandatud 70 000 eurot, suurenemine võrreldes 2022. aasta eelarvega ja 2023. aasta eelarvestrateegiaga 10 000 eurot. Valla ajalehe Viimsi Teataja reklaamitulu planeerimisel on lähtutud vallavalitsuse 14.09.2022 korraldusega nr 369 kehtestatud infolehe Viimsi Teataja reklaami avaldamise põhimõtetest ja reklaami hinnakirjast, mis jõustus alates 01.11.2022.

Viimsi Teataja on Viimsi vallavalitsuse poolt välja antav infoleht. Väljaanne ilmub üldjuhul kaks korda kuus reedesel päeval, erandiks on juuli ja august. Viimsi Teataja on 20- või 24-leheküljeline. Lehe tiraaž on 10 860 eksemplari. Infoleht jõuab vallaelanike postkastidesse, suurematesse kaubanduskeskustesse, Rannarahva muuseumi ja Eesti Sõjamuuseumi. Viimsi Teataja on vallaelanikele tasuta.

**Kultuuriasutuste omatulu** on kavandatud 27 700 eurot, võrreldes 2022. aasta eelarvega ja 2023. aasta eelarvestrateegiaga on suurenemine 14 200 eurot. Tulu laekub Prangli Rahvamajast ning raamatukogu ja noortekeskuse teenuste müügist.

**Üüri- ja renditulud** on kavandatud 211 200 eurot, mis on 37 060 eurot enam kui 2022. aasta eelarves ja 35 000 eurot enam kui 2023. aasta eelarvestrateegias. Lisandunud on Randvere Kooli ujula rent. Üüri- ja renditulu sisaldab vallale kuuluvate mitteeluruumide üürile andmisest saadavat tulu.

Muudes tuludes kajastuvad **laekumised õiguste müügist**, milleks on kavandatud 1 500 eurot, mis on samal tasemel 2022. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga. Planeerimisel lähtuti 2022. aasta üheksa kuu tegelikust laekumisest. Peamiseks õiguste müügituluks on veolubade väljastamise tasu. Suuremõõtmeline ja/või raskekaaluline vedu või sõit on lubatud valla avalikult kasutatavatel teedel, tänavatel, väljakutel ja sildadel ainult veoloaga ja eritasu eest ning üksnes veoloal märgitud marsruudil ja tingimustel. Lisaks on muudesse tuludesse kavandatud üldhariduskoolide omatulud 25 000 eurot ning sadamate tulu 15 000 eurot, mõlemad on samal tasemel 2022. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga.

### 4.3. Saadavad toetused

Toetuseteks on planeeritud 10 882 960 eurot, mis moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 19,8%.

**Tabel 13** Toetused 2021–2023

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Sihotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	780 825	1 514 539	1 328 343	1 411 680	-6,8
Toetusfondist saadavad toetused	7 057 356	7 181 234	5 869 250	8 872 705	23,6
Tasandusfondist saadavad toetused	110 335	118 575	94 861	118 575	0,0
Muud tegevustoetused	666 659	851 225	753 055	480 000	-43,6
<b>Kokku</b>	<b>8 615 174</b>	<b>9 665 573</b>	<b>8 045 509</b>	<b>10 882 960</b>	<b>12,6</b>

**Sihotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks** on järgnevad:

- 1 000 eurot õppelaenude kustutamiseks;
- 6 000 eurot õpilasmaleva tööturu toetus;
- 910 856 eurot projektide Clean Storm Water ja EUROCom Life Urban Storm toetus;
- 35 192 eurot sademevee käitlemise kombineeritud lahenduste projekti LIFE LATEST adapt toetus;

- 52 548 eurot purskkaevude väljaku rajamise projekti Must Be toetus,
- 200 000 eurot eramajapidamiste kompostrite soetamise soodustamise toetus;
- 24 084 eurot Ukraina sõjapõgenike koordinaatori palgatoetus;
- 150 000 eurot hoolekandekeskuse ESF projekti „Eakatele, erivajadustega ja toimetulekuraskustega inimestele ning nende pereliikmetele tööle saamist toetavad hoolekandeteenused“ toetus;
- 32 000 eurot mitterahaline riigieelarveline sihtfinantseerimine, tasuta teavikud Harju Maakonnaraamatukogult Viimsi raamatukogudele.

2023. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavate toetuste maht on võrreldes 2022. aasta eelarvega 23,6% võrra suurem. Kuna eelarve koostamise ajaks ei ole veel lõplikult kinnitatud 2023. aasta riikliku toetus- ja tasandusfondi eraldiste jaotust, siis on need toetused, väljaarvatud üldhariduskoolide pidamiseks antav töjõukulude toetus, kavandatud 2023. aasta eelarvesse 2022. aasta tasemel ning korrigeeritakse õigesse suurusjärku lisaelarvega peale eraldiste tegeliku mahu kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt. Tuludega samas mahus on eelarvesse kavandatud ka vastavad kulud.

**Toetusfondist saadavad toetused**, kokku summas 8 872 705 eurot on järgnevad:

- 7 267 852 eurot üldhariduskoolide pidamiseks (töjõukulud, täiendkoolitus, õppekirjandus, tühustatud ja eritugi);
- 113 670 eurot huvihariduse ja -tegevuse toetamiseks;
- 179 748 eurot koolieelsete lasteasutuste õpetajate töjõukuludeks;
- 454 650 eurot 1.–9. klassi õpilaste koolilõuna toetuseks;
- 85 000 eurot toimetulekutoetuseks;
- 17 680 eurot asendus- ja järeelhooldusteenuse osutamise toetamiseks;
- 26 635 eurot matusetootuseks;
- 55 000 eurot raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetamiseks;
- 282 470 eurot kohalike teede hoolduseks;
- 390 000 eurot üldhooldusteenuste toetuseks.

**Tasandusfondist** saadav väikesaarte toetus on kavandatud 118 575 eurot.

**Muudes tegevustoetustes** on kajastatud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumilt saadav laevaliinitoetus 480 000 eurot.

#### 4.4. Muud tegevustulud

Muudeks tuludeks on planeeritud 90 000 eurot, mis moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 0,2%.

**Tabel 14** Muud tulud 2021–2023

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Vee erikasutustasu	64 731	65 000	46 072	65 000	0,0
Trahvid	16 440	20 000	23 890	25 000	25,0
Muud tulud	411 060	170 000	71 747	0	-
<b>Kokku</b>	<b>492 231</b>	<b>255 000</b>	<b>141 710</b>	<b>90 000</b>	<b>-64,7</b>

**Laekumisteks vee erikasutusest** on kavandatud 65 000 eurot, mis on sama tasemel 2022. aasta eelarvega ja 10 000 eurot rohkem kui 2023. aasta eelarvestrateegias. Laekumise kavandamisel on arvestatud 2022. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega Vastavalt veeseadusele korraldab vee kasutamist ja kaitset riiklikul tasandil Vabariigi Valitsus. Kohalik omavalitsus oma halduspiirkonnas annab nõusoleku vee erikasutuseks. Vee erikasutus on vee kasutamine veekogu või põhjaveekihi seisundit mõjutavate ainete, ehitiste või tehnovahenditega. Vee erikasutuseks peab kasutajal olema tähtajaline luba,

mille annab vee erikasutuse asukoha Keskkonnaamet. Vee erikasutusõiguse tasu makstakse keskkonnatasude seaduse (KeTS) ja selle alusel kehtestatud õigusaktide järgi. KeTS § 4 lg 2 kohaselt keskkonnatasudest saadav raha jaotatakse seaduses sätestatud ulatuses riigieelarve ja keskkonnakasutuse asukoha kohalike omavalitsuste eelarvete vahel.

Tulenevalt eeltoodust kantakse vee erikasutusõiguse tasust 50% riigieelarvesse ja 50% vee erikasutuse asukoha kohaliku omavalitsuse eelarvesse, kui vett võetakse erikasutuse korras siseveekogust või põhjaveekihist.

Vee erikasutusõiguse tasu kogub Keskkonnaamet ning jaotab laekunud tasu kohalike omavalitsuste eelarvete ja riigieelarve vahel.

**Trahvide** laekumise tulu on kavandatud 25 000 eurot, mis on 5 000 euro võrra enam kui 2022. aasta eelarves ja 2023. aasta eelarvestrateegias.

Järelevalvet teostab vallas järelevalve osakond, kellel on antud Viimsi Vallavalitsuse määrusega vääртеomenetluse õigused, sh õigus trahvide määramiseks.

**Muude tuludena** ei ole hetkel eelarvesse kavandatud sotsiaalse taristu tasu, see lülitatakse eelarvesse lisaelarvega vastavalt tulu laekumisele. Sotsiaalse taristu tasu ehk detailplaneeringu elluviimisega kaasnevate kaudsete kulude hüvitamine fikseeritakse notariaalses lepingus ja selle suurus on seotud detailplaneeringutega kehtestatavate elamuühikute arvuga.

#### **Kokkuvõtvalt on peamised muudatused tuludes järgnevad:**

- Maksutulud suurenevad võrreldes 2022. aasta eelarvega 4 825 160 eurot, 12,8%. Tulumaksu laekumisel on arvestatud 7,0% kasvuga. Maamaksu laekumist kavandatakse 2023. aastaks 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel. Reklaamimaksu ning teede ja tänavate sulgemise maksu laekumise kavandamisel on arvestatud 2022. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega ning kohalikke maksutulud on planeeritud 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.
- Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu on samal tasemel 2022. aasta eelarvega ja suureneb võrreldes eelarvestrateegiaga 73 360 eurot, ehk 4,7%. Tulud haridus- ja kultuuriasutuste majandustegevusest kasvavad võrreldes 2022. aasta eelarvega 10,8%. Huvikoolide omatulu suureneb tulenevalt Teaduskooli teenuste lisandumisega ja hinnatõusust alates 1. oktoobrist 2022. aastal ning Randvere ujula tulu lisandumisega. Samas ei ole kavandatud 2023. aasta eelarves puuetega laste tugiteenuste osutamise tuluga, kuna meede, mille alusel teenuste kulusid kaeti ei jätku järgneval aastal.
- 2023. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavad toetused, va üldhariduskoolide pidamiseks antav tööjõukulude toetus on 2022. aasta tasemel. Üldhariduskoolide tööjõukulude toetuse kasvuks on kavandatud 25,5%. Prognoosimisel on arvesse võetud tegelik õpilaste arv ning 2023. aastaks kavandatud õpetaja palga alammäära tõus 23,9% ning 2022. aasta toetuse määrad õpilase kohta. Tasandusfondist saadav väikesaarte toetus on kavandatud 2022. aasta tasemel.
- Trahvide laekumine jääb samale tasemele 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga. Muude tegevustuludena ei ole 2023. aasta eelarves kajastatud sotsiaalse taristu tasu, mis lülitatakse eelarvesse sihtotstarbeliselt tulu laekumisel.

## **5. Põhitegevuse kulud**

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt planeeritakse põhitegevuse kulude eelarveosasse antavad toetused ja muud tegevuskulud. Selles eelarveosas ei kajastata põhivara soetuseks antavat sihtfinantseerimist, põhivara soetust, osaluste ning muude aktsiate ja osade soetust ning finantskulusid.



2023. aastaks planeeritud põhitegevuse kulud on 50 775 760 eurot. Põhitegevuse kulud suurenevad võrreldes 2022. aasta eelarvega 10,7%.

