



VIIMSI VALLA 2021. AASTA EELARVE SELETUSKIRI



Sisukord

.....	1
1. Majandusprognoos	4
2. Viimsi valla majanduslik olukord ja finantsnäitajad eelarve koostamiseks	5
2.1. Tööhõive näitajad	5
2.2. Maksumaksjate näitajad	6
2.3. Sissetuleku näitajad	7
3. Ülevaade Viimsi valla 2021. aasta eelarvest	9
3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel	9
3.2. Eelarve erinevused eelarvestrateegiaga	10
3.3. Eelarve seos arengukavaga	10
3.4. Viimsi valla 2021. aasta eelarve	11
4. Põhitegevuse tulud	12
4.1. Maksutulud	13
4.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist	16
4.3. Saadavad toetused	19
4.4. Muud tegevustulud	20
5. Põhitegevuse kulud	21
5.1. Põhitegevuse kulud kululiikide järgi	21
5.2. Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi	23
5.3. Üldised valitsemissektori teenused	25
5.4. Avalik kord	25
5.5. Majandus	26
5.6. Keskkonnakaitse	27
5.7. Elamu- ja kommunaalmajandus	28
5.8. Tervishoid	29
5.9. Vaba aeg, kultuur	29
5.10. Haridus	32
5.11. Sotsiaalne kaitse	36
6. Investeermistegevus	38
6.1. Põhivara soetuseks planeeritud sihtfinantseerimine	39
6.2. Investeeringud valdkondade järgi:	39
6.3. Finantstulud ja finantskulud	40
7. Finantseerimistegevus	40
8. Likviidsete varade muutus	41
9. Eelarve tulem	42

Sissejuhatus

Viimsi valla 2021. 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 18. juuni 2019. aasta määrusega nr 8 kinnitatud „Viimsi valla finantsjuhtimise kord“. Valla 2021. aasta eelarve koostamise lähtetingimused on kinnitatud Viimsi Vallavalitsuse 17.06.2020 korraldusega nr 357. Valla finantsjuhtimise korra kohaselt on põhjendatud ettepanekud valla eelarve koostamiseks esitanud vallavalitsuse valdkondade eest vastutavad isikud ning vallavalitsuse hallatavate asutuste juhid, lähtudes valla arengukava eelnõust ja selle koosseisus olevast eelarvestrateegiast ning asutuste arengukavadest ja teistest antud valdkonda reguleerivatest õigusaktidest. Eelarve koostamisel on vastavalt määrusele 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“ lisas 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 arengukava eelnõus kajastatud eesmärkide kavandatavat täitmise plaani ja selle täitmiseks kavandatavaid tegevusi 2021. aastal. Selgitatud on eelarves ja eelarvestrateegias esinevaid olulisemaid muutusi.

Viimsi valla 2021. 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 eest 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. Majandusprognoos

Rahandusministeeriumi 2020. aasta suvise prognoosi kohaselt jääb koroonaviiruse COVID-19 majandusmõju Eestis ja Põhja-Euroopas Euroopa Liidu keskmisest väiksemaks ning jaotub väga ebahühtlaselt tegevusalade lõikes.

Nii Eesti kui ka teiste riikide majandused on olukorras, millele on ajaloost raske leida pretsedenti. Demokraatlik turumajandus pole harjunud nii radikaalsete katkestustega globaalsetes tarneahelates, liikumispääringutega inimestele ning teatud teenuste tootmise ja tarbimise keelamisega, mis suve lõpuks on siiski oluliselt leevenenud.

Järsk majanduslangus puudutab kõiki maailma riike. Euroopa Liidu majandus kahaneb praeguste prognooside kohaselt ligikaudu 8% ning ei jõua ka 2021. aasta lõpuks varasemale tasemele. Majanduse areng riigiti sõltub eelkõige sellest, millised olid majandustegevuse piirangud viiruse kiire leviku perioodil kevadsuvel ning kuidas rakendatakse piiranguid edaspidi kuni nakkusohu kontrolli alla saamiseni. Lisaks on oluline, kui suure osakaaluga on riigi majanduses turismi ja vaba aja veetmisega seotud tegevusalad ning kui tõhusaks osutuvad valitsuste abimeetmed. Eestis töötab nendel kahel tegevusalal 4,5% hõivatutest ning Eesti majanduse sõltuvus välituristide kulutustest on viimastel aastatel vähenenud, kuid need moodustasid 2019. aastal siiski 5,5% SKPst ehk 1,6 miljardit eurot.

Majanduse edasine käekäik sõltub eelkõige viiruse kontrolli alla saamisest, milles pole veel paraku täit selgust ning seetõttu on määramatuse tuleviku ees seekord suurem. Rahandusministeeriumi prognoos lähtub sellest, et viirus saadakse järgmise aasta jooksul kontrolli alla.

Prognoosi kohaselt kahaneb Eesti SKP 2020. aastal 5,5% ja kasvab järgmisel 4,5%, jäädes 2021. aasta lõpus 2019. aasta lõpu tasemele alla ligikaudu 1%. 2019. aasta sügisel prognoositud tasemest jääb aga Eesti SKP ka veel 2023. aastal 4% madalamaks. See stsenaarium eeldab, et majanduslangus ei muutu laiapõhjaliseks.

Töötajate sissetulekute langus palgatulust piirdub 2020. aastal 4%ga tänu töötasu hüvitisele. 2021. aastal väheneb tööhõive veelgi, keskmise palga kasv peatub ning töötus tõuseb aasta keskmisena 8%ni. Sissetulekud palgast ja sotsiaalsiiretest jäävad 2020. aastal eelnevale aastale vaid 1% alla, kuna keskmise pensioni kasv oli kevadel 11%. 2021. aastal pole ette näha palgatulu ja pensionite olulist suurenemist. Eratarbimise viivad 2020. aastal 5% langusesse lisaks vähenevatele sissetulekutele ka eriolukorrast tingitud tarbimispääringud ning ebakindluse tõttu suurenev säästmine. Ebaselgus tuleviku ees vähendab kindlasti ka erasektori investeringuid.

Valitsussektori nominaalne eelarvedefitsiit langeb kriisi tõttu sel aastal 6,6%ni SKPst. Kriisi tõttu on oodata maksutulude 5% langust võrreldes eelneva aastaga ning see mõjutab kõiki valitsusesektori tasandeid. Samas kulutase lisaelarve kriisilevendusmeetmete tulemusel kasvab. Eelarvepositsioon püsib miinuses ka järgnevatel aastatel vähenedes 2024. aastaks 3,1%ni SKPst. Maksutulude kasv jääb majanduskasvust väiksemaks peamiselt tööturu tagasihoidlikuma taastumise tõttu. Kulude tase on aga kriisist vähem mõjutatud ning ei lange ka kriisimeetmete lõppemisel.

Struktuurne eelarvepositsioon on nii käesoleval kui ka järgmisel aastal puudujäägis – 2020. aastal on puudujääk 5,7% ja 2021. aastal 5,9%. Eelarvereeeglite järgimine on vabastusklausli rakendumise tõttu ajutiselt peatunud.

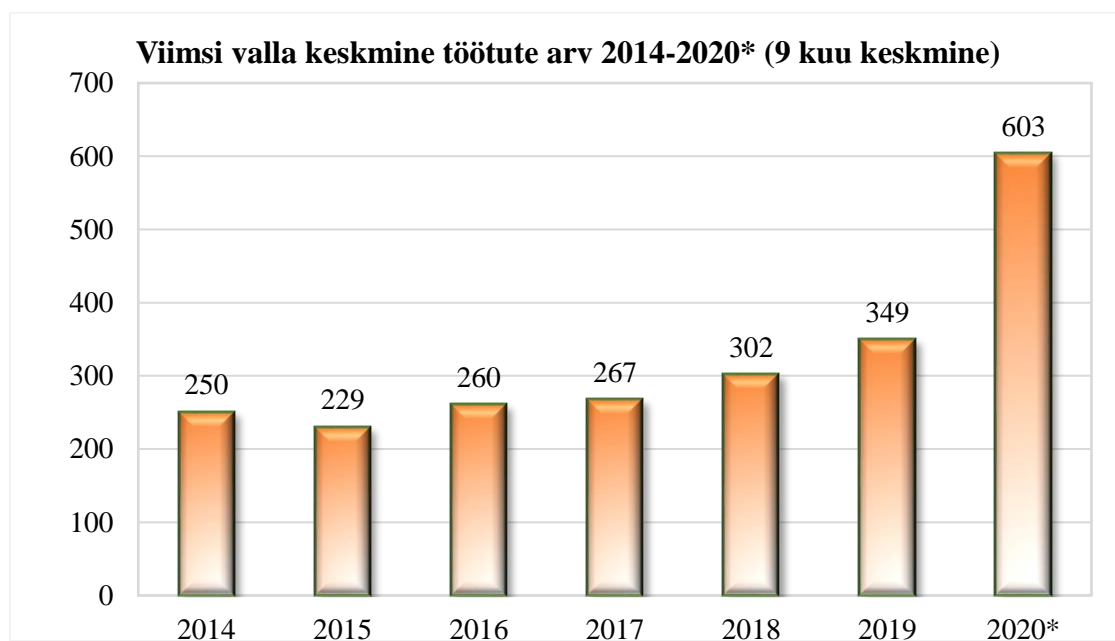
Võlakoomus suureneb 2020. aastal 8,4%lt 18,2%ni SKPst ning jõuab 2024. aasta lõpuks 31,3% tasemele SKPst. Riigieelarve nominaalne puudujääk ei loo eeldusi reservide kogumiseks ning riigi rahavoog kokku on aastatel 2020-2024 negatiivne seoses kriisist ning taastumisest tingitud suure eelarvepuudujäägi, levendusmeetmete maksumuse ja finantseerimistingute rahastamisega. Riigieelarve negatiivset rahavoogu perioodil 2020-2024 rahastatakse võlakirjaemissioonide ning laenude kaasamise abil.

2. Viimsi valla majanduslik olukord ja finantsnäitajad eelarve koostamiseks

2.1. Tööhõive näitajad

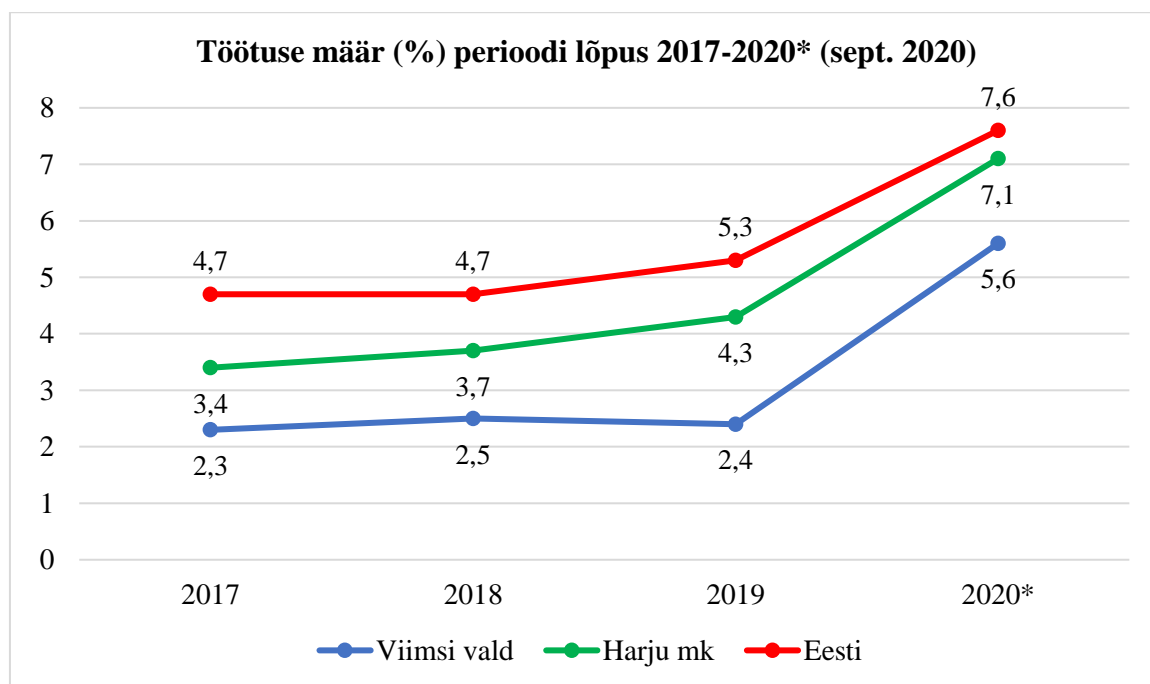
Tööhõive näitajatel on oluline mõju valla eelarvele, kuna füüsilise isiku tulumaks moodustab valla põhitegevuse tuludest enamuse ehk 70,5%.

Viimsi vallas oli 2020. aasta septembri lõpus töötuna registreeritud 720 inimest, mis moodustab valla 16-aastasest kuni pensioniealisest tööjõust 5,6% (töötuse määr). 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%). Viimsi valla töötute arv on kasvanud septembriks 2020 võrreldes 2020. aasta jaanuariga 80,5% (jaanuaris 399 töötut, septembris 720 töötut). Töötuse määr on tõusnud 2,4%lt 5,6%ni.



Joonis 1 Keskmine registreeritud töötute arv kuus aastatel 2014-2020* (2020* 9 kuu keskmine)

Valla töötute osakaal nii kogu valla elanike kui töövõimeliste elanike arvust on oluliselt väiksem Eesti ja ka Harju maakonna keskmisest. Kui Eesti keskmine registreeritud töötute osakaal tööjõust oli 30.09.2020 7,6% ja Harju maakonnas 7,1%, siis Viimsi vallas oli vastav näitaja 5,6%. Samas on Viimsi valla töötuse määr tõusnud 2020. aastal kiiremas tempos, kui Eesti ja Harju maakonna töötuse määrad. Eestis on töötuse määr kasvanud 43% ja Harju maakonnas 65%, samas Viimsi valla töötuse määr on 9 kuuga kasvanud 133% (2,4%-lt 5,6%-ni). Suurema kasvu üheks põhjuseks on ka eelnev väga madal töötuse määr.

