

Lühiülevaade Viljandi valla 2025. aasta eelarvest

Eelarve koostamisel on arvestatud kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 5 tulenevaid nõudeid eelarve ülesehituse ja liigenduse osas ning Viljandi Vallavolikogu 28.01.2015 määruse nr 63 „Viljandi valla finantsjuhtimise kord“ §-des 5 ja 6 toodud põhimõtteid.

2025. aasta eelarve koostamise aluseks on Viljandi Vallavolikogu 29.09.2022 määrus nr 21 „Viljandi valla arengukava aastateks 2022-2030“, Viljandi Vallavolikogu 26.09.2024 määrus nr 67 „Viljandi valla eelarvestrateegia aastateks 2024 - 2028 vastuvõtmine“, Viljandi valla 2024. aasta eelarve ja eelarve eeldatav täitmine, Viljandi Vallavalitsuse ametiasutuse hallatavate asutuste juhtide ning vallavalitsuse ametiasutuse ametnike poolt veebipõhises eelarverakenduses VeeRa koostatud 2025. aasta alaeelarvete projektid.

Viljandi valla eelarve koostatud tekkepõhiselt. Tekkepõhise arvestusprintsipi kasutamise korral kajastatakse kõik majandustehingud nende toimumise perioodis, sõltumata sellest, millal tehingu eest arveldatakse. Viljandi vald läks tekkepõhisele eelarvele üle alates 2019.aastast.

Põhitegevuse kuludega kaasnev käibemaksukulu kajastatakse kululiigi põhiselt koos soetatava kauba või teenuse maksumusega.

Investeeringud planeeritakse eelarve investeerimistegevuse eelarveosas põhivara soetusena koos käibemaksukuluga.

Eelarve on koostatud ilma sentiteta ja summad on 0-ga lõppevad.

Eelarve aasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

2025. aasta eelarve kogumaht on

37,0 miljonit eurot

1) põhitegevuse tulud	29,6 miljonit eurot
2) põhitegevuse kulud	28,9 miljonit eurot
3) investeerimistegevuse tulud	2,5 miljonit eurot
4) investeerimistegevuse kulud	6,1 miljonit eurot
5) finantseerimistegevuse tulud	3,5 miljonit eurot
6) finantseerimistegevuse kulud	2,0 miljonit eurot
7) likviidsete varade muutus	1,2 miljonit eurot
8) investeerimistegevuse nõuete ja kohustiste muutus	0,2 miljonit eurot

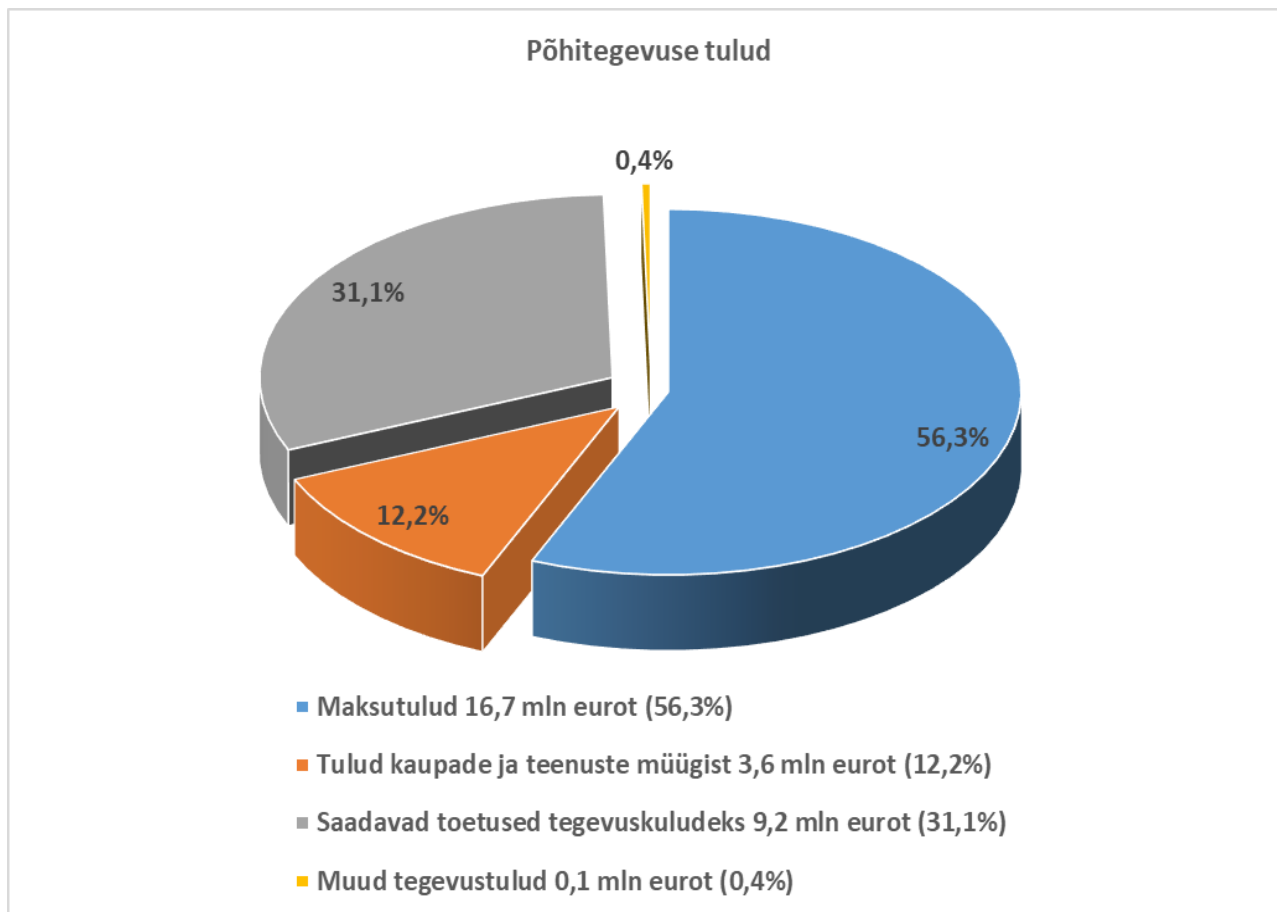
Põhitegevuse tulud.

