

## TARTU LINNAVOLIKOGU

## MÄÄRUS

Tartu

22.11.2011 nr LVK-M-0055

**Tartu linna 2012. aasta eelarve**

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lg 1 p 1 ja p 8, kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 23 lg 2 alusel ja arvestades Tartu Linnavolikogu 01. juuli 2004. a määrust nr 78 "Tartu linna eelarve koostamise, vastuvõtmise ja täitmise kord".

§ 1. Kinnitada Tartu linna 2012. aasta eelarve kogumahus 119 450 949 eurot.

§ 2. Kinnitada:

- 1) Tartu linna 2012. aasta koondeelarve vastavalt lisadele 1-4 ja 7;
- 2) Tartu linna 2012. aasta investeerimis- ja finantseerimistegevuse eelarve vastavalt lisale 5;
- 3) Tartu linna laenukohustused aastatel 2010-2013 vastavalt lisale 6.

§ 3. Kinnitada kassatagavara suuruseks 2012. aastal 6391 eurot.

§ 4. Lubada linnavalitsusel võtta laenu ja/või emiteerida võlakirju investeringute katteks 8 385 846 eurot.

§ 5. Lubada linnavalitsusel võtta lühiajalist arvelduslaenu kuni 5 112 932 eurot 2012. aasta jooksvate kulude katteks.

§ 6. Lubada linnavalitsusel võtta laenu välisabi sildfinantseerimiseks kuni 2 556 466 eurot.

§ 7. Kinnitada välisabi sildfinantseerimise suurim lubatud maht kontsernikonto vahendite arvelt 3 195 582 eurot.

§ 8. Kinnitada kassareservi suuruseks reservfondis kuni 255 647 eurot projektide oma- ja/või kaasfinantseerimise katteks.

§ 9. Tartu Linnavalitsuse osakondadel ja hallatavatel asutustel kanda finantseerimiseelarve tulud linna eelarvesse jooksva kuu 25. kuupäevaks.

§ 10. Määrus jõustub 1. jaanuaril 2012. a.

Esimees

Esitab:

linnavalitsus, 22.11.2011 istungi protokoll nr 73

Ettekandja:

Argo Annuk



## **Õiend**

### **Tartu Linnavolikogu Määruse "Tartu linna 2012. aasta eelarve" juurde**

2012. aasta eelarve on esmakordselt koostatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFs) põhimõtetest lähtuvalt. Seadus võeti vastu 16. septembril 2010. a ning seda rakendatakse järk-järgult alates 2012. aasta ja sellele järgnevate aastate suhtes. Seni kohalike omavalitsuste finantsjuhtimist reguleerinud valla- ja linnaeelarve seadus muutub kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse rakendumisel kehtetuks.

KOFsis sätestatu alusel koosneb eelarve alljärgnevatest osadest:

- 1) põhitegevuse tulud;
- 2) põhitegevuse kulud;
- 3) investeerimistegevus;
- 4) finantseerimistegevus;
- 5) likviidsete varade muutus.

Valla- ja linnaeelarve seaduse järgi koosnes eelarve tuludest, kuludest ja finantseerimistingutest.

Eelarvestruktuuri muudatus annab võimaluse paremini eristada põhitegevusi ja investeerimistegevusi. Uue struktuuriga selgub üheselt linna põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahet, dünaamika ja omafinantseerimise ehk investeeringute tegemise ja laenu maksamise võimekus.

2012. aasta eelarve mahuks on kavandatud 119 450 949 eurot. Võrreldes käesoleva aasta täpsustatud eelarvega kasvab eelarve maht 7,9%.

Põhiosa ehk 75,6% tulubaasist moodustavad põhitegevuse tulud. Investeerimistegevuse tulud moodustavad 15,9%, finantseerimistegevuse tulud 7% ja likviidsete vahendite suunamine eelarvesse 1,5% tulubaasist.

Põhitegevuse tuludena on eelarves 90 321 307 eurot ehk 1,2% rohkem kui 2011. aastal. Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad kasvavad 3,1%.

Põhitegevuse kuludeks on kavandatud 85 741 157 eurot. Võrreldes 2011. aastaga on kasv 2,5%. Hariduse valdkonna kulud moodustavad 55,1% põhitegevuse kuludest. Hariduse kulude osatähtsuse suurenemine on seotud koolivõrgu ümberkorraldamisega, lasteaedade pedagoogide ja õpetaja abide personalikulude 3,5%lise kasvuga, 9 täiendava lasteaiarühma avamisega ning eralasteaedadele ja lapsehoiuteenustele eraldatavate summade kasvuga laste arvu suurenemise tõttu ligi 200 lapse võrra. Põhitegevuse tulemit ehk põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on 4 580 150 eurot.

2012. aasta investeerimistegevuse kuludeks planeeritakse kokku 27 596 498 eurot, millest suurem osa on otseselt seotud Euroopa Liidu tõukefondidest laekuvate toetustega ja linna omaosalusega nendes projektides. Investeerimistegevuse katteallikatest moodustavad linnaeelarve vahendid 37% ehk 10 158 958 eurot ja välisrahastus 63% ehk 17 437 540 eurot. Välisrahastusest suurema osa, 12 929 326 eurot, moodustab toetus Tartu idapoolse ringtee ehitamiseks. Jätkuvad linnaliste piirkondade arendamise ja piirkondade konkurentsivõime tugevdamise ning kutseõppeasutuste õppekeskkonna kaasajastamise meetmete projektid ning mitmed rahvusvahelised koostööprojektid. Ülejäänud summast põhiosa investeeritakse majanduse ja hariduse valdkonda. Hariduse suurim projekt on Tartu

Kutsehariduskeskuse autoeriala õppetöökoja rajamine ja selle sisustamine. Märkimisväärse osa haridusasutuste investeeringutest moodustab linnapoolne lisapanus saastekvoodi müügist saadud summadele, mille abil muutuvad mitmed koolid ja lasteaiad energiasäästlikumaks. Majanduse valdkonnas on lisaks idaringteele suurimad projektid Emajõe kaldakindlustuse rekonstrueerimine ning Tartu ühistranspordi juhtimis- ja kontrollisüsteemi arendamine.

Investeeringutegevuse tulud – toetused põhivara soetuseks, vara müük ja finantstulud – moodustavad 18 923 053 eurot.

Investeeringutegevuse tulem ehk investeeringutegevuse tulude ja kulude vahe, -8 673 445 eurot, kaetakse 4 580 150 euro ulatuses põhitegevuse tulemi, 2 272 552 euro ulatuses finantseeringutegevuse ning 1 820 743 euro ulatuses likviidsete varade muutuse arvelt.

Finantseeringutegevuse tuludeks on kavandatud 8 385 846 eurot, millest 6 104 183 eurot on ette nähtud varasematel aastatel investeeringuteks korraldatud võlakirjaemissioonide refinantseerimiseks ning 2 281 663 eurot uueks investeeringuks – Tartu idapoolse ringtee ehituse omafinantseeringu katteks.

Finantseeringutegevuse netosumma ehk võetavate ja tagasimakstavate kohustuste vahe, ehk 2 272 552 euro võrra suureneb linna võlakoormus. Võlakoormus on valla- ja linnaeelarve seaduse järgi arvestades 2012. aasta lõpuks 47,9 miljonit eurot ehk 57,2% puhastuludest. Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse järgi arvestatav netovõlakoormus sõltub aasta lõpu likviidsete vahendite mahust ja on eeldatavalt ligikaudu 52% põhitegevuse tuludest. Likviidsete varade kasutamist on eelarvesse planeeritud 1 820 743 eurot.