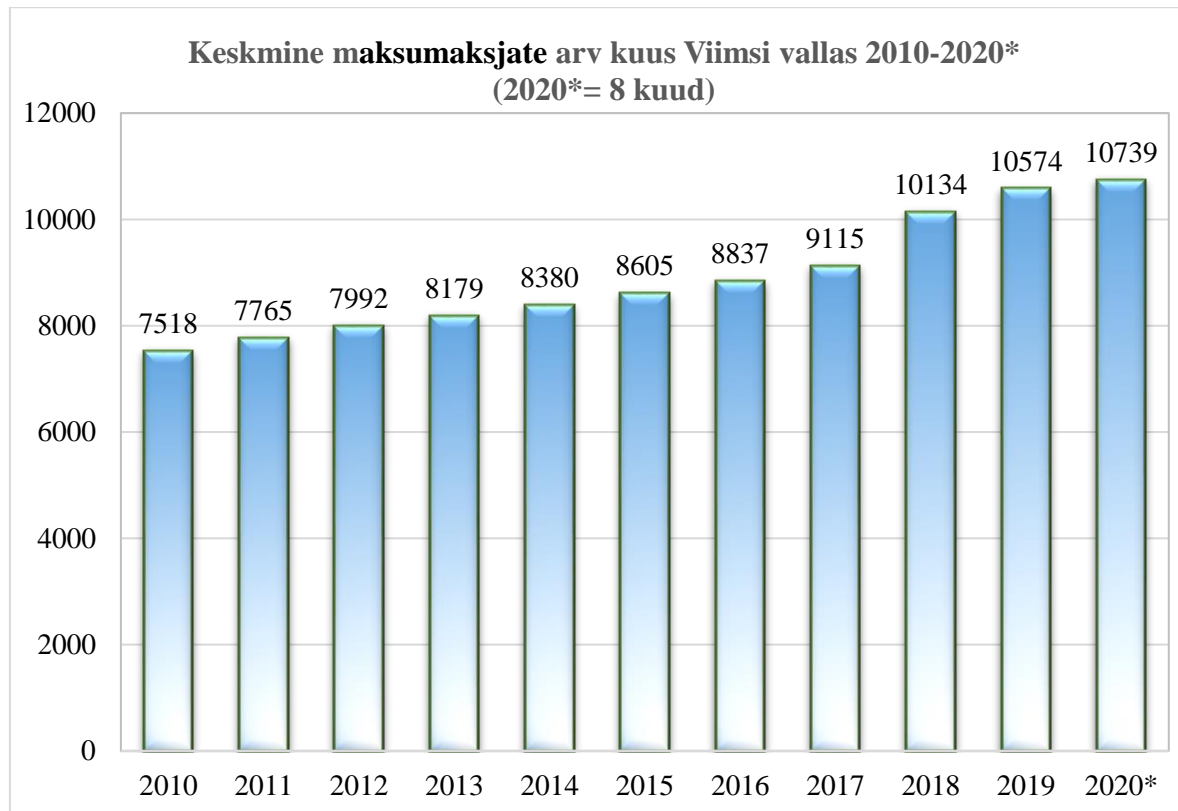


Joonis 2 Töötuse määr (%) Viimsi vallas, Harju maakonnas ja Eestis perioodi lõpu seisuga aastatel 2017-2020* (2020* septembri lõpu seisuga).

Töötute arvu ja töötuse määra hüppeline suurenemine 2020. aastal on tingitud koroonaviiruse COVID-19 pandeemia põhjustatud kriisist, millel on mõju kõigile majandussektoritele. Kriisi algus märtsis 2020 tõi kaasa töötute arvu kiire kasvu ja saavutas maksimumi juunis-juulis. Augustis ja septembris oli näha tööjõuturu indikaatorites paranemise märke ning töötute arv veidi vähenes. Varasemate aastate kogemuse põhjal prognoosib Eesti Töötukassa sügisel registreeritud töötuse suurenemist seoses hooajatööde lõppemisega. Hetkel pole teada ka koroonaviiruse sügisese leviku lõplik mõju tööturule. Eestis registreeriti septembris 0,5% rohkem töötuid võrreldes augustiga ja sama trendi järgis ka Viimsi valla töötute arv. Töötuse määr on hetkel kogu Eestis kasvutrendis ja 26. oktoobriks 2020 on Eesti registreeritud töötuse määr kasvanud 7,6%lt (30.09.2020) 7,7%ni ning Harju maakonnas 7,1%lt (30.09.2020) 7,3%ni. Viimsi valla registreeritud töötute arv on 31. oktoobriks 2020 kasvanud 720lt (30.09.2020) 736 töötuni ehk ühe kuuga +2,2% ning hetkel kasvutrend jätkub.

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 01.10.2020 on rahvastikuregistri andmetel vallas registreeritud 21 210 elanikku (seisuga 01.10.2019 - 20 580 elanikku) - elanike arv on aastaga kasvanud 630 elaniku võrra (+3,1%). Statistikaameti rahvastikuprognosi kohaselt asub Viimsi vald rahvastikukasvu piirkonnas ning seetõttu on ka tööealiste osakaal ja maksumaksjate potentsiaal pidevalt kasvanud. 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 2010-2020* (2020* 8 kuu keskmine).

2020. aasta keskmine maksumaksjate arv on hetkel olemasolevate viimaste Rahandusministeeriumi andmete põhjal 8 kuu keskmine.

Keskmine maksumaksjate arv on 8 kuuga kasvanud 165 uue maksumaksja võrra. 2019. aastal suurenes keskmine maksumaksjate arv võrreldes eelneva aastaga 440 võrra ning 2018. aastal 1019 võrra. Sellele eelnevatel aastatel on aastane kasv olnud väiksem ja jäänud aastas alla 300 maksumaksja – 2017. aastal lisandus 278, 2016. aastal lisandus 232, 2015. aastal lisandus 225 maksumaksjat. Umbes sama dünaamikaga maksumaksjate arvu kasv lähiaastatel tõenäoliselt ka jätkub.

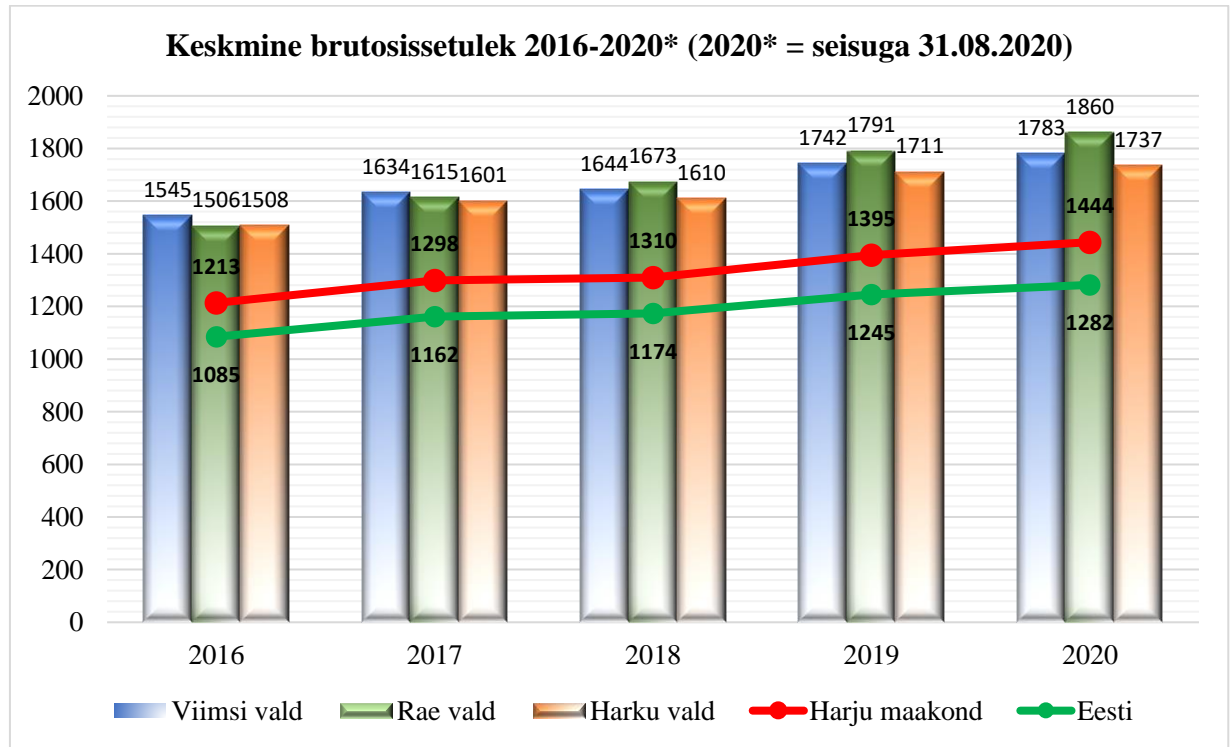
Oluline näitaja on maksumaksjate arvu osakaal elanike arvust – augustis 2020 moodustas maksumaksjate osakaal elanikest 50,3%. Maksumaksjate osakaal on aasta aastalt tasapisi kasvanud ning ületas 2018. aasta lõpuks 50% piiri. 2017. aasta detsembris oli vastav näitaja 48,3%, 2018. aasta detsembris 50,6% ja 2019. aasta detsembris 51,4%. Hetkel on osakaal võrreldes eelneva aastaga 1,1 protsendipunkti võrra vähenenud eelkõige koroonaviiruse COVID-19 pandeemia põhjustatud kriisist tingitud töötute arvu kasvu tõttu, kuid ületab endiselt 50% piiri. Viimati oli maksumaksjate osakaal ligikaudu 50% kriisieelsel ajal aastatel 2007-2008. Kui registreeritud töötute arv vallas stabiliseerub ja oluliselt ei kasva, siis jääb maksumaksjate osakaal vallas ka järgmisteks aastateks ilmselt analoogsesse suurusjärku.

2.3. Sissetuleku näitajad

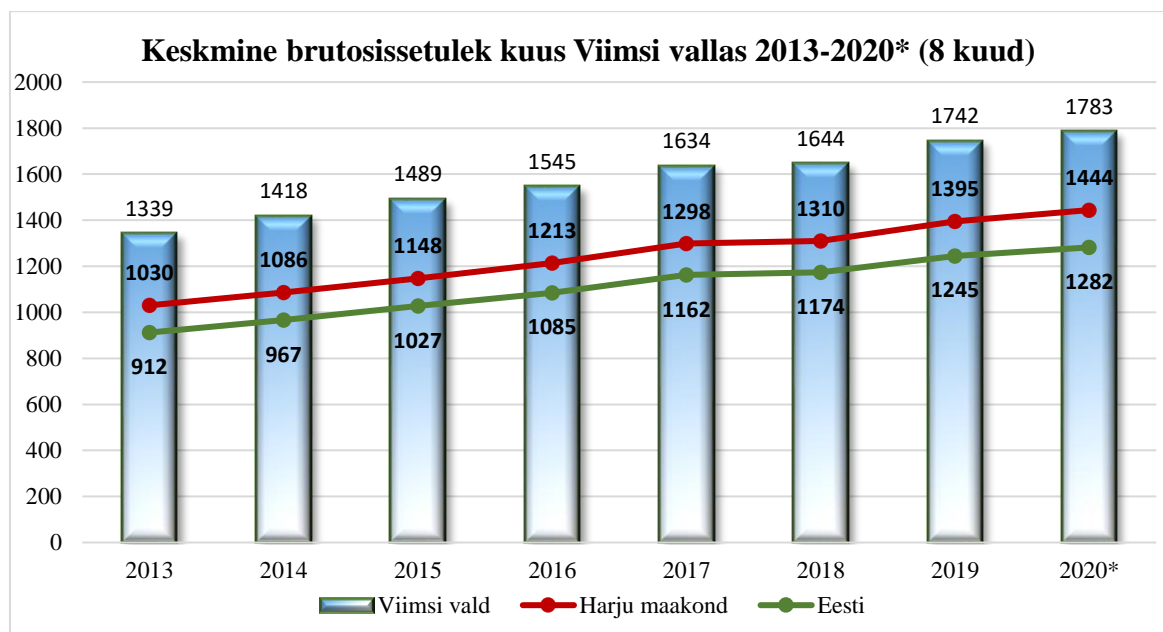
Viimsi valla maksumaksjate keskmine brutosissetulek on jätkuvalt Eesti kohalike omavalitsuste hulgas üks kõrgemaid. Majanduslanguse perioodil 2009. ja 2010. aastal langes ka keskmine brutosissetulek. 2013. aastal saavutas keskmine brutosissetulek kuus kriisieelse taseme ning liigub alates sellest aastate lõikes pidevas kasvutrendis. 2020. aasta 8 kuu keskmine brutotasu oli Viimsi vallas 1783 eurot ületades Eesti keskmist 8 kuu

brutotasu (1282 eurot) 39,1% (+501 eurot) ja Harju maakonna keskmist (1444 eurot) 23,5% (+339 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 +354 eurot. Viimsi vallas on 5 aasta kasv +238 eurot ning Harku vallas +229 eurot.



Joonis 4 Keskmine brutosissetulek kuus Viimsi, Rae ja Harku vallas võrdluses Harju maakonna ja Eesti keskmise brutosissetulekuga aastatel 2016-2020* (2020* 8 kuu keskmine).



Joonis 5 Keskmine brutosissetulek kuus Viimsi vallas aastatel 2013-2020* (2020* 8 kuu keskmine).

3. Ülevaade Viimsi valla 2021. aasta eelarvest

3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel

Põhitegevuse tulud suurenevad 2021. aastal võrreldes 2020. aasta eelarvega 4,2% tingituna füüsilise isiku tulumaksu laekumise ja teenuste müügitulu eeldatavast kasvust. Maamaksu laekumine on kavandatud 2020. aasta tasemel. Tulud haridus- ja kultuuriasutuste majandustegevusest on kavandatud 2020. aasta tasemel. 2021. aasta tulude ja kulude kavandamisel on arvestatud asjaoluga, et 2020. aasta eelarve on kevadisest eriolukorrast tingitud majanduslanguse mõjudest tulenevalt väiksem.