Põhitegevuse tulusid on 2025. aasta eelarvesse planeeritud 29,6 miljonit eurot ehk võrreldes 2024. aasta lõpliku eelarvega ligikaudu 4,6% rohkem ning 2023. aasta eelarve täitmisega võrreldes ligikaudu 12,8% rohkem.

Põhitegevuse tulude koosseis on järgmine:

1) maksutulud (üksikisiku tulumaks ja maamaks)	16,7 miljonit eurot ehk 56,3%
2) tulud kaupade ja teenuste müügist	3,6 miljonit eurot ehk 12,2 %
3) saadavad toetused tegevuskuludeks	9,2 miljonit eurot ehk 31,1%
4) muud tegevustulud	0,1 miljoni eurot ehk 0,4%

	2025	2024	2023 eelarve täitmine	Muutuse % võrreldes 2024 aasta eelarvega
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	29 589 920	28 279 640	26 223 492	4,6%
30 Maksutulud	16 670 000	15 605 000	14 156 565	6,8%
32 Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 612 310	3 616 290	2 886 306	-0,1%
35 Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 187 610	8 925 950	8 950 040	2,9%
38 Muud tegevustulud	120 000	132 400	230 581	-9,4%



Põhitegevuse kulud.

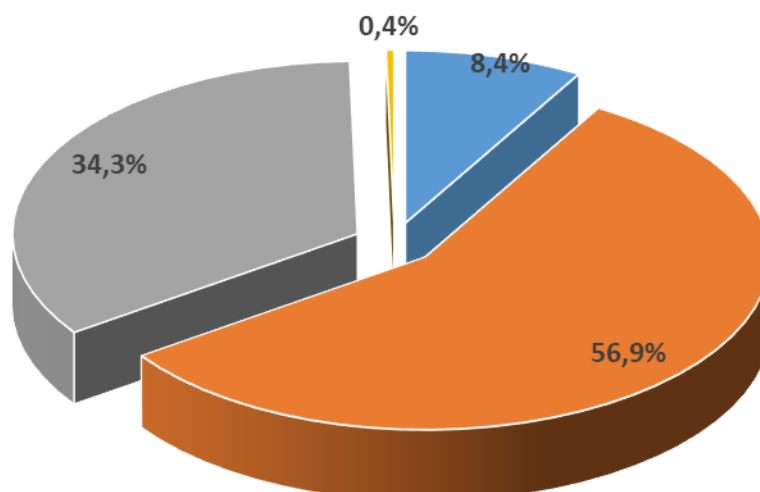
Põhitegevuse kulusid on 2025 a eelarvesse planeeritud 28,9 miljonit eurot ehk võrreldes 2024. aasta lõpliku eelarvega ligikaudu 3,0% rohkem ja 2023. aasta eelarve täitmisega võrreldes 16 % rohkem.