**Tabel 15 Põhitegevuse kulud 2021–2023**

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 2023 Eelarve	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Antud toetused tegevuskuludeks	4 361 781	6 685 960	4 623 609	6 070 555	-11,6
Muud tegevuskulud	33 766 953	38 997 943	27 142 324	44 705 205	14,6
<b>Kokku</b>	<b>38 128 734</b>	<b>45 863 903</b>	<b>31 764 933</b>	<b>50 775 760</b>	<b>10,7</b>

## 5.1. Põhitegevuse kulud kululiikide järgi

2023. aasta põhitegevuse kulud jaotuvad:

- 1. Tegevuskuludeks antud toetusteks** 6 070 555 eurot, mille osakaal 2023. aasta eelarve põhitegevuse kuludest on 11,9%.

Sotsiaaltoetusteks on eelarves kavandatud 1 234 690 eurot, mis moodustab 20,3% kõigist tegevuskuludeks antud toetustest. Viimsi Vallavolikogu 18. detsembri 2018. aasta määruse nr 25 „Viimsi valla sotsiaaltoetuste määramise ja maksmise tingimused ja kord“ kohaselt on sotsiaaltoetuste liigid järgmised:

- ✓ toimetuleku soodustamiseks makstavad toetused
- ✓ sissetulekust mittesõltuvad toetused

Sihotstarbelisi toetuseid on eelarvesse kavandatud 3 396 043 eurot, mis moodustavad 55,9% antavatest toetustest.

Tegevustoetusi on eelarvesse kavandatud 1 440 220 eurot, mis moodustavad toetuste eelarvest 23,7%.

- 2. Muudeks tegevuskuludeks** on kavandatud 44 705 205 eurot, mille osakaal 2022. aasta eelarve põhitegevuse kuludest on 88,0%, sh:

- ✓ tööjõukulud 23 439 857 eurot, osakaal muudest tegevuskuludest 52,4%;
- ✓ majandamiskulud 20 564 757 eurot, osakaal muudest tegevuskuludest 46,0%;
- ✓ muud kulud 700 190 eurot, osakaal muudest tegevuskuludest 1,6%.

### 2.1. Tööjõukulud

Tööjõu kulude kasvuks on kavandatud võrreldes 2022. aasta eelarvega 19,4%, sealhulgas on arvestatud koosseisude muutusest tulenevate tööjõukuludega

Arvestamata koosseisu muudatusi on üldhariduskoolide õpetajate palgafondide kasvuks kavandatud 23,9%, lasteaedade ja huvikoolide palgafondide kasvuks 20%, raamatukogu, noortekeskuse ja Prangli Rahvamaja palgafondide kasvuks 15%, hoolekandekeskuse palgafondi kasvuks 20% ning teiste asutuste ja töötajate osas on palgafondide kasvuks kavandatud 15%. Koosseisu muudatustest tulenev palgafondi kasv on kavandatud Muusikakooli ja Randvere kooli osas, kus 2022. aasta septembris tulenevalt asutuste laienemisest suurenes õpetajate koosseis. 2023. aastast on lisatud noortekeskuse koosseisu üks noorsootöötaja ametikoht, hoolekandekeskuse koosseisu on lisatud 1,5 tugiisiku kohta, vallavalitsuse koosseisu on kavandatud üks uus teenistuskoh.

Tööjõukulude (23 439 857 eurot) jaotus on alljärgnev:

- töötasud 17 508 646 eurot ehk 74,7% tööjõukuludest;
- tööjõukuludega kaasnevad maksud 5 923 211 eurot ehk 25,2% tööjõukuludest;
- erisoodustused koos kaasnevate maksutega 8 000 eurot ehk 0,1% tööjõukuludest.

### 2.2. Majandamiskulud

Majandamiskulude osas on oluliselt suurenenud tulenevalt energia- ja gaasihindade tõusust tänavavalgustuse, ühistranspordi ja veetranspordi kulud.

Kommunaalkulude arvestamisel on lähtutud 2022. aasta prognoositavatest kuludest. Võrreldes 2021. aastaga on 2022. aasta küttekulud suurenenud arvestuslikult 67,3% ja elektrikulud 74,7%, sh gaas kallines 4 korda.

Muud majandamiskulud on olulises osas kavandatud 2023. aasta eelarvestrateegia ning 2022. aasta tasemel.

Majandamiskulud kulu liikide järgi on toodud alljärgnevas tabelis.

**Tabel 16** Majandamiskulud kulu liikide järgi 2021–2023

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Administreerimiskulud	441 532	464 912	350 864	543 715	16,9
Uurimis- ja arendustööd, planeeringud	210 147	516 486	79 819	451 200	-12,6
Lähetuskulud	18 486	39 323	80 980	40 305	2,4
Koolituskulud	112 899	197 205	128 821	151 055	-23,4
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 754 215	5 893 568	3 843 071	5 895 765	-0,3
Rajatiste majandamiskulud	3 086 541	3 367 010	2 442 356	3 494 560	3,8
Sõidukite ülalpidamise kulud	689 198	725 450	549 365	929 500	28,1
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	870 109	755 611	511 226	789 700	4,5
Inventari majandamiskulud	252 895	271 626	372 821	206 800	-23,9
Töömashinade ja -seadmete majandamiskulud	14 029	16 178	6 988	18 040	11,5
Toiduained ja tootlusteened	861 431	921 741	645 745	928 100	0,7
Meditsiini- ja hügieenikulud	56 481	61 679	42 950	52 340	-15,1
Teavikute kulud	74 335	87 050	54 761	90 500	4,0
Õppevahendite ja haridusteenuse kulud	4 321 534	4 488 906	3 831 724	5 416 239	20,6
Vabaajaürituste kulud	286 286	490 619	210 750	436 400	-11,05
Sotsiaalteenused	241 611	386 356	292 725	773 830	100,3
Avaliku korra ja julgeoleku kulud	1 404	1 200	0	1 200	0,0
Eri- ja vormiriietus	8 154	12 450	9 861	12 100	-2,8
Muu erivarustus ja erimaterjalid	5 279	5 800	2 583	6 910	19,1
Mitmesugused majandamiskulud (sh transpordikulud)	87 937	133 893	95 550	326 500	143,9
<b>Kokku</b>	<b>16 394 506</b>	<b>18 837 062</b>	<b>13 552 959</b>	<b>20 564 757</b>	<b>9,2</b>

### 2.3. Muud kulud

Muude kulude hulgas, kokku 700 190 eurot, kajastuvad reservfond 500 000 eurot, kapitalirendi tagasimaksete käibemaks 197 690 eurot ja riigilõivude kulud 2 500 eurot.

## **5.2. Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi**

Põhitegevuse kuludest kõige suurema osa ehk 57,5% moodustavad hariduskulud ning kõige väiksema osa kulud tervishoiule ja avaliku korra tagamisele, vastavalt 0,05% ja 0,24%. 2023. aasta tegevuskulud valdkondade järgi on esitatud alljärgnevas tabelis ning põhitegevuse kulude osakaalusid kirjeldab joonis 10.

**Tabel 17** Muud tegevuskulud tegevusalade järgi aastatel 2021–2023

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
01 Üldised valitsussektori teenused	4 662 116	5 680 760	3 561 847	6 539 930	15,1
03 Avalik kord	120 036	135 402	45 208	119 505	-11,7
04 Majandus	3 233 893	4 293 701	2 848 897	4 799 883	11,8
05 Keskkonnakaitse	738 770	983 295	618 182	1 200 450	22,1
06 Elamu- ja konnaalimajandus	1 109 343	1 326 210	907 096	1 572 765	18,6
07 Tervishoid	49 852	11 300	9 658	23 300	106,2
08 Vaba aeg, kultuur	3 817 876	4 356 014	2 857 596	4 883 860	12,1
09 Haridus	22 597 769	26 121 877	18 926 187	28 828 975	10,4
10 Sotsiaalne kaitse	1 799 078	2 955 338	1 991 261	2 807 090	-5,0
<b>Kokku</b>	<b>38 128 734</b>	<b>45 863 898</b>	<b>31 765 933</b>	<b>50 775 757</b>	<b>10,7</b>

Kulud üldistele valitsemissektori teenustele suurenevad võrreldes 2022. aasta eelarvega 15,1%. Sealhulgas volikogu kulud vähenevad 4,1%. Volikogu eelarves on vähendatud sündmuste kulusid, volikogu esimehe vabariigi aastapäeva vastuvõtu kulud on viidud valla sündmuste eelarvesse. Vallavalitsuse kulud suurenevad võrreldes 2022. aasta eelarvega 14,4%. Vallavalitsuse eelarvesse on kavandatud kokku ühe uue teenistuskoha kulud. Eelarvet koostades on arvesse võetud 2022. aasta üheksa kuu tegelikke kulusid. Reservfondi suuruseks on arvestatud 500 000 eurot.

Avaliku korra tagamise eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega ja on eelarvestrateegia tasemel. 2022. aasta eelarves oli ühekordse kuluna konstaablipunkti ruumide remondikulud.

Majanduse valdkonna kulud suurenevad võrreldes 2022. aasta eelarvega 11,8%. Teede hoolduseks on kavandatud 1 400 500 eurot ja kasv võrreldes 2022. aasta eelarvega on 7,2%. Oluliselt on suurenenud tulenevalt kütte- ja gaasihindade tõusust, ühistranspordi ja veetranspordi kulud. Ühistranspordikorralduseks on planeeritud 1 925 843 eurot ja kasv võrreldes 2022. aasta eelarvega on 18,7% veetranspordiühenduse kulud suurenevad 29,3%. Liikluskorralduste kulude eelarve väheneb 23,2%. 2022. aasta eelarves oli ühekordse kuluna kavandatud vahendid (20 000 eurot) valla teede korraliseks liiklusloenduseks ja andmete analüüsiks. Teiste majandusvaldkonna tegevusalade eelarve on kavandatud 2022. aasta tasemel.

Keskkonnakaitse kulud suurenevad võrreldes 2022. aasta eelarvega 22,1%. Jäätmeäitluse eelarvesse on kavandatud projekti „Eramajapidamistele kompostrite või biojäätmete konteineri soetamise soodustamine“ läbiviimiseks 200 000 eurot. Sademeveekäitluse kuludeks on kavandatud 661 115 eurot ehk 6,9% vähem kui 2022. aastal. Eelarve muutus tuleneb projektivahenditega läbiviidavate tegevuste osas. Maastikukaitse eelarvesse on kavandatud mõisapargi haljastuskava ning Kelvingi ja Viimsi maastikukaitsealade kaitsekorralduskavade koostamise kulud. Sellest tulenevalt eelarve suureneb võrreldes 2022. aastaga 44 345 eurot ehk 84,1%.

Kommunaalmajanduse valdkonna eelarve suureneb 18,6%. Tulenevalt energiahindade tõusust suurenevad tänavavalgustuse kulud 42,1%.