2021. aasta eelarve tulude prognoosimisel on arvestatud 2020. aasta prognoositavat laekumist 30. septembri seisuga:

- Valla maksumaksjate arvu ja keskmise palga kasvust tulenevalt on planeeritud tulumaksu laekumise kasv 5,0% võrreldes 2020. aasta kavandatava laekumisega.
- 2021. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavad toetused on 2020. aasta tasemel. Hariduskulude prognoosimisel on arvesse võetud tegelik õpilaste arv ning 2020. aasta toetuse määrad õpilase kohta. Huvihariduse toetamiseks on 2021. aasta eelarvesse planeeritud 155 000 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 samal tasemel 2020. aastaga ning sama summa on kajastatud sotsiaalhoolekande kulude eelarves. Kohalike teede hoiu toetus on kavandatud 2020. aasta tasemel (258 000 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. 2021. aasta eelarve kulude prognoosimisel on arvestatud järgmist:

- Tööjõu kulude kasvu on kavandatud kokku 7,3%. Seejuures on arvestatud, et põhipalgad 2021. aastal ei suurene ning jäävad 2020. aasta tasemele. Palgafondid suurenevad kuna vallavalitsuse palgafond on taastatud 2020. aasta alguse tasemele ning haridusasutuste palgafondidesse on arvestatud koosseisu muutusest tulenev tööjõukulude tõus. Sotsiaalse kaitse eelarves suurenevad tugiisikute tööjõukulud 39,5% tulenevalt suurenenud teenuse vajadusest.
- 2021. aastal on võrreldes 2020. aasta prognoositava kuluga suurendatud elektri- ja küttekulusid vastavalt kuni 10% ja 5% võrra. Arvestuse aluseks on võetud 2019. aasta tegelikud ning 2020. aasta tegelik kulu 30. septembri seisuga ning prognoositavad kulud aasta lõpuks. Tulenevalt COVID 19 põhjustatud olukorrast on arvestatud, et 2020. aasta tegelikud kulud võivad kujuneda väiksemaks ning seetõttu lähtutakse ka 2019. aasta andmetest.

Põhitegevuse tulem on aruandeaasta lõpu seisuga positiivne ning katab laenu põhiosa tagasimaksete ja laenu teenindamise kulud. Tulem mõjutab tulevaste perioodide investeerimisvõimet ja eelarveid. Investeeringud on kooskõlas kavandatud eelarvestrateegiaga.

- Põhitegevuse tulemi suuruseks on kavandatud 8,9% põhitegevuse tuludest.
- Investeeringud ja laenukoormused on arvestatud lubatud netovõlakoormuse piires.

2020. aastal ettenähtud, kuid tegemata jäänud kulud viiakse 2021. aasta eelarvesse esimese lisaelarvega 2021. aastal. Eelarve koostamisel on lähtutud volikogu määruse eelnõust „Viimsi valla arengukava ja eelarvestrateegia aastateks 2021-2025“, mis on läbinud volikogus esimese lugemise.

3.2. Eelarve erinevused eelarvestrateegiaga

Erinevused 2021. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel tulenevad peamiselt 2020. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise põhjal andmete täpsustamisest.

Tulude eelarve on eelarvestrateegia tasemel. Eelarvesse on lisatud projekti „Jäätmete liigiti kogumise lahenduste toetamine kohalikes omavalitsustes“ läbiviimiseks kavandatav toetus 180 000 eurot.

Olulisemad muudatused kulude eelarves on järgmised:

- Keskkonnakaitse eelarve kulud suurenevad võrreldes eelarvestrateegiaga 15,3%. Eelarvesse on lisatud vahendid projekti „Jäätmete liigiti kogumise lahenduste toetamine kohalikes omavalitsustes“ läbiviimiseks. Projekti kogumaksumuseks on kavandatud 200 000 eurot, millest kavandatav toetus on 180 000 eurot.
- Kulud vaba aja ja kultuuritegevusele vähenevad 1,7%. Eelarvest on välja arvatud Naissaare raudtee rekonstrueerimiseks kavandatud vahendid kogusummas 150 000 eurot, millest saadava sihtfinantseeringuna oli kavandatud 100 000 eurot.
- Sotsiaalse kaitse kulud suurenevad 15,9%, sh suurenevad tugiisikute tööjõukulud 18,2% (võrreldes 2020. aasta eelarvega 39,5%) tulenevalt suurenenud teenuse vajadusest. Täiendavad vahendid lisatakse hooldajatoetuse ja perede ühekordse toetuse maksmiseks ning eakate ühekordse toetuse tõstmiseks.

Teiste valdkondade kulud on eelarvestrateegia tasemel.

3.3. Eelarve seos arengukavaga

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse kohaselt on valla arengukava omavalitsusüksuse pika- ja lühiajalise arengu eesmäärke 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 loeti esimest korda volikogus 20. oktoobril 2020. aastal.

Tabel 1 Arengukavas kajastatud eesmärkide täitmine 2021. aastal

Arengukavas kajastatud eesmärk	Tegevus	2021 eelarve eelnõu
Kommunaal ja taristu		4 500 841
Teehoid		2 818 300
Teede ja tänavate rekonstrueerimine vastavalt teehoiukavale		1 395 000
Avalikult kasutatavate vallateede, tänavate hooldamine ja remontimine		1 173 300
Teede hooldus, GIS põhise register-menetluskeskkonna loomine (RIA II)	omafinantseering	37 500
	saadav sihtfinantseering	212 500
Sademevee käitlus		991 441
Kanalisatsioonitrasside rekonstrueerimine	omafinantseering	131 611
	saadav sihtfinantseerimine	859 830
Tänavavalgustuse hooldus ja ehitus		691 100
Tänavavalgustuse rajamine	omafinantseering	200 440
	saadav sihtfinantseering	300 660
Tänavavalgustuse rajamine		190 000
Vaba aeg, sport, kultuur		460 000
Mõisapargi jalgpalliväljaku kunstmuru vahetus		225 000
Viimsi klindi pealse rekreatsiooniala rajamine		150 000
Vaba aja taristu ja spordirajatiste parendamine		85 000
Haridus		9 639 200
Haridus- ja kultuurikeskuse Artium ehitamine		8 739 200
Randvere Kool, juurdeehitus ja ujula rajamine		900 000

3.4. Viimsi valla 2021. aasta eelarve

Viimsi valla 2021. aasta eelarve maht on 55 743 389 eurot. Põhitegevuse tulude maht on 2021. aastal 42 787 824 eurot ning põhitegevuse kulude maht on 39 128 330 eurot. Põhivara soetuseks on kavandatud 4 320 290 eurot, millest 1 110 318 eurot kaetakse saadud toetustega. Eelarvesse on lisatud 8 739 200 eurot haridus- ja kultuurikeskuse Artiumi ehitamiseks (tegevustega alustati 2020. aastal). Vahendid kajastuvad eelarves Viimsi Haldus OÜ-le antava laenuna. Põhivara soetuseks võetud laenude intressikulud moodustavad 451 850 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 2 Viimsi valla 2019.–2021. aasta eelarve

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
Põhitegevuse tulud	39 023 197	39 520 723	30 343 561	42 787 824
Maksutulud	30 287 309	29 862 465	22 690 525	32 797 519
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 482 896	1 340 550	916 738	1 588 980
Saadavad toetused tegevuskuludeks	7 126 643	8 141 846	6 677 295	8 215 463
Muud tulud	126 349	175 862	59 002	185 862
Põhitegevuse kulud	32 719 441	36 362 520	24 356 984	39 128 330
Antavad toetused tegevuskuludeks	3 035 726	3 617 452	2 100 174	4 350 589
Muud tegevuskulud	29 683 716	32 745 068	22 256 809	34 777 741
Investeeringitegevus	-7 224 782	-6 497 813	-815 476	-11 450 187
Põhivara müük (+)	0	0	0	500 000
Põhivara soetus (-)	-7 690 299	-8 722 186	-1 035 104	-4 320 290
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	530 145	2 023 430	14 040	1 110 318
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-323 267	-21 825	0	-11 000
Tagasilaekuvad laenud	263 383	263 380	197 537	263 380
Antavad laenud (-)	0	0	0	-8 739 200
Finantstulud (+)	146 696	148 455	97 497	198 455
Finantskulud (-)	-151 440	-189 067	-89 446	-451 850
Finantseerimistegevus	-145 180	3 216 860	-1 919 752	6 977 281
Kohustuste võtmine	2 100 000	5 720 000	0	10 070 000
Kohustuste tasumine	-2 245 180	-2 503 140	-1 919 752	-3 092 719
Likviidsete varade muutus	-1 841 642	-150 260	2 692 919	-570 000
Nõuete ja kohustuste muutus	-775 435	-27 510	-558 430	243 412

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 2021. aasta riiklike eraldiste jaotust, siis lülitatakse need eelarvesse 2020. aasta tasandus- ja toetusfondi eraldise põhjal esialgsete arvestuste jaotuse mahus ning korrigeeritakse õigesse suurusjärku peale eraldiste tegeliku mahu kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt (2021. aasta esimese lisaeeelarvega).

2021. aastaks on planeeritud eelarvetulusid 42 734 304 eurot. Põhitegevuse tulud suurenevad võrreldes 2020. aasta eelarvega 3 213 581 eurot ehk 8,1%. Kokkuvõtte tulugruppide lõikes on esitatud järgnevas tabelis:

Tabel 3 Põhitegevuse tulud 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Maksutulud	30 287 309	29 862 465	22 690 525	32 797 519	9,8
Tulud kaupade ja teenuste müügist	1 482 896	1 340 550	916 738	1 588 980	18,5
Saadavad toetused tegevuskuludeks, sh	7 126 643	8 141 846	6 677 295	8 215 463	0,9
<i>sihtotstarbelised jooksvateks kuludeks</i>	726 333	711 552	620 258	1 302 568	-
<i>toetusfondist saadavad toetused</i>	6 318 532	7 328 762	5 975 811	6 811 363	-
<i>tasandusfondist saadavad toetused</i>	81 778	101 532	81 226	101 532	-
Muud tulud	126 349	175 862	59 002	185 862	5,7
Kokku	39 023 197	39 520 723	30 343 561	42 787 824	8,3

4.1. Maksutulud

Valla eelarvesse laekuvad füüsilise isiku tulumaks, maamaks teede ja tänavate sulgemise maks ja reklaamimaks. Tulumaks moodustab maksutuludest 92,0% ning kogu põhitegevuse tuludest 70,5%. Maksutulude prognoosimisel on lähtutud 2020. aasta üheksa kuu tegelikust laekumisest.

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 30 167 519 eurot. Üksikisiku tulumaksu laekumist aastate lõikes iseloomustavad alljärgnevad tabel ja joonis.

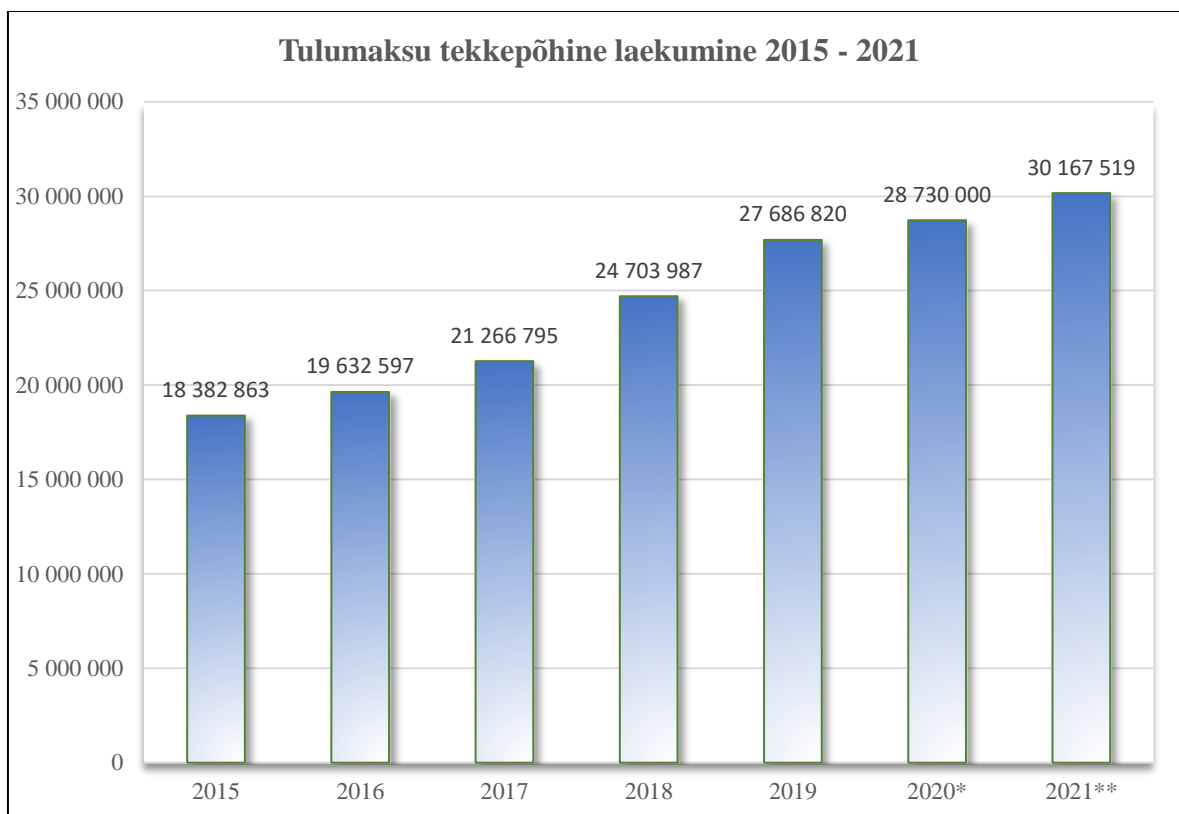
Tabel 4 Tulumaksu laekumine 2015-2021

Aasta	Laekumine	Kasv (%)	Tulumaksu eraldise koefitsient (%)
2015	18 382 863	7,4	11,60
2016	19 632 597	6,8	11,60
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*	28 730 000	3,8	11,96
2021**	30 167 519	5,0	11,96

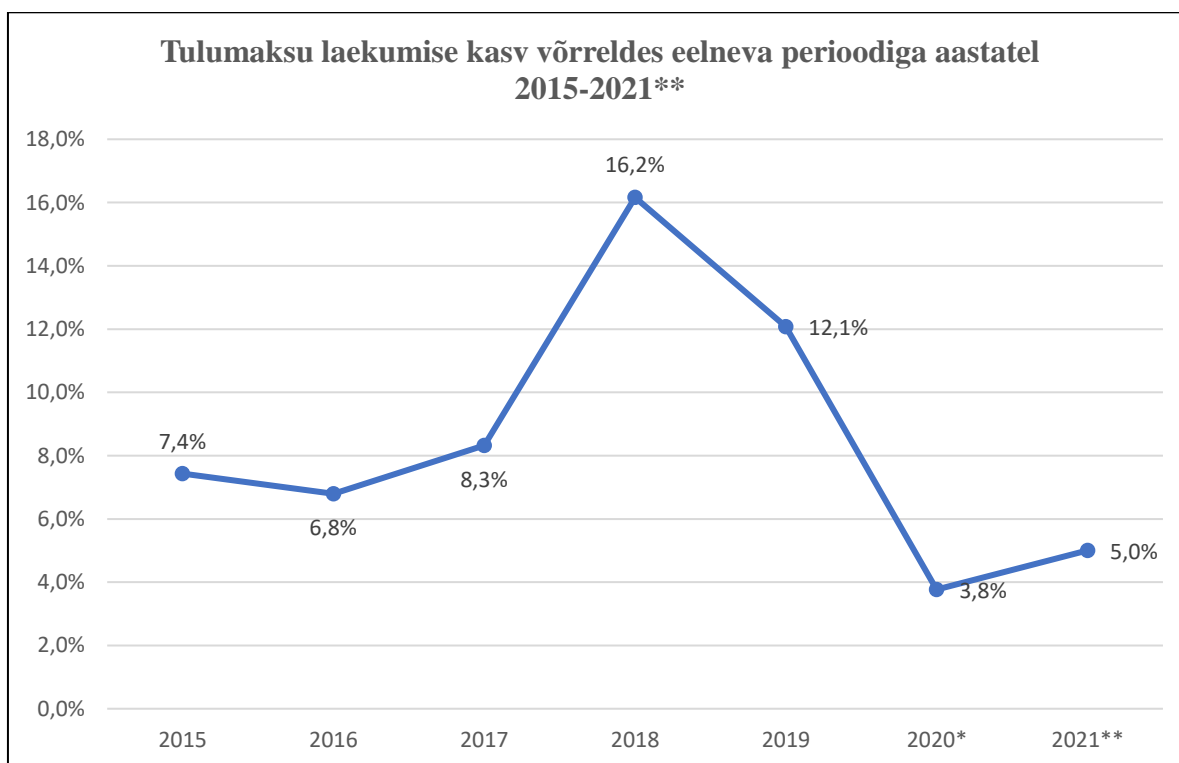
* eeldatav laekumine

**kavandatav laekumine

Tulumaksu arvestamise aluseks on maksumaksja kuu brutosissetulek. Viimsi valla maksumaksjate brutosissetulek on Eesti valdades, linnades üks kõrgemaid ja oli 2020. aastal (jaanuar-august) keskmiselt 1783 eurot kuus (2019. aastal keskmine 1742 eurot kuus).



