



VIIMSI VALLA 2024. AASTA EELARVE SELETUSKIRI



AEGNA

VIIMSI

TALLINN



Sisukord

| | |
|---|----|
| Sissejuhatus..... | 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 2023. aasta eelarvest | 9 |
| 3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel | 9 |
| 3.2. Eelarve erinevused eelarvestrateegiaga | 10 |
| 3.3. Eelarve seos arengukavaga..... | 12 |
| 3.4. Viimsi valla 2024. aasta eelarve | 16 |
| 4. Põhitegevuse tulud | 16 |
| 4.1. Maksutulud | 18 |
| 4.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist | 21 |
| 4.3. Saadavad toetused | 24 |
| 4.4. Muud tegevustulud..... | 25 |
| 5. Põhitegevuse kulud..... | 27 |
| 5.1. Põhitegevuse kulud kululiikide järgi..... | 27 |
| 5.2. Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi | 29 |
| 5.3. Üldised valitsemissektori teenused | 31 |
| 5.4. Avalik kord | 31 |
| 5.5. Majandus | 32 |
| 5.6. Keskkonnakaitse..... | 33 |
| 5.7. Elamu- ja kommunaalmajandus | 34 |
| 5.8. Tervishoid | 35 |
| 5.9. Vaba aeg, kultuur..... | 35 |
| 5.10. Haridus..... | 37 |
| 5.11. Sotsiaalne kaitse | 41 |
| 6. Investeeringustegevus | 44 |
| 6.1. Põhivara soetuseks planeeritud sihtfinantseerimine | 45 |
| 6.2. Investeeringud valdkondade järgi on toodud alljärgnevas tabelis: | 45 |
| 6.3. Finantstulud ja finantskulud..... | 46 |
| 7. Finantseerimistegevus | 46 |
| 8. Likviidsete varade muutus..... | 47 |
| 9. Eelarve tulem | 47 |

Sissejuhatus

Viimsi valla 2024. aasta eelarve on koostatud kooskõlas kohaliku omavalitsuse korralduse seaduses ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses vallaeelarve kohta sätestatuga.

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

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse kohaselt on eelarve osad järgmised:

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

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

Seletuskirjas on toodud andmed eelmise aasta, jooksva aasta ning eelseisva aasta tulude ja kulude kohta ning antud ülevaade investeerimis- ja finantseerimistegevuse kohta. Kirjeldatud on Viimsi valla arengukava eelnõus kajastatud eesmärkide täitmise plaani ja selle täitmiseks kavandatavaid tegevusi 2024. aastal. Selgitatud on eelarves ja eelarvestrateegias esinevaid olulisemaid muudatusi.

Viimsi valla 2024. aasta eelarve on koostatud vastaval KOFS § 59 lõikele 10 tekkepõhiselt ehk kõiki majandustehinguid kajastatakse nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu ees raha laekub või raha välja makstakse. Tekkepõhine eelarve annab ülevaate, kui palju saab eelarveaastal kulutuste tegemiseks kohustusi võtta, sõltumata kohustuste tasumise ajast. Tekkepõhisele arvestusprintsibile mindi üle 2019. aastal.

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

1. Majandusprognoos

Eesti Panga 26. septembril 2023 avaldatud majandusprognoosi järgi pöördub Eesti majandus uuesti kasvule järgmisel, 2024. aastal, kuid pärast kaheaastast langusperioodi kujuneb taastumine aeglaseks. Samas on väga kiire hinnatõus Eestis läbi saanud. Käesoleva, 2023. aasta majanduslanguseks prognoosib keskpank 2,2% ja järgmise, 2024. aasta majanduskasvuks 1,4%. Hinnatõus Eestis on tänava aasta keskmisena eeldatavasti 9,4% ja järgmisel aastal 3,4%.

Majanduse seis on tavapärasest kehvem, kuid kõik sektorid pole sama halvas olukorras. Suuremad tagasilöögid on tabanud tööstussektorit, millel on tulnud hakkama saada tarneprobleemide, peamiste eksporditurgude languse, vahetuskursi kallinemise ja tootmiskulude tõusuga. Tellimuste vähesuse tõttu on tööstussektoril tulnud ka töötajate hulka vähendada, samas kui teenuste sektoris on hõive püsinud kasvutrendil. Raskused eksportivas sektoris kanduvad edaspidi üle majanduse tervikpilti ning töötus suureneb senise majanduslanguse tagajärjel järgmisel aastal 8%ni. Töötajate arvu kasv toob omakorda kaasa palgakasvu aeglustumise. Palgakasv jääb kahel järgmisel aastal 6% lähedusse.

Majandus hakkab järgmisel aastal tasapisi kosuma. Tänavu langeb majandus varem prognoositust enam ehk 2,2% ning pöördub pärast kaheaastast langusperioodi tagasi kasvule 2024. aastal. Majanduse viib kasvule ostujõu paranemine nii Eestis kui ka eksporditurgudel, kuid ostujõu visa taastumine võimaldab järgmisel aastal saavutada üksnes 1,4% suuruse majanduskasvu. Erinevalt Eestist, kus intressitõusude mõju jõuab ujuva intressi tõttu laenuklientideni väga kiiresti, kandub rahapoliitika karmistumise täismõju euroalale tervikuna märksa pikema aja jooksul. See raskendab nõudluse taastumist Eesti eksportijate jaoks olulistel välisriikidel. Mõnevõrra kiiremat, 4% suurust majanduskasvu võib Eestis oodata 2025. aastal.

Inflatsioon jätkab aeglustumist. Mitmete kulusurvetee leevenemine, ennekõike tööstus- ja toidutoormete, energia ja transpordi hinnalanguse näol ning intressitõusud on asunud tarbimiskulutuste kasvu piirama. Seetõttu on ka hinnakasv märkimisväärselt aeglustunud. Hinnakasvu aeglustab ka euro vahetuskursi kallinemine. Augustiks 4,6%ni alanenud tarbijahindade inflatsioon jääb 4-5% vahele selle aasta lõpuni. 2024. aastal kallineb tarbijakorv 3,4%, kusjuures suurem osa hinnakasvust tuleb käibemaksu tõusust. 2025. aastal on oodatavaks inflatsiooniks 1,9%.

Riigieelarve kordategemiseks pikemas plaanis on mitu olulist põhjust. Kui eelarve tasakaalu püsivalt parandavaid otsuseid ei tehta, siis jääb riigieelarve tulevastel aastatel ulatuslikku puudujääki. Riigivõla intressikulu suureneb võlakoormuse kasvu tõttu, aga lisaks võib laenuintress kallimaks minna riigireitingu halvenemise tõttu. Suurenev intressikulu koos kasvavate vajadustega muudeks kuludeks (mh sotsiaal- ja riigikaitse, tervishoid, haridus) teevad aja möödudes tasakaalulähedase eelarveni jõudmise üha keerulisemaks. Seejuures tähendab püsiv puudujääk ka kestva survet hindade tõusuks.

Eesti Panga majandusprognoosi põhinäitajad:

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023* | 2024* | 2025* |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Majanduse maht jooksevhindades (mld eurodes) | 24,42 | 31,12 | 35,98 | 37,89 | 39,47 | 42,03 |
| Majanduskasv püsihindades (%) | -0,7% | 7,4% | -0,5% | -2,2% | 1,4% | 4,0% |
| Hinnatõus (%) | -0,4% | 4,6% | 19,4% | 9,4% | 3,4% | 1,9% |
| Töötus (%) | 6,9% | 6,2% | 5,6% | 7,0% | 8,0% | 7,0% |
| Keskmine brutopalk (eurodes) | 1 382 | 1 473 | 1 645 | 1 835 | 1 947 | 2 065 |
| Keskmise palga muutus (%) | 2,9% | 6,6% | 11,6% | 11,5% | 6,1% | 6,1% |
| Eelarvetasakaal (% SKP-st) | -5,5% | -2,4% | -0,9% | -3,1% | -2,8% | -3,7% |

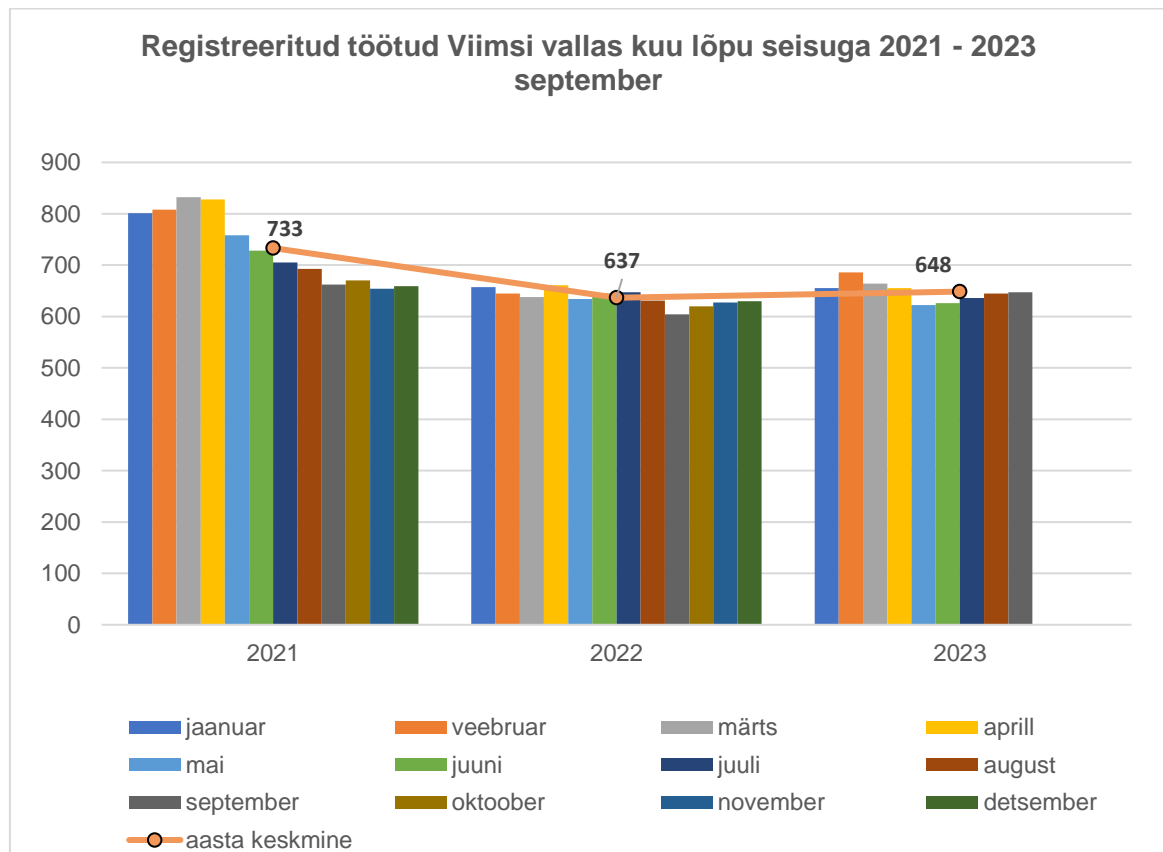
* prognoos

2. Viimsi valla majanduslik olukord ja finantsnäitajad eelarve koostamiseks

2.1. Tööhõive näitajad

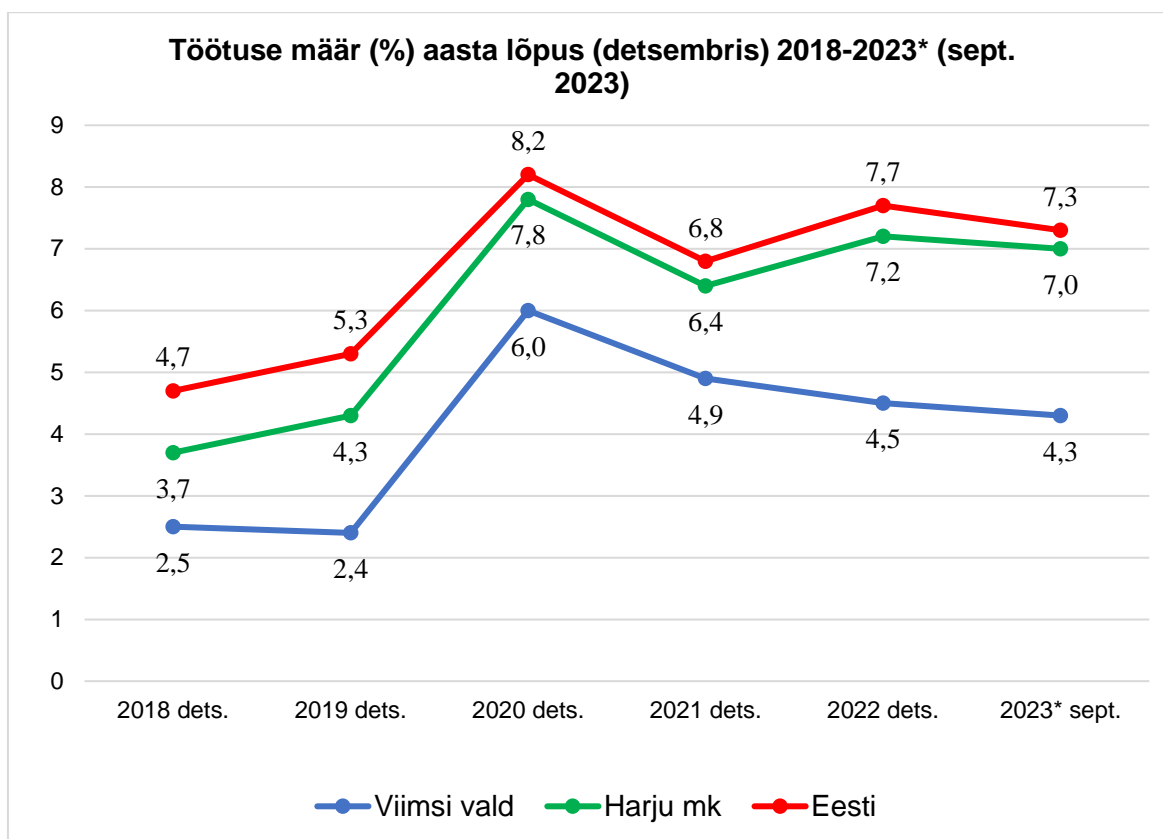
Tööhõive näitajatel on oluline mõju valla eelarvele, kuna füüsilise isiku tulumaks moodustab valla põhitegevuse tuludest enamuse ehk 75,5%.

Viimsi vallas oli 2023. aasta septembri lõpus töötuna registreeritud 647 inimest (2022 septembris 604) ning 9 kuu keskmisena 648 töötut, mis moodustab valla 16-aastasest kuni pensioniealisest tööjõust 4,3%. 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 (2017 2,3%, 2018 2,5%, 2019 2,4%). Sarnaselt 2022. aastale on ka 2023. aastal töötute arv Viimsi vallas kuude lõikes küllaltki stabiilne ja sarnases suurusjärgus – 2022. aasta keskmine töötute arv 637 ja 2023. aasta 9 kuu keskmine 648 registreeritud töötut.



Joonis 1 Registreeritud töötute arv kuus aastatel 2021-2023* (2023* 9 kuu keskmine)

Valla töötute osakaal nii kogu valla elanike kui töövõimeliste elanike arvust on väiksem Eesti ja ka Harju maakonna keskmisest. Kui Eesti keskmine registreeritud töötute osakaal tööjõust oli 2023. aasta septembris 7,3% ja Harju maakonnas 7,0%, siis Viimsi vallas oli vastav näitaja 4,3%.



Joonis 2 Töötuse määr (%) Viimsi vallas, Harju maakonnas ja Eestis perioodi lõpu seisuga aastatel 2018-2023* (2023* septembri lõpu seisuga).

Töötute arvu ja töötuse määra hüppeline suurenemine 2020. aastal oli tingitud COVID-19 pandeemia põhjustatud kriisist, mis mõjutas kõiki majandussektoreid. Käesoleval aastal on töötuse määr Eestis ja Harjumaal hetkel kerges langustrendis – võrreldes aasta algusega on Eesti keskmine töötuse määr langenud 8,0%lt jaanuaris kuni 7,3%ni septembris ja Harjumaal keskmine töötuse määr 7,5%lt jaanuaris kuni 7,0%ni septembris. Ka Viimsi valla töötute arv on võrreldes aasta algusega väiksem (jaanuaris 655 ja septembris 647 töötut). Eesti Panga prognoosi kohaselt suureneb töötus senise majanduslanguse tagajärjel järgmisel aastal Eestis 8%ni. Eeldatavasti järgib sama trendi ka Viimsi töötute arv.

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 01.10.2023 on rahvastikuregistri andmetel vallas registreeritud 22 615 elanikku (seisuga 01.10.2022 – 22 336 elanikku) - elanike arv on aastaga kasvanud 279 elaniku võrra +1,2% (seisuga 01.10.2022 aastane kasv +2,6%, lisandus 565 elanikku). Statistikaameti rahvastikuprognosi kohaselt asub Viimsi vald rahvastikukasvu piirkonnas ning seetõttu on ka tööealiste osakaal ja maksumaksjate potentsiaal pidevalt kasvanud. Maksumaksjate arvu peamine kasvu allikas on olnud ränne, mille osatähtsus nii elanike kui ühtlasi ka maksumaksjate juurdekasvus on ca 80%. Kuna sissetulekajad 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 2013-2023* (2023* 8 kuu keskmine).

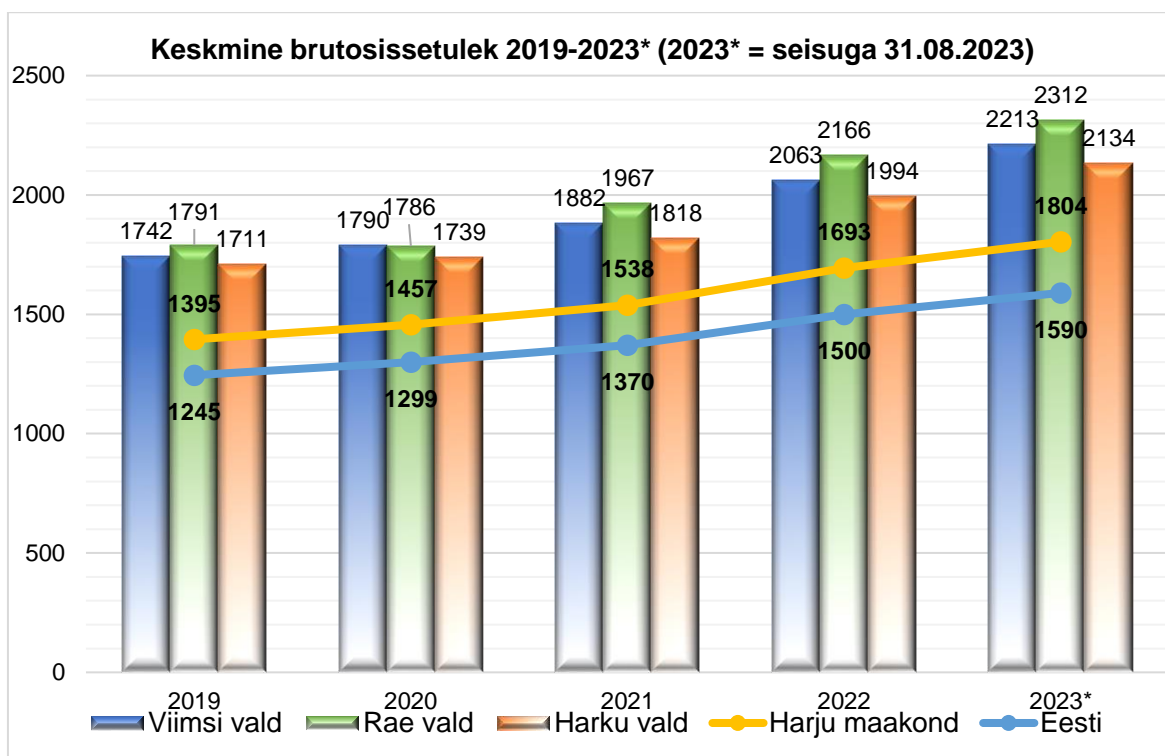
Keskmine maksumaksjate arv on 2023. aasta 8 kuuga kasvanud 466 uue maksumaksja võrra (2022 kasv aastaga +500, 2021 kasv aastaga +462). Umbes sama dünaamikaga maksumaksjate arvu kasv lähiaastatel tõenäoliselt ka jätkub.

Oluline näitaja on maksumaksjate arvu osakaal elanike arvust – septembris 2023 moodustas maksumaksjate osakaal elanikest 54,4%. Maksumaksjate osakaal on aasta aastalt tasapisi kasvanud ning ületas 2018. aasta lõpuks 50% piiri. 2017. aasta detsembris oli vastav näitaja 48,3% ja 2018. aasta detsembris 50,6% ning on peale seda aasta aastalt kasvanud kuni 52,2%-ni 2022. aasta lõpuks. Viimati oli maksumaksjate osakaal ligikaudu 50% kriisieelsel ajal aastatel 2007-2008. Võib eeldada, et maksumaksjate osakaal vallas jääb ka järgmiseks aastaks ilmselt analoogsesse suurusjärku või suureneb veidi.