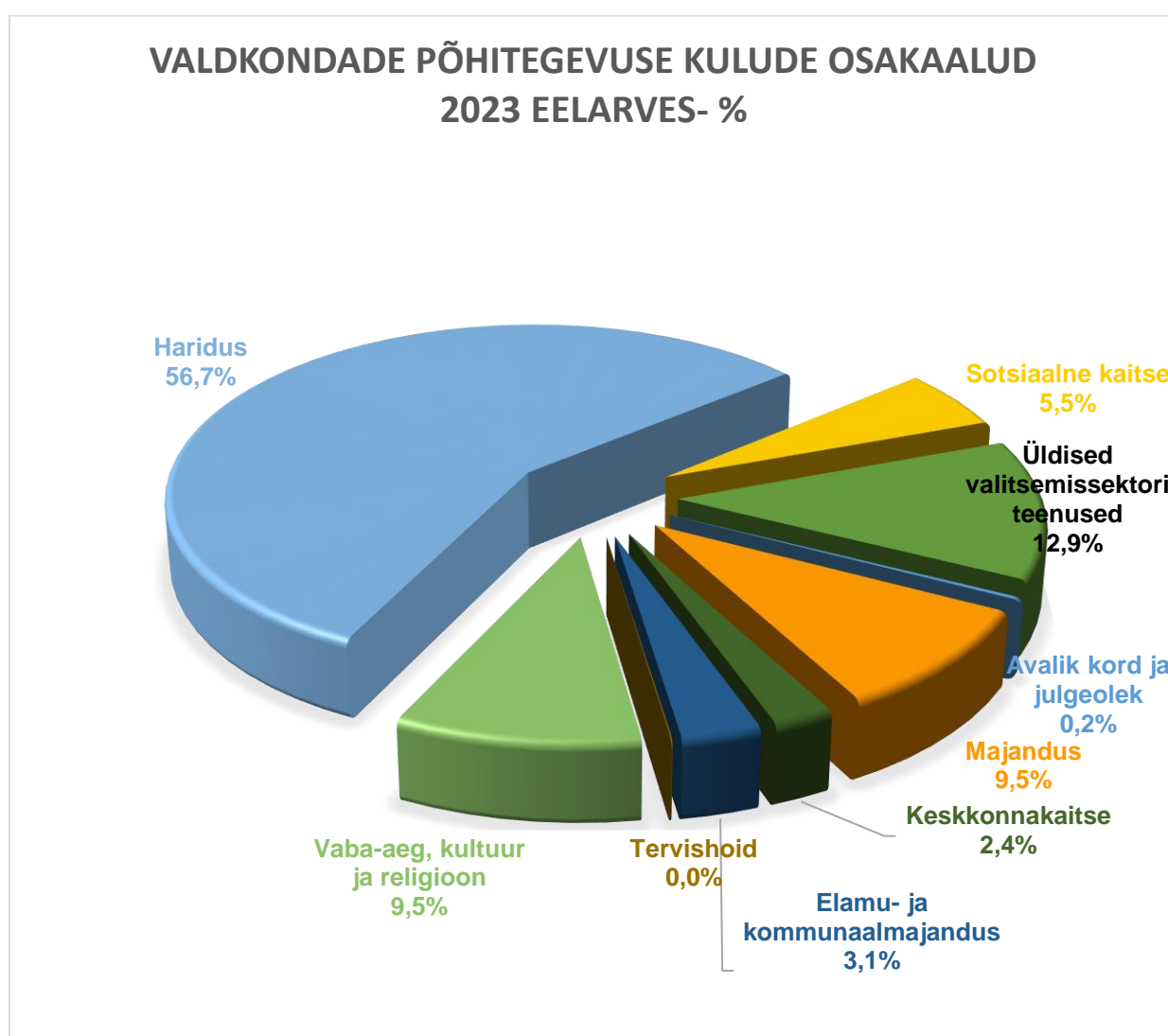
Vaba aja ja kultuuri kulud suurenevad võrreldes 2022. aasta eelarvega 12,1% ja eelarvestrateegiaga 15,5%. Sealhulgas on eelarvesse lisatud 98 510 eurot tulenevalt Viimsi valla sporditegevuse toetuse baassumma tõstmisest 15% ning meistriliigatoetuse tõusuks 25 000 eurot. Külaseltside tegevustoetus suureneb 2023. aastal 25%. Huvikeskuse tegevuskuludeks on planeeritud 100 000 eurot, eelarve väheneb 48,5%. Kultuuri- ja vaba aja asutuste eelarved suurenevad keskmiselt 6,9%, sh kasvavad kommunaalkulud, mille arvestamisel on lähtutud 2022. aasta prognoositavatest kuludest. 2023. aasta eelarve kulude kasvu on kavandatud võrreldes 2022. aasta prognoositavate kuludega 15%. Arvestamata koosseisu muudatusi on Viimsi Raamatukogu, Viimsi Noortekeskuse ja Prangli Rahvamaja palgafondide kasvuks kavandatud 15%. 2023. aastast on lisatud noortekeskuse koosseisu üks noorsootõtaja ametikoht.

Hariduse valdkonna eelarve kasvab võrreldes 2022. aasta eelarvega 10,4%. Haridusasutuste eelarved suurenevad keskmiselt 14,2%, sh kasvavad kommunaalkulud,

mille arvestamisel on lähtutud 2022. aasta prognoositavatest kuludest. 2023. aasta eelarve kulude kasvu on kavandatud võrreldes 2022. aasta prognoositavate kuludega 15%.

Arvestamata koosseisu muudatusi on üldhariduskoolide õpetajate palgafondide kasvuks kavandatud 23,9%, lasteaedade ja huvikoolide palgafondide kasvuks 20% ning teiste töötajate osas on palgafondide kasvuks kavandatud 15%. Koosseisu muudatustest tulenev palgafondi kasv on kavandatud Muusikakooli ja Randvere kooli osas, kus 2022. aasta septembris asutuste laienemisest tulenevalt suurenes õpetajate koosseis.

Sotsiaalse kaitse eelarve väheneb 5,0%, Sealhulgas on eelarvesse arvestatud toetusfondist saadavad toetused 574 315 eurot. Toetused on kavandatud 2,1 korda suuremana kui 2022. aastal kuna uue toetusena on eelarvesse kavandatud üldhooldusteenuste toetus ja selles osas suuremad kulud. 2022. aasta eelarves oli ühekordse kuluna kavandatud vahendid (583 440 eurot) energiahinnatõusu toetuse maksmiseks ning Ukraina sõjapõgenike aitamisega seotud kulud 132 916 eurot.



Joonis 10 Põhitegevuskulude osakaalud valdkondade lõikes 2023. aastal.

### 5.3. Üldised valitsemissektori teenused

Kulude eelarve on kokku 6 539 930 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 12,9%. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 15,1% ja 10,7% võrreldes eelarvestrateegiaga.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 58 490 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 0,9%. Eelarvesse on kavandatud vahendid Harjumaa Omavalitsuste Liidu, Eesti Linnade ja Valdade liidu ja MTÜ Põhja Harju Koostöökogu jm liikmemaksude tasumiseks.
- Muudeks tegevuskuludeks 6 481 440 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 12,8%, osakaal valdkonna kuludest 99,1%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 4 835 934 eurot, osakaal valdkonna kuludest 73,9%;
  - ✓ majandamiskulud 947 816 eurot, osakaal valdkonna kuludest 14,5%;
  - ✓ muud kulud 697 690 eurot, osakaal valdkonna kuludest 10,7%.

### **Vallavolikogu**

Vallavolikogu eelarve on 235 290 eurot (2022. aasta eelarve 245 305 eurot), millest 217 740 eurot moodustavad tööjõukulud. Eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga 4,1%.

Tööjõukuludes on kavandatud volikogu töö eest makstavad tasud ja hüvitused koos maksudega 12 kuu eest. Volikogu eelarves on vähendatud sündmuste kulusid ja volikogu esimehe vabariigi vastuvõtu kulud on viidud valla sündmuste eelarvesse.

### **Vallavalitsus**

Vallavalitsuse eelarve on 5 547 210 eurot (2022. aasta eelarve 4 848 859 eurot), millest tööjõukulud moodustavad 4 607 249 eurot, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks on kavandatud 939 961 eurot.

Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 14,4% ja eelarvestrateegiaga 12,7%. Vallavalitsuse eelarvesse on kavandatud ühe uue teenistuskoha kulud.

### **Eelarve reservfond ja muud valitsussektori teenused**

Reservfondi suuruseks on arvestatud 500 000 eurot. Harjumaa Omavalitsuste Liidu, Eesti Linnade ja Valdade liidu ja MTÜ Põhja Harju Koostöökogu liikmemaksude tasumiseks on kavandatud 58 000 eurot. Kapitalirendi tagasimaksete käibemaksu tasumiseks on eelarvesse ette nähtud 197 690 eurot. Valimiste korraldamiseks on kavandatud 1 740 eurot.

## **5.4. Avalik kord**

Kulude eelarve on kokku 119 505 eurot (2022. aastal 135 402 eurot), mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 0,2%. Eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 11,7% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 63 500 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 53,1%.
- Muudeks tegevuskuludeks 56 005 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 46,9%.

### **Politsei ja valveteenistus**

Politsei ja valveteenistuse kuludeks on planeeritud 56 005 eurot, vahendid on ettenähtud politsei korteri, side ja inventari soetamise kulude katteks ja preventatiivsete tegevuste läbiviimiseks.

### **Päästeteenused**

Päästeteenistuse toetamiseks on kavandatud 63 500 eurot Prangli ja Naissaare päästeseltside ning Viimsi Vabatahtliku Merepääste ja Prangli Merepääste tegevuste toetamiseks.

## 5.5. Majandus

Kulude eelarve kokku on 4 799 883 eurot (2022. aastal 4 293 701 eurot), mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 9,5%. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 11,8% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 28,6%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 1 842 218 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 3,6%, osakaal valdkonna kuludest 38,4%.
- Muudeks tegevuskuludeks 2 957 665 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 5,8%, osakaal valdkonna kuludest 61,6%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 15 270 eurot, osakaal valdkonna kuludest 0,3%;
  - ✓ majandamiskulud 2 942 395 eurot, osakaal valdkonna kuludest 61,3%.

### Maakorraldus

Eelarve on 30 000 eurot (2022. aasta eelarve 30 000 eurot). Vahendid on kavandatud valla avalikust huvist ja maakorraldusvajadustest lähtuvate katastrimöödistamiste ja topogeodeetiliste möödistus- ja uurimustööde läbiviimiseks.

### Teede hooldus

Valla teede hoolduseks on planeeritud 1 400 500 eurot (2022. aastal 1 306 340 eurot), eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 7,2% ning eelarvestrateegiaga 8,1%. Vahendid on kavandatud kohalike teede ja tänavate teehooldetöödeks, sh talviseks lumetõrjeks.

### Liikluskorraldus

Liiklusohutuse tagamiseks on 2022. aasta eelarvesse kavandatud 73 000 eurot, mida kasutatakse olemasolevate liikluskorraldusvahendite uuendamiseks. Kohalike teede ja tänavate tähistamiseks paigutatakse uusi silte. Eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 23,2% ja on eelarvestrateegia tasemel. 2022. aasta eelarves oli ühekordse kuluna kavandatud vahendid (20 000 eurot) valla teede korraliseks liiklusloenduseks ja andmete analüüsiks.

### Ühistranspordi korraldus

Ühistranspordi korraldamiseks on kokku planeeritud 1 925 843 eurot (2022. aasta eelarves 1 622 500 eurot), eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 18,7% ja eelarvestrateegiaga 46,3%. 1 802 543 eurot on kavandatud valla siseliinide V1-V9 töö korraldamiseks koos soodustustega sise- ja maakonnaliinidel 114, 115 ja 174, ning piiriüleste Tallinna linnaliinide 1A, 38 ja 49 toetamiseks. Põhja-Eesti Ühistranspordikeskuse liikmemaks on 10 400 eurot, 27 900 eurot on kavandatud koolibussi liinide toetuseks ning 85 000 muudeks ühistranspordi korraldamiseks vajalike kulude katmiseks.