Joonis 6 Tulumaksu laekumine 2015-2021



Joonis 7 Tulumaksu laekumise kasv võrreldes eelneva perioodiga 2015-2021

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 2020. aasta laekumise tasemest, kuna maamaksu koefitsientide muudatusi pole 2021. aastaks kavandatud.

Tabel 5 Maamaksu laekumine 2015-2021

Aasta	Maamaks	Kasv (%)
2015	2 251 957	0,0
2016	2 532 733	12,0
2017	2 536 383	0,1
2018	2 516 826	0,0
2019	2 521 004	0,2
2020*	2 550 000	1,2
2021**	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. Reklaamiloa väljaandmise otsustab ehitus- ja kommunaalosakond ja loa saamiseks tuleb esitada vormikohane taotlus – reklaamimaksu deklaratsioon. Reklaamiloaga antakse nõusolek paigaldada välireklaam tähtajaga kuni üks aasta.

Tabel 6 Reklaamimaksu laekumine 2015-2021

Aasta	Maamaks	Kasv (%)
2015	44 392	38,1
2016	53 439	20,4
2017	54 463	1,9
2018	71 802	31,8
2019	62 741	-12,6
2020*	71 000	13,2
2021**	71 000	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 häiriks võimalikult vähe liikluskorraldust ning ei tingiks teede sulgemist.

Tabel 7 Teede ja tänavate sulgemise maksu laekumine 2015-2021

Aasta	Maamaks	Kasv (%)
2015	26 932	932,7
2016	6 787	-74,8
2017	3 866	-43,0
2018	6 354	64,4
2019	16 744	163,5
2020*	9 000	-46,2
2021**	9 000	0,0

*eeldatav laekumine

**kavandatav laekumine

Kohalike maksude laekumiseks on kavandatud kokku 80 000 eurot (samal tasemel 2020. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga).

4.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulu kaupade ja teenuste müügist kavandatakse 1 588 980 eurot, mis moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 3,7%, sh on kavandatud tulu majandustegevusest 1 528 980 eurot ja riigilõive 60 000 eurot.

Tabel 8 Kaupade ja teenuste müük 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Riigilõivud	70 975	60 000	51 275	60 000	0,0
Tulud majandustegevusest	1 411 921	1 280 550	865 463	1 528 980	19,4
Kokku	1 482 896	1 340 550	916 738	1 588 980	18,5

Riigilõivud

Arvestades ehitustegevust ja riigilõivude tegelikku üheksa kuu laekumist on 2021. aasta eelarvesse kavandatud riigilõivu tulu 60 000 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 2021. aasta eelarvesse 1 528 980 eurot ehk võrreldes 2020. aasta eelarvega 19,4% enam. Tulu laekumise kava 2021. aastaks on järgnevas tabelis:

Tabel 9 2021. aasta laekumised kaupade ja teenuste müügist

	Tulu majandustegevusest	Toiduraha	Kohatasu	Õppetasu	Üüri- ja renditulu	Muu tulu
Lasteaiad, üldhariduskoolid		207 000	500 000		103 000	21 000
Muusikakool				72 000		
Kunstikool				26 000		
Haridusteenuse müük			344 000			
Ajalehe tulu	60 000					
Kultuuriasutuste omatulu	11 500					
Sotsiaalhoolekande tulu						90 000
Muu					72 980	21 500
Kokku	71 500	207 000	844 000	98 000	175 980	132 500

Toiduraha laekumist prognoositakse 207 000 eurot 2020. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi arvestades COVID-19 pandeemia mõjuteguritega. Laekumine on planeeritud samal tasemel eelarvestrateegiaga. Kõikides Viimsi valla haridusasutustes toitlustab lapsi ja õpilasi teenuse pakkuja.

MLA Viimsi Lasteaiad hoolekogu 10.09.2020 käskkirjaga nr A-8/11 on alates 01.04.2020 lapse toidupäeva maksumuseks 2,10 eurot, millest lapsevanem tasub 1,50 eurot ja Viimsi Vallavalitsus 0,60 eurot. Alates 01.09.2019 kuni 01.04.2020 oli toidupäeva maksumuseks 3,10 eurot, millest lapsevanem tasus 2,50 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.

Lasteaegade kohatasu on kavandatud 500 000 eurot, mis suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 94 000 eurot ja on samal tasemel eelarvestrateegiaga. Arvestatud on 2020. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega ja COVID-19 pandeemiast tingitud mõjuteguritega.

Muusikakooli ja Kunstikooli omatulu moodustab 2021. aastal kokku 98 000 eurot ja on samal tasemel 2020. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga.

Tulu planeerimisel on lähtutud Viimsi Vallavolikogu 31.05.2016 määrusega nr 19 alates 01.09.2016 kehtestatud Viimsi Muusikakooli ja Kunstikooli õppemaksude määradest. Antud määrusega kinnitati Viimsi Muusikakooli ühe kuu õppetasuks eelkoolis olenevalt õppekavast 25 või 45 eurot, kooliõpilastele olenevalt õppekavast 45 või 50 eurot ning vabaõppe õppekava alusel õppivatele täiskasvanutele 85 eurot.

Viimsi Kunstikooli ühe kuu õppetasuks on põhi-, eelkursusel või kunstigrupis õppijatele vastavalt 18, 20 või 25 eurot ning stuudiokursustel õppijatele 25 eurot.

Muu haridusasutuste tulu on kavandatud 21 000 eurot, mis on samal tasemel 2020. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga. Tuludes on kavandatud üldhariduskoolide omatulud – tulud koolivormi, töövihikute, õpilaspäevikute müügist, eelkooli tasud jms.

Teistelt omavalitsustelt laekuvat haridusteenuse müügitulu on 2021. aasta eelarvesse kavandatud 344 000 eurot - samal tasemel 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga, sealhulgas tulu huvikoolide teenuse müügist planeeritakse 94 000 eurot. Arvestuse aluseks on koolikoha maksumuse piirmäär ja lasteaedade kohamaksumused ning teiste omavalitsuste laste arv rahvastikuregistri elukoohaandmete järgi Viimsi valla koolides ja lasteaedades 10. oktoobri 2020. aasta seisuga. Teiste omavalitsuste lapsi on:

- Viimsi valla koolides 115 õppurit;
- Viimsi valla lasteaedades 11 last.

Ajalehe tulu on kavandatud 60 000 eurot, võrreldes 2020. aasta eelarvega on suurenemine 8 000 eurot. Valla ajalehe Viimsi Teataja reklaamitulu planeerimisel on lähtutud Viimsi Vallavalitsuse 03.07.2018 korraldusega nr 378 „Ajalehe Viimsi Teataja reklaamide hinnakirja kehtestamine“ kinnitatud hindadest.

Ajaleht ilmub iga kahe nädala tagant ja lisaks antakse aasta jooksul välja neli erilehte valla päevakajaliste sündmuste või teemade kohta (suveüritused, Viimsi Viis, keskkonna-aasta jm). Alates 2019. aasta suvest on lisandunud *online* väljaanne, millel on üle 16 000 kasutaja. Ajaleht on valla elanikele tasuta, lisaks jagatakse lehte mitmetes avalikes asutustes (Viimsi vallamaja, kaubanduskeskused jm).

Kultuuriasutuste omatulu on kavandatud 11 500 eurot, võrreldes 2020. aasta eelarvega on suurenemine 3 450 eurot. Eelarvesse on lisandunud Prangli Rahvamaja omatulu 5 000 eurot. Tulu laekub samuti raamatukogu ja noortekeskuse teenuste müügist.

Sotsiaalhoolekande tulu on kavandatud 90 000 eurot, analoogsel tasemel võrreldes 2020. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga.

Üüri- ja renditulud on kavandatud 175 980 eurot, 25 980 eurot ehk 17% enam kui on planeeritud 2020. aasta eelarvega ja 6,3% vähem võrreldes eelarvestrateegiaga. Üüri- ja renditulu sisaldab vallale kuuluvate mitteeluruumide üürile andmisest saadavat tulu.

Laekumised õiguste müügist on kavandatud 1 500 eurot, 3 000 eurot vähem võrreldes 2020. aasta eelarvega ja samal tasemel eelarvestrateegiaga. Planeerimisel lähtuti 2020. 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 veolal märgitud marsruudil ja tingimustel.

4.3. Saadavad toetused

Toetused moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 19,1%, 8 161 943 eurot.

Tabel 10 Toetused 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
Sihotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks	726 333	711 552	620 258	1 302 568
Toetusfondist saadavad toetused	6 318 532	7 328 762	5 975 811	6 811 363
Tasandusfondist saadavad toetused	81 778	101 532	81 226	101 532
Kokku	7 126 643	8 141 846	6 677 295	8 215 463

Sihotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks on järgnevad:

- 1 000 eurot õppelaenude kustutamiseks;
- 239 700 eurot EUROCom Life Urban Storm projekti läbiviimiseks;
- 342 741 eurot Clean Storm Water projekti läbiviimiseks;
- 79 507 eurot valla teenusprotsesside analüüsimise ja disainiprojekti läbiviimiseks;
- 180 000 eurot projekti „Jäätmete liigiti kogumise lahenduste toetamine kohalikes omavalitsustes“ läbiviimiseks;
- 427 000 eurot avaliku teenindamise lepingu alusel teostatavale liiniveole Eesti mandri ja Prangli saare vahelisel Kelnase-Leppneeme laevaliinil.
- 32 620 eurot mitterahaline riigieelarveline sihtfinantseerimine, tasuta teavikud Harju Maakonnaraamatukogult Viimsi raamatukogudele.

2021. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavate toetuste maht on võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,8% väiksem. Kuna eelarve koostamise ajaks ei ole veel lõplikult kinnitatud 2021. aasta riiklike eraldiste jaotust, siis lülitatakse need eelarvesse 2020. aasta tasandus- ja toetusfondi eraldise põhjal esialgsete arvestuste ja 2020. aasta eraldise määrade mahus ning korrigeeritakse õigesse suurusjärku peale eraldiste tegeliku mahu kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt (2021. aasta esimese lisa-eelarvega).

Huvihariduse riiklikku toetust on 2021. aasta eelarvesse planeeritud 155 000 eurot (sama summa kajastatakse ka kuludes). Huvihariduse täpne toetuse summa kajastatakse eelarves pärast toetusfondist saadava toetuse täpse summa selgumist ning huvihariduse kava kinnitamist. Sotsiaahoolekandeks saadavad toetused on kavandatud samal tasemel 2020. aastaga ning sama summa on kajastatud sotsiaahoolekande kulude eelarves. Kohalike teede hoiu toetus on kavandatud 2020. aasta tasemel.

Toetusfondist saadavad toetused on järgnevad:

- 5 617 653 eurot üldhariduskoolide pidamiseks (tööjõukulud, täienduskoolitus, õppekirjandus, töhustatud ja eritugi);
- 155 000 eurot huvihariduse ja -tegevuse toetamiseks;
- 179 000 eurot koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludeks;
- 437 675 eurot 1.–9. klassi õpilaste koolilõuna toetuseks;
- 56 000 eurot toimetulekutoetuseks;
- 26 400 eurot asendus- ja järelehooldusteenuse osutamise toetamiseks;
- 26 635 eurot matusetoetuseks;

- 55 000 eurot raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetamiseks;
- 258 000 eurot kohalike teede hoolduseks.

Tasandusfondist saadav väikesaarte toetus on kavandatud 101 532 eurot.

4.4. Muud tegevustulud

Muud tulud moodustavad põhitegevuse tuludest 0,4%, 182 862 eurot.

Tabel 11 Muud tulud 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Vee erikasutustasu	63 195	71 000	49 970	71 000	0,0
Trahvid	17 470	40 000	8 180	20 000	-50,0
Muud tulud	45 684	64 862	853	94 862	46,3
Kokku	126 349	175 862	59 002	185 862	5,7

Laekumised vee erikasutusest on kavandatud 71 000 eurot, samal tasemel 2020. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga. 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 20 000 eurot, mis on 50,0% väiksem kui 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia. Laekumise kavandamisel on arvestatud 2020. aasta üheksa kuu tegelikku laekumist.

