

TARTU LINNAVOLIKOGU

INFORMATSIOON

Tartu

23.10.2018 nr LVK-I-0039

Ülevaade linnaelarve ja linnavalitsemise kulude kasvust/kahanemisest viimastel aastatel

Tartu linna eelarves on linnavalitsemise kulude osakaal kõigist kuludest aastatel 2017-2018 olnud vahemikus 6,6%-6,9%. Eelarve kasvades ja üldise majanduskeskkonna mõjusid arvestades on veidi suurenenud ka valitsemiskulud, kuid kasv on proportsionaalne teiste tegevusalade kasvuga.

2016. ja 2017. a andmetes ei sisaldu Tähtvere valla andmeid.

Kulude liigendus tegevusalade järgi põhineb *COFOG – Classification of the Functions of Government* – süsteemil.

Tegevusala kood esitatakse peamiselt kulude jaotamiseks tegevusalade kaupa.

Tegevusala kood kajastab täidetavaid põhifunktsioone. Linnavalitsemise kulusid käsitletakse tegevusala koodiga 01. ÜLDISED VALITSUSSEKTORI TEENUSED.

Tartu linnas kajastatakse üldiste valitsussektori teenuste tegevusala kuludes:

Valla- ja linnavolikogu kuludLinnavalitsuse kulud (linnakantselei ja osakonnad)Reservfond

Reservfondi real täidetakse ainult eelarve veerg ning reservfondist tehtud eraldised tuleb kajastada kulutuse otstarbele vastava tegevusala all.

Muud üldised teenused

- kohaliku omavalitsuse korralduse seaduses nimetatud valla või linna arengukava koostamisega seotud kulud;
- rahvastikuregistri arvestuse pidamine ja registri päringutega seotud kulud;
- valla või linna tasandil toimuvad rahvaloendused;
- aruannete ja valla- või linnavalitsuse arhiivide korrashoid ning säilitamine;
- perekonnaseisu alased teenused;
- kohanimede ja aadressikorraldusega seotud kulud;
- üldise iseloomuga uuringute tellimisega seotud kulud;
- üldise iseloomuga kavade ja programmide formuleerimine, koordineerimine ja monitooring;

Muud üldised valitsussektori teenused

- volikogu valimiste läbiviimisega seotud kulud;
- valimiskomisjoni tegevusega seotud kulud;
- kohaliku omavalitsuse korralduse seaduses nimetatud rahvaküsitluste korraldamisega seotud kulud;
- Eesti territooriumi haldusjaotuse seaduses nimetatud ühinemisega seotud rahvaküsitluse kulud;
- omavalitsusliitude liikmemaks;
- rahvusvahelistele organisatsioonidele tehtavaid regulaarseid liikmemaksud;

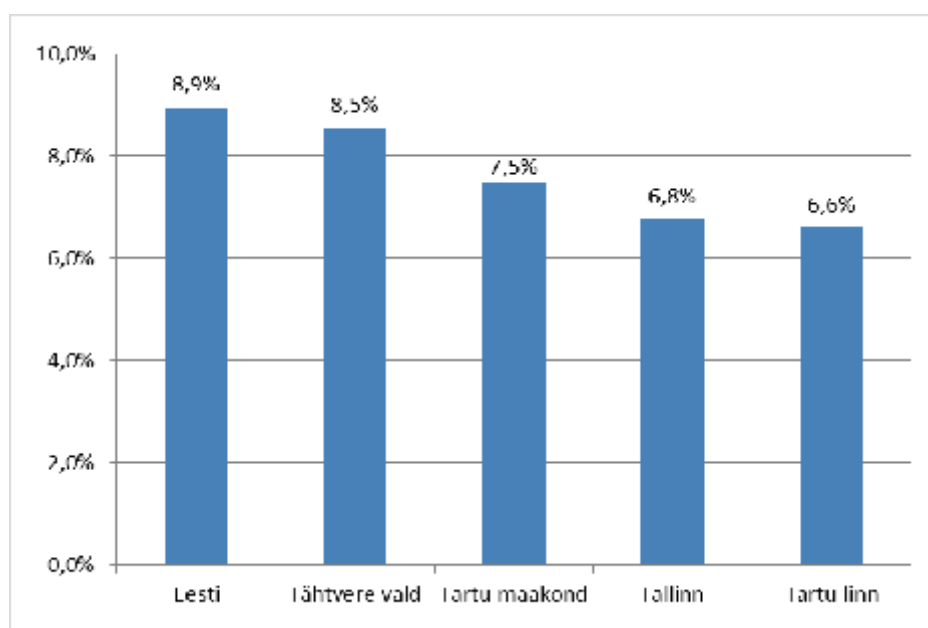
Valitsussektori võla teenindamine

Valla või linna poolt võetud laenu intressi- ning muud võla teenindamisega seotud kulud.