### Veetransport

Veetranspordi korraldamiseks (Prangli saare ja mandri vahelise transpordi tagamiseks) on eelarves vahendeid kavandatud 884 870 eurot (2022. aasta eelarves 684 280 eurot) Eelarve kasvab võrreldes 2022. aasta eelarvega eelarvestrateegiaga 29,3%. Eelarvest kaetakse sadamate ning parvlaevade ülalpidamiskulud.

### Ruumiline planeerimine

Eelarve on 322 500 eurot ja väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 7,5% ja võrreldes eelarvestrateegiaga on kasv 81,2%.

Eelarvesse on kavandatud planeeringute ja keskkonnamõtjude hindamiseks kokku 305 000 eurot. Sealhulgas on vahendid jalgpallihalli rajamiseks planeeringu ja rannaalade

teemaplaneeringu koostamiseks. Jätkatakse Viimsi valla mandriosa üldplaneeringu koostamisega.

17 500 eurot on kavandatud planeeringute avalike teadete avaldamise ja trükiste ning koopiade valmistamise kulude katteks ja riikliku planeeringute andmekogu liidestuseks valla süsteemidega.

### **Ehitusekspertiisid**

Eelarve on 14 000 eurot, samal tasemel 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga. Vahendid on kavandatud ekspertiiside ja uuringute läbiviimiseks, järelevalve käigus vajalike toimingute tegemiseks (nt asendustäitmine jms).

### **Viimsi saared**

Eelarve on 93 875 eurot, samal tasemel 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga. Vahendid on kavandatud tasandusfondist laekuva väikesaarte toetuse ulatuses Viimsi saarte toetamiseks.

### **Muu majandus**

Tegevuskulude eelarve on 55 295 eurot (2022. aasta eelarves 45 000 eurot). Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 22,9% ja eelarvestrateegiaga 29,0%. Eelarve suureneb kommunaalkulude osas, mille arvestamisel on lähtutud 2022. aasta prognoositavatest kuludest. 2023. aasta eelarve kulude kasvu on kavandatud võrreldes 2022. aasta prognoositavate kuludega 15%. Eelarvesse on kavandatud vallavalitsuse laoruumide ülalpidamiskulud 45 295 eurot, küldes vajalike tööde tegemiseks 10 000 eurot.

## **5.6. Keskkonnakaitse**

Kulude eelarve on kokku 1 200 450 eurot (2022. aastal 983 295 eurot) ja moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 2,4%. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 22,1% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 148,2%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks (projektide CleanStormWater ja EUROcom Life Urban Storm partnerite osa vahendamine) 539 500 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 1,1%, osakaal valdkonna kuludest 44,9%.
- Majandamiskulud 660 950 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 1,3%, osakaal valdkonna kuludest 55,1%.

### **Prügivedu- jäätmekäitlus**

Jäätmekäitluse kuludeks on kavandatud 430 290 eurot (2022. aasta eelarves 211 305 eurot), eelarve kasvab võrreldes 2022. aastaga 103,6% ja eelarvestrateegiaga 130,1%. Eelarvest tehtavad kulutused on seotud mandri ja saarte jäätmehoolduse kuludega ning siin kajastuvad prügivedu ja jäätmekäitlusega seotud transpordikulud. Eelarvesse on kavandatud projekti „Eramajapidamistele kompostrite või biojäätmekonteineri soetamise soodustamine“ läbiviimiseks 200 000 eurot.

### **Sademevee käitlus**

Eelarvesse on kavandatud 661 115 eurot (2022. aasta eelarves 710 090 eurot), vähenemine võrreldes 2022. aastaga 6,9% ja suurenemine võrreldes eelarvestrateegiaga 231,2%. Eelarvest tehtavad kulutused on seotud sademeveesüsteemide jooksvate hooldus-, remondi- ja puhastus. Vahendid nähakse ette kaevude remondiks, kraavide puhastamiseks ja niitmiseks jne. Eelarve muutus tuleneb projektivahenditega läbiviidavate tegevuste osas. Eelarvesse on kavandatud projektide CleanStormWater ja EUROcom Life Urban Storm vahendid 539 500.

### **Maastikukaitse**

Kuludeks on kavandatud 97 045 eurot (2022. aastal 52 700 eurot), suurenemine võrreldes 2022. aastaga 84,1% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 177,3%. Eelarvest tehtavad kulutused on seotud valla maastikukaitsealade kaitsekorralduslike tegevuste korraldamisega ning loodusõppe- ja terviseradade arendamise ja korrastamisega. Sealhulgas on kavandatud 50 000 eurot Mõisapargi haljastuskava koostamiseks, 16 000 eurot maastikukaitsealade kaitsekorralduskavade koostamiseks jm ning 31 045 eurot maastikukaitsealade hoolduskuludeks.

### **Muu keskkonnakaitse**

Kuludeks on kavandatud 12 000 eurot (2022. aastal 9 200 eurot), suurenemine võrreldes 2022. aastaga 30,4%. Vahendid on ette nähtud loomakorjuste transpordiks ja utiliseerimiseks.

## **5.7. Elamu- ja kommunaalmajandus**

Kulude eelarve on kokku 1 572 765 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 3,1%. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 42,1% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 55,8%.

Kulud jaotuvad:

- Muudeks tegevuskuludeks 1 572 765 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 3,1%, osakaal valdkonna kuludest 100,0%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 172 025 eurot, osakaal valdkonna kuludest 10,9%;
  - ✓ majandamiskulud 1 400 740 eurot, osakaal valdkonna kuludest 89,1%.

### **Tänavavalgustus**

Tänavavalgustuse hoolduse kuludeks on kavandatud 810 000 eurot (2022. aasta eelarve 570 000 eurot), mis on ettenähtud tänavate valgustamiseks kuuluva elektrienergia eest tasumiseks ja tänavavalgustusvõrgu korrashoiuks (lampide vahetus, liinirikked jne). Eelarve kasvab võrreldes 2022. aasta eelarvega 42,1% ja eelarvestrateegiaga 55,8%.

### **Muu elamu- ja kommunaalmajandus**

Muu elamu- ja kommunaalmajanduse kulusid on 2023. aasta eelarvesse kavandatud 762 765 eurot (2022. aastal 756 210 eurot), eelarve suureneb võrreldes 2022. aastaga 0,9% ja eelarvestrateegiaga 22,4%. Vahendid jagunevad järgmiste tegevustele:

- Heakord 361 215 eurot. Suurte haljakute niitmiseks ja hooldamiseks, muudeks heakorra tagamise kuludeks, sh taimmaterjali (lilled, põõsad, puud), vajalike materjalide ja tarvikute soetamiseks, transporditöödeks jms on ette nähtud 102 550 eurot. Väliarajatiste, sh pinkide, prügikastide soetamiseks ja hoolduseks on eelarves 40 000 eurot. Sõidukite ülalpidamiskulud on 30 000 eurot ning lemmikloomaregistri pidamise kulud ja hulkuvate lemmikloomade püüdmise ja nendega seotud muude tegevuste kulud moodustavad 21 140 eurot. Kauni kodu konkursi korraldamiseks on kavandatud 5 000 eurot. Heakorratöötajate tööjõukuludeks on kavandatud 162 525 eurot. Heakorratöötajate koosseisu lisandub üks töökoht, spordirajatiste hooldamiseks. Tegevused olid siiani kajastatud spordirajatiste hoolduse eelarves ning teenust osteti OÜ-lt Viimsi Haldus. 2023. aastal hakkab spordirajatise hooldama valla heakorra töötaja.
- Randade korrashoid 83 500 eurot, millest 38 500 eurot on vetelpäästekulud Haabneeme rannas ja 45 000 eurot on randade korrashoiu kulud, sh vajaliku inventari soetamine.
- Valla elamu- ja kommunaalmajandus 65 800 eurot. Valla elamufondi ülalpidamis- ja remondikuludeks on kavandatud 36 800 eurot, sõidukite ülalpidamiskulu on arvestatud 15 000 eurot ja infosüsteemi OPIS haldamiseks ja arendamiseks on 14 000 eurot.



- Kalmistud 28 940 eurot. Eelarvesse on kavandatud Rohuneeme kabeli ülalpidamiskulud, kalmistute hoolduskulud ja infosüsteemi HAUD haldamiskulud.
- Haljastus 130 000 eurot. Eelarvesse on kavandatud haljastamisega seotud kulud - suvelilled peenarde rajamise, amplite ja vaaside paigaldamise ning nende hooldamise kulud, hekkide pügamine ja muud valdkonna tegevustega seotud kulud. Eelarvest kaetakse samuti ohtlike puude langetamisega, kändude freesimisega, okste veoga ja muud puude hooldusega seotud kulud.
- Mänguväljakud 93 310 eurot. Vahendid on kavandatud mänguväljakute jooksvateks hooldus- ja remonttöödeks ning iga aastase auditi läbiviimiseks. Eelarve suurenemine tuleneb spordirajatiste hoolduse tegevuste ümberkorraldamisest. Seni osteti teenust OÜ-lt Viimsi Haldus. 2023. aastal hakkab spordirajatisi hooldama valla heakorra töötaja ning materjalide ja muude tarvikute (inventari) soetuseks on vahendid kavandatud mänguväljakute eelarvesse.

## 5.8. Tervishoid

### Perearstide toetus

Perearstide tegevuse toetamiseks on kavandatud 15 000 eurot. Vahendid on ettenähtud uue perearstipraksise toetamiseks. Eelarvesse on planeeritud null nimistuga perearsti toetamine.

### Kiirabipunkt

Vahendid, summas 8 300 eurot on ette nähtud kiirabipunkti ülalpidamiskulude osaliseks kompenseerimiseks. Lepingu alusel tasub vald tegelike rendikulude ja Terviseameti poolt kinnitatud kiirabibrigaadide kulumudelil toodud rendikulu katmiseks määratud vahendite vahe.

## 5.9. Vaba aeg, kultuur

Kulude eelarve kokku on 4 883 860 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 9,6%. Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 2 217 385 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 4,3%, osakaal valdkonna kuludest 45,4%.
- Muudeks tegevuskuludeks 2 666 475 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 5,2%, osakaal valdkonna kuludest 54,6%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 672 570 eurot, osakaal valdkonna kuludest 13,8%;
  - ✓ muud majandamiskulud 1 993 904 eurot, osakaal valdkonna kuludest 40,8%.

### Sporditegevuse toetus

Eelarve on 993 840 eurot (2022. aasta eelarve 723 000). Eelarve suureneb võrreldes 2021. aasta eelarvega 37,5% ja eelarvestrateegiaga 16,9%.

Eelarvest 733 340 eurot on sihtotstarbeline toetus spordiorganisatsioonidele. Toetuse maksmise aluseks on Viimsi Vallavolikogu 12.12.2017. aasta määrus nr 18 „Viimsi valla sporditegevuse toetamise kord“ ning Viimsi Vallavolikogu 18.10.2022 määruse nr 18 „Viimsi valla sporditegevuse toetamise kord“ muutmine alusel. Sealhulgas suureneb toetus spordiorganisatsioonidele 98 510 eurot tulenevalt Viimsi valla sporditegevuse toetuse baassumma tõstmisest 15%.