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

Muude tuludena on eelarvesse kavandatud sotsiaalse taristu tasu 94 862 eurot. 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 2020. aasta eelarvega võrreldes 1 437 519 eurot. Tulumaksu laekumisel on arvestatud 5,0% kasvu. Maamaksu, reklaamimaksu ning teede ja tänavate sulgemise maksu laekumist kavandatakse 2021. aastaks 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

- Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 248 430 eurot. Suurenevad laekumised haridus- ja kultuuriasutuste majandustegevusest, riigilõivude tulu jääb 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga samale tasemel.
- Riigi toetusfondist eraldatud üldhariduskoolide pidamiseks antava toetuse kasvuks on kavandatud 2,0% (õpilaste arvu muutus, määrad 2020. aasta toetuse tasemel). Teised toetusfondist saadavad toetused ja tasandusfondist saadav väikesaarte toetus on kavandatud 2020. aasta tasemel.
- Trahvide laekumine väheneb võrreldes 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga 50,0%.
- Muude tegevustuludena on kajastatud sotsiaalse taristu tasu 94 862 eurot.

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.

2021. aastaks planeeritud põhitegevuse kulud on 39 128 330 eurot. Põhitegevuse kulud suurenevad võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,6%.

Tabel 12 Põhitegevuse kulud 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Antavad toetused tegevuskuludeks	3 035 726	3 617 452	2 100 174	4 350 589	20,3
Muud tegevuskulud	29 683 716	32 745 068	22 256 809	34 777 741	5,8
Kokku	32 719 441	36 362 520	24 356 984	39 128 330	7,6

5.1. Põhitegevuse kulud kululiikide järgi

2021. aasta põhitegevuse kulud jaotuvad:

1. **Tegevuskuludeks antavateks toetusteks** 4 350 589 eurot, mille osakaal eelarves põhitegevuse kuludest on 11,1%.

Sotsiaaltoetusteks on eelarves kavandatud 1 171 475 eurot, mis moodustab 26,9% kõigist 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

Sihtotstarbelisi toetuseid on eelarvesse kavandatud 2 429 741 eurot, mis moodustavad 55,9% antavatest toetustest.

Tegevustoetuseid on eelarvesse kavandatud 749 373 eurot, mis moodustavad toetuste eelarvest 17,2%.

2. **Muudeks tegevuskuludeks** on kavandatud 34 777 741 eurot, mille osakaal põhitegevuse kuludest on 2021. aasta eelarves 88,9%, sh:

- ✓ tööjõukulud 17 167 683 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 43,9%;
- ✓ majandamiskulud 16 929 231 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 43,3%;
- ✓ muud kulud 680 825 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 1,7%.

2.1. Tööjõukulud

2021. aasta töötasufondi määramisel on arvestatud, et põhipalgad 2021. aastal ei suurene ning jäävad 2020. aasta tasemele. Summaarse tõusu tingivad haridusasutuste palgafondidesse arvestatud koosseisude muutusest tulenev tööjõukulude tõus ning vallavalitsuse palgafondi taastamine 2020. aasta alguse tasemel. Samuti suurenesid sotsiaalse kaitse eelarves tugiisikute tööjõukulud 39,5% tulenevalt suurenenud teenuse vajadusest.

Tööjõukulude (17 167 683 eurot) jaotus on alljärgnev:

- töötasud 12 801 805 eurot ehk 74,6% tööjõukuludest;
- tööjõukuludega kaasnevad maksud 4 342 497 eurot ehk 25,3% tööjõukuludest;
- erisoodustused koos kaasnevate maksutega 23 380 eurot ehk 0,1% tööjõukuludest.

2.2. Majandamiskulud

2021. aasta eelarves on võrreldes 2020. aasta prognoositava kuluga suurendatud elektri- ja küttekulusid vastavalt kuni 10% ja 5% võrra. Arvestuse aluseks on võetud 2019. aasta tegelikud ning 2020. aasta tegelik kulu 30. septembri seisuga ning prognoositavad kulud aasta lõpuks. Tulenevalt COVID-19 põhjustatud olukorrast on arvestatud, et 2020. aasta tegelikud kulud võivad kujuneda väiksemaks ning seetõttu lähtutakse ka 2019. aasta andmetest.

Majandamiskulud kulu liikide järgi on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 13 Majandamiskulud kulu liikide järgi 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
Administreerimiskulud	535 108	437 350	297 138	459 408	5,0
Uurimis- ja arendustööd, planeeringud	105 339	417 640	112 639	393 300	-5,8
Lähetuskulud	60 012	53 190	9 604	30 150	-43,3
Koolituskulud	141 910	139 728	66 824	156 957	12,3
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	4 213 200	4 874 703	3 314 604	4 663 716	-4,3
Rajatiste majandamiskulud	2 605 667	2 608 188	1 922 105	3 137 369	20,3
Sõidukite ülalpidamise kulud	685 628	668 462	498 925	691 832	3,5
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	584 819	582 130	395 110	727 198	24,9
Inventari majandamiskulud	555 814	182 050	137 238	152 530	-16,2
Töömashinade ja -seadmete majandamiskulud	15 588	11 500	7 949	13 188	14,7
Toiduained ja toitlustusteenused	1 040 268	944 025	436 466	965 052	2,2
Meditsiini- ja hügieenikulud	11 653	19 305	40 053	40 375	109,1
Teavikute kulud	69 489	80 060	49 286	80 720	0,8
Õppevahendite ja haridusteenuse kulud	3 377 524	4 182 318	2 891 650	4 414 370	5,5

Vabaajäirituste kulud	362 942	300 936	161 965	367 748	22,2
Sotsiaalteenused	340 044	336 659	249 612	403 300	19,8
Avaliku korra ja julgeoleku kulud	3 792	2 000	900	2 000	0,0
Eri- ja vormirietus	11 742	19 000	6 314	14 090	-25,8
Muu erivarustus ja erimaterjalid	5 260	8 560	1 645	11 560	35,1
Mitmesugused majandamiskulud (sh transpordikulud)	51 424	117 639	47 503	204 370	73,7

2.3. Muud kulud

Muude kulude hulgas on reservfond 500 000 eurot, kapitalirendi tagasimaksete käibemaks 177 825 eurot ja riigilõivude kulud 3 000 eurot.

5.2. Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi

Põhitegevuse kuludest kõige suurema osa ehk 57,2% moodustavad hariduskulud ning kõige väiksema osa kulud tervishoiule ja avaliku korra tagamisele, vastavalt 0,02% ja 0,3%. 2021. aasta tegevuskulud valdkondade järgi on esitatud tabelis 12 ning põhitegevuse kulude osakaalusid kirjeldab joonis 2.

Tabel 14 Muud tegevuskulud tegevusalade järgi aastatel 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu	Muutus (%)
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09		
01 Üldised valitsussektori teenused	4 419 349	4 892 986	3 075 276	5 256 018	7,4
03 Avalik kord	108 216	112 800	74 107	114 305	1,3
04 Majandus	2 950 147	2 898 869	2 167 958	3 340 116	15,2
05 Keskkonnakaitse	291 019	460 957	200 541	1 273 910	176,4
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	866 801	1 069 016	699 087	1 140 376	6,7
07 Tervishoid	2 206	6 300	3 751	6 300	0,0
08 Vaba aeg, kultuur	3 318 467	3 664 887	2 465 565	3 761 979	2,7
09 Haridus	19 334 270	21 611 032	14 694 436	22 421 523	3,7
10 Sotsiaalne kaitse	1 428 966	1 645 673	976 262	1 813 803	10,2
Kokku	32 719 441	36 362 520	24 356 984	39 000 862	7,3

Kulud üldistele valitsemissektori teenustele suurenevad võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,4%. Sealhulgas volikogu kulud vähenevad 8,0%. Vallavalitsuse kulud suurenevad võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,9%, suurenemine on tingitud palgafondi taseme taastamisest 2020. aasta alguse tasemele. Eelarvet koostades on arvesse võetud 2020. aasta üheksa kuu tegelikke kulusid ja arvestatud on 2020. aastat mõjutanud COVID-19 kärbetega. Reservfondi suuruseks on arvestatud 500 000 eurot.

Avaliku korra tagamise eelarve on 2020. aasta eelarve tasemel.

Majanduse valdkonna kulud suurenevad võrreldes 2020. aasta eelarvega 15,2%. Teede hoolduseks on kavandatud 1 173 300 eurot ja kasv võrreldes 2020. aasta eelarvega on 22,8%. Ühistranspordikorralduseks on eraldatud 1 039 000 eurot ja kasv võrreldes 2020. aasta eelarvega on 17,9%. Teiste majandusvaldkonna tegevusalade eelarve on kavandatud 2020. aasta tasemel.

Keskkonnakaitse kulud suurenevad võrreldes 2020. aasta eelarvega 176,4%. Sealhulgas jäätmekäitluse kulud suurenevad võrreldes 2020. aasta eelarvega 69,8%. Sademeveekäitluse kuludeks on kavandatud 770 350 eurot ehk 255% enam kui 2020. aastal.

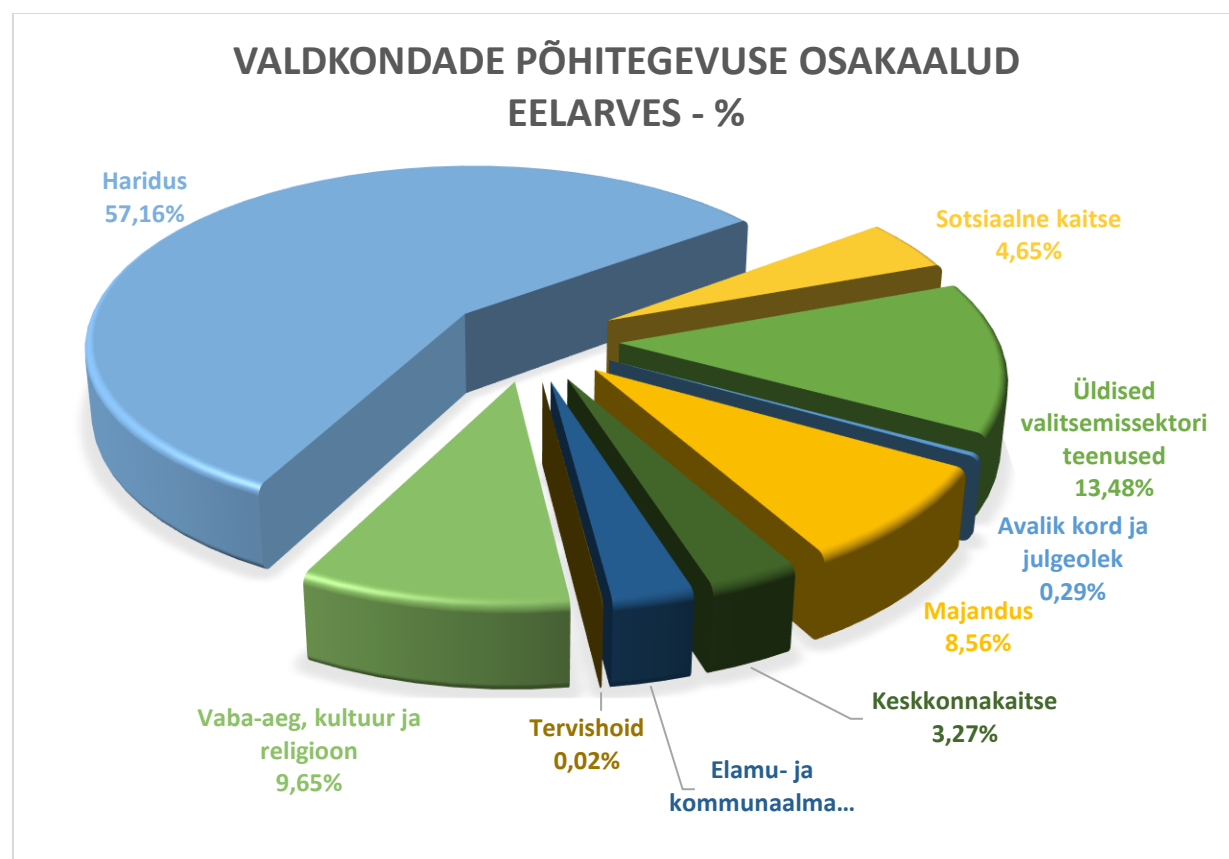
Kommunaalmajanduse valdkonna eelarve suureneb 6,7%.

Vaba aja ja kultuuri kulud kasvavad võrreldes 2020. aasta eelarvega vastavalt 2,7%.

Sporditegevuse eelarve suureneb võrreldes 2020. aastaga 1,5%. Valla sündmuste eelarve kasvab võrreldes eelneva aastaga 16,9%. SA Rannarahva Muuseumi eelarve suureneb 9,6%.

Hariduse valdkonna eelarve kasvab võrreldes 2020. aasta eelarvega 3,7%, arvestuse aluseks on 2020. aasta üheksa kuu tegelikud kulud.

Sotsiaalse kaitse eelarve suureneb 10,2%, sh sotsiaalhoolekande kulud kasvavad 39,8% seoses tugiisikute tööjõukulude kasvuga 39,5% tulenevalt teenuse suurenenud vajadusest. Sotsiaalhoolekande eelarvesse on arvestatud toetusfondist saadavad toetused 164 035 eurot. Arvestatud on üheksa kuu tegelikku kulu.



Joonis 5 Põhitegevuskulude osakaalud valdkondade järgi 2021. aastal.

5.3. Üldised valitsemissektori teenused

Kulude eelarve on kokku 5 256 018 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 13,4%. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,4% ja on 1,1% väiksem võrreldes eelarvestrateegiaga.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 53 490 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 1,0%. Eelarvesse on kavandatud vahendid Harjumaa Omavalitsuste Liidu, Eesti Linnade ja Valdade liidu ja MTÜ Põhja Harju Koostöökogu jm liikmemaksude tasumiseks ning külade aktiivi toetamiseks.
- Muudeks tegevuskuludeks 5 202 528 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 13,3%, osakaal valdkonna kuludest 99,0%, sh:
 - ✓ töajõukulud 3 610 242 eurot, osakaal valdkonna kuludest 68,7%;
 - ✓ majandamiskulud 914 461 eurot, osakaal valdkonna kuludest 17,4%;
 - ✓ muud kulud 677 825 eurot, osakaal valdkonna kuludest 12,9%.

Vallavolikogu

Vallavolikogu eelarve on 172 300 eurot (2020. aasta eelarve 187 286 eurot), millest 152 100 eurot moodustavad töajõukulud. Eelarve väheneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 8,0% ja eelarvestrateegiaga 3,7%.

Töajõukuludes on kavandatud volikogu töö eest makstavad tasud ja hüvitused koos maksudega 12 kuu eest.

Vallavalitsus

Vallavalitsuse eelarve on 4 288 893 eurot (2020. aasta eelarve 3 975 968 eurot), millest töajõukulud moodustavad 3 391 242 eurot, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks on kavandatud 897 651 eurot.

Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,9% ja väheneb võrreldes eelarvestrateegiaga 1,2%.