Põhitegevuse kulude koosseis on järgmine:

- 1) antavad toetused tegevuskuludeks (sh sotsiaalabi- ja muud toetused füüsilistele isikutele) 2,4 miljonit eurot ehk 8,4%
- 2) personalikulud 16,5 miljonit eurot ehk 56,9%
- 3) majandamiskulud 9,9 miljonit eurot ehk 34,3%
- 4) muud kulud 0,1 miljonit eurot ehk 0,4%

	2025	2024	2023 eelarve täitmine	Muutuse % võrreldes 2024 aasta eelarvega
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	28 889 250	28 051 770	24 900 627	3,0%
40, 41, Antavad toetused tegevuskuludeks	2 421 670	2 359 290	1 362 065	2,6%
50 Personalikulud	16 449 270	16 159 400	14 419 646	1,8%
55 Majandamiskulud	9 912 390	9 528 060	9 105 851	4,0%
60 Muud kulud	105 920	5 020	13 065	2010,0%

Põhitegevuse kulud

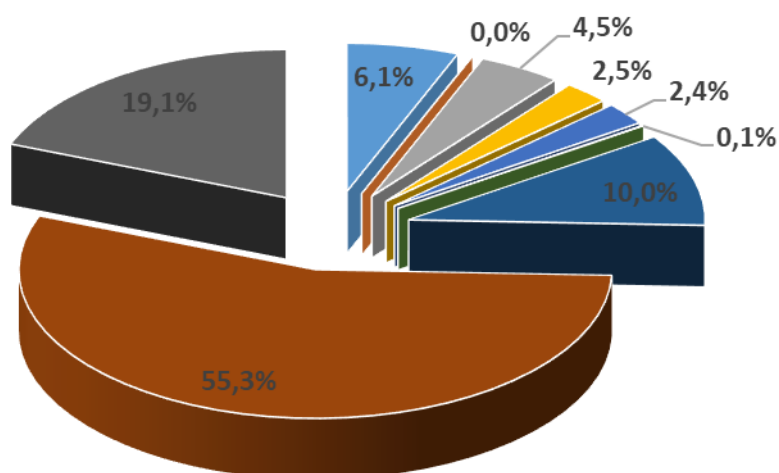


- Antavad toetused tegevuskuludeks 2,4 mln eurot (8,4%)
- Personalikulud 16,5 mln eurot (56,9%)
- Majandamiskulud 9,9 mln eurot (34,3%)
- Muud kulud 0,1 mln eurot (0,4%)

Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade lõikes:

		2025	2024	2023 eelarve täitmine	Muutuse % võrreldes 2024 aasta eelarvega
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU		28 889 250	28 051 770	24 900 627	3,0%
01	Üldised valitsussektoriteenused	1 759 680	1 711 750	1 420 685	2,8%
03	Avalik kord ja julgeolek	5 000	5 000	3 000	0,0%
04	Majandus	1 303 700	1 152 830	984 657	13,1%
05	Keskkonnakaitse	717 040	861 090	1 096 486	-16,7%
06	Elamu-ja kommunaalmajandus	697 090	611 540	441 810	14,0%
07	Tervishoid	14 600	20 260	11 866	-27,9%
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	2 896 100	2 743 660	2 401 393	5,6%
09	Haridus	15 984 590	15 592 940	14 287 948	2,5%
10	Sotsiaalne kaitse	5 511 450	5 352 700	4 252 782	3,0%

Põhitegevuskulude jaotus tegevusalade lõikes



- Üldised valitsussektoriteenused 1,8 mln (6,1%)
- Avalik kord ja julgeolek 0,005 mln (0,0%)
- Majandus 1,3 mln (4,5%)
- Keskonnakaitse 0,7 mln (2,5%)
- Elamu- ja kommunaalmajandus 0,7 mln (2,4%)
- Tervishoid 0,01 mln (0,1%)
- Vabaaeg, kultuur ja religioon 2,9 mln (10,0%)
- Haridus 16,0 mln (55,3%)
- Sotsiaalne kaitse 5,5 mln (19,1%)

Viljandi vallavalitsusel on 29 hallatavat asutust sh 8 kooli (sh 5 kooli koos lasteaiaga), 4 lasteaeda, 1 huvikool, 1 raamatukogu, 10 rahva-/või külamaja, 2 hooldekodu, 1 sotsiaalkeskus, 1 noortekeskus ja valla kinnisvara haldamisega tegelev Viljandi Vallahaldus. Seisuga 18.11.2024 õppis Viljandi valla koolides 969 õpilast, huvikoolis 106 õpilast ja lasteaedades käis 654 last. Viljandi vald ostab lasteaiateenust 46 lapsele.