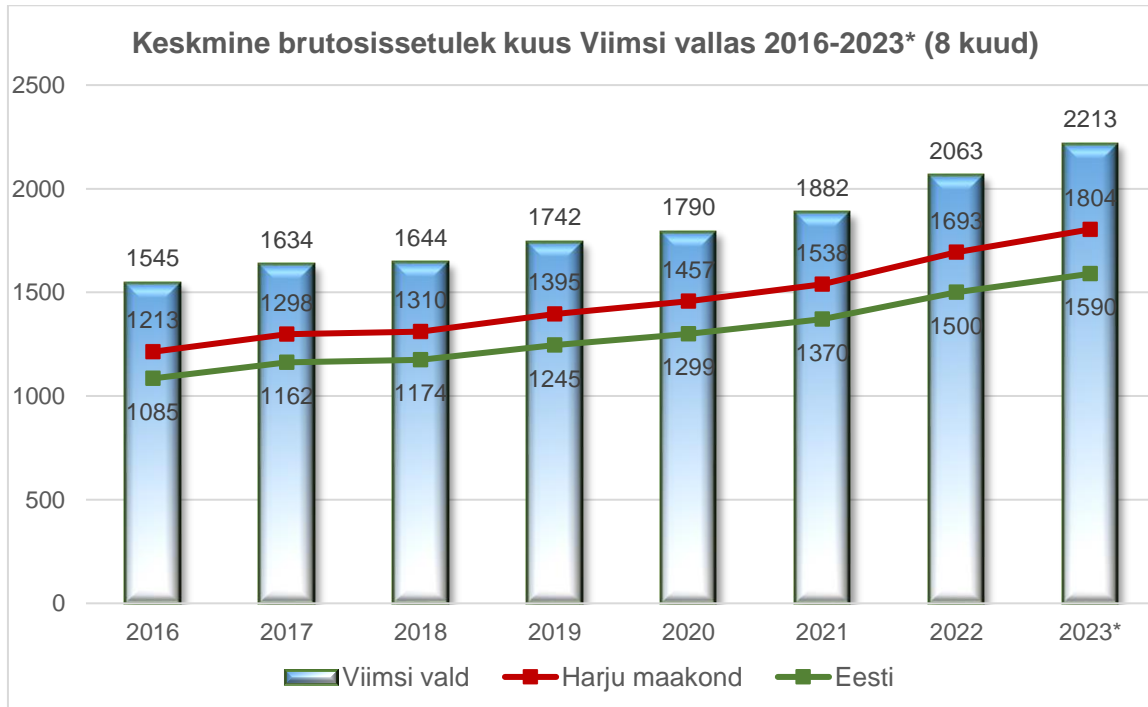
2.3. Sissetuleku näitajad

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. 2023. aasta 8 kuu keskmine brutotasu oli Viimsi vallas 2213 eurot ületades Eesti 8 kuu keskmist brutotasu (1590 eurot) 39,2% (+623 eurot) ja Harju maakonna 8 kuu keskmist (1804 eurot) 22,7% (+409 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 +521 eurot (+29,1%). Viimsi vallas on 5 aasta kasv +471 eurot (+27,0%) ning Harku vallas +423 eurot (+24,7%).



Joonis 4 Keskmine brutosissetulek kuus Viimsi, Rae ja Harku vallas võrdluses Harju maakonna ja Eesti keskmise brutosissetulekuga aastatel 2019-2023* (2023* 8 kuu keskmine seisuga 31.08.2023).



Joonis 5 Keskmine brutosissetulek kuus Viimsi vallas aastatel 2016-2023* (2023* 8 kuu keskmine seisuga 31.08.2023).

3. Ülevaade Viimsi valla 2023. aasta eelarvest

3.1. Olulisemad lähtekohad eelarve koostamisel

Põhitegevuse tulud suurenevad 2024. aastal võrreldes 2023. aasta eelarvega 4,7% tingituna füüsilise isiku tulumaksu laekumise ja teenuste müügitulu kasvust. Maamaksu laekumine väheneb 13,6%. Maamaksu laekumise planeerimisel on lähtutud alates 01.01.2024 kehtivama hakkavatest maamaksu määradest ja maksusoodustustest.

Tulud haridusasutuste majandustegevusest kasvavad võrreldes 2023. aasta eelarvega 18,7% tulenevalt lasteaia kohatasu tõusust alates 1. septembrist 2023. aastal ning huvikoolide omatulu kasvust ning lisandub Randvere ujula tulu.

2024. aasta eelarve tulude prognoosimisel on arvestatud 2023. aasta prognoositavat laekumist 30. septembri seisuga:

- Valla maksumaksjate arvu ja keskmise palgatulu kasvust tulenevalt on planeeritud tulumaksu laekumise kasv võrreldes 2023. aasta kavandatava laekumisega 8,5%, sealhulgas on arvestatud palgatulu kasvuga 4%, maksumaksjate lisandumisega 2,5% ning pensionitulult eraldatava tulumaksuga.
- 2024. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavad toetused, va üldhariduskoolide pidamiseks antav tööjõukulude toetus on 2023. aasta tasemel. Üldhariduskoolide tööjõukulude toetuse kasvuks on kavandatud 3,6%. Prognoosimisel on arvesse võetud tegelik õpilaste arv ning 2024. aastaks kavandatud õpetaja palga alammäära tõus 1,77%, 2023. aasta toetuse määrad õpilase kohta ning lisatasude fondi määraks 20%.

Huvihariduse toetamiseks on 2024. aasta eelarvesse planeeritud 113 670 eurot (sama summa kajastatakse ka kuludes). Huvihariduse täpne toetuse summa kajastatakse eelarves pärast toetusfondist saadava toetuse täpse summa selgumist ning huvihariduse kava kinnitamist. Sotsiaalhoolekandeks saadavad toetused on kavandatud 49% väiksemana kui 2023. aastal kuna 2024. aastal on üldhooldusteenuste kulude katteks ettenähtud vahendid omavalitsusele eraldatava tulumaksu hulgas. Sama summa on kajastatud sotsiaalhoolekande kulude eelarves. Kohalike teede hoiu toetus on kavandatud 2023. aasta tasemel (277 174 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. 2024. aasta eelarve kulude prognoosimisel on arvestatud järgmist:

- Tööjõu kulude kasvu on kavandatud kokku 3,9%. Sealhulgas arvestamata koosseisu muudatusi on palgafondide kasvuks kavandatud 4,5%. Koosseisu muudatustest tulenev palgafondi kasv on kavandatud Püüsi, Viimsi ja Randvere koolil ning Hoolekandekeskusel. Haabneeme kooli koosseis vähenes tulenevalt klassikomplektide ja rühmatundide vähenemisest.
- Kommunaalkulude kavandamisel on aluseks võetud 2023. aasta prognoositavad tegelikud kulud ning 2024. aasta eelarve kulude kasvu on kavandatud võrreldes 2023. aasta prognoositavate kuludega küttekulude osas 5% ja elektrikulude osas 10%.
- Laenu teenindamise kulude kavandamisel on aluseks võetud laenu intressimarginaal ja Euribor 4,0%.
- Muud majandamiskulud on olulises osas kavandatud eelarvestrateegia ning 2023. aasta tasemel.

Põhitegevuse tuleml on aruandeaasta lõpu seisuga positiivne ning moodustab 8,3% põhitegevuse tuludest. Tuleml mõjutab tulevaste perioodide investeerimisvõimet ja eelarveid. Investeeringud on kooskõlas kavandatud eelarvestrateegiaga ning investeeringud ja võlakohustused on arvestatud lubatud netovõlakooormuse piires.

2023. aastal ettenähtud, kuid tegemata jäänud kulud, mille katteks kavandatud vahendite kasutamata jääv osa ei ole teada, viiakse 2024. aasta eelarvesse esimese lisaeelarvega 2024. aastal. Eelarve koostamisel on lähtutud volikogu 10.10.2023.aasta määrusest nr 24 „Viimisi valla arengukava ja eelarvestrateegiaga muutmise“.

3.2. Eelarve erinevused eelarvestrateegiaga

Eelarve tulud suurenevad võrreldes eelarvestrateegiaga kokku 5,7%. Maksutulud suurenevad tulenevalt 2023. aasta tegelikust tulumaksu laekumise suurenemisest. Kaupade ja teenuste müügitulu väheneb kuna eelarvestrateegiat koostades kavandati Pärnamäe lasteaia avamine ja sellest lisanduv kohatasu tulu alates septembrist 2024. aastal.

Eelarvestrateegiat koostades kavandati riigi eelarve tasandusfondi maamaksu määrade muutmisest tulenev laekumise vähenemine vastavalt maamaksuseaduse muutmise seaduse eelnõu seletuskirjale. Eelarve eelnõu koostamisel on see seisukoht muutunud, mistõttu on vahendid tuludest välja arvatud.

Saadava sihtfinantseeringuna põhivara soetuseks on kavandatud võrreldes eelarvestrateegiaga täiendavaid vahendeid 4 188 240 eurot, mille hulgas teede ehituse ja hoolduse projektideks on kavandatud 3 199 565 eurot ning tammede pargi rajamiseks 800 000 eurot.

Laenuvahendeid kavandatakse 2024. aasta eelarve eelnõus 100 000 eurot rohkem, kui eelarvestrateegias planeeritud.

Muud tulud on valdavalt eelarvestrateegia piires ja ajakohastatud vastavalt 2023. aasta tegelikele tuludele.

Tulude erinevused on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 1 Tulude erinevused 2024. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel

| | 2024 eelarve- strateegia | 2024 eelarve eelnõu | Muutuse summa |
|---|-----------------------------|------------------------|------------------|
| Maksutulud | 45 852 430 | 46 388 650 | 536 220 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 917 215 | 1 877 700 | -39 515 |
| Saadud toetused, sh: | 10 421 136 | 9 976 315 | -444 821 |
| <i>toetusfond</i> | 8 941 658 | 8 979 420 | 37 762 |
| <i>tasandusfond</i> | 701 098 | 225 865 | -475 233 |
| <i>Sihtotstarbeline toetus jooksvateks kuludeks</i> | | | |
| <i>muud tegevustoetused</i> | 218 515 | 211 165 | -7 350 |
| Muud tulud | 559 865 | 559 865 | 0 |
| | 202 150 | 237 150 | 35 000 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 1 429 400 | 5 617 640 | 4 188 240 |
| Tagasilaekuvad laenud | 696 185 | 696 185 | 0 |
| Finantstulud | 248 397 | 279 395 | 30 998 |
| Kohustuste võtmine | 15 350 000 | 15 450 000 | 100 000 |
| Likviidsete varade muutus | -350 000 | -637 835 | -287 835 |
| Nõuete ja kohustuste muutus | 467 337 | 382 000 | -85 337 |
| Kokku | 76 934 250 | 81 542 870 | 4 608 620 |

Võrreldes eelarvestrateegiaga vähenevad tööjõukulud kokku 170 630 eurot. Palgafondide kasv (va koosseisu muudatused) oli kavandatud eelarvestrateegias 5%, eelarve eelnõus on 4,5%.

Majandamiskulude kavandamisel on lähtutud olulises osas eelarvestrateegiast ning on ajakohastatud vastavalt 2023. aasta tegelikele kuludele.

Kommunaalkulude arvestamisel on lähtutud 2023. aasta prognoositavatest kuludest. Võrreldes 2021. aastaga suurenesid 2022. aasta küttekulud arvestuslikult 67,3% ja elektrikulud 74,7%, sh gaas kallines 4 korda. 2023. aasta eelarve kulude kavandamisel lähtuti 2022. aasta kuludest. 2024. aasta eelarves on kavandatud kommunaalkulud 2023.

aasta kavandatavate tegelike kulude alusel, mistõttu kulud vähenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega.

Tabel 2 Kulude erinevused 2024. aasta eelarve ja eelarvestrateegia vahel

| | 2024 Eelarvestrateegia | 2024 Eelarve eelnõu | Muutuse summa | Valdkonna osakaal kogumuutusest (%) | Valdkonna kulude muutus (%) |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 01 Üldised valitsemissektori teenused | 13 385 125 | 13 538 040 | 152 915 | 3,5 | 1,1 |
| 03 Avalik kord | 114 745 | 147 745 | 33 000 | 0,8 | 28,8 |
| 04 Majandus | 8 150 445 | 11 758 265 | 3 607 820 | 81,8 | 44,3 |
| 05 Keskkonnakaitse | 1 336 690 | 1 975 265 | 638 575 | 14,5 | 47,8 |
| 06 Elamu- ja Kommunaalmajandus | 2 595 310 | 3 266 200 | 670 890 | 15,2 | 25,9 |
| 07 Tervishoid | 16 650 | 31 350 | 14 700 | 0,3 | 88,3 |
| 08 Vaba aeg ja kultuur | 9 553 235 | 9 682 900 | 129 665 | -1,6 | -0,7 |
| 09 Haridus | 37 594 040 | 36 871 100 | -722 940 | -16,4 | -1,9 |
| 10 Sotsiaalne kaitse | 4 188 010 | 4 272 005 | 83 995 | 1,9 | 2,0 |
| Kokku | 76 934 250 | 81 542 870 | 4 608 620 | 100,00 | 5,7 |

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

Tabel 3 Investeeringustegevuse muudatused võrreldes eelarvestrateegiaga

| | Põhivara soetus (Investeering) | 2024 Eelarvestrateegia | | 2024 Eelarve eelnõu | |
|-----------|--|------------------------|---|---------------------|---|
| | | Kogumaksumus | sh kavandatav toetus põhivara soetamiseks | Kogumaksumus | sh kavandatav toetus põhivara soetamiseks |
| 01 | Üldised valitsemissektori teenused | 22 000 | 0 | 22 000 | 0 |
| | Wifi leviala tugevdamine ja parandamine | 22 000 | 0 | 22 000 | 0 |
| 04 | Majandus | 3 275 000 | 475 000 | 6 741 135 | 3 704 565 |
| | Teede ehitus ja remont | 3 275 000 | 475 000 | 6 415 430 | 3 515 600 |
| | Teede hooldus, CiviTEc projekti (VAAL uue kaardikihi loomine, visualiseeritakse kaardikihi valla arengustrateegia) läbiviimine | 0 | 0 | 198 705 | 158 965 |
| | Viimsi saared | 0 | 0 | 127 000 | 30 000 |
| 05 | Keskkonnakaitse | 683 000 | 320 000 | 1 538 140 | 593 075 |
| | Life Latest Adapt projekti elluviimine | 0 | 0 | 426 800 | 0 |
| | Must Be projekti elluviimine | 0 | 0 | 445 140 | 356 115 |
| | Projekti BalfCF (Mõisapargi kahe tiigi rekonstrueerimine) elluviimine | 0 | 0 | 266 200 | 212 960 |
| | Sademeveesüsteemide rekonstrueerimine | 600 000 | 320 000 | 0 | 0 |
| | Metsakasti küla sademeveelahenduse rajamine | 0 | 0 | 200 000 | 0 |
| | Uute avalike pakendipunktide rajamine | 18 000 | 0 | 55 000 | 0 |
| | Jäätmejaama projekteerimine ja DP | 65 000 | 0 | 65 000 | 0 |
| | Avalike liigiti kogumise mahutite paigaldamine | 0 | 0 | 80 000 | 24 000 |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 040 000 | 200 000 | 1 805 000 | 1 000 000 |
| | Tänavavalgustuse rekonstrueerimine | 200 000 | 0 | 200 000 | 0 |
| | Haljastus | 40 000 | 0 | 40 000 | 0 |
| | Randade korrashoid, Haabneeme ranna vaba aja ala I etapi tööd | 115 000 | 0 | 115 000 | 0 |
| | Tammede pargi rajamine | 400 000 | 200 000 | 1 400 000 | 1 000 000 |
| | Mänguväljakute rajamine | 285 000 | 0 | 50 000 | 0 |
| 07 | Tervishoid | 0 | 0 | 22 000 | 0 |
| | Prangli kiirabipunkt, auto varjualuse rajamine | 0 | 0 | 22 000 | 0 |
| 08 | Vaba aeg, kultuur | 4 410 000 | 0 | 4 435 000 | 0 |
| | Jalgpallihalli rajamine | 4 200 000 | 0 | 4 200 000 | 0 |
| | Noortekeskus, Randvere keskusele moodulhoone soetamine | 200 000 | 0 | 225 000 | 0 |
| | Prangli laululava abiruumide rajamine | 10 000 | 0 | 10 000 | 0 |
| 09 | Haridus | 6 606 000 | 114 400 | 5 757 700 | 0 |

| | | | | | |
|-----------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Riigigümnaasiumi kõrvale spordikeskuse hoone I etapi rajamine (sh riigigümnaasiumi õpperuumid) | 2 000 000 | 114 400 | 0 | 0 |
| | Randvere Kooli ruumide remont | 40 000 | 0 | 230 000 | 0 |
| | Haabneeme kooli juurdeehituse rajamine | 1 020 000 | 0 | 1 050 000 | 0 |
| | Pärnamäe lasteaia rajamine | 2 865 000 | 0 | 4 072 200 | 0 |
| | MLA hoonete remont | 336 000 | 0 | 33 000 | 0 |
| | Viimsi Kooli hoone remont | 345 000 | 0 | 345 000 | 0 |
| | Püüsi kooli remont | 0 | 0 | 27 500 | 0 |
| 10 | Sotsiaalne kaitse | 800 000 | 320 000 | 800 000 | 320 000 |
| | Erivajadustega inimeste teenuskeskuse rajamine | 800 000 | 320 000 | 800 000 | 320 000 |
| | Kokku | 16 836 000 | 1 429 400 | 21 120 975 | 5 617 640 |

3.3. Eelarve seos arengukavaga

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

Kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest ja kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest tulenevalt sisaldab arengukava lisana eelarvestrateegiat, mis viib arengukava kooskõlla valla reaalsete rahaliste võimalustega. Valla arengukava uuendamisel töötati põhjalikult läbi valla eelarvestrateegia ja investeerimise prioriteetid. Viimsi valla arengukava muutmine ja eelarve strateegia aastateks 2023-2028 kinnitati volikogu 10.10.2023 määrusega nr 24.

Tabel 4 Arengukavas kajastatud eesmärkide täitmine 2024. aastal

| Siht/strateegiline eesmärk/tegevussuund | Tegevus | 2024 eelarve eelnõu | |
|--|--|--|------------------|
| SIHT: Terved ja hoitud inimesed ning tugevad ja turvalised kogukonnad | | | |
| 1.1 Viimsi elukeskkond on tervist toetav ja viimsilaste elustiil tervislik | | | 4 250 000 |
| 1.1.1 Viimsi vald parandab kodulähedaste sportimisvõimaluste kättesaadavust | Mitmekülgsete tervisespordi sündmuste korraldamine valla erinevates piirkondades (sh Rahvaspordisarja jätkumine ja teiste sportlike sündmuste viimine Viimsi eri piirkondadesse) | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Viimsi Uisuväljaku iga-aastane rajamine (Haabneeme alevik) | omafinantseering | 50 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| Viimsi jalgpalli sisehalli (sh kergejõustiku ala) projekteerimine ja rajamine (Viimsi alevik, Kannikese tee) | | omafinantseering | 4 200 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| 1.2 Iga inimene saab kogu elukaare jooksul temale arenguks ja toimetulekuks vajalikku tuge ja hoold | | | 800 000 |
| 1.2.1 Viimsi vald toetab inimeste iseseisvat hakkamasaamist. | Heaoluprofiili tegevuskava elluviimine | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| 1.2.2 Viimsi vald kasvatab kohapeal pakutavate sotsiaalteenuste kättesaadavust | Vaimse tervise loengusarja organiseerimine | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Erivajadusega inimeste keskuse rajamine (Haabneeme alevik) | omafinantseering | 480 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 320 000 |
| | Ennetusprogrammide laiem kasutuselevõtt Viimsis (lähisuhte vägivald, veeohutus, tuleohutus, riskikäitumine, liiklusohutus, vaimne tervis) | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| 1.3 Viimsis on aktiivne kogukonnaelu | | | 358 705 |
| 1.3.1 Viimsi vald küsib, kuulab ja arvestab elanike huvidega kodukoha arengu juhtimisel | Avatud valitsemise tegevuskava koostamine | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Kaasava eelarve läbiviimine | omafinantseering | 110 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| | Noorte oma eelarve läbiviimine | omafinantseering | 10 000 |
| saadav sihtfinantseering | | 0 | |
| 1.3.2 Viimsi vald toetab kohalikke ühisüritusi | Kogukonda ühendavate rahva-, ja popkultuuri sündmuste korraldamine ning sündmusi korraldavate partnerite toetamine (n. Rannarahva Festival, Muinastulede öö, | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |

| | | | |
|---|---|--|------------------|
| | Nargenfestival, Viimsi JazzPop, kodukohvikute päev, Lennart Meri mälestuskontsert) | | |
| 1.3.3 Viimsi vald toetab kogukonna avatust ja sidusust ning eri keele- ja kultuuritaustaga inimeste lõimumist | Lõimumisele tähelepanu pööravate koostööprojektide läbiviimine sõpruslinnadega | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Viimsi visioonipäev kogukonna kaasamiseks | omafinantseering | 15 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| | VAAL veebisüsteemis erinevate valla andmestike kättesaadavaks tegemine | omafinantseering | 64 740 |
| | | saadav sihtfinantseering | 158 965 |
| 1.4 Viimsilased tunnevad ennast kõikjal Viimsis turvaliselt | | | 276 000 |
| 1.4.1 Viimsi vald parandab ruumi ohutust ja turvalisust | Viimsi territooriumil radooniohtlike alade väljaselgitamine | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Valgustamata tänavate arvu vähendamine 75-lt 30-ni. | omafinantseering | 200 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| | Saarte merepäästeseltside toetamine hoonete ning erineva inventariga | omafinantseering | 68 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| | Taastava õiguse meetme rakendamine kogukonnas | omafinantseering | 8 000 |
| | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| | Avaliku ruumi planeerimisel arvestatakse läbivalt põhimõttega: kuritegevuse ennetamine ehitatud keskkonna kujundamise kaudu (CPTED) | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Kergliiklusteede rajamisel läbivalt kvaliteetse ruumi aluspõhimõttega arvestamine | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| SIHT: Looduse ja ehitatud keskkonna kooskõla | | | |
| 2.1 Viimsi looduskeskkond on hoitud ja looduspärand väärtustatud | | | 20 000 |
| 2.1.1 Viimsi vald kaitseb rohevõrgustike sidusust ja liigirikkust ning ökosüsteemide toimimist | Leppneeme-Tammneeme ja Krillimäe maastikukaitsealadele matkaradade rajamine | omafinantseering | 12 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| | Viimsi (keskosa) MKA ja Kelvingi MKA matkaradade rajamine | omafinantseering | 8 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| | Meetmete rakendamine merekeskkonna seisundi halvenemise vältimiseks ja reostusriskide vähendamiseks, merereostusõnnetusele reageerimise suutlikkuse tõstmise | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Loodus- ja kultuurimälestiste heakorrastamine, elukeskkonda risustavate lagunenu hoonete lammutamine ja avaliku ruumi heakorrastamine | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| 2.1.2 Viimsi vald kaitseb põhjavett ja tagab olmevee kättesaadavuse | Uue ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arengukava 2023-2035 koostamine | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Kogukonna keskkonnateadlikkuse suurendamine ja loodust säästvamale käitumisele suunamine | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| 2.2 Viimsi avalik ruum on elav ja kutsuv – viimsilased veedavad sageli koos aega vabas õhus ja avalikes hoonetes | | | 5 015 140 |
| 2.2.2 Viimsi vald kujundab atraktiivset avalikku ruumi | Kogukonnaaedade rajamine (igal aastal üks) | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Purskkaevude väljaku rajamine (Haabneeme alevik) | omafinantseering | 89 025 |
| | | saadav sihtfinantseering | 356 115 |
| | Tammede pargi rajamine koos erinevate õppealade ja kogukonna haljastutega | omafinantseering | 400 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 1 000 000 |
| | Randvere tee peatänav II etapi (lõigus Heki tee kuni Ravi tee) projekteerimine ja rajamine ning peatänaval erinevate rohestamis- ja kliimategevuste elluviimine | omafinantseering | 1 615 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 1 555 000 |
| 2.3 Viimsi on merele avatud | | | 160 000 |
| 2.3.1 Viimsi vald soodustab rannaäärseid tegevusi ning kujundab ja hooldab avalikus kasutuses olevaid rannaalaseid | Haabneeme rannapromenaadi I etapi väljaehitamine (Miiduranna pargi ja Kaluri tee vahele) ja vaba aja veetmise alade loomine rannaäärsele piirkonda | omafinantseering | 115 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| 2.3.2 Viimsi vald parandab mereliste tegevustega tegelemise võimalusi ja ühendusi saartega | Avalike lautrite või paadihoiualade rajamine (Rohuneeme, Leppneeme, Rummu, Tammneeme) | omafinantseering | 45 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |
| SIHT: Jätkusuutlik elukorraldus | | | |
| 3.1 Viimsi on kliimanutraalne | | | 502 500 |
| 3.1.1 Viimsi vald kujundab jätkusuutlikud ja targad transpordi-, ja energiasüsteemid | Viimsi valla transpordi- ja liikuvuskorralduse arengukava (TRAK) uuendamine | omafinantseering | 13 000 |
| | | saadav sihtfinantseering | 57 000 |
| | Valla avalike hoonete energiatõhusamaks muutmine (sh MLA Viimsi Lasteaiaid hoonete ja kooli hoonete parendus) | omafinantseering | 232 500 |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| 3.1.2 Viimsi vald soosib ringsete lahenduste teket | Elanikkonna jäätmemajandusala koolituskampaania | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | | |
| | Avalikus ruumis jäätmete eriliigilist kogumist võimaldavate mahutite paigaldamine | omafinantseering | 56 000 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 24 000 | |
| | Jäätmejaam-ringjaama ehitamise I etapp | omafinantseering | 65 000 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| Pakendipunktide võrgustiku täiendamine ja ümberehitamine jäätme punktideks | omafinantseering | 55 000 | | |
| | saadav sihtfinantseering | 0 | | |
| 3.2 Elu- ja töökohtade ning vaba aja taristu vahel on tasakaal ning head ühendused | | | 3 446 860 | |
| 3.2.1 Viimsi vald korraldab ühistransporti elanike ootusele vastavalt | Reaalajatabloode süsteemi paigaldus sõlmepeatustesse | omafinantseering | 15 000 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| 3.2.2 Viimsi vald kujundab mitmekesist liikuvuskeskkonda | Tammneeme tee jalgratta- ja jalgte II etapi ehitus (lõigul Haugi tee kuni Mereääre tee) koos Tammneeme tee osalise remondiga | omafinantseering | 140 000 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| | Muuga tee jalgratta- ja jalgte ehitus kuni Maardu linnani koos bussipeatuste ja busside ooteala rajamisega | omafinantseering | 400 000 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 400 000 | |
| | Mereranna tee jalgte rekonstrueerimine jalgratta- ja jalgteeks ning sõidutee ja parkimisala rekonstrueerimine koos haljasalade ja ülekäiguradade loomisega (lõigul Randvere tee kuni Heldri tee) | omafinantseering | 500 000 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 900 000 | |
| | Nurme tee jalgratta- ja jalgte ehitus koos sõidutee ja teetaristu rekonstrueerimisega (lõigul Rohuneeme tee kuni Nurme põik) | omafinantseering | 815 500 | |
| saadav sihtfinantseering | | 0 | | |
| Viimsi valla teedevõrgu arengukava (TEAK) ning transpordi ja liikuvuskorralduse arengukava (TRAK) tegevuskavade elluviimine | | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | | |
| 3.2.3 Viimsi vald soodustab planeeringutega mitmekülgse elukeskkonna tekkimist | Geomöödistuste infosüsteemi Viimsi valla geoveeb rakendamine | omafinantseering | 5 000 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| | Viimsi valla haldusterritooriumi uue üldplaneeringu koostamine | omafinantseering | 111 360 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| | Erinevate avalike alade ja hoonete detailplaneeringute koostamine ja rajamiseks eelduste loomine: Jalgpalli sisehall, Haabneeme ranna vaba-aja ala ning Miiduranna park, sisejääväljak ning sportlinnak, Äigrumäe park ja kogukonnaaed, Leppneeme ja Kelnase sadamate laiendused | omafinantseering | 160 000 | |
| saadav sihtfinantseering | | 0 | | |
| SIHT: Mitmekülgset õppimis- ja arenguvõimalused | | | | |
| 4.1 Viimsilased saavad end harida ja arendada terve elukaare vältel | | | 5 347 200 | |
| 4.1.1 Viimsi vald loob eeldused igapäeviseks arenguks mitmekülgsetes õpikeskkonnas | Pärnamäe lasteaia rajamine | omafinantseering | 4 072 200 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| | Valla keskusest väljaspool asuvates munitsipaalkoolides pakutavate huviringide valiku laiendamine (sh saartel elavatele noortele) | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | | |
| | | omafinantseering | 1 050 000 | |
| | Haabneeme kooli täiendavate klassiruumide juurdeehitus | omafinantseering | 0 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| | Vanemlust toetavate tegevuste kättesaadavuse suurendamine kogukonnas: Imelised aastad, lapsevanemate kool, loengusarjad, Gordoni perekool. | | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Tugisüsteemi kvaliteedi tõstmine hariduslike erivajadustega laste toetamiseks hariduse omandamisel | | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Randvere noortekeskuse moodulhoone rajamine | omafinantseering | 225 000 | |
| | | saadav sihtfinantseering | 0 | |
| | Formaalse ja mitteformaalse hariduse lõimingu tegevuskava väljatöötamine, mille tulemusel saab õppuri eelkõige huvihariduses omandatud teadmisi ja oskuseid arvestada Viimsi valla üldhariduskoolis toimuva aine hindamises. | | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Tervisliku eluviisi propageerimine ja seda toetavad tegevused, mis on seotud liikumise ja tervisliku toitumisega. Kõigi haridusasutuste ja noortekeskuse aktiivne osalemine erinevates programmides (Liikumapanev kool, School Food 4 Change, Erasmus+ jt programmid) | | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| | Aktiivsetele noortele osalusvõimaluste pakkumine (sh digilahendused) ning NEET noortele tegevuste ja programmide pakkumine | | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | |
| Koolide omanäoliste õppekavade kujundamine | | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames | | |

| | | |
|---|--|--|
| | Digiõppe ja digikooli platvormi arendamine (hallatavate asutuste Viimsi digikooli platvormiga ühinemine võimaldamaks haridusasutustel ja noortekeskusel sellest osa saada ja panustada õppetegevuse paremaks korraldamiseks) | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| | Muukeelse õpilase toetamine (õpilase vajadusest ja eripärast lähtuva õppekava koostamine, personaalne õpitee) | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| | Kiusamise ennetamise meetmete laiaulatuslik rakendamine ja elluviimine koolides. | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| 4.1.2 Viimsi vald soodustab haridustöötajate igakülgset enesearengut ning innovaatiliste õppemeetodite katsetamist ja rakendamist | Konkurentsivõimelise tööõnne- ja töötasusüsteemi loomine valla haridustöötajatele | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| | Huvikoolides täiskasvanutele mõeldud täienduskoolituste ja kursuste välja töötamine | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| 4.1.3 Viimsi vald aitab luua täiendavaid õppevõimalusi pärast põhihariduse omandamist (kutse-, huvi-, kesk- ja kõrgharidus) | Innovaatiliste õppemeetodite rakendamine – iga lapse tugevuste märkamine ja arengu suunamine | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| 4.2 Kultuuri- ja vaba aja sündmuste valik rahuldab kõiki sihtgruppe | | |
| 682 500 | | |
| 4.2.1 Viimsi vald loob võimalused kõigi aktiivseks osalemiseks kultuurielus | Viimsi Artiumi programmis kultuuriliste vaba aja veetmise võimaluste pakkumine kõikidele eagrupidetele lastest eakateni | omafinantseering saadav sihtfinantseering |
| | | 682 500 0 |
| | Naissaare keskushoone käivitamine koostöös Rannarahva Muuseumiga, loodusõppekeskuse konseptsiooni väljatöötamine | omafinantseering saadav sihtfinantseering |
| | | 40 000 30 000 |
| SIHT: Tarkuse-, loovuse- ja innovatsioonikeskus | | |
| 5.1 Viimsi vald on uuenduste eestvedaja ja tippspetsialistide tõmbekeskus | | |
| 70 000 | | |
| 5.1.1 Viimsi vald osaleb partnerina teadus- ja arendustegevuses ning rakendab kaasaegseid valitsemismudeleid | Iseteeninduskeskkonna arendamine | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| | Viimsi vald osaleb rahvusvahelistes projektides uute teadmiste ja lahenduste hankimiseks | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| | Valla kodulehe kaasajastamine | omafinantseering saadav sihtfinantseering |
| | | 30 000 0 |
| 5.1.2 Viimsi vald märkab, tunnustab ja toetab ettevõtluse arengut | Ettevõtlusaasta üritusteseeria läbiviimine | omafinantseering saadav sihtfinantseering |
| | Ettevõtlusgala tänuüritus valla ettevõtjatele | omafinantseering saadav sihtfinantseering |
| | | 30 000 0 10 000 0 |
| 5.2 Viimsist võrsub üle Eesti tuntud ja lisandväärtust loov kultuur | | |
| 15 000 | | |
| 5.2.1 Viimsi vald aitab Viimsi Artiumil kujuneda üleriigiliselt tuntud kultuuri ja loomemajandusega tegelevaks keskuseks | Kultuuri arengukava koostamine (kätkeb endast ka Viimsi Artiumiga seotud tegevusplaani ja visiooni ning erinevate valdkondade mõttekodasid loomemajanduse elavdamiseks Viimsi vallas) | Vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| 5.2.2 Viimsi vald toetab kultuuripärandi elamist ja uut hingamist | Prangli Laurentsiuse kabeli restaureerimine | omafinantseering saadav sihtfinantseering |
| | | 15 000 0 |
| 5.3 Ettevõtluspiirkonnad on välja arendatud | | |
| 0 | | |
| 5.3.2 Viimsi vald toetab ettevõtliku hoiaku kujunemist juba koolieas ja selle püsivust terve elukaare vältel | Viimsi Noortekeskuse tegevustesse süsteemselt 15+ noorte kaasamine | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| | Ettevõtlust soodustavate planeeringute eelisjärjekorras menetlemine | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |
| | Hõbemajanduse soodustamine: kogukonnas on kättesaadavad 60+ vanuses inimestele võimalused eneseteostuseks nii huvitegevuses kui ka majandustegevuses. | Pidev tegevus, vajalikud vahendid kavandatud eelarvesse põhitegevuste raames |

3.4. Viimsi valla 2024. aasta eelarve

Viimsi valla 2024. aasta eelarve maht on 81 542 865 eurot. Põhitegevuse tulude maht on 2024. aastal 58 479 815 eurot ning põhitegevuse kulude maht on 53 598 625 eurot. Põhivara soetuseks on kavandatud 21 120 975 eurot, millest 5 617 640 eurot kaetakse saadud toetustega. Põhivarade soetusteks antakse toetusi 148 000 eurot. Põhivara soetuseks võetud laenude intressikulud moodustavad 1 702 520 eurot. Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6 sätestab kohaliku omavalitsuse ülesandeks korraldada vallas:

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

Tabel 5 Viimsi valla 2022.–2024. aasta eelarve

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu |
|---|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | |
| Põhitegevuse tulud | 50 126 863 | 55 852 719 | 41 945 848 | 58 479 815 |
| Maksutulud | 38 606 360 | 42 397 200 | 31 350 543 | 46 388 650 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 591 758 | 1 624 400 | 1 215 386 | 1 877 700 |
| Saadud toetused | 9 728 714 | 11 721 119 | 9 260 472 | 9 976 315 |
| Muud tulud | 200 031 | 110 000 | 119 446 | 237 150 |
| Põhitegevuse kulud | 45 363 910 | 52 265 471 | 36 502 010 | 53 598 625 |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 279 605 | 6 944 790 | 4 618 479 | 6 910 136 |
| Muud tegevuskulud | 39 084 305 | 45 320 681 | 31 883 531 | 46 688 489 |
| Investeeringustegevus | -8 864 511 | -7 455 677,00 | -4 096 691 | -16 378 275 |
| Põhivara soetus (-) | -3 933 803 | -8 653 984 | -2 971 287 | -21 120 975 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 841 814 | 2 703 207 | 9 893 | 5 617 640 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -305 602 | -155 000 | -152 707 | -148 000 |
| Osaluste soetus (-) | -4 544 526 | -986 000 | -986 001 | 0 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 638 383 | 696 185 | 522 137 | 696 185 |
| Antavad laenud (-) | -1 535 420 | -100 000 | 0 | 0 |
| Finantstulud (+) | 269 295 | 259 335 | 210 957 | 279 395 |
| Finantskulud (-) | -294 651 | -1 219 420 | -729 682 | -1 702 520 |
| Finantseerimistegevus | 3 617 752 | -245 555 | -2 466 484 | 10 477 255 |
| Kohustuste võtmine | 7 660 000 | 4 330 000 | 1 000 000 | 15 450 000 |
| Kohustuste tasumine | -4 042 248 | -4 575 555 | -3 466 484 | -4 972 745 |
| Likviidsete varade muutus | 1 442 807 | -3 791 529 | 0 | -637 830 |
| Nõuete ja kohustuste muutus | 1 926 613 | 322 455 | 0 | 382 000 |

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.

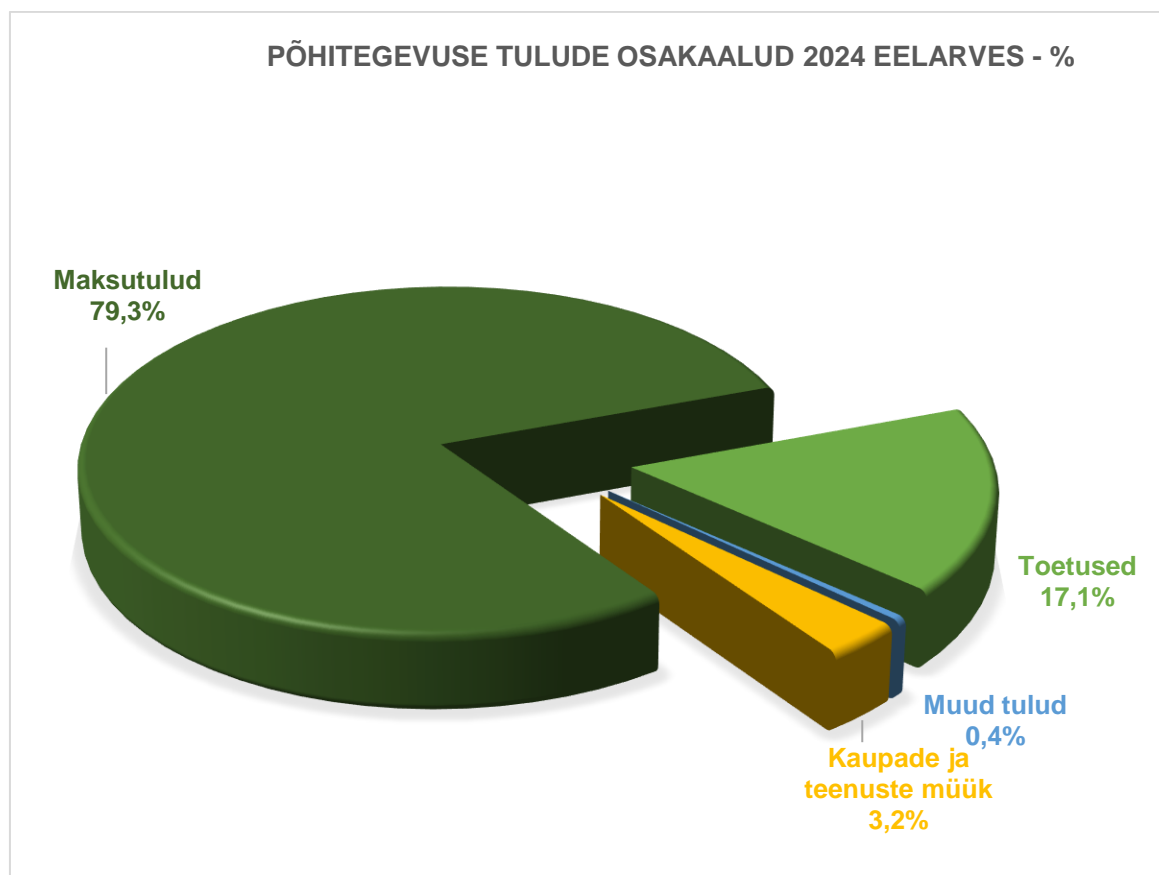
Põhitegevuse tuludes on arvestatud riigieelarvelise toetus- ja tasandusfondi eraldisi: haridustoetust, kohalike teede hoiu toetust, mitmesuguseid sotsiaaltoetusi, väikesaarte toetust jne.

Kuna eelarve koostamise ajaks ei ole veel lõplikult kinnitatud 2024. aasta riikliku toetus- ja tasandusfondi eraldiste jaotust, siis on need toetused, väljaarvatud üldhariduskoolide pidamiseks antav töajookulude toetus, kavandatud 2024. aasta eelarvesse lähtudes 2023. aasta tasemest ja kavandatavatest seadusemuudatustest ning korrigeeritakse õigesse suurusjärku lisaelarvega peale eraldiste tegeliku mahu kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt.

2024. aastaks on planeeritud eelarvetulusid 58 479 815 eurot. Põhitegevuse tulud suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 2 627 096 eurot ehk 4,7%. Kokkuvõtte tulugruppide lõikes on esitatud järgnevas tabelis:

Tabel 6 Põhitegevuse tulud 2022–2024

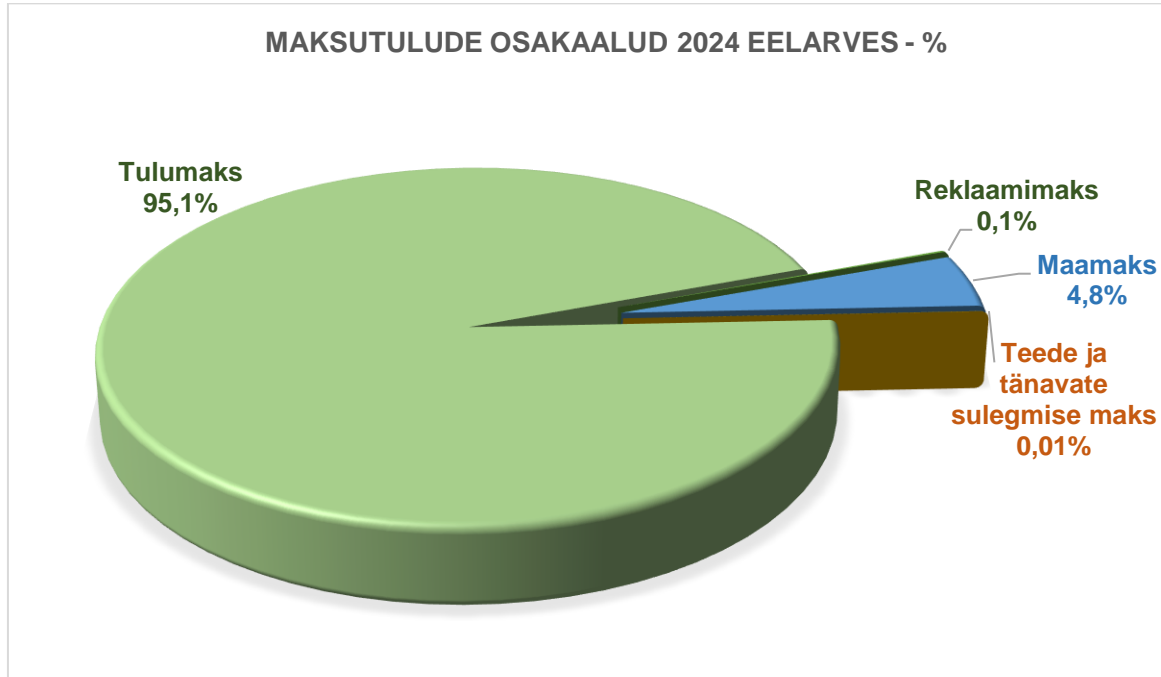
| | 2022 eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu | Muutus (%) |
|---|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | | |
| Maksutulud | 38 606 360 | 42 397 200 | 31 350 543 | 46 388 650 | 9,4 |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 1 591 758 | 1 624 400 | 1 215 386 | 1 877 700 | 15,6 |
| Saadud toetused, sh | 9 728 714 | 11 721 119 | 9 260 472 | 9 976 315 | -14,9 |
| <i>sihtotstarbelised jooksvateks kuludeks</i> | 1 519 168 | 1 640 934 | 1 115 503 | 211 165 | -87,1 |
| <i>toetusfondist saadavad toetused</i> | 7 262 918 | 9 274 001 | 7 462 264 | 8 979 420 | -3,2 |
| <i>tasandusfondist saadavad toetused</i> | 118 575 | 126 098 | 100 878 | 225 865 | 79,1 |
| <i>muud tegevustoetused</i> | 828 053 | 680 086 | 581 827 | 559 865 | -17,7 |
| Muud tulud | 200 031 | 110 000 | 119 446 | 237 150 | 115,6 |
| Kokku | 50 126 863 | 55 852 719 | 41 945 848 | 58 479 815 | 4,7 |



Joonis 6 Põhitegevuse tulude osakaalud 2024. aasta eelarves

4.1. Maksutulud

Valla eelarvesse laekuvad füüsilise isiku tulumaks, maamaks, teede ja tänavate sulgemise maks ja reklaamimaks. Tulumaks moodustab maksutuludest 95,1% ning kogu põhitegevuse tuludest 75,4%. Maksutulude prognoosimisel on lähtutud 2023. aasta üheksa kuu tegelikust laekumisest ja kavandatavatest seadusemuudatustest.