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 48 000 eurot. Kapitalirendi tagasimaksete käibemaksu tasumiseks on eelarvesse ette nähtud 177 825 eurot.

5.4. Avalik kord

Kulude eelarve on kokku 114 305 eurot (2020. aastal 112 800 eurot), mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 0,3%. Eelarve on 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 68 000 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,2%, osakaal valdkonna kuludest 59,5%.
- Muudeks tegevuskuludeks 46 305 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 40,5%.

Politsei ja valveteenistus

Politsei ja valveteenistuse kulud moodustavad 46 305 eurot ja on ettenähtud politsei korteri, side ja inventari soetamise kulude katteks ja preventatiivsete tegevuste läbiviimiseks.

Päästeteenused

Päästeteenistuse toetamiseks on kavandatud 68 000 eurot Prangli ja Naissaare päästeseltside ning Viimsi Vabatahtliku Merepääste ja Prangli Merepääste tegevuste toetamiseks.

5.5. Majandus

Kulude eelarve kokku on 3 340 116 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 8,5%. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 15,2% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 960 700 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 2,5%, osakaal valdkonna kuludest 28,8%.
- Muudeks tegevuskuludeks 2 379 416 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 6,1%, osakaal valdkonna kuludest 71,2%, sh:
 - ✓ tööjõukulud 12 644 eurot, osakaal valdkonna kuludest 0,4%;
 - ✓ majandamiskulud 2 366 772 eurot, osakaal valdkonna kuludest 70,8%.

Maakorraldus

Eelarve on 50 000 eurot (2020. aasta eelarve 66 852 eurot). Vahendid on kavandatud valla avalikust huvist ja maakorraldusvajadustest lähtuvate katastrimöödistamiste ja topogeodeetiliste möödistus- ja uurimustööde läbiviimiseks.

Teede hooldus

Valla teede hoolduseks on planeeritud 1 173 300 eurot (2020. aastal 955 770 eurot), eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 22,8%. Vahendid on kavandatud kohalike teede ja tänavate teehooldetöödeks, sh talviseks lumetõrjeks.

Liikluskorraldus

Liiklusohutuse tagamiseks on 2020. aasta eelarvesse kavandatud 72 000 eurot, mida kasutatakse olemasolevate liikluskorraldusvahendite uuendamiseks. Kohalike teede ja tänavate tähistamiseks paigutatakse uusi silte. Eelarve on võrreldes 2020. aasta eelarvega 2,9% suurem ja on eelarvestrateegiaga samal tasemel.

Ühistranspordi korraldus

Ühistranspordi korraldamiseks on kokku planeeritud 1 039 000 eurot (2020. aasta eelarves 881 550 eurot), eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 17,9% ja on sama tasemel eelarvestrateegiaga. 952 000 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 8 700 eurot, 18 000 eurot on kavandatud koolibussi liinide toetuseks, 15 300 eurot reaalaja infosüsteemi ja graafika arenduseks ning 45 000 muudeks ühistranspordi korraldamiseks vajalike kulude katmiseks.

Veetransport

Veetranspordi korraldamiseks (Prangli saare ja mandri vahelise transpordi tagamiseks) on eelarves vahendeid kavandatud 654 644 eurot (2020. aasta eelarves 642 010 eurot) Eelarve kasvab võrreldes 2020. aasta eelarvega 2,0% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 1,9%. Eelarvest kaetakse sadamate ning parvlaevade ülalpidamiskulud.

Territoriaalne planeerimine

Eelarve on 196 000 eurot ja see kasvab võrreldes 2020. aasta eelarvega 57,6% ja võrreldes eelarvestrateegiaga on kasv 17,7%.

Eelarvesse on kavandatud planeeringute ja keskkonnamõtjude hindamiseks kokku 183 000 eurot. Sealhulgas on vahendid Kelnase ja Leppneeme sadamate detailplaneeringute koostamiseks, Haabneeme aleviku ja lähiala üldplaneeringu koostamiseks. Alustatakse Prangli saare üldplaneeringu ning rannaalade teemaplaneeringu koostamisega.

13 000 eurot on kavandatud planeeringute avalike teadete avaldamise ja trükiste ning koopiade valmistamise kulude katteks.

Ehitusekspertiisid

Eelarve on 12 500 eurot, samal tasemel 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga. Vahendid on kavandatud ekspertiiside ja uuringute läbiviimiseks, järelevalve käigus vajalike toimingute tegemiseks (nt asendustäitmine jms).

Viimsi saared

Eelarve on 101 532 eurot, samal tasemel 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga. Vahendid on kavandatud tasandusfondist laekuva väikesaarte toetuse ulatuses Viimsi saarte toetamiseks.

Muu majandus

Tegevuskulude eelarve on 41 140 eurot (2020. aasta eelarves 44 315 eurot). Eelarve väheneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,2% ja on eelarvestrateegiaga samal tasemel. Eelarvesse on kavandatud vallavalitsuse laoruumide ülalpidamiskulud 31 140 eurot, küldes vajalike tööde tegemiseks 10 000 eurot.

5.6. Keskkonnakaitse

Kulude eelarve on kokku 1 273 910 eurot ja moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 3,3%. Eelarve kasvab võrreldes 2020. aasta eelarvega 176,4% ja eelarvestrateegiaga 21,4%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks (projektid EUROCom LIFE ja CleanStormWater) 582 441 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 4,8%, osakaal valdkonna kuludest 45,7%.
- Muudeks tegevuskuludeks (majandamiskulud) 691 469 eurot (sh projekti „Jäätmete liigiti C kulud 200 000 eurot), osakaal põhitegevuse kuludest 1,8%, osakaal valdkonna kuludest 54,3%.

Prügivedu- jäätmekäitlus

Jäätmekäitluse kuludeks on kavandatud 159 560 eurot (2020. aasta eelarves 93 957 eurot), eelarve kasvab võrreldes 2020. aastaga 69,8% ja eelarvestrateegiaga 27,6%. Eelarvest tehtavad kulutused on seotud mandri ja saarte jäätmehoolduse kuludega ning siin kajastuvad prügiveo ja jäätmekäitlusega seotud transpordikulud.

Sademevee käitlus

Eelarvesse on kavandatud 770 350 eurot (2020. aasta eelarves 217 000 eurot), kasv võrreldes 2020. aastaga 255% ja eelarvestrateegiaga samal tasemel. Eelarvest tehtavad kulutused on seotud sademeveesüsteemide jooksvate hooldus-, remondi- ja puhastus. Vahendid nähakse ette kaevude remondiks, kraavide puhastamiseks ja niitmiseks jne. Eelarvesse on kavandatud projektide EUROCom LIFE ja CleanStormWater majanduskuludeks 582 441 eurot.

Maastikukaitse

Kuludeks on kavandatud 70 000 eurot, kulud on tasemel 2020. aasta eelarvega ja eelarvstrateegiaga. Eelarvest tehtavad kulutused on seotud valla maastikukaitsealade kaitsekorralduslike tegevuste korraldamisega ning loodusõppe- ja terviseradade arendamisega. Eelarves on kavandatud 20 000 eurot Mõisapargi haljastuskava koostamiseks, 20 000 eurot Mäealuse maastikukaitseala kaitsekorralduskava koostamiseks ja 30 000 eurot maastikukaitsealade hoolduskuludeks.

Muu keskkonnakaitse

Kuludeks on kavandatud 274 000 eurot (2020. aasta eelarves 80 000 eurot). Vahendid on ette nähtud keskkonnakonsultatsioonide (ekspert hinnangud, keskkonnamõju ja strateegilise keskkonnamõju hindamised, seired jms) ja muude valdkonnaga seotud tegevuste kulude katteks. Lisandunud on uus projekt „Jäätmete liigiti kogumise lahenduste toetamine kohalikes omavalitsustes“ majandamiskuludega 200 000 eurot. Eelarves on kavandatud 8 000 eurot loomakorjaste transpordiks ja utiliseerimiseks, 46 000 eurot teemaplaneeringu „miljööväärtuslikud alad ja rohevõrgustik“ auditi koostamiseks ning 20 000 eurot mürauringute tegemiseks.

5.7. Elamu- ja kommunaalmajandus

Kulude eelarve on kokku 1 140 379 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 2,9%. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 6,7% ja väheneb võrreldes eelarvstrateegiaga 1,2%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 80 000 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,2%, osakaal valdkonna kuludest 7,0%.
- Muudeks tegevuskuludeks 1 060 379 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 2,7%, osakaal valdkonna kuludest 93,0%, sh:
 - ✓ tööjõukulud 137 071 eurot, osakaal valdkonna kuludest 12,0%;
 - ✓ majandamiskulud 923 308 eurot (sh liikmemaks 65 eurot), osakaal valdkonna kuludest 81,0%.

Tänavavalgustus

Tänavavalgustuse hoolduse kuludeks on kavandatud 460 000 eurot (2020. aasta eelarve 425 205 eurot), mis on ettenähtud tänavate valgustamiseks kuluva elektrienergia eest tasumiseks ja tänavavalgustusvõrgu korrashoiuks (lampide vahetus, liinirikked jne). Eelarve kasvab võrreldes 2020. aasta eelarvega 8,2% ja väheneb võrreldes eelarvstrateegiaga 2,1%. Amortiseerunud jõuluvalgustuse väljavahetamiseks on kavandatud 10 000 eurot.

Muu elamu- ja kommunaalmajandus

Muu elamu- ja kommunaalmajanduse kulusid on 2020. aasta eelarvesse kavandatud 680 376 eurot (2020. aastal 643 811 eurot), eelarve suurenes võrreldes 2020. aastaga 5,7% ja on eelarvstrateegiaga samal tasemel. Vahendid jagunevad järgmiste tegevustele:

- Heakord 327 733 eurot. Suurte haljakute niitmiseks ja hooldamiseks on kavandatud 30 000 eurot, muudeks heakorra tagamise kuludeks, sh taimmaterjali (lilled, põõsad, puud), vajalike materjalide ja tarvikute soetamiseks, transporditöödeks jms on ette nähtud 72 550 eurot. Välirajatiste, sh pinkide, prügikastide soetamiseks ja hoolduseks on eelarves 40 000 eurot. Sõidukite ülalpidamiskulud on 30 000 eurot ning lemmikloomaregistri pidamise kulud ja hulkivate 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 129 043 eurot.

- Ranna korrashoid 65 000 eurot, millest 25 000 eurot on vetelpäästekulud Haabneeme rannas ja 40 000 eurot on randade korrashoiu kulud, sh vajaliku inventari soetamine.
- Valla elamu- ja kommunaalmajandus 136 800 eurot, sh AS-le Viimsi Vesi liitumistasude hüvitamiseks on kavandatud 80 000 eurot. Valla elamufondi ülalpidamis- ja remondikukudeks on kavandatud 27 800 eurot, sõidukite ülalpidamiskulu on arvestatud 15 000 eurot ja infosüsteemi OPIS haldamiseks ja arendamiseks on 14 000 eurot.
- Kalmistud 28 843 eurot. Eelarves on kalmistuvahtide tööjõukulud 8 028 eurot ning Rohuneeme kabeli ülalpidamiskulud, kalmistute hoolduskuud ja infosüsteemi HAUD haldamiskulud kokku summas 20 814 eurot.
- Haljastus 100 000 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 22 000 eurot. Vahendid on kavandatud mänguväljakute jooksvateks hooldus- ja remonttöödeks ning iga aastase auditi läbiviimiseks.

5.8. Tervishoid

Perearstide toetus

Perearstide tegevuse toetamiseks on kavandatud 4 000 eurot (samal tasemel 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga). 2 000 eurot on arvestatud osaliselt perearstipraksiste ruumide majandamiskuludeks, mis hüvitatakse perearstipraksistele edasi esitatud arvete alusel. 2000 eurot on ettenähtud uue perearstipraksise toetamiseks. Käesoleval ajal on olemasolevate perearstide nimistud täitunud ja on tekkinud vajadus uue perearstipraksise avamiseks. Toetust makstakse alustavale perearstile kuni nimistu täitumiseni sihtotstarbelise toetusena jooksvateks kuludeks.

Kiirabipunkt

Vahendid, summas 2 300 eurot on ette nähtud kiirabipunkti rendikulude 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 3 761 979 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 9,6%. Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 1 200 920 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 3,1%, osakaal valdkonna kuludest 32,0%.
- Muudeks tegevuskuludeks 2 561 059 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 6,6%, osakaal valdkonna kuludest 68,0%, sh:
 - ✓ tööjõukulud 559 203 eurot, osakaal valdkonna kuludest 14,9%;
 - ✓ muud majandamiskulud 2 001 856 eurot, osakaal valdkonna kuludest 53,1%.

Sporditegevus

Eelarve on 570 000 eurot (2020. aasta eelarve 560 125). Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 1,8% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Sporditegevuse eelarvest 509 500 eurot on sihtotstarbeline toetus spordiorganisatsioonidele. Toetuse maksmise aluseks on Viimsi Vallavolikogu 12.12.2017. aasta määrus nr 18 „Viimsi valla sporditegevuse kord“.

45 000 eurot on ettenähtud toetusteks Viimsi valla esindusvõistkondadele. Toetus eraldatakse Viimsi Vallavolikogu 15.05.2018 määruse nr 11 „Viimsi valla sportmängu esindusvõistkondade toetamise kord“ alusel Viimsi vallas eelisarendatavate spordialade seas olevatele esindusvõistkondadele eesmärgiga edendada saavutusporti, liikumisharrastuse, sporditegevuse ja spordialade propageerimist ning kogukonna ühtsustunnet.

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.

Spordiväljakute hooldus

Eelarve on 811 324 eurot (2020. aasta eelarve 801 124). Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 1,3% ja väheneb võrreldes eelarvestrateegiaga 3,4%.

Vahendid on ette nähtud vallale kuuluvate spordiväljakute ja rajatiste haldamise kuludeks (hooldustööd, elektrikulud, rendikulud jms). Suuremad valla spordiobjektid on Karulaugu Spordihall, Viimsi staadion, Viimsi mõisapargi ja Püüsi kooli tenniseväljakud, Karulaugu ja Tädu terviserada, Viimsi Mäepark, Randvere kooli spordiväljak (heitestaadion), lisaks spordirajatised haridusasutuste juures ning külade spordiväljakud.

Valla sündmused

Iga aastaste vallasündmuste korraldamiseks on 2020. aasta eelarvesse kavandatud kokku 257 200 eurot (2020. aasta eelarve 215 010 eurot), millest toetused ja preemiad moodustavad 121 000 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aastaga 19,6% ja väheneb võrreldes eelarvestrateegiaga 5,4%.