225 000 eurot on ettenähtud toetusteks Viimsi valla esindusvõistkondadele. Toetus eraldatakse Viimsi Vallavolikogu 15.05.2018 määruse nr 11 „Viimsi valla sportmängu esindusvõistkondade toetamise kord“ ning Viimsi Vallavolikogu 12.10.2021 määruse nr 23 „Viimsi valla sportmängu esindusvõistkondade toetamise kord“ muutmine alusel Viimsi vallas eelisarendatavate spordialade nimistusse kuuluvale võistkondlikul alal tegutsevale võistkonnale baas- ja meistriliigatoetuseks.

15 500 eurot on ettenähtud toetusteks Viimsi Vallavolikogu 16.02.2010 määruse nr 5 „Viimsi valla eelarvest kultuuri-, spordi-, haridus- ja noorsoo programmide ning ürituste toetamise kord“ §2 lg 2 punkt 4 alusel sportlaste- valla elanike osalemisel rahvusvahelistel tiitlivõistlustel.

20 000 eurot on ette nähtud toetuseks Viimsi Vallavolikogu 14.06.2022 määruse nr 10 „Viimsi valla individuaal- ja paarisspordiala sportlaste toetamise kord“ alusel Viimsi valla individuaal- ja paarisspordiala sportlaste toetamiseks.

### **Sportiväljakute hooldus**

Eelarve on 600 785 eurot (2022. aasta eelarve 944 960). Eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 36,4% ja eelarvestrateegiaga 32,6%.

Vahendid on ette nähtud vallale kuuluvate sportiväljakute ja rajatiste haldamise kuludeks (hooldustööd, elektrikulud, rendikulud jms). Suuremad valla spordiobjektid on Karulaugu Spordihall, Viimsi staadion, Viimsi mõisapargi ja Püünsi kooli tenniseväljakud, Karulaugu ja Tädu terviserada, Viimsi Mäepark, Randvere kooli sportiväljak (heitestaadion), lisaks spordirajatised haridusasutuste juures ning külade sportiväljakud. Eelarve vähenemine tuleneb spordirajatiste hoolduse tegevuste ümberkorraldamisest. Seni osteti teenust OÜ-lt Viimsi Haldus. 2023. aastal hakkab spordirajatisi hooldama valla heakorra töötaja ning materjalide ja muude tarvikute (inventari) soetuseks on vahendid kavandatud mänguväljakute eelarvesse. Heakorratöötajate koosseisu lisandub üks töökoht, spordirajatiste hooldamiseks. Tegevused olid siiani kajastatud spordirajatiste hoolduse eelarves.

### **Valla sündmused**

Iga aastaste vallasündmuste korraldamiseks on 2023. aasta eelarvesse kavandatud kokku 287 850 eurot (2022. aasta eelarve 273 365 eurot), millest toetused ja preemiad moodustavad 142 000 eurot. Eelarve on 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel. Eelarvesse on kavandatud valla traditsiooniliste rahvaspordi- ja kultuurisündmuste korraldamise või toetamise kulud (va hariduse ja sotsiaalvaldkonna sündmused). Eelarves on kultuuri- ja spordi aastapreemiateks kavandatud 40 000 eurot.

### **Külaseltsid**

Eelarves on kavandatud 42 875 eurot külaseltside tegevustoetuseks. Külaseltside tegevustoetus suureneb 2023. aastal 25%.

### **Viimsi Raamatukogu**

Raamatukogu koosseisus on 13,0 töökohta. Tegevuskulude eelarve on 1 080 965 eurot (2022. aasta eelarve 1 064 680 eurot), millest tööjõukulud on 369 595 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 711 370 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aastaga 1,5% ja eelarvestrateegiaga 6,2%. Palgafondi kasvuks on kavandatud 15%. Asutuse koosseisust kaob üks täitmata ametikoht seoses laenutus- ja tagastusautomaatide kasutusele võtmisega.

2023. aasta eelarve on kavandatud 2022. aasta tegelike kulude põhjal.

### **Prangli Rahvamaja**

Prangli Rahvamaja loodi hallatava asutusena 1. oktoobril 2019. aastal. Rahvamaja eesmärgiks on luua traditsioone säilitav ning kultuuriloomet toetav ja arendav keskkond, mis pakub võimalusi elanikkonnale kultuuriga tegelemiseks. Rahvamaja koosseisus on 2,2 töökohta. Palgafondi kasvuks on kavandatud 15%.

Tegevuskulude eelarve on 90 095 eurot (2022. aasta eelarve 91 250 eurot), millest tööjõukulud on 51 566 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 38 529 eurot. Eelarve on 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel. 2022. aasta eelarves kajastuvad riigi huvitegevuse toetuse vahenditest läbiviidavate ringide kulud. Asutuse koosseis ei suurene.

### **Huvikeskus**

Huvikeskus pakub erinevaid võimalusi loovaks ja arendavaks tegevuseks, sisukaks vaba aja veetmiseks, loob tingimusi rahvakultuuri- ning harrastuskollektiivide tööks.

Tegevuskulude eelarve on 120 000 eurot (2022. aasta eelarve 194 340 eurot). Eelarvesse on kavandatud huvikeskuse ruumide ülalpidamise kulud ning tegevuse haldamise kulud. Teenust ostetakse OÜ-lt Viimsi Haldus. Eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 38,3% ja suureneb võrreldes eelarvestrateegiaga 18,0%. Tegevuskulud vähenevad tulenevalt huvikeskuse tegevuse ümberkorraldamisest (ruumiprogrammi, töö tehnilise korraldamise, hinnastamise muudatused).

### **Viimsi Noortekeskus**

Viimsi Noortekeskus loodi hallatava asutusena 1. septembril 2019. aastal. Noortekeskus tegutseb kolmes asukohas Püünsis, Randveres ja Viimsi alevikus. Asutuse koosseisus on 8,0 töökohta. Tegevuskulude eelarve on 403 750 eurot (2022. aasta eelarve 364 016 eurot), millest tööjõukulud on 246 060 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 157 690 eurot. Palgafondi kasvuks on kavandatud 15%.

Noortekeskuse eelarves on kajastatud õpilasmaleva läbiviimise kulud. Asutuse koosseisu lisandub 2023. aastal üks noorsootöötaja töökoht. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aastaga 10,9% ja eelarvestrateegiaga 24,1%. Noortekeskuse eelarvesse on lisatud noorte oma eelarve vahendid 10 000 eurot, mille kasutamine toimub kaasava eelarve põhimõtetel.

### **SA Kultuuri- ja hariduskeskus Viimsi Artium**

Tegevuskulude eelarve on 500 000 eurot, mis on kavandatud sihtasutusele antava tegevustoetusena. Eelarve on kavandatud eelarvestrateegia tasemel.

### **SA Rannarahva Muuseum**

Tegevuskulude eelarve on 375 000 eurot (2022. aasta eelarve 315 000 eurot), vahendid on kavandatud sihtotstarbelise toetusena. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aastaga ja eelarvestrateegiaga 19,0%.

Eelarvesse on lisatud 25 000 eurot Rannarahva festivali ja muinastulede öö korraldamiseks. Aasta tegevustoetuseks on ette nähtud 350 000 eurot (2022. aasta toetus 290 000 eurot).

### **Turundus ja reklaam**

Tegevuskulude eelarve on 43 900 eurot (2022. aasta eelarve 62 800 eurot), eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga 29,9%.

Eelarve vahendid kasutatakse valla turundus- ja kommunikatsioonitegevusele, sh infokanalite lepingutasudeks, kampaaniate läbiviimiseks. Siinhulgas on kavandatud valla sümboolika (va haridus- ja sotsiaalvaldkonna meened) ning infomaterjalide väljaandmise kulud.

### **Ajaleht Viimsi Teataja**

Tegevuskulude eelarve on 181 600 eurot (2022. aasta eelarve 127 525 eurot). Eelarve suureneb võrreldes 2022. aastaga ja eelarvestrateegiaga 41,4%.

Eelarvesse on kavandatud 22 lehenumbri ilmumine aastas ning ühe erilehe väljaandmise kulud. Infoleht on valla elanikele tasuta, lisaks jagatakse lehte tasuta mitmetes avalikes asutustes (Viimsi vallamaja, kaubanduskeskused jm). Eelarve kulud suurenevad uue hanke tulemusel oluliselt kallinenud lehe väljaandmise kulude tõttu.

### **Kirikud ja kogudused**

Tegevuskulude eelarve on 25 000 eurot (2022. aasta eelarve 14 300 eurot). Põhitegevuse kulude eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 74,8% ja eelarvestrateegiaga 140,2%. 2022. aasta eelarves on ühekordse kuluna EELK Viimsi Püha Jaakobi kirikuhoone erakorralisteks remonttöödeks 3 890 eurot.

Vahendid on ette nähtud valla kirikute ja koguduste tegevuse toetamiseks. Tegevustoetust summas 5 000 eurot aastas saavad EELK Viimsi Püha Jaakobi kogudus, EELK Prangli

Laurentsiuse kogudus, EELK Randvere kogudus, Viimsi Vabakogudus ning EELK Naissaare Püha Maarja kirik, keda teenib EELK Tallinna Rootsi-Mihkli kogudus.

### **Muu vaba aeg, kultuur, religioon**

Tegevuskulude eelarve on 88 200 eurot, millest rahvakultuurikollektiivide toetus on 67 200 eurot ja teatrite (muusikaliteater, kooliteater ja eksperimentaalteater) toetus 21 000 eurot. Eelarve on 2022. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

### **Kaasav eelarve**

Tegevuskulude eelarve on 50 000 eurot (2022. aasta eelarve 50 000 eurot). Kaasava eelarve ideede menetlus ja rakendusprotsess toimub vastavalt Viimsi Vallavolikogu 22.09.2020. aasta määrusele nr 34 „Viimsi valla kaasava eelarve menetlemise kord“.

## **5.10. Haridus**

Hariduskulude eelarve on kokku 28 828 975 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 56,9% (2022. aastal vastavalt 26 121 877 eurot ja 56,9%).

Kulud jaotuvad:

- Toetused 471 670 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,9%, osakaal hariduskuludest 1,6%.
- Muudeks tegevuskuludeks 28 357 305 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 55,8%, osakaal hariduskuludest 98,4%, sh:
  - ✓ tööjõukulud 16 899 458 eurot, osakaal valdkonna kuludest 58,6%;
  - ✓ majandamiskulud 11 457 847 eurot, osakaal valdkonna kuludest 39,7%.

### **MLA Viimsi Lasteaiad**

Tegevuskulude eelarve on 5 076 770 eurot (2022. aasta eelarve 4 535 818 eurot), millest tööjõukulud on 3 673 136 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 1 403 634 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aastaga 11,9% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 10,2%. Asutus töötab kaheksas majas ja kokku on lasteaedades 39 rühma ja 774 kohta. Lasteaia koosseisus on 154,8 ametikohta.

Eelarves on tööjõukulud arvestatud riigi antava toetuse põhimõtte järgi, lasteaiaõpetaja töötasu vähemalt 90% ja magistriskraadiga lasteaiaõpetaja töötasu vähemalt 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast. Palgafondi kasvuks on arvestatud 20%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2022. aasta üheksa kuu tegelike kuludega ja eeldatava hinnatõusuga.