Joonis 7 Maksutulude osakaalud 2024. aasta eelarves

Üksikisiku tulumaks

Tulumaks laekub tulumaksuseaduse alusel. Maksu arvestab ja kogub Maksu- ja Tolliamet. Füüsilise isiku maksustavast tulust laekus maksumaksja elukohajärgsele kohalikule omavalitsusele alates 2020. aastast kuni 2023. aastani 11,96%.

Alates 01.01.2024 laekub maksumaksja elukohajärgse kohaliku omavalitsuse eelarvesse 2,5% residendist füüsilise isiku riiklikust pensionist ning 11,89% residendist füüsilise isiku muust maksustatavast tulust (välja arvatud kohustuslik ja täiendav kogumispension, dividendid ja vara võõrandamisest saadud kasu). Maksumaksja elukohana kalendriaastal arvestatakse sama kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registrisse kantud elukohta.

Tulumaksu laekumine on kavandatud mahus 44 113 885 eurot. Üksikisiku tulumaksu laekumist aastate lõikes iseloomustavad alljärgnevad tabel ja joonis.

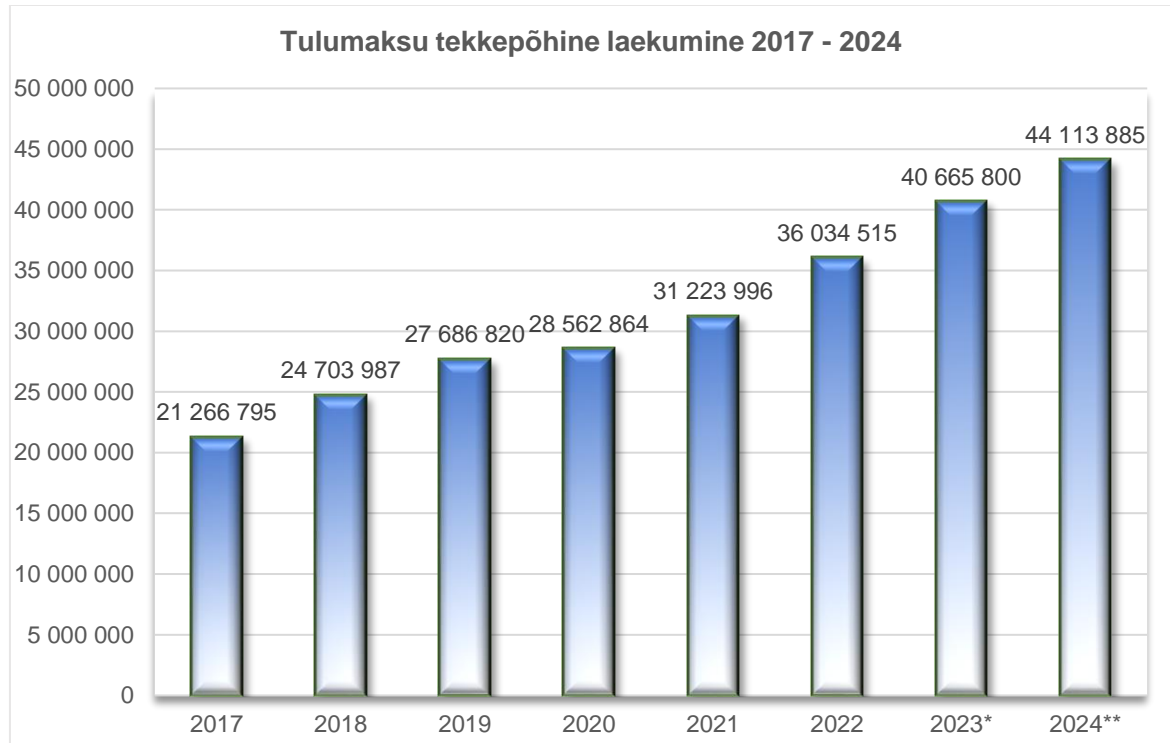
Tabel 7 Tulumaksu laekumine 2018-2024

| Aasta | Laekumine | Kasv (%) | Tulumaksu eraldise koefitsient (%) |
|--------|------------|----------|------------------------------------|
| 2018 | 24 703 987 | 16,2 | 11,86 |
| 2019 | 27 686 820 | 12,1 | 11,93 |
| 2020 | 28 562 864 | 3,2 | 11,96 |
| 2021 | 31 223 996 | 9,3 | 11,96 |
| 2022 | 36 034 515 | 15,4 | 11,96 |
| 2023* | 40 665 800 | 12,9 | 11,96 |
| 2024** | 44 113 885 | 8,5 | 2,5 + 11,89 |

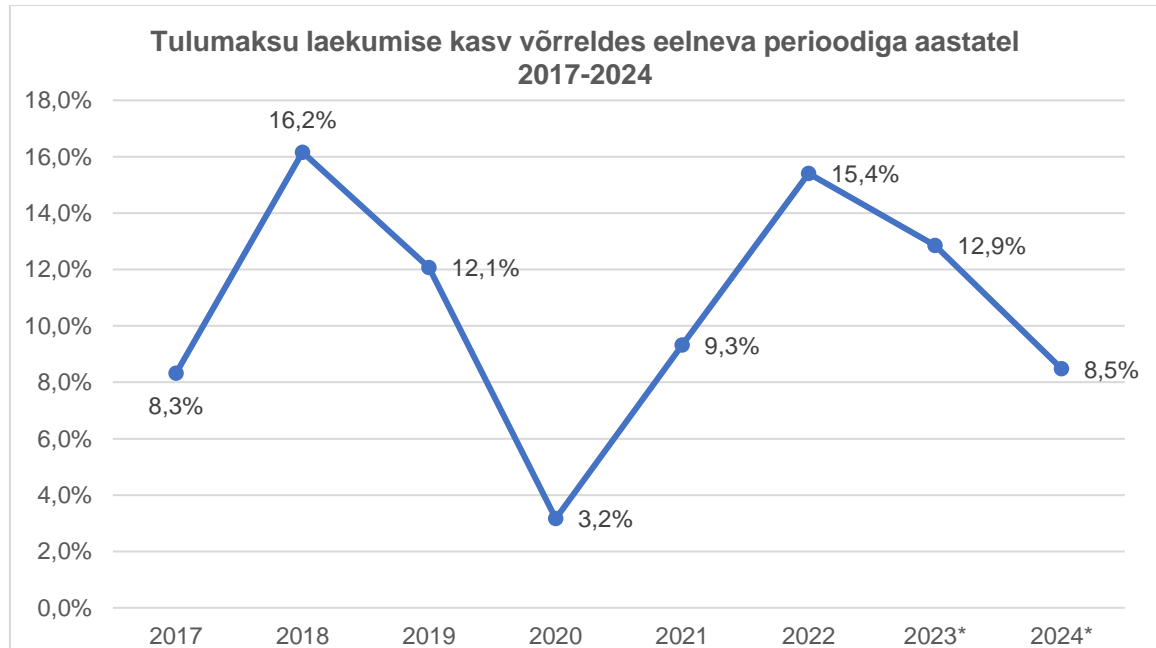
* eeldatav laekumine

**kavandatav laekumine

Tulumaksu arvestamise aluseks on maksumaksja kuu brutosissetulek. Viimisi valla maksumaksjate brutosissetulek on Eesti valdades, linnades üks kõrgemaid ja oli 2023. aastal (jaanuar-august) keskmiselt 2213 eurot kuus (2022. aastal keskmine brutosissetulek 2063 eurot kuus).



Joonis 8 Tulumaksu laekumine 2017-2024



Joonis 9 Tulumaksu laekumise kasv võrreldes eelneva perioodiga 2017-2024

Maamaks

Maamaksu laekumiseks on kavandatud 2 203 765 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. 2022. aasta sügisel korraldas Maa-amet maade ümberhindamise ning selle tulemused hakkavad kehtima alates 2024. aastast. Maamaksule avalduva ümberhindamise mõju leevendamiseks on vähendatud maksumäärasid ning alates 2024. aastast on need vahemikus 0,1 – 1,0%. Järgnevatel aastatel suureneb maamaks järkjärgult, kuni jõuab maa maksustamishinnast ja maamaksumäärast lähtuva maamaksusummani.

Maamaksu laekumine sõltub vallas kinnitatud maamaksu koefitsientidest. Kuni 2023. aasta lõpuni kehtib üldine maamaksumäär 2,5% ning põllumajandussaaduste tootmiseks kasutusel oleva haritava maa ja loodusliku rohumaa maamaksumäär 2,0% maa maksustamishinnast aastas Alates 1. jaanuarist 2024 on Viimsi vallas kehtestatud elamumaa ja maatulundusmaa õuema kōlviku maksumääraks 0,5%, maatulundusmaa maksumääraks 0,5% ja muu sihtotstarbega maa maksumääraks 1,0% maa maksustamise hinnast aastas (Viimsi Vallavolikogu 13.06.2023 määrus nr 21).

Määrusega ei muudeta koduomanike maksusoodustusi ehk jätkuvalt on koduomanikud vabastatud maamaksu tasumisest elamumaa või maatulundusmaa õuema kōlviku osas tiheasustusega aladel kuni 1500m² ja haja-asustusega aladel kuni 2 ha ulatuses. Täiendavalat laiendatakse alates 01.01.2024 maksusoodustus lisaks elamumaa sihtotstarbele ka nende maade ülejäänud sihtotstarvete osadele(liitsihtotstarbega maad). Maamaksu tulu vähenemise põhjuseks on koduomanike maksuvabastuse ulatuse laiendamine liitsihtotstarbega maadele ning maamaksumäära langetamise negatiivne maksumõju suurtel katastriüksustel, kus maa maksustamishind tõuseb vähem kordi kui langeb maamaksumäär. Seadusega lubatud 10%-line maksutõus ülejäänud maadel ei kata seda langust kogu ulatuses. Maksimaalsete lubatud määrade kehtestamisega väheneb maamaksutulu laekumine 2024. aastal ligikaudu 320 tuh. eurot. Maksutulu laekumine taastub paari aastaga endisele tasemele ja seejärel suureneb kuni 10% võrra aastas. Edasine maksutulu laekumine ja trend sõltub riiklikust maamaksu regulatsioonist.

Maamaksu laekumise planeerimisel on lähtutud alates 01.01.2024 kehtivama hakkavatest maamaksumääradest ja maksusoodustustest.

Tabel 8 Maamaksu laekumine 2018-2024

| Aasta | Laekumine | Kasv (%) |
|--------|-----------|----------|
| 2018 | 2 516 826 | 0,0 |
| 2019 | 2 521 004 | 0,2 |
| 2020 | 2 483 732 | -1,5 |
| 2021 | 2 530 089 | 1,9 |
| 2022 | 2 516 584 | -0,5 |
| 2023* | 2 520 000 | 0,1 |
| 2024** | 2 203 765 | -12,5 |

*eeldatav laekumine

**kavandatav laekumine

Reklaamimaks ja teede sulgemise maks

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

Tabel 9 Reklaamimaksu laekumine 2018-2024

| Aasta | Laekumine | Kasv (%) |
|--------|-----------|----------|
| 2018 | 71 802 | 31,8 |
| 2019 | 62 741 | -12,6 |
| 2020 | 52 071 | -17,0 |
| 2021 | 50 140 | -3,7 |
| 2022 | 49 845 | -0,6 |
| 2023* | 65 000 | 30,4 |
| 2024** | 65 000 | 0,0 |

*eeldatav laekumine

**kavandatud 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 10 Teede ja tänavate sulgemise maksu laekumine 2018-2024

| Aasta | Laekumine | Kasv (%) |
|--------|-----------|----------|
| 2018 | 6 354 | 64,4 |
| 2019 | 16 744 | 163,5 |
| 2020 | 1 955 | -88,3 |
| 2021 | 8 517 | 335,7 |
| 2022 | 5 417 | -36,4 |
| 2023* | 6 000 | 10,8 |
| 2024** | 6 000 | 0,0 |

*eeldatav laekumine

**kavandatud laekumine

Kohalike maksude laekumiseks on kavandatud kokku 71 000 eurot (3 000 eurot rohkem võrreldes 2023. aasta eelarvega ja 5 000 eurot rohkem võrreldes eelarvestrateegiaga).

4.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Tulu kaupade ja teenuste müügist kavandatakse 1 877 700 eurot, mis moodustab eelarve põhitegevuse tuludest 3,2%, sh on kavandatud tulu majandustegevusest 1 802 700 eurot ja riigilõive 75 000 eurot.

Tabel 11 Kaupade ja teenuste müük 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu | Muutus (%) |
|--------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | | |
| Riigilõivud | 73 019 | 75 000 | 31 073 | 75 000 | 0,0 |
| Tulud majandustegevusest | 1 518 739 | 1 549 400 | 1 184 313 | 1 802 700 | 16,3 |
| Kokku | 1 591 758 | 1 624 400 | 1 215 386 | 1 877 700 | 15,6 |

Riigilõivud

Arvestades ehitustegevust ja riigilõivude tegelikku üheksa kuu laekumist on 2024. aasta eelarvesse kavandatud riigilõivu tulu 75 000 eurot.

Valla eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt riigilõivuseaduse peatükile 16:

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

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

Tulud majandustegevusest

Majandustegevuse tulu on planeeritud 2024. aasta eelarvesse 1 802 700 eurot ehk võrreldes 2023. aasta eelarvega 253 300 eurot enam. Tulu laekumise kava 2024. aastaks on järgnevas tabelis:

Tabel 12 2024. aasta laekumised kaupade ja teenuste müügist

| | Tulu majandustegevusest | Toiduraha | Kohatasu | Õppetasu | Üüri- ja renditulu | Muu tulu |
|-----------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| Lasteaiad, üldhariduskoolid | | 198 000 | 600 000 | | 161 400 | 30 000 |
| Muusikakool | | | | 210 000 | | |
| Kunstikool | | | | 120 000 | | |
| Teadushuvikool | | | | 90 000 | | |
| Haridusteenuse müük | | | 205 000 | | | |
| Ajalehe tulu | 60 000 | | | | | |
| Kultuuriasutuste omatulu | 16 000 | | | | | |
| Spordiasutuste tulu | | | | | 15 000 | |
| Sotsiaalasutuste tulu | 39 600 | | | | | |
| Muu | | | | | 24 200 | 33 500 |
| Kokku | 115 600 | 198 000 | 805 000 | 420 000 | 200 600 | 63 500 |

Toiduraha laekumist prognoositakse 198 000 eurot 2023. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi. Laekumine on planeeritud vastavalt 2023. aasta laekumisele ja samal tasemel 2024. aasta eelarvestrateegiaga. Kõikides Viimsi valla haridusasutustes toitlustab lapsi ja õpilasi teenuse pakkuja.

Vastavalt MLA Viimsi Lasteaiad üldhoolekogu 09.08.2022 koosoleku otsusele on 17.08.2022 käskkirjaga nr A-8/10 kinnitatud alates 01.10.2022 lapse toidupäeva maksumuseks 2,31 eurot, millest lapsevanem tasub 1,71 eurot ja Viimsi Vallavalitsus 0,60 eurot

Kõikidele valla koolide õpilastele on tagatud tasuta koolilõuna ning koolilõuna maksumuse ja riikliku koolilõuna toetuse vahe kaetakse valla vahenditest. Koolilõuna toetuse kord on sätestatud Viimsi Vallavolikogu 27.01.2015 määrusega nr 5 „Koolilõuna toetuse kasutamise tingimused ja kord“, mida rakendatakse alates 1. jaanuarist 2015. Koolitoidu maksumuseks on kuni 14.06.2024 vastavalt lepingule 2-10.5/228 Baltic Restaurants Estonia AS-ga 1,62 eurot, millest 1 euro kaetakse riigi toetusfondi koolitoidu eraldisega ja 0,62 eurot valla eelarvega.

Lasteaedade kohatasu on kavandatud 600 000 eurot ning see suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 70 000 eurot. Eelarve kavandamisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega ning alates 01.09.2023 kehtivate lasteaiatasu määrade ja tasumise korra muudatustega, mis on kehtestatud Viimsi Vallavolikogu 13.06.2023 määrusega nr 19. Vastavalt määrusele on kohatasu ühe lapse kohta 145 eurot kuus, sh kehtib järgmine soodustus – kui lapse ja mõlema vanema või üksikvanema elukoht on sama aasta 1. jaanuari seisuga ning pidevalt kogu lapse lasteaias käimise perioodil Eesti rahvastikuregistri andmetele Viimsi vald, siis lasteaiatasu suurus ühes kuus ühe lapse kohta on 73 eurot. Lisaks rakenduvad soodustused, kui ühest perest käib lasteaias 2 või 3 last ning suurperede laste lasteaiatasudele.

Muusikakooli ja Kunstikooli omatulu moodustab 2024. aastal kokku 330 000 eurot ja on 117 500 euro võrra suurem kui 2023. aasta eelarve ja 75 000 euro võrra suurem kui 2023. aasta eelarvestrateegia. Tulu planeerimisel on lähtutud 2023. aasta üheksa kuu tegelikust laekumisest ning alates 01.01.2024 kavandatud õppetasu muudatustest, mille

alusel huvikoolide õppetasu sõltub õppuri ja tema vanemate rahvastikuregistris registreeritud elukohast ning soodsamat tasu rakendatakse Viimsi valla elanikele. Hetkel kehtivad Viimsi Vallavalitsuse 31.08.2022 korraldustega nr 336 ja 337 kehtestatud õppemaksud - Viimsi Muusikakooli ühe kuu õppetasuks on eelkoolis olenevalt õppekavast 25 või 50 eurot, kooliõpilastele olenevalt õppekavast 50 või 55 eurot ning vabaõppe õppekava alusel õppivatele täiskasvanutele 150 eurot ning Viimsi Kunstikooli ühe kuu õppetasuks on eel- või põhikursusel õppijatele vastavalt 25 või 35 eurot, lisaaste-stuudiokursusel 50 eurot ning täiskasvanud õppurite (vanuses 20+) õppetasad vastavalt õppevormile 30, 60 või 75 eurot.

Alates septembrist 2022 tegutseva **Viimsi Teaduskooli** omatuluks on kavandatud 90 000 eurot, mis on 23 500 eurot enam kui 2023. aasta tulueelarve ja samas mahus 2024. aasta eelarvestrateegiaga. Alanud 2023/2024 õppeaastal on kasvanud õppekavade maht, kavandatud on 22 erinevat õppekava. Teaduskooli eelkooli- alg- ja põhiastmes on ühe kuu õppetasu 25 eurot (september kuni mai) ja lisaastmes 60 eurot (september kuni mai). Alates 01.01.2024 on kavandatud õppetasu muudatused, mille alusel ka Teaduskooli õppetasu sõltub õppuri ja tema vanemate rahvastikuregistris registreeritud elukohast ning soodsamat tasu rakendatakse Viimsi valla elanikele.

Muu haridusasutuste tulu on kavandatud 30 000 eurot, mis on võrreldes 2023. aasta eelarvega 5 000 eurot enam ja samal tasemel eelarvestrateegiaga. Tuludes on kavandatud üldhariduskoolide omatulud – tulud koolivormi, töövihikute, õpilaspäevikute müügist, eelkooli tasud jms.

Teistelt omavalitsustelt laekuvat haridusteenuse müügitulu on 2024. aasta eelarvesse kavandatud 205 000 eurot, mis on samas mahus 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga. Arvestatud on 2023. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega.. Arvestuse aluseks on koolikoha maksumuse piirmäär ja lasteaedade kohamaksud ning teiste omavalitsuste laste arv rahvastikuregistri elukohaandmete järgi Viimsi valla koolides ja lasteaedades 10. oktoobri 2023. aasta seisuga.

Teiste omavalitsuste lapsed seisuga 10.10.2023

- Viimsi valla koolides 133 õppurit, neist 2 Ukrainast saabunud lapsed;
- Viimsi valla lasteaedades 6 last.

Ajalehe Viimsi Teataja reklaamitulu on kavandatud 60 000 eurot, mis on samal tasemel eelarvestrateegiaga ja väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 10 000 eurot. Valla ajalehe Viimsi Teataja reklaamitulu planeerimisel on lähtutud vallavalitsuse 14.09.2022 korraldusega nr 369 kehtestatud infolehe Viimsi Teataja reklaami avaldamise põhimõtetest ja reklaami hinnakirjast, mis jõustus alates 01.11.2022.