Eelarvesse on kavandatud valla traditsiooniliste rahvaspordi- ja kultuurisündmuste korraldamise või toetamise kulud (va hariduse ja sotsiaalvaldkonna sündmused). Eelarves on kultuuri- ja spordi aastapreemiateks kavandatud 25 000 eurot.

Külaseltsid

Eelarves on kavandatud 34 300 eurot külaseltside tegevustoetuseks. Eelarve on samal tasemel 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga.

Viimsi Raamatukogu

Raamatukogu koosseisus on 12,0 ametikohta. Tegevuskulude eelarve on 887 188 eurot (2020. aasta eelarve 929 076 eurot), millest tööjõukulud on 320 183 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 567 005 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2020. aastaga 4,5% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Raamatukogu eelarve väheneb, kuna 2020. aasta eelarve koostamisel ei olnud uute ruumide kulu kavandamisel eelnevate aastate võrdlusandmeid ning prognoositi vastavalt ruutmeetritele ning keskmistele ruumi kuludele. 2021. aasta andmed on planeeritud 2020. 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.

Tegevuskulude eelarve on 94 424 eurot (2020. aasta eelarve 88 885 eurot), millest tööjõukulud on 47 834 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 46 590 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 6,2% ning võrreldes eelarvestrateegiaga 11,8%.

Huvikeskus

Huvikeskuse tegevus korraldati ümber 2019. aasta sügisest. Huvikeskus pakub erinevaid võimalusi loovaks ja arendavaks tegevuseks, sisukaks vaba aja veetmiseks, loob tingimusi rahvakultuuri- ning harrastuskollektiivide tööks. Huvikeskuse ruumides pakuvad muid huviteenuseid ka ühendused ja eraisikud.

Tegevuskulude eelarve on 162 825 eurot (2020. aasta eelarve 175 210 eurot). Eelarvesse on kavandatud huvikeskuse ruumide ülalpidamise kulud ning tegevuse haldamise kulud, mis sisaldavad tehnilist tuge sündmuste korraldamisel ja igapäevast administreerimiskulu. Teenust ostetakse OÜ-lt Viimsi Haldus. Eelarve väheneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,1% ning on eelarvestrateegia tasemel.

Viimsi Noortekeskus

Viimsi Noortekeskus loodi hallatava asutusena 1. septembril 2019. aastal. Tegevuskulude eelarve on 279 253 eurot (2020. aasta eelarve 262 367 eurot), millest tööjõukulud on 170 983 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 108 270 eurot. Noortekeskus tegutseb kolmes asukohas Püünsis, Randveres ja Viimsi alevikus.

Alates 2021. aastast kajastuvad noortekeskuse eelarves õpilasmaleva läbiviimise kulud. Eelarve kasvab võrreldes 2020. aastaga 6,4% ja on eelarvestrateegia tasemel.

SA Rannarahva Muuseum

Tegevuskulude eelarve on 330 000 eurot (2020. aasta eelarve 301 000 eurot), vahendid on kavandatud sihtotstarbelise toetusena. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aastaga ja eelarvestrateegiaga 9,6%. Eelarvesse on lisatud 20 000 eurot Pärnamäe, Lubja, Viimsi, Metsakasti külade raamatu kirjastamiseks, 20 000 eurot Rannarahva festivali ja muinastulede öö korraldamiseks ning 15 000 eurot on kavandatud rahvusvaheliselt tuntud näituse „Tunguska“ toomiseks Viimssisse. Aasta tegevustoetuseks on ette nähtud 275 000 eurot.

Ajaleht Viimsi Teataja

Tegevuskulude eelarve on 116 900 eurot (2020. aasta eelarve 117 000 eurot), millest tööjõukulud on 4 015 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 112 885 eurot. Vaatamata infolehe tiraaži suurenemisele on eelarve 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

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).

Turundus ja reklaam

Tegevuskulude eelarve on 72 955 eurot (2020. aasta eelarve 73 000 eurot), on eelarve samal tasemel 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga.

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.

Kirikud ja kogudused

Tegevuskulude eelarve on 20 010 eurot (2020. aasta eelarve 21 010 eurot). Eelarve on 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

Vahendid on eraldatud valla kirikute ja koguduste tegevuse toetamiseks. Tegevustoetust summas 2 000 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. Vald toetab lisaks 9 600 euroga EELK Viimsi Püha Jaakobi kirikut regulaarsetel aegadel lahtioleku kulude katmist, kuna selles kirikus korraldatakse regulaarselt professionaalseid kunstinäitusi.

Muu vaba aeg, kultuur

Tegevuskulude eelarve on 75 600 eurot, millest rahvakultuurikollektiivide toetus on 54 600 eurot ja teatrite (muusikaliteater, kooliteater ja eksperimentaalteater) toetus 21 000 eurot. Eelarve on 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

Kaasav eelarve

Tegevuskulude eelarve on 50 000 eurot (2020. 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 22 421 523 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 57,2%. Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 550 998 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 1,4%, osakaal hariduskuludest 2,5%.
- Muudeks tegevuskuludeks 21 870 525 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 55,9%, osakaal hariduskuludest 97,5%, sh:
 - ✓ tööjõukulud 12 479 671 eurot, osakaal valdkonna kuludest 55,7%;
 - ✓ muud majandamiskulud 9 390 854 eurot, osakaal valdkonna kuludest 41,8%.

MLA Viimsi Lasteaiad

Tegevuskulude eelarve on 4 137 336 eurot (2020. aasta eelarve 4 018 687 eurot), millest tööjõukulud on 2 833 376 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 1 303 960 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aastaga 2,9% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Asutus töötab kaheksas majas ja kokku on 38 rühma, kus on kokku 780 kohta. Lasteaia koosseisus on 154 ametikohta.

Eelarves on tööjõukulud arvestatud riigi antava toetuse põhimõtte järgi, lasteaiaõpetaja töötasu vähemalt 90% ja magistrikraadiga lasteaiaõpetaja töötasu vähemalt 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast. Majandamiskulud on 2020. aasta tasemel.

Tabel 15 MLA Viimsi Lasteaiad

	Rühmade arv	Kohtade arv
Astri Lasteaed	2	36
Leppneeme Lasteaed	2	40
Uus-Pärtle Lasteaed	6	112
Laanelinnu Lasteaed	6	130
Haabneeme Lasteaed	6	121
Pargi Lasteaed	4	88
Randvere Lasteaed	6	120
Karulaugu Lasteaed	6	133
Kokku	38	780

Eralasteaiad

Tegevuskulude eelarve on 3 042 000 eurot (2020. aasta eelarve 2 821 140 eurot). Eelarve suureneb võrreldes 2020. aastaga 7,8% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Eralasteaedade toetuse kavandamisel on arvestatud 560 lapsega. Toetust makstakse vastavalt 21.06.2016 Viimsi Vallavolikogu määrusele nr 21 „Eralasteaedade toetamise kord“.

Eelarves on vahendid 61 hangitud lasteaiakohtade eest tasumiseks vastavalt Viimsi Vallavolikogu 18.02.2020. aasta otsusele nr 10.

Eelarves on kavandatud koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks 68 000 eurot. 2020.a septembri seisuga käib Viimsi viies eralasteaias sh Väike Päike 398 last ja Tallinna eralasteaedades kokku 89 last. Kokku eralasteaedades 487 last.

Koduse lapse toetuse tegevuskulude eelarve on 440 000 eurot (2020. aasta eelarve 450 000 eurot). Eelarve on 2020. aasta ja eelarvestrateegia tasemel. Toetust makstakse vastavalt Viimsi Vallavolikogu 18.02.2020. aasta määrusele nr 4 „Koduse lapse toetuse määramise ja maksmise kord“. Eelarves on arvestatud 160 lapsega.

Lapsehoiu ja eralasteaia toetus

Kulude eelarve on 273 000 eurot (2020. aasta eelarve 276 000 eurot). Vahendid on kavandatud 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel ning ette nähtud lapsehoiu teenuse ostmise kulude hüvitamiseks, toetuse suuruseks on Viimsi Vallavalitsuse 19.06.2018 korraldusega nr 361 kinnitatud kuni 260 eurot kuus ühe lapse kohta. Toetust makstakse vastavalt Viimsi Vallavolikogu 4.02.2016. aasta määrusele nr 5 „Lapsehoiu toetuse määramise ja maksmise kord“.

Haridusteenuse ost teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt

Haridusteenuse ostmiseks teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt on kavandatud 1 083 000 eurot (2020. aastal 1 062 000 eurot). Summa kavandamise aluseks on 2020/2021. õppeaasta õppurite arvul põhinev kuluarvestus. Eelarve on samal tasemel 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga.

Kooliteenuse ostmiseks teistelt omavalitsustelt on kavandatud 624 000 eurot (2020. aastal 624 000 eurot). Viimsi valla lapsi õpib 10. septembri 2020. aasta seisuga väljaspool valda olevates munitsipaalkoolides kokku 685, sh põhikoolis 394 ja gümnaasiumis 291. Tallinna munitsipaalkoolides õpib neist 631, sh põhikoolis 356 ja gümnaasiumis 275.

Lasteaiateenuse ostmiseks teiste omavalitsuste lasteaedadelt on kavandatud 330 000 eurot (2020. aastal 329 000). 10. septembri 2020. aasta seisuga on väljaspool valda olevates lasteaedades Viimsi valla lapsi kokku 60, neist Tallinnas 39 ja teistes kohalike omavalitsuste lasteaedades 21.

Kooliteenuse ostmiseks huvikoolidelt on kavandatud 129 000 eurot (2020. aastal 109 000 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.

Püüsi Kool (lasteaed-kool)

Lasteaias on kaks rühma ja lapsi käib lasteaias 33, lasteaias on 4,5 õpetaja ja 2,0 abiõpetaja töökohta.

Koolis õpib 2020/21 õppeaastal 305 õpilast ja 17 tavaklassikomplekti. HEV klasse on neli ning kaks õpilast õpib koduõppel. Kooli osas on 53,25 töökohta, neist 29,5 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 1 618 556 eurot (2020. aasta eelarve 1 514 914 eurot), millest töjõukuludeks on kavandatud 1 324 116 eurot ja majandamiskuludeks 294 440 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 6,8% ja on eelarvestrateegiaga 3,8%.

Prangli Kool

Koolis õpib 2020/21 õppeaastal 5 õpilast kahes liitklassis. Koolis on 4,9 töökohta, neist 2,8 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 144 955 eurot (2020. aasta eelarve 144 419 eurot), millest töjõukuludeks on kavandatud 130 535 eurot ja majandamiskuludeks 14 420 eurot. Eelarve on 2020. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

Viimsi Kool

Koolis õpib 2020/21 õppeaastal 1212 õpilast. Koolis on 145,1 töökohta, neist 105 on õpetajad (sh abiõpetajad).

Kooli tegevuskulude eelarve on 4 549 062 eurot (2020. aasta eelarve 4 445 950 eurot), millest töjõukuludeks on kavandatud 3 392 111 eurot ja majandamiskuludeks 1 156 951 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 2,3% ja eelarvestrateegiaga 1,5%.

Haabneeme Kool

Koolis õpib 2020/21 õppeaastal 676 õpilast. Koolis on 92,25 töökohta, neist 57,8 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 2 742 498 eurot (2020. aasta eelarve 2 641 467 eurot), millest töjõukuludeks on kavandatud 2 211 860 eurot ja majandamiskuludeks 530 638 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 3,8% ja eelarvestrateegiaga 6,7%.

Randvere Kool

Koolis õpib 2020/21 õppeaastal 373 õpilast ja on 15 tavaklassikomplekti ning 17 eriklassi, millest neli on ühe õpilasega klassid. Koolis on 74,7 töökohta, neist 61,2 on õpetajad.

Kooli tegevuskulude eelarve on 2 947 365 eurot (2020. aasta eelarve 2 826 356 eurot), millest töjõukuludeks on kavandatud 1 877 630 eurot ja majandamiskuludeks 1 069 735 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 4,3% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Muusikakool

Viimsi Muusikakoolis õpib 166 õpilast ja kaks täiskasvanut, põhiõppes 58, huviõppes 84 ja vabaõppes 14 ning eelkoolis 10 õpilast. Koolis on 25,7 töökohta, neist 18 on õpetajad. Muusikakoolis tegutsevad keelpilliorkester ja kaks puhkpilliorkestrit, bigbänd, saksofonikvartett, kitarr- ja kandleansamblid ning muud ansamblikoosseisud vastavalt õppekavadele.

Kooli tegevuskulude eelarve on 510 626 eurot (2020. aasta eelarve 493 103 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 461 556 eurot ja majandamiskuludeks 49 070 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 3,6% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Kunstikool

Viimsi Kunstikoolis õpib 147 õpilast. Koolis on 11 töökohta, neist 8 on õpetajad. Kunstikool korraldab kunstiõpet huvihariduse raames nii noortele kui täiskasvanutele. Kool tegutseb põhihoones Miiduranna külas ja alates 2014. aasta sügisest ka Randvere Kooli ruumides.

Kooli tegevuskulude eelarve on 231 997 eurot (2020. aasta eelarve 224 985 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 182 347 eurot ja majandamiskuludeks 49 650 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 3,1% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Haridus- ja kultuurikeskus Artium

Tegevuskulude eelarve on 60 168 eurot, millest 48 168 on kavandatud tööjõukuludeks ja 12 000 eurot majandamiskuludeks. Võrreldes 2020. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga suureneb eelarve majandamiskulude ulatuses.

Huvihariduse- ja tegevuse toetus

Toetusfondist saadav huvihariduse ja -tegevuse toetamiseks on 2020. aasta eelarvesse planeeritud 155 000 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 696 102 eurot (2020. aasta eelarve 629 975 eurot), millest riigi toetus moodustab 437 675 eurot (sama summa kajastatakse ka tuludes). Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 10,5% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Muu haridus

Muu hariduse kulused on 2020. aasta eelarvesse kavandatud 229 857 eurot (2020. aastal 238 845 eurot). Võrreldes 2020. aasta eelarvega on õpilasmaleva läbiviimise kulud viidud noortekeskuse eelarvesse ning koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukulude toetuseks ette nähtud vahendid eralasteaedade kulude eelarvesse. Vahendid jagunevad järgmiste tegevustele:

- Sihtotstarbelised toetused 57 500 eurot. Stipendiumid Viimsi valla põhikooli- või gümnaasiumiõpilastele õpilasvahetuses osalemiseks on 3 500 eurot ja igaaastaseks Lennart Meri preemia välja andmiseks on kavandatud 4 000 eurot (koos maksudega). Parimate koolilõpetajate ja olümpiaadivõitjate ning nende juhendajate tunnustamiseks on kavandatud 35 000 eurot, muud preemiad 15 000 eurot.
- Tegevuskulude toetusteks on kavandatud 65 048 eurot, millest Teadushuvikoolile, sh poistekoori toetuseks on 45 000 eurot, noorte omaalgatuste toetamiseks ja noorte projektitoetusteks 20 000 eurot ning Eesti Noorsootõtjate Kogu liikmemaks on 48 eurot.
- Aasta haridustegu, aasta haridustöötaja ning aasta noorsootõtjate auhinnaks jm on eelarves 17 971 eurot.
- Muu haridus 89 338 eurot, kulud on kavandatud haridusvaldkonna sündmuste korraldamiseks ja meenete soetamiseks.