Ülevaade Tartu linna eelarve kulude struktuurist 2016-2018.

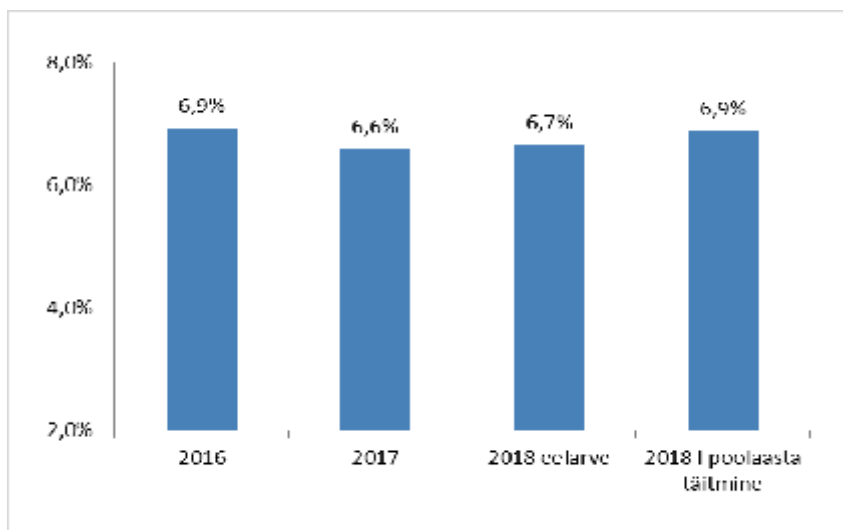
	2016	2017	2018 eelarve	2018 I poolaasta täitmine
Põhitegevuse kulude ja investeerimisteevuse väljaminekute jaotus valdkondade ja tegevusalade järgi (eurodes)	132 534 467	152 173 147	183 255 441	77 425 047
Üldised valitsussektori teenused	6,9%	6,6%	6,7%	6,9%
Valla- ja linnavolikogu	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Valla- ja linnavalitsus	5,8%	5,5%	5,3%	5,7%
Reservfond	0,0%	0,0%	0,2%	0,0%
Muud üldised valitsussektori teenused	0,3%	0,5%	0,4%	0,6%
Valitsussektori võla teenindamine	0,5%	0,3%	0,4%	0,3%
Ülalinimetamata üldised valitsussektori kulud kokku	0,1%	0,0%	0,2%	0,2%
Avalik kord ja julgeolek	0,4%	0,4%	0,3%	0,4%
Majandus	15,1%	19,5%	18,4%	12,2%
Keskkonnakaitse	4,3%	4,4%	3,7%	4,3%
Elamu- ja kommunaalmajandus	2,3%	2,1%	2,6%	2,0%
Tervishoid	0,3%	0,2%	0,3%	0,3%
Vaba aeg, kultuur ja religioon	8,6%	5,8%	5,8%	7,0%
Haridus	54,6%	54,3%	53,8%	58,9%
Sotsiaalne kaitse	7,5%	6,7%	8,4%	8,1%

Tartu linna üldiste valitsussektori kulude osakaal kõikidest linna kuludest 2017. aastal 6,6%. Kui võrrelda Tartu linna teiste Eesti kohalike omavalitsustega, on Tartus üldvalitsemise kulude osakaal väiksem, kui mujal. Näiteks haldusreformi käigus Tartu linnaga liidetud Tähtvere vallas oli üldvalitsemise kulude osakaal 2,1 protsendipunkti suurem kui Tartus.