**Tabel 18** MLA Viimsi Lasteaiad

	Rühmade arv	Kohtade arv
Astri Lasteaed	2	32
Leppneeme Lasteaed	2	38
Uus-Pärtle Lasteaed	6	103
Laanelinnu Lasteaed	6	128
Haabneeme Lasteaed	6	123
Pargi Lasteaed	4	84
Randvere Lasteaed	7	137
Karulaugu Lasteaed	6	129
<b>Kokku</b>	<b>39</b>	<b>774</b>

### **Eralasteaiad**

Tegevuskulude eelarve on 4 201 000 eurot (2022. aasta eelarve 3 489 420 eurot). Eelarve suureneb võrreldes 2022. aastaga 20,4% ja eelarvestrateegiaga 9,4%.

Eralasteaedade toetuse eelarve on 3 916 000 eurot. Toetust makstakse vastavalt 21.06.2016 Viimsi Vallavolikogu määrusele nr 21 „Eralasteaedade toetamise kord“. 2022.a septembri seisuga käib Viimsi viies eralasteaias 605 last, eralastehoius 129 last. Koduse lapse toetuse tegevuskulude eelarve on 285 000 eurot (2022. aasta eelarve 600 000 eurot). Toetust makstakse vastavalt Viimsi Vallavolikogu 18.02.2020. aasta määrusele nr 4 „Koduse lapse toetuse määramise ja maksmise kord“.

### **Haridusteenuse ost teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt**

Haridusteenuse ostmiseks teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt on kavandatud 1 198 875 eurot (2022. aastal 1 151 000 eurot). Summa kavandamise aluseks on 2021/2021. õppeaasta õppurite arvul põhinev kuluarvestus. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga 4,2%.

Kooliteenuse ostmiseks teistelt omavalitsustelt on kavandatud 757 900 eurot (2022. aastal 689 000 eurot). Viimsi valla lapsi õpib 10. septembri 2022. aasta seisuga väljaspool valda olevates munitsipaalkoolides kokku 748, sh põhikoolis 398 ja gümnaasiumis 350. Tallinna munitsipaalkoolides õpib neist 681, sh põhikoolis 354 ja gümnaasiumis 327.

Lasteaiateenuse ostmiseks teiste omavalitsuste lasteaedadelt on kavandatud 315 000 eurot (2022. aastal 330 000). 10. septembri 2022. aasta seisuga on väljaspool valda olevates lasteaedades Viimsi valla lapsi kokku 55, neist Tallinnas 44 ja teistes kohalike omavalitsuste lasteaedades 11.

Kooliteenuse ostmiseks huvikoolidelt on kavandatud 125 975 eurot (2022. aastal 132 000 eurot). Vastavalt volikogu 27. oktoobri 2015. aasta otsusele nr 98 „Nõusoleku andmine huvikoolide tegevuskulude katmise lepingu sõlmimiseks“ on sõlmitud leping Tallinna Haridusametiga, mille järgi osaleb Viimsi vald huvikoolide koolituskulude katmises.

Eelarvelised vahendid on ettenähtud Tallinna huvikoolides käivate Viimsi valla laste kohatasude hüvitamiseks Tallinna linnale.

### **Püüksi Kool (lasteaed-kool)**

Lasteaias on kaks rühma ja lapsi käib lasteaias 37. Lasteaias on 7,5 töökohta, neist 4,5 õpetajad.

Koolis õpib 2022/23 õppeaastal 292 õpilast, neist eriklasside õpilasi on 31. Koolis on 17 tavaklassikomplekti ja 5 eriklassi (sh 1 üks-ühele õpe ja 1 liitklass). Kooli osas on 55,6 töökohta, neist 33,0 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 2 096 395 eurot (2022. aasta eelarve 1 882 044 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 1 782 963 eurot ja majandamiskuludeks 313 432 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 11,4% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 13,6%.

### **Prangli Kool**

Koolis õpib 2022/22 õppeaastal 8 õpilast kolmes liitklassis. Koolis on 6,2 töökohta, neist 3,6 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 189 900 eurot (2022. aasta eelarve 155 608 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 172 809 eurot ja majandamiskuludeks 17 091 eurot. Eelarve kasvab võrreldes 2022. aasta eelarvega 22,0% ja eelarvestrateegiaga 18,2%.

### **Viimsi Kool**

Koolis õpib 2022/23 õppeaastal 1307 õpilast, neist eriklassides 67. Koolis on 53 tavaklassikomplekti ja 15 eriklassi (sh 3 üks-ühele õpe). Koolis on 146,3 töökohta, neist 101,7 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 5 932 480 eurot (2022. aasta eelarve 5 214 504 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 4 633 968 eurot ja majandamiskuludeks 1 298 512 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 13,8% ja eelarvestrateegiaga 14,1%.

### **Haabneeme Kool**

Koolis õpib 2022/23 õppeaastal 597 õpilast, neist eriklassides 21. Koolis on 25 tavaklassikomplekti ja 5 eriklassi. Koolis on 88,7 töökohta, neist 54,8 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 3 260 030 eurot (2022. aasta eelarve 3 045 801 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 2 744 517 eurot ja majandamiskuludeks 515 513 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 7,0% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 9,6%.

### **Randvere Kool**

Koolis õpib 2022/23 õppeaastal 407 õpilast, neist 60 on eriklassi õpilased. Koolis on 16 tavaklassikomplekti ning 26 eriklassi, millest on moodustatud 8 liit- ja 6 eraldiseisvat klassi, sh 1 pikendatud õppe klass. Koolis on 84,4 töökohta, neist 51,9 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 3 785 945 eurot (2022. aasta eelarve 3 371 274 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 2 602 360 eurot ja majandamiskuludeks 1 183 585 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 12,3% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 8,7%. Eelarve koostamisel on arvestatud lisanduva juurdeehituse kuludega.

### **Muusikakool**

Alates septembrist 2022 tegutseb muusikakool Kultuuri- ja hariduskeskuse Viimsi Artium ruumides. Viimsi Muusikakoolis õpib 206 õpilast - põhiõppes 69, huviõppes 93 ja vabaõppes 12 ning eelkoolis 32 õpilast, õpilaste arv on aastaga suurenenud 43 õpilase võrra. Muusikakoolis tegutsevad keelpilliorkester ja kaks puhkpilliorkestrit, bigbänd, saksofonikvartett, kitarr- ja kandleansamblid ning muud ansamblikoosseisud vastavalt õppekavadele

Kooli tegevuskulude eelarve on 1 068 425 eurot (2022 aasta eelarve 751 786 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 826 615 eurot ja majandamiskuludeks 241 810 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 42,1% ja eelarvestrateegiaga 52,2%. Muusikakooli tegevuskulud suurenevad tulenevalt Artiumi hoones asuvate uute ruumide suurematest ülalpidamiskuludest ja tööjõukulude kasvust.

### **Kunstikool**

Alates septembris 2022 tegutseb kunstikool Kultuuri- ja hariduskeskuse Viimsi Artium ruumides. Viimsi Kunstikoolis õpib 225 õpilast, võrreldes eelneva õppeaastaga on õpilaste arv suurenenud ca 100 õpilase võrra. Kunstikool korraldab kunstiõpet huvihariduse raames nii noortele kui täiskasvanutele.

Kooli tegevuskulude eelarve on 575 680 eurot (2022. aasta eelarve 424 212 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 251 820 eurot ja majandamiskuludeks 323 810 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 35,7% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 23,8%. Kunstikooli tegevuskulud suurenevad tulenevalt Artiumi hoones asuvate uute ruumide suurematest ülalpidamiskuludest ja tööjõukulude kasvust.

### **Viimsi Teaduskool**

Viimsi Teaduskool on 2022. aastal loodud Viimsi valla hallatav huvikool, mis alustas huvitegevusega septembris 2022 ja asub Kultuuri- ja hariduskeskuses Viimsi Artium. Teaduskooli visiooniks on olla integreeritud teaduste vallas toimetava põlvkonna kujundaja. Tegevuskulude eelarve on 494 755 eurot, sealhulgas tööjõukuludeks 211 269 eurot ja majandamiskuludeks 283 485 eurot. Võrreldes 2023. aasta eelarvestrateegiaga on suurenemine 47 450 eurot ehk 10,6%, kuna täpsustunud on uue asutuse majandamiskulud.

### **Huvihariduse- ja tegevuse toetus**

Toetusfondist saadav huvihariduse ja -tegevuse toetamiseks on 2023. aasta eelarvesse planeeritud 113 670 eurot (sama summa kajastatakse ka tuludes)

### **Koolitoit**

Viimsi vallas on tagatud tasuta koolitoit Viimsi valla üldhariduskoolide põhikoolide õpilastele. Koolilõuna toetuse kord on sätestatud Viimsi Vallavolikogu 27. jaanuari 2015. aasta määrusega nr 5 „Koolilõuna toetuse kasutamise tingimused ja kord“, mida

rakendatakse alates 1. jaanuarist 2015. a. Kõikide valla koolide õpilaste koolilõuna maksumusest valmistoidu hinna ja riigi toetuse vahe kaetakse valla vahenditest. Tegevuskulude eelarve on 695 000 eurot (2022. aasta eelarve 675 000 eurot), millest riigi toetus moodustab 454 650 eurot (sama summa kajastatakse ka tuludes). Eelarve väheneb suureneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 20 000 eurot ehk 3,0% ja on samal tasemel 2023. aasta eelarvestrateegiaga. Vahendid on kavandatud 2022. aasta tegelike kulude põhjal.

### **Muu haridus**

Muu hariduse kulud on 2023. aasta eelarvesse kavandatud 140 050 eurot (2022. aastal 209 074 eurot ja strateegias 176 557 eurot). Vahendid jagunevad järgmiste tegevustele:

- Sotsiaaltoetused 62 500 eurot. Stipendiumid Viimsi valla põhikooli- või gümnaasiumiõpilastele õpilasvahetuses osalemiseks on 3 500 eurot ja iga-aastaseks preemiateks kokku 59 000 eurot, sealhulgas Lennart Meri preemia välja andmiseks 4 000 eurot (koos maksudega), parimate koolilõpetajate ja olümpiaadivõitjate ning nende juhendajate tunnustamiseks on kavandatud 35 000 eurot, muud preemiad 20 000 eurot, sh aasta haridustegu, aasta haridustöötaja ning aasta noorsootöötaja auhinnad.
- Tegevuskulude toetusteks on kavandatud 10 050 eurot noorte omaalgatuste toetamiseks ja noorte projektitoetusteks 10 000 eurot ning Eesti Noorsootöötajate Kogu liikmemaks on 50 eurot.
- Majandamiskulud 67 500 eurot on kavandatud haridusvaldkonna sündmuste korraldamiseks ja meenete soetamiseks.