5.11. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulude eelarve on kokku 1 813 803 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 4,6%. Eelarve suureneb võrreldes 2020. aasta eelarvega 7,9% ja eelarvestrateegiaga 15,9%. Kulud on prognoositud 2020. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi. 2021. aasta eelarvesse on arvestatud toetusfondist saadavad toetused 164 035 eurot (sama summa tulueelarves).

Kulud jaotuvad:

- Sotsiaaltoetusteks 790 975 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 2,0%, valdkonna kuludest 43,6%.
- Muudeks tegevuskuludeks 1 022 828 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 2,6%, valdkonna kuludest 56,4%, sh
 - ✓ MTÜ Viimsi Päevakeskus 239 250 eurot.
 - ✓ Sotsiaalhoolekanne, muud majandamiskulud 414 726 eurot
 - ✓ Sotsiaalhoolekanne, tööjõukulud 368 852

MTÜ Viimsi Päevakeskus

Päevakeskus on asutatud eesmärgiga edendada ja korraldada Viimsi valla eakate elu, sisustada vaba aega, korraldada spordi- ja kultuuriüritusi ning erinevaid koolitusi. Päevakeskus tegutseb Haabneemes ja Randveres.

Tegevuskulude eelarve on 239 250 eurot (2020. aasta eelarve 273 975 eurot). Eelarvesse on lisatud 15 000 eurot Randvere keskuse ruumide remondiks.

Haigete sotsiaalne kaitse

Toetus Tšernobõli AEJ avarii likvideerimisel osalenud veteranidele. Toetuse suurus on 128 eurot aastas. Eelarvesse kavandatud 1 540 eurot.

Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused

Eelarve on kavandatud 60 500 eurot (2020. aastal 44 424 eurot, eelarvestrateegias 59 200 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 (küitus, 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 610 132 eurot (2020. aastal 484 237 eurot, eelarvestrateegias 521 062 eurot).

- Sotsiaalhoolekandeteenused puuetega inimestele moodustab 444 132 eurot, millest 368 218 eurot on tugiisikute tööjõukulud ning 75 914 eurot moodustavad muud tegevuskulud, sh transporditoetused ja -kulud vastavalt kehtestatud korrale ja toetus MTÜ-le Viimsi Invaühing (8 000 eurot) ning mäluhäiretega inimeste päevahoiuruumi ülalpidamiskulud.
- Hooldajatoetus 111 000 eurot, sh erijuhtudel makstav sotsiaalmaks 36 000 eurot.
- Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 55 000 eurot (sama summa tulu eelarves).

Üldhooldekodud

Eelarve on kavandatud 130 000 eurot (2020. aastal 100 000 eurot, eelarvestrateegias 130 000 eurot). Vahendid on ette nähtud väljaspool isiku kodu osutatava üldhooldusteenuse kulude katmiseks. 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.

Muu eakate sotsiaalne kaitse

- Eakate tähtpäeva toetus 25 000 eurot
- Ravimitoetus 10 000 eurot
- Koduhooldusteenuse osutamine 25 000 eurot
- Ühekordne toetus eakatele 240 000 eurot (2020. aastal 214 000 eurot), 2021. aastal kavandatakse toetuse tõus 90 eurolt 100 euroni.
- MTÜ Viimsi Pensionäride Ühenduse tegevustoetus 18 000 eurot.

Asendus- ja järelhooldusteenus

Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 26 400 eurot (sama summa tulu eelarves).

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Eelarve on kavandatud 241 635 eurot (2020. aastal 217 814 eurot, eelarvestrateegias 202 935 eurot). Kulud on kavandatud 2020. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi.

- Sünnitoetus 75 000 eurot (2020. aastal 80 000 eurot);
- ühekordsed toetused peredele 136 635 eurot (2020. aastal 107 814 eurot). Vahendite hulgas on kavandatud 40 000 eurot laste ja noorte toetusprogrammi SPIN läbiviimise kulud;
- esimese klassi õpilase toetus 30 000 eurot (2020. aastal 30 000 eurot);

Töötute sotsiaalne kaitse

Eelarve on kavandatud 2 000 eurot (2020. aastal 2 000 eurot, eelarvestrateegias vahendeid ei kavandatud).

Eluasemetoetus

Eelarve on kavandatud 10 000 eurot (2020. aastal 35 000 eurot, eelarvestrateegias 10 000 eurot). 2020. aastal oli eelarvesse kavandatud 25 000 eurot projektivahendid, eluaseme kohandamiseks.

Toimetulekutoetus

Riikliku toimetulekutoetuse vahendeid on kavandatud 78 000 eurot.

Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse

Eelarve on kavandatud 10 000 eurot (2020. aastal 10 000 eurot, 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

Tegevuskulude eelarve on 69 446 eurot (2020. aastal 94 446 eurot, eelarvestrateegias 72 712 eurot). Eelarves on kavandatud vahendid koolitervishoiuteenuse osutamiseks, Pranglil

koduteenuse osutamise kuludeks, sotsiaalhoolekande sõiduki kuludeks ning sotsiaalvaldkonna sündmuste tähistamiseks. Sündmused on pensionäride jõulupidu, suurperede päev ja pidulik sündide tähistamine. Eelarvesse on lisatud tervise edenduse kuludeks 12 500 eurot.

Kokkuvõtvalt on peamised muudatused põhitegevuse kuludes järgnevad

Võrreldes 2020. aasta eelarvega suurenevad kulud 2 765 809 eurot ehk 7,6%:

- Tegevuskuludeks antavad toetused suurenevad kokku 733 137 eurot ehk 20,2%. Suureneb siseliinide V1-V9 töö korraldamiseks koos soodustustega sise- ja maakonnaliinidel 114, 115 ja 174, ning piiriüleste Tallinna linnaliinide 1A, 38 ja 49 käigushoidmiseks antav toetus 162 000 eurot ning eelarves on kavandatud LIFE ja CleanStormWater projektide partneritele edasiantav toetus 582 441 eurot;
- Muud tegevuskulud suurenevad kokku 2 032 672 eurot ehk 6,2%, sh
 - ✓ tööjõukulud suurenevad 1 170 579 eurot ehk kokku 7,3%. Seejuures on arvestatud, et põhipalgad 2021. aastal ei suurene ning jäävad 2020. aasta tasemele. Palgafondid suurenevad kuna vallavalitsuse palgafond on taastatud 2020. aasta alguse tasemele ning haridusasutuste palgafondidesse on arvestatud koosseisu muutusest tulenev tööjõukulude tõus. Sotsiaalse kaitse eelarves suurenevad tugiisikute tööjõukulud 39,5% tulenevalt suurenenud teenuse vajadusest.

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.

2021. aasta eelarvesse on planeeritud põhivara soetus, põhivara soetuseks antavad ja saadavad sihtfinantseeringud, Viimsi Haldus OÜ-le antav laen ning finantskulud- ja tulud.

Investeermistegevuse eelarve on 11 450 187 eurot.

Tabel 16 Investeermistegevus 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
Põhivara müük (+)	0	0	0	500 000
Põhivara soetus (-)	-7 690 299	-8 722 186	-1 035 104	-4 320 290
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+)	530 145	2 023 430	14 040	1 110 318
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-323 267	-21 825	0	-11 000
Tagasilaekuvad laenud (+)	263 383	263 380	197 537	263 380
Antavad laenud (-)	0	0	0	-8 739 200
Finantstulud (+)	146 696	148 455	97 497	198 455
Finantskulud (-)	-151 440	-189 067	-89 446	-451 850
Investeermistegevus kokku	-7 224 782	-6 497 813	-815 476	-11 450 187

6.1. Põhivara soetuseks planeeritud sihtfinantseerimine

- Projekti „GIS põhise register-menetluskeskkonna loomine“ (RIA II, Teede hooldus) elluviimiseks saadav toetus 212 500 eurot;
- Tänavavalgustuse rekonstrueerimise projekti LED II saadav toetus 22 620 eurot;
- Tänavavalgustuse rekonstrueerimise projekti LED III saadav toetus 278 040 eurot;
- Aiandi tee rekonstrueerimiseks saadav toetus 319 769 eurot;
- Projekti CleanStormWater elluviimiseks saadav toetus 112 428 eurot;
- LIFE projekti elluviimiseks saadav toetus 164 961 eurot.

6.2. Investeeringud valdkondade järgi:

Üldised valitsemissektori teenused

Vallavalitsus

2021. aasta eelarvesse on kavandatud 40 000 eurot infosüsteemide arendamiseks ja vahendite soetamiseks.

Majandus

Teede ehitus ja hooldus

Valla teede ehituseks ja remondiks vastavalt teehoiukavale on 2021. aasta eelarvesse kavandatud kokku 1 395 000 eurot.

Teede hooldus, GIS põhise register-menetluskeskkonna loomiseks (RIA II) on kavandatud 250 000 eurot, millest 212 500 kaetakse saadava sihtfinantseeringuga.

Keskkonnakaitse

Sademevee käitlus

Sademeveetrasside rekonstrueerimiseks LIFE ja CleanStormWater projektide raames on kavandatud kokku 379 000 eurot. Metsakasti küla sademeveesüsteemi rekonstrueerimiseks on ette nähtud 30 000 eurot.

Elamu- ja kommunaalmajandus

Tänavavalgustus

2021. aasta eelarvesse on kavandatud tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks 190 000 eurot. Tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks LED II ja III projektide raames on kavandatud kokku 501 100 eurot, millest saadav sihtfinantseering on 300 660 eurot.

Muu elamu- ja kommunaalmajandus

Randade korrashoiuks on kavandatud investeeringuid 50 000 euro ulatuses ning avalike mänguväljakute rajamiseks ja parendamiseks on 100 000 eurot.

Vaba aeg ja kultuur

Spordiväljakud

Vaba aja taristu ja spordirajatiste rajamiseks ning parendamiseks on kavandatud 85 000 eurot. Mõisapargi jalgpalliväljaku kunstmurukatte vahetuseks on eelarvesse kavandatud 225 000 eurot.

Muu vaba aeg, kultuur

2021. aasta eelarvesse on kavandatud Viimsi klindipealse rekreatsiooniala rajamiseks 150 000 eurot.

Haridus

Prangli Kool

Eelarvesse on lisatud 25 190 eurot terrassi rajamiseks.

Randvere Kool

Eelarvesse on lisatud 900 000 eurot koolile juurdeehituse ja ujula rajamisega alustamiseks.

Haridus- ja kultuurikeskus Artium

Eelarvesse on lisatud 8 739 200 eurot haridus- ja kultuurikeskuse Artiumi ehitamiseks (tegevustega alustati 2020. aastal). Vahendid kajastuvad eelarves Viimsi Haldus OÜ-le antava laenuna.

6.3. Finantstulud ja finantskulud

Intressitulu hoiustelt ja antud laenudelt on arvestatud 198 455 eurot. Tulu kavandatakse vastavalt laenulepingute maksegraafikutele.

Laenudelt tasutavate intresside kuludeks on arvestatud 2021. aasta eelarvesse 451 850 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 17 Finantseerimistegevus 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
Kohustuste võtmine	2 100 000	5 720 000	0	10 070 000
Kohustuste tasumine	-2 245 180	-2 503 140	-1 919 752	-3 092 719
Finantseerimistegevus kokku	-145 180	3 216 860	-1 919 752	6 977 281

2021. aasta eelarvesse planeeritud investeeringukulude katmiseks kavandatakse võtta laenukohustusi kokku 10 070 000 eurot.

Viimsi valla laenukohustused 2021. aasta lõpuks on kokku 29 878 249 eurot.

Tabel 18 Laenukohustused 2019–2021

31.12.2019	19 684 108	
Laenu lisandumine	5 720 000	Investeeringute katteks kavandatud laen
Laenu maksmine	-2 503 140	Võetud laenude tagasimaksud
31.12.2020	22 900 968	
Laenu lisandumine	10 070 000	2021. aasta eelarvesse kavandatud investeeringute katteks võetav laen
Laenu maksmine	-3 092 719	Võetud ja kavandatud laenude tagasimaksud
31.12.2021	29 878 249	

Viimsi valla netovõlakoormus pärast planeeritud laenude ja muude kohustuste võtmist on toodud tabelis nr 19.

Tabel 19 Viimsi valla netovõlakoormus, 2019–2021

	2019	2020	2021
Põhitegevuse tulem	6 303 755	4 655 737	3 659 494
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	20 684 108	24 800 968	31 638 249
Netovõlakoormuse ülemmäär (%)	96,92%	80,00%	80,00%
Netovõlakoormus (%)	49,88%	57,85%	72,77%

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 20 Likviidsete varade muutus 2019–2021

	2019 Eelarve	2020 Eelarve	2021 Eelarve eelnõu
Raha jääk aasta algul	3 061 902	1 220 260	1 070 000
Raha jäägi muutus	-1 841 642	-150 260	-570 000
Raha jääk aasta lõpul	1 220 260	1 070 000	500 000

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 21 Eelarve tulem 2019–2021

	2019 Eelarve	2020		2021 Eelarve eelnõu
		Eelarve	Eelarve täitmine seisuga 30.09	
Põhitegevuse tulud	39 023 197	41 018 258	30 343 561	42 787 824
Põhitegevuse kulud	32 719 441	36 362 520	24 356 984	39 128 330
Põhitegevuse eelarve tulem	6 303 755	4 655 737	5 986 577	3 659 494
Investeerimistegevus	-7 224 782	-6 497 813	-815 476	-11 450 187
Eelarve tulem	-921 027	-1 842 076	5 171 101	-7 790 693
Finantseerimistegevus	-145 180	3 216 860	-1 919 752	6 977 281
Likviidsete varade muutus	-1 841 642	-150 260	2 692 919	-570 000
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	-775 435	-1 525 044	-558 430	243 412

Koostasid:

Evelin Vahenõmm, rahandusosakonna juhataja

Liina Koppel, peaökonomist