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

Kultuuriasutuste omatulu on kavandatud 16 000 eurot. Eelarvestamisel lähtuti 2023. aasta 9 kuu tulude laekumisest ning 2024. aasta eelarve on kavandatud eelarvestrateegiaga samal tasemel. Tulu laekub Prangli Rahvamajast ning raamatukogu ja noortekeskuse teenuste müügist.

Üüri- ja renditulud on kavandatud 200 600 eurot, mis on 10 600 eurot vähem kui 2023. aasta eelarves ja 16 400 eurot enam kui 2024. aasta eelarvestrateegias. Lisandunud on Randvere Kooli ujula rent. Üüri- ja renditulu sisaldab vallale kuuluvate mitteiluruumide üürile andmisest saadavat tulu.

Muudes tuludes kajastuvad **laekumised õiguste müügist**, milleks on kavandatud 1 500 eurot, mis on samal tasemel 2023. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga. Planeerimisel lähtuti 2023. 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 veoalaga ja eritasu eest ning üksnes veoalal märgitud marsruudil ja tingimustel. Lisaks on muudesse tuludesse kavandatud üldhariduskoolide muud omatulud 30 000 eurot ja sadamate tulu 15 000 eurot. Üldhariduskoolide muud omatulud on 5 000 euro võrra suuremad kui 2023 eelarve ja samal tasemel eelarvestrateegia. Sadamate tulu on kavandatud samas mahus 2023 eelarvega ja on 5 000 eurot väiksem kui eelarvestrateegias. Kavandamisel on lähtutud 2023. aasta 9 kuu tegelikust laekumisest.

4.3. Saadavad toetused

Toetuseteks on planeeritud 9 976 315 eurot, mis moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 17,1%.

Tabel 13 Toetused 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnoõ | Muutus (%) |
|--|-----------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | | |
| Sihotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks | 1 519 168 | 1 640 934 | 1 115 503 | 211 165 | -87,1 |
| Toetusfondist saadavad toetused | 7 262 918 | 9 274 001 | 7 462 264 | 8 979 420 | -3,2 |
| Tasandusfondist saadavad toetused | 118 575 | 126 098 | 100 878 | 225 865 | 79,1 |
| Muud tegevustoetused | 828 053 | 680 086 | 581 827 | 559 865 | -17,7 |
| Kokku | 9 728 714 | 11 721 119 | 9 260 472 | 9 976 315 | -14,9 |

Sihotstarbelised toetused jooksvateks kuludeks on järgnevad:

- 6 000 eurot õpilasmaleva tööturu toetus;
- 72 645 eurot sademevee käitlemise kombineeritud lahenduste projekti Life Latest Adapt toetus;
- 40 520 eurot purskkaevude väljaku rajamise projekti Must Be toetus,
- 57 000 eurot transpordi- ja liikuvuskorralduse arengukava uuendamise projekti Interreg Europe – Rural Mobility toetus;
- 35 000 eurot mitterahaline riigieelarveline sihtfinantseerimine, tasuta teavikud Harju Maakonnaraamatukogult Viimsi raamatukogudele.

2024. aasta eelarvesse kavandatud riigi **toetusfondist** eraldatavate toetuste maht on võrreldes 2023. aasta eelarvega 3,2% võrra väiksem. Kuna eelarve koostamise ajaks ei ole veel lõplikult kinnitatud 2024. aasta riikliku toetus- ja tasandusfondi eraldiste jaotust, siis on need toetused, väljaarvatud üldhariduskoolide pidamiseks antav tööjookulude toetus, kavandatud 2024. aasta eelarvesse 2023. aasta tasemel ning korrigeeritakse õigesse suurusjärku lisaelarvega peale eraldiste tegeliku mahu kinnitamist Vabariigi Valitsuse poolt. Üldhariduskoolide tööjookulude toetuse kasvuks on kavandatud 3,6%. Prognoosimisel on arvesse võetud tegelik õpilaste arv ning 2024. aastaks kavandatud õpetaja palga alammäära tõus 1,77%, 2023. aasta toetuse määrad õpilase kohta ning lisatasude fondi määr 20%. Sotsiaalhoolekandeks saadavad toetused on kavandatud 49% väiksemana kui 2023. aastal, kuna alates 2024. aastast üldhooldusteenuste kulude katteks ettenähtud vahendeid enam toetusfondiga ei eraldata ning need kavandatakse omavalitsusele eraldatava tulumaksu hulgas. Toetusfondi tuludega samas mahus on eelarvesse kavandatud ka vastavad kulud.

Toetusfondist saadavad toetused, kokku summas 8 979 420 eurot on järgnevad:

- 7 566 125 eurot üldhariduskoolide pidamiseks (tööjõukulud, täiendkoolitus, õppekirjandus, tõhustatud ja eritoe tegevuskulud);
- 113 670 eurot huvihariduse ja -tegevuse toetamiseks;
- 179 435 eurot koolieelsete lasteasutuste õpetajate tööjõukuludeks;
- 463 750 eurot 1.–9. klassi õpilaste koolilõuna toetuseks;
- 280 000 eurot toimetulekutoetuseks;
- 17 680 eurot asendus- ja järeelhooldusteenuse osutamise toetamiseks;
- 26 635 eurot matusetootuseks;
- 55 000 eurot raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetamiseks;
- 277 125 eurot kohalike teede hoolduseks.

Tasandusfondist saadavaks toetuseks on kavandatud 225 865 eurot, sh väikesaarte toetuseks 139 628 eurot ja 2024 jaanuarikuu pensionitulult arvestatud tulumaksu toetuseks 86 234 eurot.

Muudes tegevustoetustes on kajastatud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeriumilt saadav laevaliinitoetus 559 865 eurot. Toetus on kavandatud samal tasemel 2023. aasta toetusega.

4.4. Muud tegevustulud

Muudeks tuludeks on planeeritud 237 150 eurot, mis moodustavad eelarve põhitegevuse tuludest 0,4%.

Tabel 14 Muud tulud 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu | Muutus (%) |
|--------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | | |
| Vee erikasutustasu | 61 331 | 65 000 | 48 038 | 65 000 | 0,0 |
| Trahvid | 31 330 | 25 000 | 38 620 | 40 000 | 60,0 |
| Muud tulud | 107 370 | 20 000 | 32 788 | 132 150 | 560,8 |
| Kokku | 200 031 | 110 000 | 119 446 | 237 150 | 115,6 |

Laekumisteks vee erikasutusest on kavandatud 65 000 eurot, mis on sama tasemel 2023. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga. Laekumise kavandamisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega. Vastavalt veeseadusele korraldab vee kasutamist ja kaitset riiklikul tasandil Vabariigi Valitsus. Kohalik omavalitsus oma halduspiirkonnas annab nõusoleku vee erikasutuseks. Vee erikasutus on vee kasutamine veekogu või põhjaveekihi seisundit mõjutavate ainete, ehitiste või tehnovahenditega. Vee erikasutuseks peab kasutajal olema tähtajaline luba, mille annab vee erikasutuse asukoha Keskkonnaamet. Vee erikasutusõiguse tasu makstakse keskkonnatasude seaduse (KeTS) ja selle alusel kehtestatud õigusaktide järgi. KeTS § 4 lg 2 kohaselt keskkonnatasudest saadav raha jaotatakse seaduses sätestatud ulatuses riigieelarve ja keskkonnakasutuse asukoha kohalike omavalitsuste eelarvete vahel.

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

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

Trahvide laekumise tulu on kavandatud 40 000 eurot, mis on 15 000 eurot enam kui 2023. aasta eelarves ja samal tasemel eelarvestrateegiaga. Laekumise kavandamisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega.

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

Muude tuludena on kavandatud hetkel teada olevad sotsiaalse taristu tasud 132 150 eurot, ülejäänud sotsiaalse taristu tasu laekumised lülitatakse eelarvesse lisaeelarvega vastavalt tulu laekumisele. Sotsiaalse taristu tasu ehk detailplaneeringu elluviimisega kaasnevate kaudsete kulude hüvitamine fikseeritakse notariaalses lepingus ja selle suurus on seotud detailplaneeringutega kehtestatavate elamuühikute arvuga.

Kokkuvõtvalt on peamised muudatused tuludes järgnevad:

- Maksutulud suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 3 991 450 eurot, 9,4%. Tulumaksu laekumisel on arvestatud 8,5% kasvuga. Maamaksu 2024. aasta laekumise planeerimisel on lähtutud alates 01.01.2024 kehtima hakkavatest maamaksumääradest ja maksusoodustustest. Maksimaalsete lubatud määrade kehtestamisega väheneb maamaksutulu laekumine 2024. aastal ligikaudu 320 tuh. eurot. Reklaamimaksu ning teede ja tänavate sulgemise maksu laekumise kavandamisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega ning kohalikke maksutulud on planeeritud 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.
- Kaupade ja teenuste müügist saadav tulu planeerimisel on lähtutud 2023. aasta üheksa kuu tegelikust laekumisest ning suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 253 300 eurot ehk 15,6% ning väheneb võrreldes eelarvestrateegiaga 39 514 eurot ehk 2,1%.
- Tulud haridusasutuste (sh huvihariduse asutuste) majandustegevusest kasvavad võrreldes 2023. aasta eelarvega 18,7%. 2024. aastal suureneb lasteaedade kohatasude laekumine 13,2% ning suurenevad ka huvikoolide omatulud – kasv Muusikakoolis 66,0%, Kunstikoolis 39,5% ning Teaduskoolis 35,3%. Lasteaedade kohatasude laekumised suurenevad, kuna alates 01.09.2023 kehtivad uued lasteaiatasu määrad ja muutus tasumise kord – tasu suurus sõltub lapse ja mõlema vanema / üksikvanema registreeritud elukohast sama aasta 1. jaanuari seisuga ning sissekirjutus Viimsi vallas tagab soodsama tasumäära. Huvikoolide õppetaskude laekumine suureneb, kuna huvikoolidel on olnud võimalus Viimsi Artiumis asuvates uutes ruumides oma tegevust laiendada ja avada uusi õppegrupe ning osalejate arv on kasvanud. Lisaks on alates 01.01.2024 kavandatud ka huvikoolide õppetaskude muudatused, mille alusel huvikooli õppetasku suurus sõltub sarnaselt lasteaias kohatasule õppuri ja tema vanemate rahvastikuregistris registreeritud elukohast ning soodsamat tasu rakendatakse Viimsi valla elanikele.
- 2024. aasta eelarvesse kavandatud riigi toetusfondist eraldatavad toetused, väljaarvatud üldhariduskoolide pidamiseks antav töajookulude toetus, on kavandatud 2023. aasta tasemel. Üldhariduskoolide töajookulude toetuse kasvuks on kavandatud 3,6%. Prognoosimisel on arvesse võetud tegelik õpilaste arv ning 2024. aastaks kavandatud õpetaja palga alammäär tõus 1,77%, 2023. aasta toetuse määrad õpilase kohta ning lisatasude fondi määr 20%. Sotsiaalhoolekandeks saadavad toetused on kavandatud 49% väiksemana kui 2023. aastal, kuna alates 2024. aastast üldhooldusteenuste kulude katteks ettenähtud vahendeid enam toetusfondiga ei eraldata ning need kavandatakse omavalitsusele eraldatava tulumaksu hulgas. Toetusfondi tuludega samas mahus on eelarvesse kavandatud ka vastavad kulud. Tasandusfondist saadav väikesaarte toetus on kavandatud 2023. aasta tasemel ning tasandusfondi on lisatud vastavalt Rahandusministeeriumi infole seoses üleminekuga uuele KOV-le tulumaksu eraldamise süsteemile 2024 jaanuarikuu pensionitulult arvestatud tulumaksu toetus 86 234 eurot..
- Trahvide laekumise tulu suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 60% ja on samal tasemel eelarvestrateegiaga. Laekumise kavandamisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegeliku laekumisega. Sotsiaalse taristu tasude laekumiseks on kavandatud hetkel teada olevad sotsiaalse taristu tasud 132 150 eurot, ülejäänud sotsiaalse taristu tasu laekumised lülitatakse eelarvesse lisaeelarvega vastavalt tulu laekumisele

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.

2024. aastaks planeeritud põhitegevuse kulud on 53 598 625 eurot. Põhitegevuse kulud suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 2,6%.

Tabel 15 Põhitegevuse kulud 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu | Muutus (%) |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | | |
| Antud toetused tegevuskuludeks | 6 279 605 | 6 944 790 | 4 618 479 | 6 910 136 | -0,5 |
| Muud tegevuskulud | 39 084 305 | 45 320 681 | 31 883 531 | 46 688 489 | 3,0 |
| Kokku | 45 363 910 | 52 265 471 | 36 502 010 | 53 598 625 | 2,6 |

5.1. Põhitegevuse kululiikide järgi

2024. aasta põhitegevuse kulud jaotuvad:

1. **Tegevuskuludeks antud toetusteks** 6 910 136 eurot, mille osakaal 2024. aasta eelarve põhitegevuse kuludest on 12,9%.

Sotsiaaltoetusteks on eelarves kavandatud 2 199 105 eurot, mis moodustab 31,8% kõigist tegevuskuludeks antud toetustest. Viimsi Vallavolikogu 18. detsembri 2018. aasta määruse nr 25 „Viimsi valla sotsiaaltoetuste määramise ja maksmise tingimused ja kord“ kohaselt on sotsiaaltoetuste liigid järgmised:

- ✓ toimetuleku soodustamiseks makstavad toetused
- ✓ sissetulekust mittesõltuvad toetused

Tegevuskuludeks antavaid sihtotstarbelisi toetusi on eelarvesse kavandatud 2 952 490 eurot, mis moodustavad 42,7% tegevuskuludeks antavatest toetustest.

Tegevustoetusi on eelarvesse kavandatud 1 758 541 eurot, mis moodustavad tegevuskuludeks antud toetuste eelarvest 25,5%.

2. **Muudeks tegevuskuludeks** on kavandatud 46 688 489 eurot, mille osakaal 2024. aasta eelarve põhitegevuse kuludest on 87,1%, sh:

- ✓ tööjõukulud 24 822 171 eurot, osakaal muudest tegevuskuludest 53,2%;
- ✓ majandamiskulud 21 180 640 eurot, osakaal muudest tegevuskuludest 45,4%;
- ✓ muud kulud 685 680 eurot, osakaal muudest tegevuskuludest 1,4%.

2.1. Tööjõukulud

Tööjõu kulude kasvuks on kavandatud võrreldes 2023. aasta eelarvega 3,9%, sealhulgas on arvestatud koosseisude muutusest tulenevate tööjõukuludega. 2024. aasta palgafondi hulgas ei ole arvestatud projektivahendeid, mis on ühekordsete kuludena jooksvalt 2023. aasta eelarvesse lisandunud.

Arvestamata koosseisu muudatusi on kõikide asutuste põhipalgafondide kasvuks kavandatud 4,5%. 2024. aasta eelarves on koosseisu suurendatud asutuse põhitegevuse tagamiseks ja seadusest tulenevate kohustuste täitmiseks hädavajalike töökohtade ulatuses. Randvere Kooli koosseis suureneb tulenevalt kooli üheksaklassiliseks kasvamisest ning ujula kasutusele võtmisest. Püüsi Kooli koosseisu on lisatud kaks õpetaja ametikohta, Viimsi Kooli lisandub klassiõpetaja ja abiõpetaja seoses täiendava klassiga 2023. aasta sügisest. 2024. aastast on lisatud hoolekandekeskuse koosseisu neli tugiisiku kohta. Haabneeme Kooli koosseis väheneb nelja õpetaja ja raamatukoguhoidja koha võrra.

Tööjõukulude (24 822 171 eurot) jaotus on alljärgnev:

- töötasud 18 520 934 eurot ehk 74,6% tööjõukuludest;
- tööjõukuludega kaasnevad maksud 6 276 467 eurot ehk 25,3% tööjõukuludest;
- erisoodustused koos kaasnevate maksutega 24 770 eurot ehk 0,1% tööjõukuludest.

2.2. Majandamiskulud

2024. aasta eelarve kulude kavandamisel lähtuti eelarvestrateegia piirsummast ning põhimõttest, et kulude maht ei suureneks rohkem kui hädavajalik ning vastavalt 2023. aasta tegelikele kuludele paigutati kulud piirsumma piires ümber. Sellest tulenevalt suureneb 2024. aasta eelarve majanduskulude maht võrreldes eelarvestrateegiaga 1,1%. Kommunaalkulude arvestamisel on lähtutud 2023. aasta prognoositavatest kuludest. Võrreldes 2021. aastaga suurenesid 2022. aasta küttekulud arvestuslikult 67,3% ja elektrikulud 74,7%, sh gaas kallines 4 korda. 2023. aasta eelarve kulude kavandamisel lähtuti 2022. aasta kuludest. 2024. aasta eelarves on kavandatud kommunaalkulud 2023. aasta kavandatavate tegelike kulude alusel, mistõttu kulud vähenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega.

Majandamiskulud (21 180 640 eurot) kulu liikide järgi on toodud alljärgnevas tabelis.

Tabel 16 Majandamiskulud kulu liikide järgi 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu | Muutus (%) |
|---|-----------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | | |
| Administreerimiskulud | 515 208 | 577 697 | 420 908 | 595 500 | 3,1 |
| Uurimis- ja arendustööd, planeeringud | 132 808 | 459 800 | 84 560 | 485 916 | 5,7 |
| Lähetuskulud | 90 811 | 40 305 | 193 878 | 34 950 | -13,3 |
| Koolituskulud | 210 139 | 151 056 | 138 164 | 177 860 | 17,7 |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | 5 756 621 | 5 860 764 | 4 091 059 | 5 676 537 | -3,1 |
| Rajatiste majandamiskulud | 3 495 371 | 3 525 613 | 2 527 354 | 3 531 170 | 0,2 |
| Sõidukite ülalpidamise kulud | 768 589 | 929 500 | 671 901 | 943 130 | 1,5 |
| Info ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 991 443 | 789 700 | 618 262 | 880 723 | 11,5 |
| Inventari majandamiskulud | 560 535 | 298 100 | 338 310 | 240 529 | -19,3 |
| Töömashinade ja -seadmete majandamiskulud | 11 443 | 18 038 | 7 013 | 18 400 | 2,0 |
| Toiduained ja toitlustusteenused | 925 827 | 928 100 | 700 823 | 959 665 | 3,4 |
| Meditsiini- ja hügieenikulud | 68 550 | 52 340 | 29 836 | 57 080 | 9,1 |
| Teavikute kulud | 69 322 | 90 500 | 50 319 | 101 300 | 11,9 |
| Õppevahendite ja haridusteenuse kulud | 5 147 276 | 5 617 839 | 4 294 445 | 6 291 111 | 12,0 |
| Vabaajaurituste kulud | 383 623 | 468 400 | 258 936 | 514 948 | 9,9 |
| Sotsiaalteenused | 390 418 | 398 876 | 250 937 | 434 000 | 8,8 |
| Avaliku korra ja julgeoleku kulud | 0 | 1 200 | 0 | 1 200 | 0,0 |
| Eri- ja vormiriietus | 16 376 | 12 100 | 15 787 | 16 356 | 35,2 |
| Muu erivarustus ja erimaterjalid | 3 373 | 6 910 | 9 147 | 15 450 | 123,6 |
| Mitmesugused majandamiskulud (sh transpordikulud) | 140 519 | 723 158 | 99 184 | 204 815 | -71,7 |
| Kokku | 19 678 251 | 20 949 997 | 14 800 821 | 21 180 640 | 1,1 |

2.3. Muud kulud

Muude kulude hulga (685 680 eurot) kajastuvad reservfond 500 000 eurot, kapitalirendi tagasimaksete käibemaks 183 180 eurot ja riigilõivude kulud 2 500 eurot.

5.2. Põhitegevuse kulud tegevusalade järgi

Põhitegevuse kuludest kõige suurema osa ehk 58,2% moodustavad hariduskulud ning kõige väiksema osa kulud tervishoiule ja avaliku korra tagamisele, vastavalt 0,02% ja 0,28%. 2024. aasta tegevuskulud valdkondade järgi on esitatud alljärgnevas tabelis ning põhitegevuse kulude osakaalusid kirjeldab joonis 10.

Tabel 17 Muud tegevuskulud tegevusalade järgi aastatel 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu | Muutus (%) |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | | |
| 01 Üldised valitsussektori teenused | 5 148 456 | 6 381 947 | 4 215 006 | 6 840 775 | 7,2 |
| 03 Avalik kord | 61 681 | 199 505 | 58 194 | 147 745 | -25,9 |
| 04 Majandus | 4 308 420 | 4 842 385 | 3 332 783 | 5 017 130 | 3,6 |
| 05 Keskkonnakaitse | 751 312 | 1 200 580 | 670 442 | 437 125 | 63,6 |
| 06 Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 348 153 | 1 563 235 | 1 060 795 | 1 461 200 | -6,5 |
| 07 Tervishoid | 12 338 | 38 300 | 33 267 | 9 350 | -75,6 |
| 08 Vaba aeg, kultuur | 3 939 472 | 5 176 176 | 3 590 764 | 5 099 900 | -1,5 |
| 09 Haridus | 26 898 192 | 29 709 139 | 21 798 225 | 31 113 395 | 4,7 |
| 10 Sotsiaalne kaitse | 2 895 884 | 3 154 206 | 1 742 533 | 3 472 005 | 10,1 |
| Kokku | 45 363 910 | 52 265 471 | 36 502 010 | 53 598 625 | 2,6 |

Põhitegevuse kulud kokku suurenevad võrreldes 2023. aastaga 2,6% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Kulud üldistele valitsemissektori teenustele suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 7,2%. Sealhulgas volikogu kulud on 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel. Vallavalitsuse kulud suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 5,0%. Vallavalitsuse eelarvesse on kavandatud täiendavad vahendid 100 000 eurot juriidiliste teenuste ostmiseks. Reservfondi suuruseks on arvestatud 500 000 eurot.