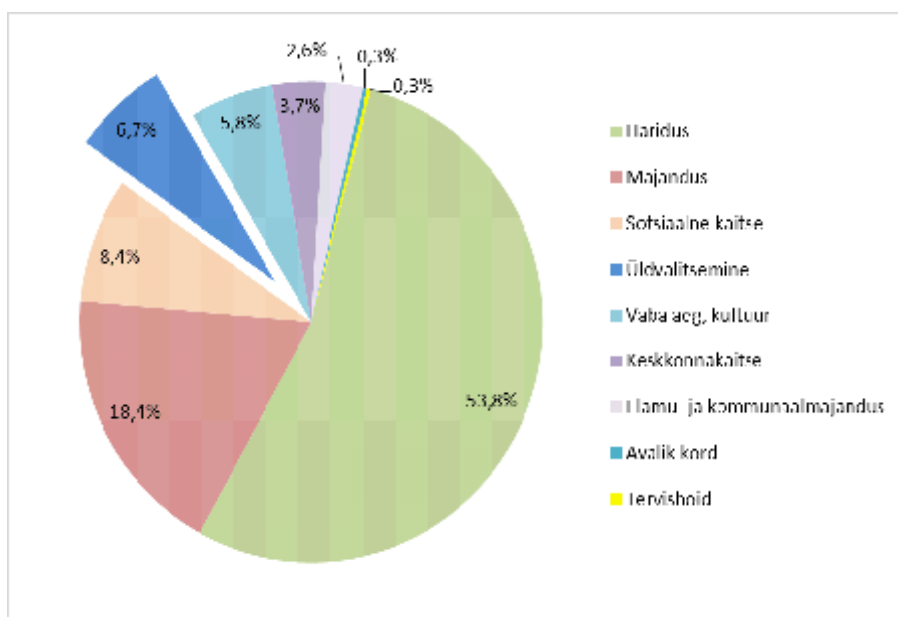


Joonis 1. Üldvalitsemise kulude osakaal kõikidest kuludest, piirkondade võrdlus 2017

Üldvalitsemise kulud on hariduse, majanduse ja sotsiaalse kaitse järel suuruselt neljas valdkond, kuhu linn raha suunab. 2018. a eelarves on kavandatud üldvalitsemise kuludest vähem kulutada kultuuri, keskkonnakaitse, elamu- ja kommunaalmajanduse, avaliku korra ja tervishoiu valdkondadele.



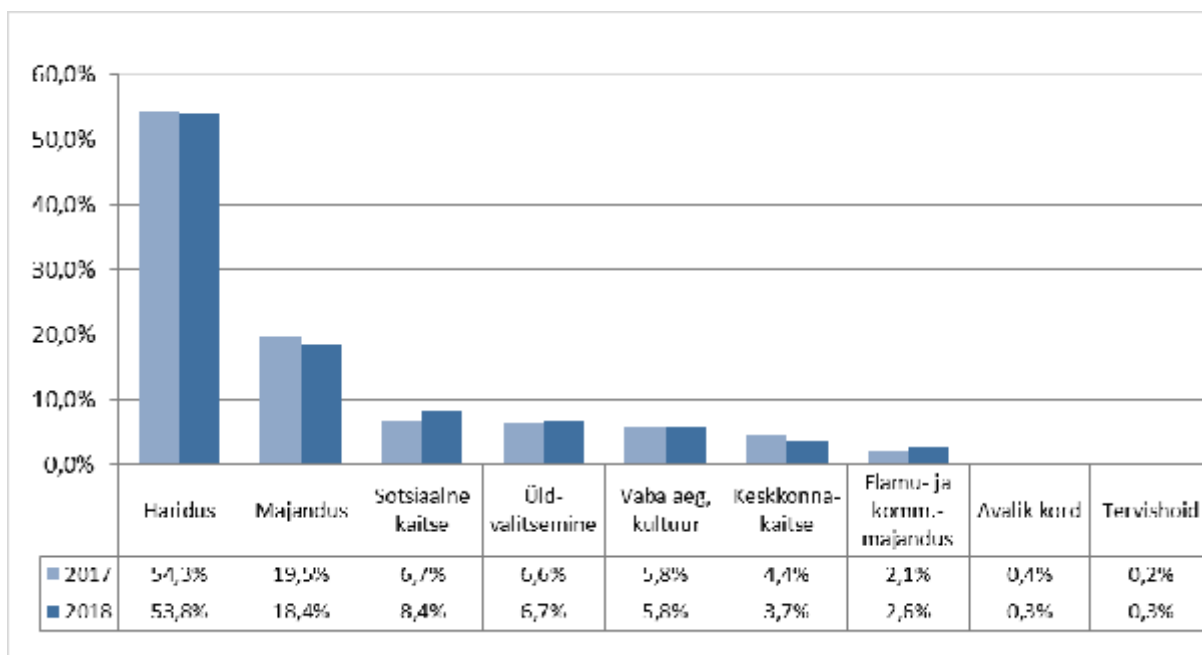
Joonis 2. Üldvalitsemise kulude osakaal Tartus 2016-2018