## **5.11. Sotsiaalne kaitse**

Sotsiaalse kaitse kulude eelarve on kokku 2 807 090 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 5,5%. Eelarve väheneb võrreldes 2022. aasta eelarvega 5,0% ja suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvestrateegiaga 31,9%. 2022. aasta eelarves kajastuvad lisaks Ukraina põgenikega seotud kulud 132 916 eurot, sh riiklik toetus. Kulud on prognoositud 2022. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi. 2023. aasta eelarvesse on arvestatud toetusfondist saadavad toetused 574 315 eurot, samas summas kavandatud ka vastavad tulud tulueelarves. Toetusfondi eraldistesse on arvestatud 1. juulist 2023 jõustuva üldhooldusteenuse toetus 390 000 eurot, summa on arvestuslik, kuna hetkel veel puudub täpne info toetuse arvestuse põhimõtete ja täpse suuruse osas. Kulud jaotuvad:

- Sotsiaaltoetusteks 835 190 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 1,7%, valdkonna kuludest 29,8%.
- Muudeks tegevuskuludeks ja toetusteks 1 971 900 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 3,9%, valdkonna kuludest 70,2%, sh
  - ✓ Hoolekandekeskus 1 123 895 eurot, sh tööjõukulud 854 205 eurot.
  - ✓ Sotsiaalhoolekanne, muud majandamiskulud 1 089 695 eurot.
  - ✓ Sotsiaalhoolekanne, muud toetused 28 000 eurot.

### **Hoolekandekeskus**

Hoolekandekeskus on asutatud jaanuaris 2021 eesmärgiga pakkuda eakatele ja erivajadustega vallaelanikele erinevaid sotsiaalteenuseid. Hoolekandekeskus võttis üle seni mittetulundusühingu vormis toimunud Viimsi Päevakeskuse tegevused. Uue keskuse alla on lisaks eakate isolatsiooni ennetavate ja aktiivsust tõstvate tegevuste läbiviimise koondatud ka kodu-, päevahoiu-, tugiisiku- ja sotsiaaltranspordi osutamine. Hoolekandekeskuse üksused paiknevad Haabneeme alevikus ja ning Randveres. Tegevuskulude eelarve on 1 123 895 eurot, sh tööjõukulud (sh tugiisikud ja koduhooldustöötajad) 854 205 eurot ning majandamis- ja muud kulud 269 690 eurot (2022. aastal 900 776 eurot, eelarvestrateegia 657 876 eurot).

### **Haigete sotsiaalne kaitse**

Toetus Tšernobõli AEJ avarii likvideerimisel osalenud veteranidele. Toetuse suurus on 128 eurot aastas. Eelarvesse kavandatud 1 540 eurot, samal tasemel 2022. aasta eelarve ja 2023. aasta eelarvestrateegiaga.

### **Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused**

2023. aastaks on kavandatud 116 680 eurot (2022. aastal ja 2023. aasta eelarvestrateegias 71 350 eurot). Vahendid on ette nähtud puudega lastele ja noortele erihoolekandeteenuse ostmiseks. Puuetega inimestele osutavad erihoolekandeteenust Haraka Kodu, Käo Keskus, Tallinna Noortekeskus Juks. Teenuste rahastamisel osaleb lisaks Viimsi vallale ka lapsevanem/eestkostja ning teenust toetatakse ka riiklikest erihoolekandete osutamiseks ettenähtud vahenditest. Eelarvesse on kavandatud valla bussi ülalpidamisega seotud kulud (kütus, remont, rendimakse, kindlustus, GSM valve, muu hooldus). Valla bussiga tagatakse 8 erivajadusega lapse ja noore regulaarsõidud haridusasutusse ja tagasi väljaspoole valda. Samuti osutatakse teenust võimalusel teistele puuetega isikutele.

### **Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse**

Eelarve on kavandatud 268 000 eurot (2022. aastal 247 732 eurot, eelarvestrateegias 249 840 eurot).

- Sotsiaalhoolekandeteenused puuetega inimestele 68 000 eurot (2022. aastal 53 780 eurot, eelarvestrateegias 54 840 eurot). Kulutused on planeeritud transporditoetusteks ja -kuludeks vastavalt kehtestatud korrale ja MTÜ Viimsi Invaühingu toetuseks (8 000 eurot).
- Hooldajatoetus 145 000 eurot, sh erijuhtudel makstav sotsiaalmaks 35 000 eurot (2022. aastal ja eelarvestrateegias 140 000 eurot). Hooldaja toetus on raske puude korral 70 eurot ja sügava puude korral 100 eurot.
- Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 55 000 eurot (toetusfondi eraldis, sama summa kajastub tulude eelarves).

### **Üldhooldekodud**

2023. aasta eelarveks on kavandatud 490 000 eurot (2022. aastal ja 2023. aasta eelarvestrateegias 130 000 eurot). Vahendid on ette nähtud väljaspool isiku kodu osutatava üldhooldusteenuse kulude katmiseks ja alates 1. juulist 2023 jõustuva üldhooldusteenuse tagamiseks (toetusfondi eraldis). Teenuse eesmärk on turvalise keskkonna ja toimetuleku tagamine täisealisele isikule, kes terviseseisundist, tegevusvõimest või elukeskkonnast tulenevatel põhjustel ei suuda kodustes tingimustes ajutiselt või püsivalt iseseisvalt toime tulla.

Kulutused on planeeritud üldhooldekodudes hooldusel olevate Viimsi valla eestkostel või üksikute hooldust vajavate eakate hooldekodu hooldustasu toetuse maksmiseks. Maksmise aluseks on hoolekandeesutustega sõlmitud hoolduslepingud ja tasumine toimub arvete alusel. Alates 1. juulist 2023 jaguneb kohamaksumus sõltuvalt inimese hooldusvajaduse ulatusest kohaliku omavalitsuse ja teenust vajava inimese vahel.

### **Muu eakate sotsiaalne kaitse**

- Eakate tähtpäeva toetus 29 325 eurot (2022. aastal ja eelarvestrateegias samas mahus);
- Ravimitoetus 6 000 eurot (4 000 eurot vähem kui 2022. aastal ja 1 000 eurot vähem kui eelarvestrateegias, lähtutud on 2022. aasta 9 kuu tegelikest kuludest);
- Ühekordne toetus eakatele 300 000 eurot (2022. aastal 264 000 eurot ja eelarvestrateegias 284 000 eurot), 2023. aastal kavandatakse toetuse tõus 110 eurolt 120 euroni.
- MTÜ Viimsi Pensionäride Ühenduse tegevustoetus 20 000 eurot (2022. aastal ja eelarvestrateegias samas mahus 20 000 eurot).



### **Asendus- ja järelhooldusteenus**

Asendus- ja järelhooldusteenusel olevatele lastele abi osutamise toetus 17 680 eurot - toetusfondi eraldis, sama summa kajastub tulude eelarves.

### **Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse**

Eelarveks on kavandatud 251 970 eurot (2022. aastal 261 803 eurot, 2023. aasta eelarvestrateegias 234 635 eurot). Kulud on kavandatud 2022. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi, toetusfondi eraldiste maht on esialgne, arvestuslik.

- Vastsündinute toetused 88 000 eurot, sh sünnitoetused 75 000 eurot ja majandamiskulud (beebide vastuvõttude korraldamine ja meened, beebipakid) 13 000 eurot (2022. aastal ja eelarvestrateegias sünnitoetused 75 000 eurot);
- ühekordsed toetused peredele 107 335 eurot (2022. aastal 94 224 eurot ja eelarvestrateegias 90 000 eurot);
- esimese klassi õpilase toetus 30 000 eurot (2022. aastal ja eelarvestrateegias 30 000 eurot);
- matusetootused 26 635 eurot (2022. aastal 49 579 eurot ja eelarvestrateegias 26 635 eurot) - toetusfondi eraldis, sama summa kajastub tulude eelarves.

### **Töötute sotsiaalne kaitse**

Eelarve on kavandatud 2 000 eurot (2022. aastal ja eelarvestrateegias 2 000 eurot). Vahendid on kavandatud tööharjutuskoolituste ja nõustamisteenuste osutamiseks.

### **Eluasemetoetus**

Eelarveks on kavandatud 10 000 eurot (2022. aastal ja eelarvestrateegias 10 000 eurot). Vahendid on ettenähtud erivajadustega inimeste kodude kohandamiseks, eluaseme teenuse osutamiseks isikutele, kellel puuduvad selleks vahendid, sealhulgas varjupaigategenus ja turvakoduteenus.

### **Toimetulekutoetus**

Riikliku toimetulekutoetuse vahendeid on kavandatud 85 000 eurot - toetusfondi eraldis, sama summa kajastub tulude eelarves.

### **Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse**

Eelarveks on kavandatud 10 000 eurot (2022. aastal ja eelarvestrateegias 10 000 eurot). Vahendid on kavandatud eakate ujumise ja vesiaeroobika tundidele tehtud kulutuste osaliseks katteks ning vältimatut sotsiaalabi vajavate isikute toetamiseks.

### **Muu sotsiaalne kaitse**

Eelarveks on kavandatud 75 000 eurot (2022. aastal 68 486 eurot ja eelarvestrateegias 61 500 eurot). Eelarves on kavandatud vahendid koolitervishoiuteenus osutamiseks, sotsiaalhoolekande sõiduki kuludeks ning sotsiaalvaldkonna sündmuste (eakate jõulupidu, suurperede vabaõhuüritus ja pidulik sündide tähistamine) tähistamiseks. Eelarvesse on lisatud 5 000 eurot kogukonnas tervise edendusega seotud tegevuste elluviimiseks (Viimsi Tervispäeva korraldamine). Uuringute- ja arendustööde läbiviimiseks (Heaolu Nõukoja käivitamine ja toimimismudeli väljatöötamine koostöös Siseministeeriumi ja Sotsiaalministeeriumiga) on 2023. aasta eelarvesse planeeritud 6 000 eurot.

### **Kokkuvõtvalt on peamised muudatused põhitegevuse kuludes järgnevad**

Võrreldes 2022. aasta eelarvega suurenevad põhitegevuse kulud 4 911 859 eurot ehk 10,7%:

- Tegevuskuludeks antavad toetused vähenevad kokku 795 007 eurot ehk 11,6%. 2022. aasta eelarves oli kavandatud riikliku toetusmeetmena energiahinna tõusu toetus 543 440 eurot, 2023. aastal kohalikele omavalitsustele antud toetust ei eraldata ja energiahinna tõusu leevendatakse teiste riiklike meetmetega automaatselt.
- Muud tegevuskulud suurenevad kokku 5 706 865 eurot ehk 14,6%, sh

- ✓ tööjõukulud suurenevad 3 807 837 eurot ehk kokku 19,4%. Arvestamata koosseisu muudatusi on üldhariduskoolide õpetajate palgafondide kasvuks kavandatud 23,9%, lasteaedade ja huvikoolide palgafondide kasvuks 20%, raamatukogu, noortekeskuse ja Prangli Rahvamaja palgafondide kasvuks 15%, hoolekandekeskuse palgafondi kasvuks 20% ning teiste asutuste ja töötajate osas on palgafondide kasvuks kavandatud 15%. Koosseisu muudatustest tulenev palgafondi kasv on kavandatud Muusikakooli ja Randvere kooli osas, kus 2022. aasta septembris asutuste laienemisest tulenevalt suurenes õpetajate koosseis. 2023. aastast on lisatud noortekeskuse koosseisu üks noorsootöötaja ametikoht, hoolekandekeskuse koosseisu on lisatud 1,5 tugiisiku kohta, vallavalitsuse koosseisu on kavandatud üks uus teenistukoht.
- ✓ Majandamiskulud suurenevad 1 727 695 eurot ehk 9,2%. Majandamiskulude osas on oluliselt suurenenud tulenevalt energia- ja gaasihindade tõusust tänavavalgustuse, ühistranspordi ja veetranspordi kulud. Kommunaalkulude arvestamisel on lähtutud 2022. aasta prognoositavatest kuludest. Võrreldes 2021. aastaga on 2022. aasta küttekulud suurenenud arvestuslikult 67,3% ja elektrikulud 74,7%, sh gaas kallines 4 korda.