Avaliku korra tagamise eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 25,9% kuna 2023. aasta eelarves kavandati 80 000 eurot evakuaatsioonikohtade sisustamiseks. 2024. aasta eelarvega lisandub uue tegevusena avaliku korra eelarvesse elanikkonnakaitse kulud kogusummas 33 000 eurot, mistõttu valdkonna eelarve suureneb võrreldes eelarvestrateegiaga 28,8%.

Majanduse valdkonna kulud suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 3,6%. Teede hoolduseks on kavandatud 1 560 500 eurot ja kasv võrreldes 2023. aasta eelarvega on 8,0%. Ühistranspordikorralduseks on planeeritud 1 994 620 eurot ja kasv võrreldes 2023. aasta eelarvega on 6,3%. Teiste majandusvaldkonna tegevusalade eelarve on kavandatud 2023. aasta tasemel ning võrreldes eelarvestrateegiaga vähenevad.

Keskkonnakaitse kulud vähenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 63,6% ja eelarvestrateegiaga 33,1%. Jäätmekäitluse eelarvesse oli 2023. aastal ühekordse kuluna kavandatud projekti „Eramajapidamistele kompostrite või biojätmete konteineri soetamise soodustamine“ läbiviimiseks 200 000 eurot.

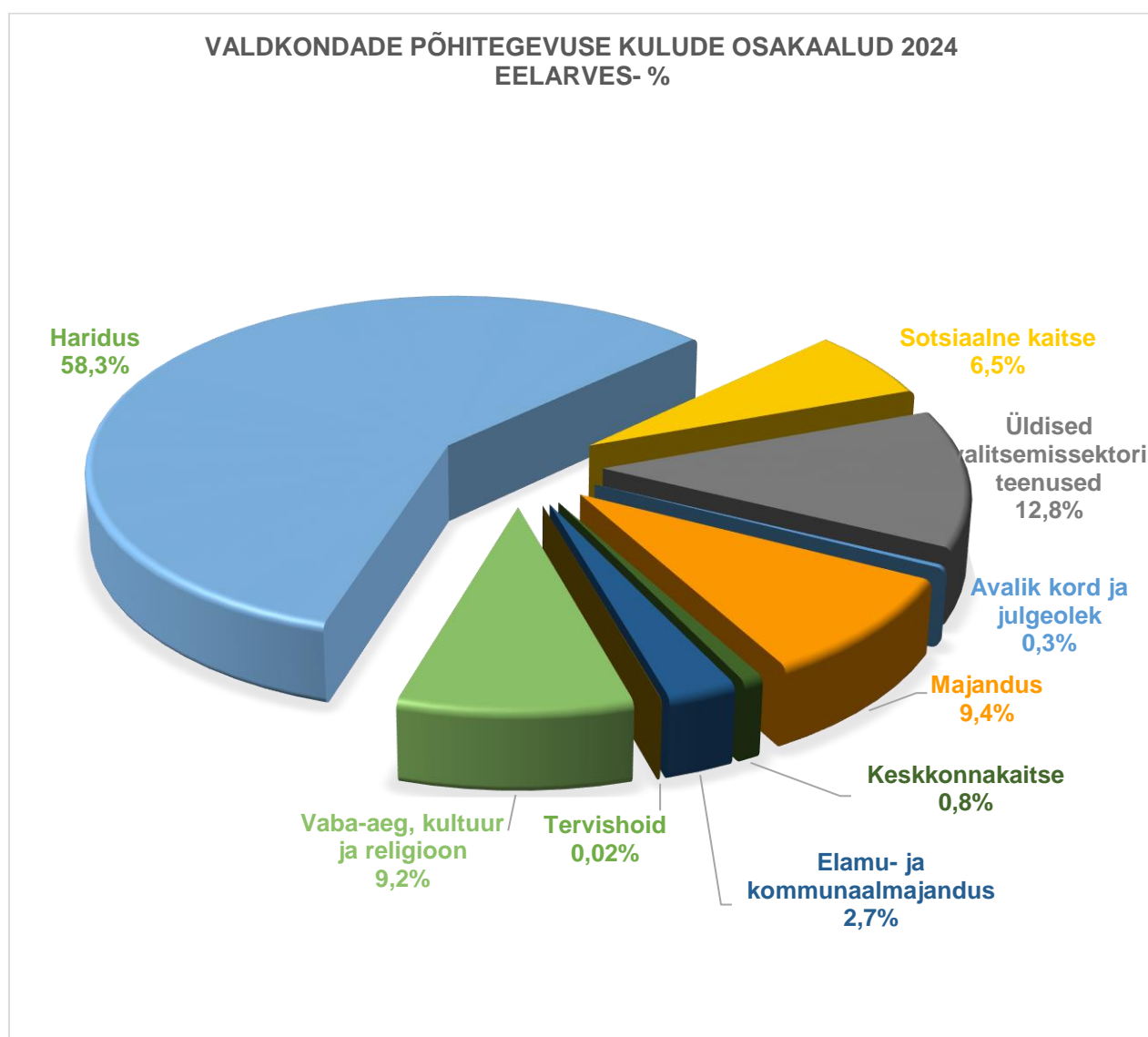
Sademeveekäitluse kuludeks on kavandatud 124 420 eurot ehk 81,2% vähem kui 2023. aastal. Eelarve muutus tuleneb projektivahenditega läbiviidavate tegevuste osas kuna 2023. aasta eelarves oli kavandatud projektivahendeid 539 500 eurot.

Kommunaalmajanduse valdkonna eelarve väheneb 6,5%. Tulenevalt energiahindade stabiliseerumisest ja seoses energiasäästlikele LED valgustitele üleminekuga vähenevad tänavavalgustuse kulud 15,9%. Muu elamu- ja kommunaalmajanduse põhitegevuse kulud suurenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 2,0%.

Vaba aja ja kultuuri kulud vähenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega 1,5% ja on eelarvestrateegia tasemel. Sealhulgas sporditegevuse pearaha ja muud toetused on samal tasemel, spordiväljakute ja rajatiste ülalpidamiskulude eelarves väheneb vastavalt lepingule Karulaugu halli üürikulu ning eelarvesse on kavandatud uisuväljaku teenuse ostmise kulud (50 000 eurot). Külaseltside tegevustoetus suureneb 2023. aastal 16,6%. Huvikeskuse tegevustoetuseks on planeeritud 120 000 eurot, eelarve on 2023. aasta ja eelarvestrateegia tasemel. Valla sündmuste korraldamiseks kavandatud vahendeid on

vähendatud 10,2%. Kultuuri- ja vaba aja asutuste eelarvete kavandamisel on lähtutud 2023. aasta prognoositavatest kuludest. Asutuste koosseisud 2024. aastal ei suurene. Hariduse valdkonna eelarve kasvab võrreldes 2023. aasta eelarvega 4,6%. Randvere Kooli eelarve suureneb 11,7%, koosseisu on lisatud kooli üheksaklassiliseks kasvamisega ja ujula avamisega seotud töökohtade kulud. Majanduskulude hulgas on arvestatud juurdeehituse ja ujula ülalpidamiskuludega. Haabneeme Kooli eelarve väheneb 2,4%, kooli töötajate koosseis väheneb tulenevalt klassikomplektide ja rühmatundide vähenemisest. Teiste üldhariduskoolide eelarved on 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel. Huvikoolide eelarved vähenevad keskmiselt 3,7% tulenevalt kommunaalkulude prognoositavast vähenemisest. 2023. aastal alustasid huvikoolid tegevust kultuuri- ja hariduskeskuse Artium hoones ning ühekordse kuluna oli kavandatud eelarvesse sisseseade ja alustamise kulud ning kommunaalkulud on osutunud madalamaks kui esialgu kavandati.

Sotsiaalse kaitse eelarve suureneb 10,1%. Sealhulgas on eelarvesse arvestatud toetusfondist saadavad toetused 379 315 eurot. Toetused on kavandatud samas summas riigi eelarve toetusfondist saadava tuluga. Hoolekandekeskuse eelarve suureneb 14,3%, sealhulgas on arvestatud 4 uut tugijätku töökohta.



Joonis 10 Põhitegevuskulude osakaalud valdkondade lõikes 2024. aastal.

5.3. Üldised valitsemissektori teenused

Kulude eelarve on kokku 6 840 775 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 12,8%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 7,2% ja 3,0% võrreldes eelarvestrateegiaga.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 60 490 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 0,9%. Eelarvesse on kavandatud vahendid Harjumaa Omavalitsuste Liidu, Eesti Linnade ja Valdade liidu ja MTÜ Põhja Harju Koostöökogu jm liikmemaksude tasumiseks.
- Muudeks tegevuskuludeks 6 780 285 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 12,7%, osakaal valdkonna kuludest 99,1%, sh:
 - ✓ tööjõukulud 4 933 473 eurot, osakaal valdkonna kuludest 72,1%;
 - ✓ majandamiskulud 1 163 632 eurot, osakaal valdkonna kuludest 17,0%;
 - ✓ muud kulud 683 180 eurot, osakaal valdkonna kuludest 10,0%.

Vallavolikogu

Vallavolikogu eelarve on 237 500 eurot (2023. aasta eelarve 235 290 eurot), millest 220 550 eurot moodustavad tööjõukulud. Eelarve on 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

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

Vallavalitsus

Vallavalitsuse eelarve on 5 858 355 eurot (2023. aasta eelarve 5 577 992 eurot), millest tööjõukulud moodustavad 4 711 583 eurot, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks on kavandatud 1 146 772 eurot.

Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 5,0% ja eelarvestrateegiaga 3,6%. Vallavalitsuse eelarvesse on kavandatud täiendavad vahendid 100 000 eurot juriidiliste teenuste ostmiseks.

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 60 000 eurot. Kapitalirendi tagasimaksete käibemaksu tasumiseks on eelarvesse ette nähtud 183 180 eurot. Valimiste korraldamiseks on kavandatud 1 740 eurot.

5.4. Avalik kord

Kulude eelarve on kokku 147 745 eurot (2023. aastal 199 505 eurot), mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 0,3%. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 25,9% ja suureneb võrreldes eelarvestrateegiaga 28,8%. 2023. aasta eelarves oli ühekordse kuluna kavandatud evakuatsioonikohtade sisustamiseks 80 000 eurot.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 68 000 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 46,0%.
- Muudeks tegevuskuludeks 79 745 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 0,1%, osakaal valdkonna kuludest 54,0%.

Politsei ja valveteenuse

Politsei ja valveteenistuse kuludeks on planeeritud 76 745 eurot, vahendid 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.

Elanikkonnakaitse

2024. aasta eelarvega lisandub uue tegevusena avaliku korra eelarvesse elanikkonnakaitse kulud kogusummas 33 000 eurot, mistõttu valdkonna eelarve kokku suureneb võrreldes eelarvestrateegiaga 28,8%.

5.5. Majandus

Kulude eelarve kokku on 5 017 130 eurot (2023. aastal 4 842 385 eurot), mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 9,4%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 3,6% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 2,9%.

Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 1 846 495 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 3,6%, osakaal valdkonna kuludest 36,8%.
- Muudeks tegevuskuludeks 3 170 635 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 5,9%, osakaal valdkonna kuludest 63,2%, sh:
 - ✓ tööjõukulud 16 030 eurot, osakaal valdkonna kuludest 0,3%;
 - ✓ majandamiskulud 3 154 605 eurot, osakaal valdkonna kuludest 62,9%.

Maakorraldus

Eelarve on 30 000 eurot (2023. aasta eelarve 30 000 eurot). Vahendid on kavandatud valla avalikust huvist ja maakorraldusvajadustest lähtuvate katastrimõõdistamiste ja topogeodeetiliste mõõdistus- ja uurimustööde läbiviimiseks.

Teede hooldus

Valla teede hoolduseks on planeeritud 1 560 500 eurot (2023. aastal 1 445 500 eurot), eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 8,0% ning eelarvestrateegiaga 5,0%. Vahendid on kavandatud kohalike teede ja tänavate teehooldetöödeks, sh talviseks lumetõrjeks.

Liikluskorraldus

Liiklusohutuse tagamiseks on 2024. aasta eelarvesse kavandatud 73 000 eurot, mida kasutatakse olemasolevate liikluskorraldusvahendite uuendamiseks. Kohalike teede ja tänavate tähistamiseks paigutatakse uusi silte. Eelarve on 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

Ühistranspordi korraldus

Ühistranspordi korraldamiseks on kokku planeeritud 1 994 620 eurot (2023. aasta eelarves 1 875 845 eurot), eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 6,3% ja eelarvestrateegiaga 3,5%.

Tegevustoetusena 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 1 806 820 eurot. Põhja-Eesti Ühistranspordikeskuse liikmemaks on 10 400 eurot.

Tegevuskulude hulgas on planeeritakse transpordi- ja liikuvuskorralduse arengukava uuendamiseks 70 000 eurot, millest 57 000 eurot kaetakse saadava toetusega. Koolibussi liinide toetuseks on 27 400 eurot ning 80 000 muudeks ühistranspordi korraldamiseks vajalike kulude katmiseks.

Veetransport

Veetranspordi korraldamiseks (Prangli saare ja mandri vahelise transpordi tagamiseks) on eelarves vahendeid kavandatud 869 630 eurot (2023. aasta eelarves 884 870 eurot)

Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 1,7% ja eelarvestrateegiaga 7,8%. Eelarvest kaetakse sadamate ning parvlaevade ülalpidamiskulud.

Ruumiline planeerimine

Eelarve on 286 360 eurot ja väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 20,0% ja suureneb võrreldes eelarvestrateegiaga 28,0%.

Eelarvesse on kavandatud planeeringute ja keskkonnamõtjude hindamiseks kokku 271 360 eurot. Sealhulgas on vahendid Viimsi valla mandriosa üldplaneeringu koostamiseks. 10 000 eurot on kavandatud planeeringute avalike teadete avaldamise ja trükiste ning koopiade valmistamise kulude katteks ning 5 000 eurot geomöödistuste infosüsteemi rakendamiseks ja koondplaani rakenduse ülesseadmiseks.

Ehitus ja järelevalve

Eelarve on 49 000 eurot, 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegiagas kavandati vahendeid 14 000 eurot. Vahendid on kavandatud ekspertiiside ja uuringute läbiviimiseks, järelevalve käigus vajalike toimingute tegemiseks (nt asendustäitmine jms). 2024. aasta eelarves on kavandatud 35 000 eurot asendustäitmise tulu ja kulu Heldripõllu kinnistu ettekirjutuse täitmise nõudes. Nõue on koristada kinnistule ladustatud mineraalsed ehitusjäätmekäitluse ja utiliseerida need vastavalt jäätmeseaduse nõuetele. Asendustäitmine läheb käiku viimase vahendina.

Viimsi saared

Eelarve on 109 775 eurot, samal tasemel 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegiaga. Vahendid on kavandatud tasandusfondist laekuva väikesaarte toetuse ulatuses Viimsi saarte toetamiseks.

Muu majandus

Tegevuskulude eelarve on 44 245 eurot (2023. aasta eelarves 55 295 eurot). Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 20,0% ja eelarvestrateegiaga 15,3%. Eelarvesse on kavandatud vallavalitsuse laoruumide ülalpidamiskulud 42 245 eurot, külades vajalike tööde tegemiseks 2 000 eurot.

5.6. Keskkonnakaitse

Kulude eelarve on kokku 437 125 eurot (2023. aastal 1 200 580 eurot) ja moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 0,8%. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 63,6% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 33,1%.

2023. aastata eelarves kajastusid sademevee projektide CleanStormWater ja EUROcom Life Urban Storm kulud summas 539 500 eurot ja eramajapidamistele kompostrite või biojäätmekäitluse konteineri soetamise soodustamine“ läbiviimiseks 200 000 eurot.

Prügivedu- jäätmekäitlus

Jäätmekäitluse kuludeks on kavandatud 212 305 eurot (2023. aasta eelarves 421 820 eurot). Eelarve väheneb võrreldes 2023. aastaga 49,7% ja eelarvestrateegiaga 50,7%, kuna eelarvesse ja strateegiasse olid kavandatud projektivahendid.

Eelarvest tehtavad kulutused on seotud mandri ja saarte jäätmehoolduse kuludega ning siin kajastuvad prügiveo ja jäätmekäitlusega seotud transpordikulud.

Sademevee käitlus

Eelarvesse on kavandatud 124 420 eurot (2023. aasta eelarves 661 115 eurot), vähenemine võrreldes 2023. aastaga 81,2% ja eelarvestrateegiaga 22,2%. Eelarvest tehtavad kulutused on seotud sademeveesüsteemide jooksvate hooldus-, remondi- ja puhastuskuludega. Vahendid nähakse ette kaevude remondiks, kraavide puhastamiseks, niitmiseks jne. Eelarve muutus tuleneb projektivahenditega läbiviidavate tegevuste osas, 2023. aasta eelarvesse on kavandatud projektide CleanStormWater ja EUROcom Life Urban Storm vahendid 539 500 eurot.

Maastikukaitse

Kuludeks on kavandatud 85 400 eurot (2023. aastal 105 645 eurot), vähenemine võrreldes 2023. aastaga 19,2% ja suureneb võrreldes eelarvestrateegiaga 79,0%. Eelarvest tehtavad kulutused on seotud valla maastikukaitsealade kaitsekorralduslike tegevuste korraldamisega ning loodusõppe- ja terviseradade arendamise ja korrastamisega. Sealhulgas on kavandatud 31 000 eurot maastikukaitsealade kaitsekorralduskavade koostamiseks jm, 29 400 eurot maastikukaitsealade hoolduskuludeks ning 25 000 eurot Mõisapargi niitmiskuludeks.

Muu keskkonnakaitse

Kuludeks on kavandatud 15 000 eurot (2023. aastal 12 000 eurot), suurenemine võrreldes 2023. aastaga 25,0%. Vahendid on ette nähtud loomakorjuste transpordiks ja utiliseerimiseks.

5.7. Elamu- ja kommunaalmajandus

Kulude eelarve on kokku 1 461 200 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 2,7%. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 6,5% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 6,1%.

Kulud jaotuvad:

- Muudeks tegevuskuludeks 1 461 200 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 2,7%, osakaal valdkonna kuludest 100,0%, sh:
 - ✓ tööjõukulud 234 110 eurot, osakaal valdkonna kuludest 16,0%;
 - ✓ majandamiskulud 1 227 090 eurot, osakaal valdkonna kuludest 84,0%.

Tänavavalgustus

Tänavavalgustuse hoolduse kuludeks on kavandatud 626 600 eurot (2023. aasta eelarve 745 000 eurot), mis on ettenähtud tänavate valgustamiseks kuluva elektrienergia eest tasumiseks ja tänavavalgustusvõrgu korrashoiuks (lampide vahetus, liinirikked jne). Tulenevalt energiahindade stabiliseerumisest ja seoses energiasäästlikele LED valgustitele üleminekuga vähenevad tänavavalgustuse kulud võrreldes 2023. aastaga 15,9% ja eelarvestrateegiaga 17,3%.

Muu elamu- ja kommunaalmajandus

Muu elamu- ja kommunaalmajanduse kulusid on 2024. aasta eelarvesse kavandatud 834 600 eurot (2023. aastal 818 235 eurot), eelarve suureneb võrreldes 2023. aastaga 29,7% ja eelarvestrateegiaga 23,5%. Vahendid jagunevad järgmiste tegevustele:

- Heakord 410 257 eurot. Suurte haljakute niitmiseks ja hooldamiseks, muudeks heakorra tagamise kuludeks, sh taimmaterjali (lilled, põõsad, puud), vajalike materjalide ja tarvikute soetamiseks, transporditöödeks jms on ette nähtud 98 550 eurot. Välirajatiste, sh pinkide, prügikastide soetamiseks ja hoolduseks on eelarves 33 000 eurot. Sõidukite ülalpidamiskulud on 30 200 eurot ning lemmikloomaregistri pidamise kulud ja hulkuvate lemmikloomade püüdmise ja nendega seotud muude tegevuste kulud moodustavad 21 140 eurot. Kauni kodu konkursi korraldamiseks on kavandatud 9 000 eurot. Heakorratöötajate tööjõukuludeks on kavandatud 227 367 eurot. Heakorratöötajate koosseisu lisandub üks aedniku töökoht, mis seni kaeti sisse ostetava teenusega majanduskulude eelarvest.
- Randade korrashoid 84 200 eurot, millest 38 500 eurot on vetelpäästekulud Haabneeme rannas ja 45 700 eurot on randade korrashoiu kulud, sh vajaliku inventari soetamine.
- Valla elamu- ja kommunaalmajandus 49 250 eurot. Valla elamufondi ülalpidamis- ja remondikuludeks on kavandatud 30 250 eurot, sõidukite ülalpidamiskulu on arvestatud 15 000 eurot ja infosüsteemi OPIS haldamiseks ja arendamiseks on 4 000 eurot.

- Kalmistud 26 894 eurot. Eelarvesse on kavandatud Rohuneeme kabeli ülalpidamiskulud, kalmistute hoolduskulud ja infosüsteemi HAUD haldamiskulud.
- Haljastus 138 000 eurot. Eelarvesse on kavandatud haljastamisega seotud kulud - suvelillede 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 126 000 eurot. Vahendid on kavandatud mänguväljakute jooksvateks hooldus- ja remonttöödeks ning iga aastase auditi läbiviimiseks.

5.8. Tervishoid

Kiirabipunkt

Vahendid, summas 9 350 eurot on ette nähtud kiirabipunkti ülalpidamiskulude osaliseks kompenseerimiseks. Lepingu alusel tasub vald tegelike rendikulude ja Terviseameti poolt kinnitatud kiirabibrigaadide kulumudelil toodud rendikulu katmiseks määratud vahendite vahe.

5.9. Vaba aeg, kultuur

Kulude eelarve kokku on 4 899 900 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 9,2%. Kulud jaotuvad:

- Toetused tegevuskuludeks 2 440 690 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 4,6%, osakaal valdkonna kuludest 49,8%.
- Muudeks tegevuskuludeks 2 459 210 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 4,6%, osakaal valdkonna kuludest 50,2%, sh:
 - ✓ tööjookulud 677 710 eurot, osakaal valdkonna kuludest 13,8%;
 - ✓ muud majandamiskulud 1 781 500 eurot, osakaal valdkonna kuludest 36,4%.