Joonis 3. Kulude jaotus valdkondade lõikes, 2018. a eelarve

Joonisel 4 on toodud kulude jaotus valdkondade lõikes 2017. a eelarve täitmise ja 2018. a eelarve järgi. Üldvalitsemise kulude osakaal kõigist kuludest on aastate lõikes olnud vahemikus 6,6%-6,9% kõikidest kuludest (joonis 2). Võrreldes 2017. a eelarvega on valdkondade järjestus kulude mahtude võrdluses jäänud samaks, kuid on suuremad muutused toimunud sotsiaalse kaitse osakaalu suurenemises ja mõningal määral hariduse ja majandusvaldkonna osakaalude vähenemises. Muutuse taga on sotsiaalse kaitse valdkonnas tööjõukulude kasv 2018. a 10%, et peatada töötajate äravoolu ning 1 150 000 euro ulatuses

kasvasid kulud seni maavalitsuse kaudu korraldatud asenduskodude ja asenduskodudesse suunamise tegevuste näol. Ka sotsiaalse kaitse valdkonna investeerimistegevuse kulud kasvasid märkimisväärselt (453%) seoses Maarja Tugikeskuse peremajade rajamisega.



Joonis 4. Kulude jaotus kululiikide lõikes, 2017-2018

	2016 eelarve täitmine	2017 eelarve täitmine	2018 eelarve	2018, 8 kuu täitmine	Muutuse % (2018 eelarve vs 2017)	Muutus eurodes
KOKKU	8 402	9 122	11 010	6 665	21%	1888
Tööjõukulud	6 425	7 044	8 056	5 097	14%	1012
Majandamiskulud	1 878	1 903	2 481	1 486	30%	578
Muud kulud	8	6	368	5	6033%	362
Antud toetused	91	169	105	77	-38%	-64

Tabel 1. Üldvalitsemise kululiikide lõikes (tuhandetes eurodes)

Tabelit analüüsid on oluline silmas pidada, et 2018. a eelarve on koostatud 2017. a eelarve baasil. Tegelik eelarve täitmine 2017. a oli väiksem, kui kavandatud eelarve.

Tööjõukulude kasvu panustas 5 ametikoha loomine seoses Tähtvere valla liitumisega Tartu linnaga. Maavalitsuste tegutsemise lõppemisega loodi linnakantselei koosseisu rahvastiku- ja perekonnaseisutoimingute teenistus. Varem kuulus registriteenistus ettevõtluse osakonna koosseisu. Volikogu 9. koosseisu otsusega nr 2 (14.11.17) kehtestati linnapea töötasuks 4500 eurot kuus (kasv 36%) ja otsusega nr 4 (14.11.17) abilinnapeade töötasudeks 4000 eurot kuus (kasv 28%). Samuti panustati töötajate palgataseme konkurentsivõimelisena hoidmisesse.

Volikogu alatiste komisjonide esimeestele makstavaks tasuks kehtestati 300 eurot kuus (otsus nr 6, 14.11.2017; kasv 50%)

Majandamiskulud on kasvanud seoses üldiste hindade tõusuga. Üldvalitsemise valdkonnas on protsentuaalselt kõige enam kasvanud uurimus- ja arendustööde kulud (2017 täitmine: 17 818; 2018 eelarve: 112 380). Kasvu põhjuseks on teatud perioodide tagant läbi viidavad uuringud. Näiteks viidi 2018. a taas läbi tartlaste rahulolu-uuringut, mida viimati viidi läbi 2013. a. Majandamiskulude kasvu panustavad iga-aastaselt linnakantselei eelarves kajastuv info- ja kommunikatsioonitehnoloogia suunatud kulud, mis võrreldes 2017. a on kasvanud 10%.

Iga-aastane reservfond summas 500 000 eurot kavandatakse linna eelarves üldvalitsemise kuludesse muude kulude alla. Tabelis summa 368 000 eurot on eelarve reservfondi jääk augustikuu lõpus. Seetõttu on 2018. a eelarve võrreldes 2017. a täitmisega märgatavalt suurem. Aasta jooksul, kui reservfondist tehakse eraldamisi, vähendatakse reservfondi eelarvet üldvalitsemise kuludes ning suurendatakse teiste valdkondade eelarveid vastavalt eraldamistele linnavalitsuse otsuste alusel. Varasemate aastate baasil on näha, et aasta lõpuks on muude kulude lõplik eelarve ja tegelik täitumine üldvalitsemise valdkonnas oluliselt väiksem, kui aasta alguses kavandatud.

Esimees

Esitab: **linnavalitsus, 23.10.2018 istungi protokoll nr 65**

Ettekandja: **Monica Rand**

Õiend

Tartu Linnavolikogu I "Ülevaade linnaeelarve ja linnavalitsemise kulude kasvust/kahanemisest viimastel aastatel" juurde