## 6. Investeermistegevus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt planeeritakse valla eelarves põhivara soetus ja müük, põhivara soetuseks saadav ja antav sihtfinantseerimine, osaluste soetus ja müük, muude aktsiate ja osaluste soetus ja müük, antavad ning tagasilaekuvad laenud, finantskulud –ja tulud.

Investeermistegevuse eelarves on kajastatud ka sihtfinantseerimisega seotud tehingud, mille korral sihtfinantseerimise ülekandja kannab raha otse üle tarnijale, kellelt Viimsi vald kaupu või teenuseid saab.

2023. aasta eelarvesse on planeeritud põhivara ja osaluste soetus, põhivara soetuseks antavad ja saadavad sihtfinantseeringud, Viimsi Haldus OÜ-lt tagasilaekuv laen ning finantskulud- ja tulud.

Investeermistegevuse eelarve on 4 690 330 eurot.

Osaluste soetusena on kavandatud vahendid 900 000 eurot Randvere tee renoveerimise liikluskorralduse ümberehitamise ja parklate rajamiseks.

**Tabel 19** Investeermistegevus 2021–2023

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
Põhivara müük (+)	137 620	0	0	0
Põhivara soetus (-)	-3 025 996	-8 315 270	-3 562 603	-6 191 705
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	1 387 196	2 766 805	462 271	2 703 207
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-209 500	-40 394	-8 565	-11 000
Osaluste soetus (-)	-3 728 565	-4 544 525	-2 927 580	-900 000
Tagasilaekuvad laenud (+)	263 383	773 385	447 537	696 185
Antavad laenud (-)	-5 150 000	-1 535 420	-1 535 420	0
Finantstulud (+)	204 412	307 340	187 011	259 335
Finantskulud (-)	-140 190	-273 520	-142 664	-1 246 355
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-10 261 641</b>	<b>-10 861 599</b>	<b>-7 080 013</b>	<b>-4 690 330</b>

## 6.1. Põhivara soetuseks planeeritud sihtfinantseerimine

- Projekti Horizon NBS-EUROPE elluviimiseks kavandatud toetus 475 000 eurot Projekti eesmärk on valla keskses asuval peatänaval rohestamis- ja kliimategevuste elluviimine ning tarkade süsteemide arendamine;
- Purskkaevude väljaku rajamine, Projekti Must Be elluviimiseks kavandatud toetus 368 783 eurot. Projekti elluviimisel rajatakse purskkaevude väljak;
- Projekti LIFE LATEST adapt elluviimiseks kavandatud toetus 199 427 eurot. Projekti eesmärk on rakendada erinevaid valgala põhiseid sademevee käitlemise kombineeritud lahendusi, et suurendada Eesti linnade kliimakindlust kiirendades nii kohalikul kui riiklikul tasemel digi- ja rohepööret;
- Jalgpallihalli rajamiseks kavandatav toetus 1 500 000 eurot;
- Erivajadustega inimeste teenuskeskuse rajamiseks kavandatav toetus 160 000 eurot.

## 6.2. Investeeringud valdkondade järgi on toodud alljärgnevas tabelis:

Tabel 20 Põhivara soetus 2023. aastal

	Põhivara soetus (Investeering)	2023 eelarve	
		Kogumaksumus	sh kavandatav toetus põhivara soetamiseks
<b>01</b>	<b>Üldised valitsemissektori teenused</b>	<b>32 000</b>	<b>0</b>
	VAAL infosüsteemi arendustöö: geodeetiliste mõõdistuste moodul ja koondplaani täisteenus	32 000	0
<b>03</b>	<b>Avalik kord</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>1 532 700</b>	<b>475 000</b>
	Teede ja tänavate projekteerimine ja rekonstrueerimine	985 000	0
	Valla keskses asuval peatänaval rohestamis- ja kliimategevuste elluviimine ning tarkade süsteemide arendamine	475 000	475 000
	Viimsi saared, Naissaare sadama autoparkla rajamine	24 700	0
	Ühistranspordi korraldus, liiklusohutike kohtade ohutustamine	48 000	0
<b>05</b>	<b>Keskonnakaitse</b>	<b>765 405</b>	<b>568 210</b>
	Sademevee käitlemise kombineeritud lahendused, projekti LIFE LATEST adapt elluviimine	199 425	199 425
	Purskkaevude väljaku rajamine, projekti Must Be elluviimine	460 980	368 785
	Metsakasti küla sademeveelahenduse rajamise III etapp	60 000	0
	Muuli tee truubi rekonstrueerimine	45 000	0
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>345 000</b>	<b>0</b>
	Tänavavalgustuse rekonstrueerimine	200 000	0
	Randade korrashoid	60 000	0
	Mänguväljakute rajamine, purskkaevude väljak	85 000	0
<b>07</b>	<b>Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>08</b>	<b>Vaba aeg, kultuur</b>	<b>1 982 600</b>	<b>1 500 000</b>
	Laiaküla vabaajataristu rajamine	107 000	0
	Prangli Rahvamaja remont	50 000	0
	Raamatukogu ning kultuuri- ja sporditegevuseks vaba aja hoone rajamine Pranglile	17 000	0
	SA Rannarahva Muuseum, Viimsi Vabaõhumuuseumi Kingu elamu katusekatte vahetus	14 000	0
	SA Rannarahva Muuseum, Viimsi Vabaõhumuuseumi külastushoone projekteerimine	70 000	0
	Naissaare klubihoone remont	20 000	0
	Karulaugu terviseraja pikendus (Iõik Artiumist kuni Vimkani) rajamine	254 600	0
	Jalgpallihalli rajamine	1 450 000	1 500 000
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>1 134 000</b>	<b>0</b>

	MLA Viimsi Lasteaiad, hoonete parendamine	159 000	0
	Randvere Kooli ruumi remont noortekeskuse tarbeks ja rõdude kinniehitamine väikeklassideks	105 000	0
	Viimsi Kooli ujula rekonstrueerimine ja koolihoone remont	560 000	0
	Püüsi Kooli remont	55 000	0
	Pärnamäe lasteaia ja hariduskeskuse rajamine (projekteerimine)	255 000	0
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>400 000</b>	<b>160 000</b>
	Erivajadustega inimeste teenuskeskuse rajamine	400 000	160 000
	<b>Kokku</b>	<b>6 191 705</b>	<b>2 703 210</b>

### 6.3. Finantstulud ja finantskulud

Intressitulu hoiustelt ja antud laenudelt on arvestatud 259 335 eurot. Tulu kavandatakse vastavalt laenulepingute maksegraafikutele.

Laenudelt tasutavate intresside kuludeks on arvestatud 2022. aasta eelarvesse 1 246 355 eurot vastavalt sõlmitud laenulepingutele ja kavandatava laenu arvestusliku kulu järgi.

## 7. Finantseerimistegevus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt planeeritakse finantseerimistegevuse eelarveosasse laenude kapitalirendi- ja faktooringukohustuste võtmine ja täitmine, võlakirjade emiteerimine ja lunastamine ning teenuste kontsessioonikokkulepete alusel kohustuste võtmine ja tagasimaksmine.

**Tabel 21** Finantseerimistegevus 2021–2023

	2021 Eelarve täitmine	2022		2023 Eelarve
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
Kohustuste võtmine	7 720 000	8 660 000	5 260 000	4 000 000
Kohustuste tasumine	-2 955 846	-3 975 030	-3 019 441	-4 620 555
<b>Finantseerimistegevus kokku</b>	<b>4 764 154</b>	<b>4 684 970</b>	<b>2 240 559</b>	<b>-620 555</b>

2023. aasta eelarvesse planeeritud investeeringukulude katmiseks kavandatakse võtta laenukohustusi kokku 4 000 000 eurot.

Viimsi valla laenukohustused 2023. aasta lõpuks on kokku 29 009 937 eurot.

**Tabel 22** Laenukohustused 2021–2023

31.12.2021	24 945 522	
Laenu lisandumine	8 660 000	Investeeringute katteks kavandatud laen
Laenu maksmine	-3 975 030	Võetud laenude tagasimaksud
31.12.2022	29 630 492	
Laenu lisandumine	4 000 000	2023. aasta eelarvesse kavandatud investeeringute katteks võetav laen
Laenu maksmine	-4 620 555	Võetud ja kavandatud laenude tagasimaksud
31.12.2023	29 009 937	

Viimsi valla netovõlakoormus pärast planeeritud laenude ja muude kohustuste võtmist on toodud tabelis nr 20.

**Tabel 23** Viimsi valla netovõlakoormus, 2021–2023

	2021	2022	2023
Põhitegevuse tulem	6 263 586	3 253 303	4 218 800
Võlakoormused kokku aasta lõpu seisuga	26 781 859	31 165 235	30 243 086
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	1 836 337	1 534 743	1 233 149
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	100,00%	80,00%	82,2%
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>53,32%</b>	<b>60,84%</b>	<b>54,06%</b>

## 8. Likviidsete varade muutus

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt planeeritakse likviidsete varade muutuse eelarveosasse raha ja pangakontode, rahaturu- ja intressifondide aktsiate või osakute, soetatud võlakirjade saldode muutused. Likviidsete varade saldo suurenemine ja vähenemine kajastatakse vastavalt kas plussiga või miinusega. Likviidsete varade muutus on toodud alljärgnevas tabelis.

**Tabel 24** Likviidsete varade muutus 2021–2023

	2021 Eelarve täitmine	2022 Eelarve eeldatav täitmine	2023 Eelarve
Raha jääk aasta algul	2 373 900	3 113 339	1 281 630
Raha jäägi muutus perioodi lõpuks	739 439	-1 831 705	-769 630
Raha jääk aasta lõpul	3 113 339	1 281 630	512 000

## 9. Eelarve tulem

Eelarve tulemiks nimetatakse põhitegevuse tulude eelarveosa kogusumma ja põhitegevuse kulude eelarveosa kogusumma vahet, millele liidetakse investeerimistegevuse eelarveosa kogusumma. Eelarve tulem peab võrduma likviidsete varade muutuse eelarveosa kogusumma ja finantseerimistegevuse eelarveosa kogusumma vahega. Eelarve on tasakaalus, kui eelarve tulem võrdub nulliga. Eelarve on ülejäägis, kui tulem on positiivne ning puudujäägis, kui tulem on negatiivne.

**Tabel 25** Eelarve tulem 2021–2023

	2021 Eelarve	2022		2023 Eelarve
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
Põhitegevuse tulud	44 392 320	49 117 201	37 342 170	54 994 560
Põhitegevuse kulud	38 128 734	45 863 898	31 765 933	50 775 760
<b>Põhitegevuse eelarve tulem</b>	<b>6 263 586</b>	<b>3 253 303</b>	<b>5 576 237</b>	<b>4 218 800</b>
Investeerimistegevus	-10 261 641	-10 861 599	-7 080 013	-4 690 330
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-3 998 055</b>	<b>-7 608 296</b>	<b>-1 503 776</b>	<b>-471 530</b>
Finantseerimistegevus	4 764 154	4 684 970	2 240 559	-620 555
Likviidsete varade muutus	739 439	-2 487 335	1 893 170	-769 630
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	-26 659	435 991	1 156 386	322 455

Koostasid:

Evelin Vahenõmm, rahandusosakonna juhataja

Liina Koppel, peaökonomist