Sporditegevuse toetus

Eelarve on 947 000 eurot (2023. aasta eelarve 935 180). Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 1,3%.

Eelarvest 707 000 eurot on sihtotstarbeline toetus spordiorganisatsioonidele. Toetuse maksmise aluseks on Viimsi Vallavolikogu 12.12.2017. aasta määrus nr 18 „Viimsi valla sporditegevuse toetamise kord“ ning Viimsi Vallavolikogu 18.10.2022 määruse nr 18 „Viimsi valla sporditegevuse toetamise kord“ muutmine alusel.

240 000 eurot on ettenähtud toetusteks Viimsi valla esindusvõistkondadele. Toetus eraldatakse Viimsi Vallavolikogu 15.05.2018 määruse nr 11 „Viimsi valla sportmängu esindusvõistkondade toetamise kord“ ning Viimsi Vallavolikogu 12.10.2021 määruse nr 23 „Viimsi valla sportmängu esindusvõistkondade toetamise kord“ muutmine alusel Viimsi vallas eelisarendatavate spordialade nimistusse kuuluvale võistkondlikul alal tegutsevatele võistkonnale baas- ja meistriliigatoetuseks.

Eelarvesse ei ole kavandatud vahendeid Viimsi Vallavolikogu 14.06.2022 määruse nr 10 „Viimsi valla individuaal- ja paarisspordiala sportlaste toetamise kord“ alusel Viimsi valla individuaal- ja paarisspordiala sportlaste toetamiseks kuna toetuse saamiseks taotlusi ei laekunud.

Spordiväljakute hooldus

Eelarve on 735 150 eurot (2023. aasta eelarve 625 785). Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega ja on eelarvestrateegiaga 17,5%.

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

Eelarves väheneb vastavalt lepingule Karulaugu halli üürikulu ja kommunaalkulud vastavalt 2023. aasta tegelikule täitmisele. Eelarvesse on kavandatud uisuväljaku teenuse ostmise kulud (50 000 eurot).

Valla sündmused

Iga aastaste vallasündmuste korraldamiseks on 2024. aasta eelarvesse kavandatud kokku 263 750 eurot (2023. aasta eelarve 293 850 eurot), millest toetused ja preemiad moodustavad 135 000 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aastaga 10,2% ja eelarvestrateegiaga 15,7%.

Eelarvesse on kavandatud valla traditsiooniliste rahvaspordi- ja kultuurisündmuste korraldamise või toetamise kulud (va hariduse ja sotsiaalvaldkonna sündmused). Eelarves on kultuuri- ja spordi aastapreemiateks kavandatud 40 000 eurot.

Külaseltsid

Eelarves on kavandatud 50 000 eurot külaseltside tegevustoetuseks. Külaseltside tegevustoetus suureneb 2024. aastal 16,6%.

Viimsi Raamatukogu

Raamatukogu koosseisus on 13,0 töökohta. Tegevuskulude eelarve on 1 088 900 eurot (2023. aasta eelarve 1 080 965 eurot), millest tööjõukulud on 386 414 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 702 486 eurot. Eelarve on 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel. Palgafondi kasvuks on kavandatud 4,5%. Asutuse koosseis ei muutu. 2024. aasta eelarve on kavandatud 2023. aasta tegelike kulude põhjal.

Prangli Rahvamaja

Rahvamaja eesmärgiks on luua traditsioone säilitav ning kultuuriloomet toetav ja arendav keskkond, mis pakub võimalusi elanikkonnale kultuuriga tegelemiseks.

Tegevuskulude eelarve on 106 490 eurot (2023. aasta eelarve 90 095 eurot), millest tööjõukulud on 53 405 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 53 085 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 18,2% ja eelarvestrateegiaga 3,5%.

Rahvamaja koosseisus on 2,2 töökohta. Palgafondi kasvuks on kavandatud 4,5%. Asutuse koosseis ei suurene.

Eelarvesse on kavandatud laululava ülalpidamise ja inventari kulud.

Huvikeskus

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

Tegevustoetus on kavandatud 120 000 eurot (2023. aasta eelarve 120 000 eurot). Vahendid on kavandatud huvikeskuse ruumide ülalpidamise kulude ning tegevuse haldamise kulude katteks. Teenust osutab OÜ Viimsi Haldus. Eelarve on 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

Viimsi Noortekeskus

Noortekeskus tegutseb kolmes asukohas Püünsis, Randveres ja Viimsi alevikus. Tegevuskulude eelarve on 405 715 eurot (2023. aasta eelarve 423 726 eurot), millest tööjõukulud on 232 538 eurot ja majandamiskuludeks on kavandatud 173 177 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aastaga 4,3% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Noortekeskuse koosseisus on 8,0 töökohta. Asutuse koosseis ei suurene. Palgafondi kasvuks on kavandatud 4,5%.

Noortekeskuse eelarves on kajastatud õpilasmaleva läbiviimise kulud. Noortekeskuse eelarvesse on lisatud noorte oma eelarve vahendid 10 000 eurot, mille kasutamine toimub kaasava eelarve põhimõtetel.

SA Kultuuri- ja hariduskeskus Viimsi Artium

Tegevuskulude eelarve on 682 500 eurot, mis on kavandatud sihtasutusele antava tegevustoetusena, mis suureneb 2023. aastaga võrreldes 5%. 2023. aasta eelarves oli

ühekordse toetusena kavandatud 150 000 hoone ligipääsetavuse parendamiseks ning suuremamahulisemaks kontserttegevuseks vajaliku sisseseade soetamiseks.

SA Rannarahva Muuseum

Tegevuskulude eelarve on 392 500 eurot (2023. aasta eelarve 375 000 eurot), vahendid on kavandatud sihtotstarbelise toetusena. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aastaga ja eelarvestrateegiaga 4,6%, sh tegevustoetus suureneb 5%.

Vahendid on ette nähtud muuseumi tegevustoetuseks ja Rannarahva festivali ja muinastulede öö korraldamiseks.

Turundus ja reklaam

Tegevuskulude eelarve on 38 250 eurot (2023. aasta eelarve 43 900 eurot), eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 12,9% ja eelarvestrateegiaga 56,0%.

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

Ajaleht Viimsi Teataja

Tegevuskulude eelarve on 155 445 eurot (2023. aasta eelarve 181 600 eurot). Eelarve väheneb võrreldes 2023. aastaga 14,4% ja on eelarvestrateegia tasemel.

Eelarvesse on kavandatud 22 lehenumbri ilmumine aastas. Infoleht on valla elanikele tasuta, lisaks jagatakse lehte tasuta mitmetes avalikes asutustes (Viimsi vallamaja, kaubanduskeskused jm). Eelarve kulud vähenevad uue hanke tulemusel saadud soodsama lehe väljaandmise hinna tõttu.

Kirikud ja kogudused

Tegevuskulude eelarve on 26 000 eurot (2023. aasta eelarve 25 000 eurot). Põhitegevuse kulude eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega ja eelarvestrateegiaga 4,0%.

Vahendid on ette nähtud valla kirikute ja koguduste tegevuse toetamiseks. Tegevustoetust summas 5 000 eurot aastas saavad EELK Viimsi Püha Jaakobi kogudus, EELK Prangli Laurentsiuse kogudus, EELK Randvere kogudus, Viimsi Vabakogudus ning EELK Naissaare Püha Maarja kirik, keda teenib EELK Tallinna Rootsi-Mihkli kogudus.

Muu vaba aeg, kultuur, religioon

Tegevuskulude eelarve on 88 200 eurot, millest rahvakultuurikollektiivide toetus on 67 200 eurot ja teatrite (muusikaliteater, kooliteater ja eksperimentaalteater) toetus 21 000 eurot. Eelarve on 2023. aasta eelarve ja eelarvestrateegia tasemel.

5.10. Haridus

Haridusvaldkonna kulude eelarve on kokku 31 113 395 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 58,3% (2023. aastal 29 709 139 eurot ja 56,8%).

Kulud jaotuvad:

- Toetused 640 606 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 1,2%, osakaal hariduskuludest 2,1%.
- Muudeks tegevuskuludeks 30 472 789 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 57,1%, osakaal hariduskuludest 97,9%, sh:
 - ✓ tööjõukulud 17 926 712 eurot, osakaal valdkonna kuludest 57,6%;
 - ✓ majandamiskulud 12 546 079 eurot, osakaal valdkonna kuludest 40,3%.

MLA Viimsi Lasteaiad

Tegevuskulude eelarve on 5 334 580 eurot (2023. aasta eelarve 5 151 946 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 5 325 268), millest tööjõukulud on 3 843 197 eurot, majandamiskuludeks on kavandatud 1 491 258 eurot ja muudeks toetusteks 125 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aastaga 3,5% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 0,2%.

Asutus töötab kaheksas majas ja kokku on lasteaedades 39 rühma ja 788 kohta. Eelarves on tööjõukulud arvestatud riigi antava toetuse põhimõtte järgi, lasteaiaõpetaja töötasu vähemalt 90% ja magistriskraadiga lasteaiaõpetaja töötasu vähemalt 100% kooliõpetaja töötasu alammäärast. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega.

Tabel 18 MLA Viimsi Lasteaiad

| | Rühmade arv | Kohtade arv |
|---------------------|-------------|-------------|
| Astri Lasteaed | 2 | 32 |
| Leppneeme Lasteaed | 2 | 40 |
| Uus-Pärtle Lasteaed | 6 | 104 |
| Laanelinnu Lasteaed | 6 | 132 |
| Haabneeme Lasteaed | 6 | 124 |
| Pargi Lasteaed | 4 | 86 |
| Randvere Lasteaed | 7 | 141 |
| Karulaugu Lasteaed | 6 | 129 |
| Kokku | 39 | 788 |

Eralasteaiad

Tegevuskulude eelarve on 4 685 525 eurot (2023. aasta eelarve 4 124 110 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 4 110 510 eurot). Eelarve suureneb võrreldes 2024. aastaga 13,6% ja 2024 eelarvestrateegiaga 14,0%.

Toetust makstakse vastavalt 16.02.2021 Viimsi Vallavolikogu määrusele nr 3 „Eralasteaia ja eralapsehoiu teenuse toetamise kord“. 2023. aasta novembri seisuga käib Viimsi eralasteaedades 579 last ja eralastehoius 188 last.

Koduse lapse toetus

Koduse lapse toetuse kulude eelarve on 453 750 eurot (2023. aasta eelarve 285 000 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 453 750 eurot). Eelarve suureneb võrreldes 2023. aastaga 59,2% ja on samas mahus eelarvestrateegiaga. Toetust makstakse vastavalt Viimsi Vallavolikogu 18.02.2020. aasta määrusele nr 4 „Koduse lapse toetuse määramise ja maksmise kord“.

Haridusteenuse ost teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt

Haridusteenuse ostmiseks teistelt omavalitsustelt ja erakoolidelt on kavandatud kokku 1 267 900 eurot (2023. aastal 1 198 875 eurot ja 2024 eelarvestrateegias 1 237 900 eurot). Summa kavandamise aluseks on 2023/24. õppeaasta õppurite arvul põhinev kuluarvestus. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aastaga 5,8% ja 2024 eelarvestrateegiaga 2,4%.

Kooliteenuse ostmiseks teistelt omavalitsustelt on kavandatud 757 900 eurot (2023. aastal ja 2024 eelarvestrateegias samas mahus 757 900 eurot). Viimsi valla lapsi õpib 10. oktoobri 2023 seisuga väljaspool valda olevates munitsipaalkoolides kokku 733 õpilast (põhikoolis 398 ja gümnaasiumis 335), sh Tallinna munitsipaalkoolides õpib neist 669 (põhikoolis 355 ja gümnaasiumis 314).

Lasteaiateenuse ostmiseks teiste omavalitsuste lasteaedadelt on kavandatud 360 000 eurot (2023. aastal 315 000 eurot ja 2024 eelarvestrateegias 330 000 eurot). 10. oktoobri 2023 seisuga on väljaspool valda olevates lasteaedades Viimsi valla lapsi kokku 58, neist Tallinnas 40 ja teistes kohalike omavalitsuste lasteaedades 18.

Kooliteenuse ostmiseks huvikoolidelt on kavandatud 150 000 eurot (2023. aastal 125 975 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 150 000 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.

Püünsi Kool (lasteaed-kool)

Kooli (kool + lasteaed) tegevuskulude eelarve on 2 221 155 eurot (2023. aasta eelarve 2 134 996 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 2 173 727 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 1 915 490 eurot ja majandamiskuludeks 305 665 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 4,0% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 2,2%. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega. Püünsi kooli koosseisu on lisatud kaks õpetaja ametikohta. Püünsi lasteaias on kaks rühma ja lasteaias käib 34 last. Lasteaias on 7,5 töökohta, neist 4,5 on õpetajad.

Koolis õpib 2023/24 õppeaastal 310 õpilast, neist eriklasside õpilasi on 16. Koolis on 18 tavaklassikomplekti ja 5 eriklassi. Kooli osas on 58,6 töökohta, neist 34,5 on õpetajad.

Prangli Kool

Kooli tegevuskulude eelarve on 198 695 eurot (2023. aasta eelarve 192 236 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 203 235 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 180 725 eurot ja majandamiskuludeks 17 970 eurot. Eelarve kasvab võrreldes 2023. aasta eelarvega 3,4% ja väheneb võrreldes 2024 eelarvestrateegiaga 2,2%. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega.

Koolis õpib 2023/24 õppeaastal 7 õpilast kolmes klassis (sh 1 liitklass). Koolis on 6,2 töökohta, neist 3,6 on õpetajad.

Viimsi Kool

Kooli tegevuskulude eelarve on 6 192 955 eurot (2023. aasta eelarve 6 213 684 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 6 089 151 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 4 904 334 eurot ja majandamiskuludeks 1 288 621 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 0,3% ja suureneb võrreldes 2024 eelarvestrateegiaga 1,7%. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega. Viimsi Kooli lisandub klassiõpetaja ja abiõpetaja sôeses täiendava klassiga 2023. aasta sügisest.

Koolis õpib 2023/24 õppeaastal 1318 õpilast, neist eriklassides 39. Koolis on 55 tavaklassikomplekti ja 10 eriklassi (sh 2 üks-ühele õpe). Koolis on 163,9 töökohta, neist 105,0 on õpetajad.

Haabneeme Kool

Kooli tegevuskulude eelarve on 3 264 790 eurot (2023. aasta eelarve 3 345 928 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 3 427 235 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 2 697 474 eurot ja majandamiskuludeks 567 316 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 2,4% ja võrreldes 2024 eelarvestrateegiaga 4,7%. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega. Haabneeme Kooli koosseis väheneb nelja õpetaja ja raamatukoguhoidja ametikoha võrra.

Koolis õpib 2023/24 õppeaastal 561 õpilast, neist eriklassides 23. Koolis on 23 tavaklassikomplekti ja 5 eriklassi. Koolis on 88,3 töökohta, neist 50,0 on õpetajad.

Randvere Kool

Kooli tegevuskulude eelarve on 4 393 190 eurot (2023. aasta eelarve 3 898 605 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 4 263 386 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 3 043 731 eurot ja majandamiskuludeks 1 349 459 eurot. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 12,7% ja võrreldes eelarvestrateegiaga 3,0%. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega. Eelarve koostamisel on arvestatud lisanduva juurdeehituse, sh ujula kuludega. Randvere Kooli koosseis suureneb tulenevalt kooli kasvamisest üheksaklassiliseks ning ujula kasutusele võtmisest.

Koolis õpib 2023/24 õppeaastal 462 õpilast, neist 51 on eriklassi õpilased. Koolis on 20 tavaklassikomplekti ning 21 eriklassi, millest on moodustatud 7 liit- ja 14 eraldiseisvat klassi, sh 1 pikendatud õppe klass ja 7 üks-ühele õpet. Koolis on 111,7 töökohta, neist 65,0 on õpetajad.

Muusikakool

Kooli tegevuskulude eelarve on 1 089 150 eurot (2023 aasta eelarve 1 106 392 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 1 122 363 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 857 604 eurot, majandamiskuludeks 231 146 eurot ja muudeks toetusteks 400 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 1,6% ja 2024 eelarvestrateegiaga 3,0%. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega.

Alates septembrist 2022 tegutseb muusikakool Kultuuri- ja hariduskeskuse Viimsi Artium ruumides. Viimsi Muusikakoolis õpib 2023/24 õppeaastal 219 õpilast, õpilaste arv on aastaga suurenenud 13 õpilase võrra. Kokku on huvikoolis 51 registreeritud õppekava, kuid kõik õppekavad ei ole sel õppeaastal avatud.

Kunstikool

Kooli tegevuskulude eelarve on 573 270 eurot (2023. aasta eelarve 591 180 eurot ja 2024 eelarvestrateegias 572 618 eurot), millest tööjõukuludeks on kavandatud 263 259 eurot, majandamiskuludeks 309 936 eurot ja muudeks toetusteks 75 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 3,0% ja suureneb võrreldes 2024 eelarvestrateegiaga 0,1%. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega.

Alates septembris 2022 tegutseb kunstikool Kultuuri- ja hariduskeskuse Viimsi Artium ruumides. Viimsi Kunstikoolis õpib 2023/24 õppeaastal 275 õpilast, võrreldes eelneva õppeaastaga on õpilaste arv suurenenud 61 õppuri võrra. Huvikoolis on avatud 11 registreeritud õppekava.

Viimsi Teaduskool

Huvikooli tegevuskulude eelarve on 484 050 eurot (2023. aasta eelarve 517 553 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 512 250 eurot), sealhulgas tööjõukuludeks 220 896 eurot, majandamiskuludeks 263 118 eurot ja muudeks toetusteks 36 eurot. Eelarve väheneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 6,5% ja 2024 eelarvestrateegiaga 5,5%. Palgafondi kasvuks on arvestatud 4,5%. Majandamiskulude planeerimisel on arvestatud 2023. aasta üheksa kuu tegelike kuludega.

Viimsi Teaduskool on 2022. aastal loodud Viimsi valla hallatav huvikool, mis alustas huvitegevusega septembris 2022 ja asub Kultuuri- ja hariduskeskuses Viimsi Artium. Teaduskoolis õpib 2023/24 õppeaastal 109 õpilast, õpilaste arv on aastaga suurenenud 34 õpilase võrra. Kokku on huvikoolis 24 registreeritud õppekava, kuid kõik õppekavad ei ole 2023/24 õppeaastal avatud.

Huvihariduse- ja tegevuse toetus

Toetusfondist saadav eraldi huvihariduse ja -tegevuse toetamiseks, 2024. aasta eelarvesse on planeeritud 113 670 eurot ja kajastub sama summana ka tulude eelarves.

Koolitoit

Tegevuskulude eelarve on 714 165 eurot (2023. aasta eelarve 695 000 eurot ja 2024 eelarvestrateegia 714 165 eurot), millest riigi toetus moodustab 463 750 eurot (sama summa kajastatakse ka tuludes). Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 2,8% ja on samal tasemel 2024. aasta eelarvestrateegiaga. Vahendid on kavandatud 2023. aasta tegelike kulude ja koolitoidu maksumuse põhjal.

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. Koolitoidu maksumuseks on kuni 14.06.2024 vastavalt lepingule 2-10.5/228 Baltic Restaurants

Estonia AS-ga 1,62 eurot, millest 1 euro kaetakse riigi toetusfondi koolitoidu eraldisega ja 0,62 eurot valla eelarvega.

Muu haridus

Muu hariduse kulused on 2024. aasta eelarvesse kavandatud 126 550 eurot (2023. aastal 218 635 eurot ja strateegias 199 050 eurot). Vahendid jagunevad järgmiste tegevustele:

- Sotsiaaltoetused 62 500 eurot. Stipendiumid Viimsi valla põhikooli- või gümnaasiumiõpilastele õpilasvahetuses osalemiseks on 3 500 eurot ja iga-aastaseks preemiateks kokku 59 000 eurot, sealhulgas Lennart Meri preemia väljaandmiseks 4 000 eurot (koos maksudega), parimate koolilõpetajate ja olümpiaadivõitjate ning nende juhendajate tunnustamiseks on kavandatud 35 000 eurot, muud preemiad 20 000 eurot, sh aasta haridustegu, aasta haridustöötaja ning aasta noorsootöötaja auhinnad.
- Muud toetused 10 050 eurot. Volikogu noorsoo- ja hariduskomisjoni eraldatavad noorte projektitoetused 10 000 eurot ning Eesti Noorsootöötajate Kogu liikmemaks 50 eurot.
- Majandamiskulud 54 000 eurot on kavandatud haridusvaldkonna sündmuste korraldamiseks ja meenete soetamiseks ning arengukava analüüsiks (huvihariduses osalejate seos õpitulemustega, HEV laste hariduskorraldus).

5.11. Sotsiaalne kaitse

Sotsiaalse kaitse kulude eelarve on kokku 3 472 005 eurot, mis moodustab põhitegevuse kulude eelarvest 6,5%. Eelarve suureneb võrreldes 2023. aasta eelarvega 10,1% ja võrreldes 2023. aasta eelarvestrateegiaga 2,5%. Kulud on prognoositud 2023. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi. Hoolekandekeskuse koosseisu on lisatud neli tugiisiku kohta. 2023. aasta eelarvesse on arvestatud toetusfondist saadavad toetused 379 315 eurot, samas summas kavandatud ka vastavad tulud tulueelarves.

Kulud jaotuvad:

- Sotsiaaltoetusteks 1 627 855 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 3,1%, valdkonna kuludest 46,9%.
- Põhitegevuse muudeks tegevuskuludeks ja toetusteks 1 844 150 eurot, osakaal põhitegevuse kuludest 3,5%, valdkonna kuludest 53,1%, sh
 - ✓ Hoolekandekeskus 1 287 315 eurot, sh tööjõukulud 1 034 138 eurot.
 - ✓ Sotsiaalhoolekanne, muud majandamiskulud 530 835 eurot.
 - ✓ Sotsiaalhoolekanne, muud toetused 26 000 eurot.

Hoolekandekeskus

Hoolekandekeskus on asutatud jaanuaris 2021 eesmärgiga pakkuda eakatele ja erivajadustega vallaelanikele erinevaid sotsiaalteenuseid. Hoolekandekeskus võttis üle seni mittetulundusühingu vormis toimunud Viimsi Päevakeskuse tegevused. Uue keskuse alla on lisaks eakate isolatsiooni ennetavate ja aktiivsust tõstvate tegevuste läbiviimise koondatud ka kodu-, päevahoiu-, tugiisiku- ja sotsiaaltranspordi osutamine. Hoolekandekeskuse üksused paiknevad Haabneeme alevikus ja ning Randveres.

2024. aastast on hoolekandekeskuse koosseisu lisatud neli tugiisiku ametikohta.

Tegevuskulude eelarve on 1 287 315 eurot, sh tööjõukulud (sh tugiisikud ja koduhooldustöötajad) 1 034 138 eurot ning majandamis- ja muud kulud 253 178 eurot (2023. aastal 1 125 795 eurot, 2024 eelarvestrateegia 1 215 551 eurot).

Haigete sotsiaalne kaitse

Toetus Tšernobõli AEJ avarii likvideerimisel osalenud veteranidele. Toetuse suurus on 128 eurot aastas. Eelarvesse kavandatud 1 540 eurot, samal tasemel 2023. aasta eelarve ja 2024. aasta eelarvestrateegiaga.

Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused

2024. aastaks on kavandatud 125 510 eurot (2023. aastal 116 680 eurot ja 2024. aasta eelarvestrateegias 137 280 eurot). Vahendid on ette nähtud puudega lastele ja noortele erihoolekandeteenuse ostmiseks. Puuetega inimestele osutavad erihoolekandeteenust Haraka Kodu, Kõo Keskus, Tallinna Noortekeskus Juks. Teenuste rahastamisel osaleb lisaks Viimsi vallale ka lapsevanem/eestkostja ning teenust toetatakse ka riiklikest erihoolekande osutamiseks ettenähtud vahenditest. Eelarvesse on kavandatud valla bussi ülalpidamisega seotud kulud (kütus, remont, rendimakse, kindlustus, GSM valve, muu hooldus). Valla bussiga tagatakse erivajadustega laste ja noorte regulaarsõidud haridusasutusse ja tagasi väljaspoole valda. Samuti osutatakse teenust võimalusel teistele puuetega isikutele.

Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse

Eelarve on kavandatud 332 000 eurot (2023. aastal 304 101 eurot, eelarvestrateegias 347 000 eurot).

- Sotsiaalhoolekandeteenused puuetega inimestele 77 000 eurot (2023. aastal 68 000 eurot, 2024 eelarvestrateegias 72 000 eurot). Kulutused on planeeritud transporditoetusteks ja -kuludeks vastavalt kehtestatud korrale ja MTÜ Viimsi Invaühingu toetuseks (6 000 eurot)..
- Hooldajatoetus 200 000 eurot, sh erijuhtudel makstav sotsiaalmaks 35 000 eurot (2023. aastal 190 000 ja 2024 eelarvestrateegias 220 000 eurot). Hooldaja toetus on alates märtsis 2023 raske puude korral 100 eurot ja sügava puude korral 150 eurot (varasemalt vastavalt 70 ja 100 eurot)..
- Raske ja sügava puudega lastele abi osutamise toetus 55 000 eurot (toetusfondi eraldis, sama summa kajastub tulude eelarves).

Üldhooldekodud

2024. aasta eelarveks on kavandatud 720 000 eurot (2023. aastal 508 167 ja 2024 eelarvestrateegias 850 000 eurot). Vahendid on ette nähtud väljaspool isiku kodu osutatava üldhooldusteenuse kulude katmiseks ja alates 1. juulist 2023 jõustuva üldhooldusteenuse tagamiseks. 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 ning koduteenuse arendamiseks. Maksmise aluseks on hoolekandeesutustega sõlmitud hoolduslepingud ja tasumine toimub arвете alusel. Alates 1. juulist 2023 jaguneb kohamaksumus sõltuvalt inimese hooldusvajaduse ulatusest kohaliku omavalitsuse ja teenust vajava inimese vahel.

Muu eakate sotsiaalne kaitse

- Eakate tähtpäeva toetus 30 325 eurot (2023. aastal ja 2024 eelarvestrateegias 29 325 eurot);
- Ravimitoetus 3 000 eurot (2023. aasta eelarves ja 2024 strateegias 6 000 eurot, lähtutud on 2023. aasta üheksa kuu tegelikest kuludest);
- Ühekordne toetus eakatele 330 000 eurot (2023. aastal 300 000 eurot ja 2024 eelarvestrateegias 330 000 eurot), 2024. aastal kavandatakse toetuse tõus 120 eurolt 130 euroni.
- MTÜ Viimsi Pensionäride Ühenduse tegevustoetus 20 000 eurot (2023. aastal ja 2024 eelarvestrateegias samas mahus 20 000 eurot).

Asendus- ja järelhooldusteenus

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

Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse

Eelarveks on kavandatud 219 635 eurot (2023. aastal 268 389 eurot, 2024 eelarvestrateegias 236 635 eurot). Kulud on kavandatud 2023. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi, toetusfondi eraldiste maht on esialgne, arvestuslik.

- Vastsündinute sünnitoetused 65 000 eurot (2023. aastal ja 2024 eelarvestrateegias 75 000 eurot). Toetuse suurus on 350 eurot ning seda makstakse, kui mõlemad vanemad või üksikvanem on lapse sünnile eelnevalt olnud vähemalt ühe aasta katkematult rahvastikuregistri andmetel Viimsi valla elanikud ning laps on sünnist alates Viimsi valla elanik ja elab taotlejaga ühel aadressil.
- ühekordsed toetused peredele 98 000 eurot (2023. aastal 107 335 eurot ja 2024 eelarvestrateegias 105 000 eurot);
- esimese klassi õpilase toetus 30 000 eurot (2023. aastal ja 2024 eelarvestrateegias samas mahus 30 000 eurot);
- matusetootused 26 635 eurot (2023. aastal eurot 56 054 eurot ja 2024 eelarvestrateegias 26 635 eurot) - toetusfondi eraldis, mis kajastub sama summana tulude eelarves.

Töötute sotsiaalne kaitse

Eelarve on kavandatud 2 000 eurot (2023. aastal ja 2024 eelarvestrateegias samas mahus 2 000 eurot). Vahendid on kavandatud tööharjutuskoolituste ja nõustamisteenuste osutamiseks.

Eluasemetoetus

Eelarveks on kavandatud 7 000 eurot (2023. aastal ja 2024 eelarvestrateegias 10 000 eurot). Kulud on kavandatud 2023. aasta üheksa kuu tegeliku täitmise järgi. Vahendid on ettenähtud erivajadustega inimeste kodude kohandamiseks, eluaseme teenuse osutamiseks isikutele, kellel puuduvad selleks vahendid, sealhulgas varjupaigateenus ja turvakoduteenus.

Toimetulekutoetus

Riikliku toimetulekutoetuse vahendeid on kavandatud 280 000 eurot - toetusfondi eraldis, mis kajastub sama summana ka tulude eelarves.

Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse

Eelarveks on kavandatud 10 000 eurot (2023. aastal ja 2024 eelarvestrateegias samas mahus 10 000 eurot). Vahendid on kavandatud eakate ujumise ja vesiaeroobika tundidele tehtud kulutuste osaliseks katteks ning vältimatut sotsiaalabi vajavate isikute toetamiseks.

Muu sotsiaalne kaitse

Eelarveks on kavandatud 86 000 eurot (2023. aastal 75 000 eurot ja 2024 eelarvestrateegias 77 000 eurot). Eelarves on kavandatud vahendid koolitervis-hoiuteenus osutamiseks, sotsiaalhoolekande sõiduki kuludeks ning sotsiaalvaldkonna sündmuste (eakate jõulupidu, suurperede vabaõhuüritus ja pidulik sündide tähistamine) tähistamiseks. Uuringute- ja arendustööde läbiviimiseks (heaoluprofiili koostamine ja analüüs ning rahulolu-uuring erivajadustega inimeste hoolduskoormuse kandjate hulgas) on 2024. aasta eelarvesse planeeritud 8 000 eurot.

Kokkuvõtvalt on peamised muudatused põhitegevuse kuludes järgnevad

Võrreldes 2023. aasta eelarvega suurenevad põhitegevuse kulud 1 333 156 eurot ehk 2,6%:

- Tegevuskuludeks antavad toetused vähenevad kokku 34 654 eurot ehk 0,5%. Sealhulgas suurenevad sotsiaaltoetused 256 245 eurot, mille hulgas olulisemad muudatused tulenevalt üldhooldekodude ja koduse lapse toetuseks makstavate vahendite tõusust. Tegevustoetused ja tegevuskulude sihtfinantseerimise eelarve väheneb kokku 490 899 eurot, sealhulgas olulisema mõjuga sademevee projektide CleanStormWater ja EUROcom Life Urban Storm kulud ja SA Kultuuri- ja Hariduskeskuse Artium ühekordne sisseseade toetus 2023. aastal.
- Muud tegevuskulud suurenevad kokku 1 367 810 eurot ehk 3,0%, sh

- ✓ töjõukulud suurenevad 937 695 eurot ehk kokku 3,9%. Arvestamata koosseisu muudatusi on palgafondide kasvuks kavandatud 4,5%. Koosseisu muudatustest tulenev palgafondi kasv on kavandatud Püüsi Kooli, Viimsi Kooli, Randvere Kooli ja Hoolekandekeskuse eelarves. Haabneeme Kooli palgafond väheneb tulenevalt koosseisu vähenemisest.
- ✓ Muud tegevuskulud ja majandamiskulud suurenevad 430 115 eurot ehk 2,0%. Majandamiskulude osas on vähenenud tulenevalt energiahindade stabiliseerumisest ja seoses energiasäästlikele LED valgustitele üleminekuga tänavavalgustuse kulud 15,9%. Kommunaalkulude arvestamisel on lähtutud 2023. aasta prognoositavatest kuludest. Võrreldes 2021. aastaga suurenesid 2022. aasta küttekulud arvestuslikult 67,3% ja elektrikulud 74,7%, sh gaas kallines 4 korda. 2023. aasta eelarve kulude kavandamisel lähtuti 2022. aasta kuludest. 2024. aasta eelarves on kavandatud kommunaalkulud 2023. aasta kavandatavate tegelike kulude alusel, mistõttu kulud vähenevad võrreldes 2023. aasta eelarvega.
- ✓ 2024. aasta eelarve kulude kavandamisel lähtuti eelarvestrateegia piirsummast ning põhimõttest, et kulude maht ei suureneks rohkem kui hädavajalik ning vastavalt 2023. aasta tegelikele kuludele paigutati kulud piirsumma piires ümber.

6. Investeeringustegevus

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.

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

2024. aasta eelarvesse on planeeritud põhivara soetus, põhivara soetuseks antavad ja saadavad sihtfinantseeringud, Viimsi Haldus OÜ-lt tagasilaekuv laen ning finantskulud- ja tulud.

Investeeringustegevuse eelarve on 16 278 445 eurot.

Põhivara soetuseks antava sihtfinantseeringuna on kavandatud vahendid 148 000 eurot, millest 12 000 eurot on SA-le Rannarahva Muuseum Viimsi Vabaõhumuuseumi Silberfeldi elamu palkkonstruktsioonide remondiks, 26 000 eurot on Prangli kabeli rekonstrueerimiseks ning 110 000 eurot moodustavad kaasava eelarve vahendid (2023. aasta eelarve 50 000 eurot).

Tabel 19 Investeeringustegevus 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu |
|--|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | |
| Põhivara soetus (-) | -3 933 803 | -8 653 984 | -2 971 287 | -21 120 975 |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine (+) | 841 814 | 2 703 207 | 9 893 | 5 617 640 |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-) | -305 602 | -155 000 | -152 707 | -148 000 |
| Osaluste soetus (-) | -4 544 526 | -986 000 | -986 001 | 0 |
| Tagasilaekuvad laenud (+) | 638 383 | 696 185 | 522 137 | 696 185 |
| Antavad laenud (-) | -1 535 420 | -100 000 | 0 | 0 |
| Finantstulud (+) | 269 295 | 259 335 | 210 957 | 279 395 |
| Finantskulud (-) | -294 651 | -1 219 420 | -729 682 | -1 702 520 |
| Investeeringustegevus kokku | -8 864 511 | -7 455 677 | -4 096 691 | -16 378 275 |

6.1. Põhivara soetuseks planeeritud sihtfinantseerimine

- Teede ehituse investeeringukulude katteks on kokku kavandatud sihtfinantseerimise toetust 3 515 600 eurot, millest:
 - Mereranna tee rekonstrueerimiseks on kavandatud 900 000 eurot;
 - Muuga tee jalgte rekonstrueerimiseks 400 000 eurot;
 - Viieaia tee ehituseks 60 000 eurot;
 - Schüdlöffeli ja Soosepa kergtee rajamiseks 600 600 eurot;
 - valla keskses asuva peatänava rekonstrueerimiseks 1 555 000 eurot.
- Avalike liigiti prügi kogumise mahutite paigaldamiseks kavandatav toetus 24 000 eurot.
- Naissaare infokeskuse hoone remonttöödeks kavandatav toetus 30 000 eurot. Tööde esimeses etapis kavandatakse katuse ja fassaadi parendamistööd, ruumide sanitaarremont, sisustuse hankimine ning kompleksile juurdepääsutrepi ehitus.
- Tamme pargi rajamiseks linnaliste piirkondade meetmest kavandatav toetus 1 000 000 eurot.
- Projekti MustBe elluviimiseks kavandatud toetus 356 115 eurot. Projekti elluviimisel rajatakse puskkaevude väljak Randvere tee 21 kinnistule.
- Projekti BaltCF elluviimiseks kavandatud toetus 212 960 eurot. Projekti eesmärk on rekonstrueerida Mõisapargi kaks lääne poolsemat tiiki (mälestusmärgi kõrval asuv tiik ja ringristmiku kõrval asuv tiik).
- Projekti CIVITEC elluviimiseks kavandatud toetus 158 965 eurot. Projekti raames töötatakse välja uus elanike kaasamise lahendus olemasoleva KOV_GIS keskkonna VAAL abil, millele lisatakse georefereeritud arengukava platvorm, millega viiakse arengukavad kaardile.
- Erivajadustega inimeste teenuskeskuse rajamiseks kavandatav toetus 320 000 eurot.

6.2. Investeeringud valdkondade järgi on toodud alljärgnevas tabelis:

Tabel 20 Põhivara soetus 2024. aastal

| | Põhivara soetus (Investeering) | 2024 eelarve eelnõu | |
|-----------|---|---------------------|---|
| | | Kogumaksumus | sh kavandatav toetus põhivara soetamiseks |
| 01 | Üldised valitsemissektori teenused | 22 000 | 0 |
| | Wifi leviala tugevdamine ja parandamine | 22 000 | 0 |
| 04 | Majandus | 6 741 135 | 3 704 565 |
| | Teede ehitus ja remont | 6 415 430 | 3 515 600 |
| | Teede hooldus, CiviTEc projekti (VAAL uue kaardikihi loomine, visualiseeritakse kaardikihil valla arengustrateegia) läbiviimine | 198 705 | 158 965 |
| | Viimisi saared | 127 000 | 30 000 |
| | Ühistranspordikorraldus, liiklusohutlike bussipeatuste rekonstrueerimine | 0 | 0 |
| 05 | Keskkonnakaitse | 1 538 140 | 593 075 |
| | Life Latest Adapt projekti elluviimine | 426 800 | 0 |
| | Must Be projekti elluviimine | 445 140 | 356 115 |
| | Projekti BaltCF (Mõisapargi kahe tiigi rekonstrueerimine) elluviimine | 266 200 | 212 960 |
| | Metsakasti küla sademeveelahenduse rajamine | 200 000 | 0 |
| | Uute avalike pakendipunktide rajamine | 55 000 | 0 |
| | Jäätmejaama projekteerimine ja DP | 65 000 | 0 |
| | Avalike liigiti kogumise mahutite paigaldamine | 80 000 | 24 000 |
| 06 | Elamu- ja kommunaalmajandus | 1 805 000 | 1 000 000 |
| | Tänavavalgustuse rekonstrueerimine | 200 000 | 0 |
| | Haljastus | 40 000 | |
| | Randade korrashoid, Haabneeme ranna vaba aja ala I etapi tööd | 115 000 | |
| | Tamme pargi rajamine | 1 400 000 | 1 000 000 |
| | Mänguväljakute rajamine | 50 000 | |
| 07 | Tervishoid | 22 000 | 0 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|------------------|
| | Prangli kiirabipunkt, auto varjualuse rajamine | 22 000 | 0 |
| 08 | Vaba aeg, kultuur | 4 435 000 | 0 |
| | Jalgpallihalli rajamine | 4 200 000 | 0 |
| | Noortekeskus, Randvere keskusele moodulhoone soetamine | 225 000 | 0 |
| | Prangli laululava abiruumide rajamine | 10 000 | 0 |
| 09 | Haridus | 5 757 700 | 0 |
| | Randvere Kooli ruumide remont | 230 000 | |
| | Haabneeme kooli juurdeehituse rajamine | 1 050 000 | 0 |
| | Pärnamäe lasteaia rajamine | 4 072 200 | |
| | MLA hoonete remont | 33 000 | 0 |
| | Viimsi Kooli hoone remont | 345 000 | 0 |
| | Püüsi kooli remont | 27 500 | 0 |
| 10 | Sotsiaalne kaitse | 800 000 | 320 000 |
| | Erivajadustega inimeste teenuskeskuse rajamine | 800 000 | 320 000 |
| | Kokku | 21 120 975 | 5 617 640 |

6.3. Finantstulud ja finantskulud

Intressitulu hoiustelt ja antud laenudelt on arvestatud 279 395 eurot. Tulu kavandatakse vastavalt laenulepingute maksegraafikutele.

Laenudelt tasutavate intresside kuludeks on arvestatud 2024. aasta eelarvesse 1 702 520 eurot vastavalt sõlmitud laenulepingutele ja kavandatava laenu arvestusliku kulu järgi. Euribori määraks on kavandatud 4,0%.

7. Finantseerimistegevus

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

Tabel 21 Finantseerimistegevus 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 | | 2024 Eelarve eelnoü |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | |
| Kohustuste võtmine | 7 660 000 | 4 330 000 | 1 000 000 | 15 450 000 |
| Kohustuste tasumine | -4 042 248 | -4 575 555 | -3 466 484 | -4 972 742 |
| Finantseerimistegevus kokku | 3 617 752 | -245 555 | -2 466 484 | 10 477 255 |

2024. aasta eelarvesse planeeritud investeeringukulude katmiseks kavandatakse võtta laenukohustusi kokku 15 450 000 eurot.

Viimsi valla laenukohustused 2024. aasta lõpuks on kokku 38 794 974 eurot.

Tabel 22 Laenukohustused 2022–2024

| 31.12.2022 | 28 563 274 | |
|-------------------|------------|---|
| Laenu lisandumine | 4 330 000 | Investeeringute katteks kavandatud laen |
| Laenu maksmine | -4 575 555 | Võetud laenude tagasimaksed |
| 31.12.2023 | 28 317 719 | |
| Laenu lisandumine | 15 450 000 | 2024. aasta eelarvesse kavandatud investeeringute katteks võetav laen |
| Laenu maksmine | -4 972 745 | Võetud ja kavandatud laenude tagasimaksed |
| 31.12.2024 | 38 794 974 | |

Viimsi valla netovõlakoormus pärast planeeritud laenude ja muude kohustuste võtmist on toodud tabelis nr 23.

Tabel 23 Viimsi valla netovõlakoormus, 2022–2024

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Põhitegevuse tulem | 4 762 953 | 3 587 247 | 5 081 190 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 30 523 612 | 29 976 463 | 40 152 124 |
| sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses | 1 960 338 | 1 658 744 | 1 357 150 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 100,00% | 80,00% | 92,05% |
| Netovõlakoormus (%) | 51,80% | 52,30% | 68,10% |

8. Likviidsete varade muutus

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

Tabel 24 Likviidsete varade muutus 2022–2024

| | 2022 Eelarve täitmine | 2023 Eelarve eeldatav täitmine | 2024 Eelarve eelnõu |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| Raha jääk aasta algul | 3 113 339 | 4 556 147 | 764 618 |
| Raha jäägi muutus perioodi lõpuks | 1 442 807 | -3 791 529 | -637 830 |
| Raha jääk aasta lõpul | 4 556 147 | 764 618 | 126 788 |

9. Eelarve tulem

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

Tabel 25 Eelarve tulem 2022–2024

| | 2022 Eelarve | 2023 | | 2024 Eelarve eelnõu |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | Eelarve | Eelarve täitmine seisuga 30.09 | |
| Põhitegevuse tulud | 50 126 863 | 55 852 719 | 41 945 848 | 58 479 815 |
| Põhitegevuse kulud | 45 363 910 | 52 265 471 | 36 502 010 | 53 598 625 |
| Põhitegevuse eelarve tulem | 4 762 953 | 3 587 247 | 5 443 838 | 4 881 190 |
| Investeerimistegevus | -8 864 511 | -7 455 677 | -4 096 691 | -16 378 275 |
| Eelarve tulem | -4 101 558 | -3 868 430 | 1 347 148 | -11 497 085 |
| Finantseerimistegevus | 3 617 752 | -245 555 | -2 466 484 | 10 477 255 |
| Likviidsete varade muutus | 1 442 807 | -3 791 529 | - 107 910 | -637 830 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus | 1 926 613 | 322 455 | 1 011 427 | 382 000 |

Koostasid:

Evelin Vahenõmm, rahandusosakonna juhataja

Liina Koppel, peaökonomist