Investeermistegevus.

Investeermistegevuse tulused on planeeritud 2025. aasta eelarvesse 2,5 miljonit eurot sh põhivara soetuseks saadav toetus 1,8 miljonit eurot ja põhivara müük 0,7 miljonit eurot.

Investeermiskuludid on planeeritud 2025. aasta eelarvesse 6,1 miljonit eurot sh põhivara soetus 4,4 miljonit eurot, osaluste soetus 0,2 miljonit eurot, põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine 0,9 miljonit eurot ja finantskulud 0,6.

2025. aasta investeeringuobjektid on järgmised:

		Põhivara soetus	Saadav toetus põhivara soetuseks	Objekt
		4 372 890	1 698 330	
03	Avalik kord ja julgeolek	55 000	0	
03 200	Päasteteenused	55 000	0	Tuletõrje veevõtukohtade rajamine
04	Majandus	634 080	229 860	
04 510	Maanteetransport (valla teede ja tänavate korrashoid)	473 100	94 740	
		231 100	94 740	Päri kergliiklustee rajamine
		40 000	0	Ramsi kergliiklustee projekteerimine
		202 000	0	Teede rekonstrueerimine vastavalt Viljandi valla teehoiukavale
04 520	Veetransport	153 980	135 120	
		40 000	30 000	Projekt Jõesuu randumisala arendamine
		113 980	105 120	Projekt Kalapüüki toetava taristu arendamine Poldri puhkealal
04 730	Turism	7 000	0	Kärstna Kabelimäe vaatetorni detailplaneering
05	Keskkonnakaitse	142 400	64 650	
05 400	Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	142 400	64 650	
		92 400	64 650	Tarvastu paisu ümberprojekteerimine
		50 000	0	Viiratsi tiikide ümbruse kujundamine (projekteerimine)
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	70 000	0	
06 400	Tänavalgustus	70 000	0	Tänavavalgustuse ehitamine ja rekonstrueerimine vastavalt teehoiukavale
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	2 392 350	1 403 820	
08 103	Puhkepargid ja -baasid	102 300	45 000	
		50 000	0	Kaasav eelarve
				Projekt Kolga-Jaani kogukonna võimalused mitmekesisemaks (skatepark ja korvpalliväljak)
08 201	Raamatukogud	69 850	27 150	Raamatute soetamine
08 202	Rahvakultuur	2 155 200	1 311 670	
	Leie kogukonnamaja	800 000	500 000	Kogukonna maja projekteerimine ja ehitamine
	Ramsi Vaba Aja Keskus	80 000	0	Raamatukogu ruumide ehitamine I korrusele
	Viiratsi Rahvamaja	1 275 200	811 670	Projekt Viiratsi Rahvamaja arendamine kogukonnamajaks
08 201	Muinsuskaitse	65 000	20 000	
		65 000	20 000	Tarvastu Ordulinnuse konserveerimine
09	Haridus	1 079 060	0	
09 110	Alusharidus	373 500	0	
	Saarepeedi Kooli lasteaed	23 500	0	Terassi ehitamine
	Tarvastu lasteaed	350 000	0	Soe maja ujumisbasseini projekteerimine ja ehitamine
09 212	Põhi- ja üldkeskharidus	705 560	0	
	Heimtali Põhikool	130 000	0	Raamatukogu ruumide ümberehitamine klassiruumideks
	Kalmetu Põhikool	50 000	0	Koolihoone energiatõhusaks muutmise projekteerimine
	Paistu Kool	23 560	0	Kooli siseõuepoolse trepi uuendamine
	Saarepeedi Kool	300 000	0	Spordiväljaku rajamine
	Tarvastu Gümnaasium	150 000	0	Koolihoone projekteerimine
	Tarvastu Gümnaasium	22 000	0	Kööki keedukatla soetamine
	Viiratsi Kool	30 000	0	Jooksuraja rajamine

2025. aastal põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise jaotus objektide lõikes on järgmine:

		Põhivara soetuseks antav sihtfinants eerimine	Saadav toetus põhivara soetuseks	Objekt
		925 100	100 000	
04	Majandus	75 100	20 000	
04 350	Elektrienergia	45 100	20 000	Toetus Õhne keskpingeakaabli ehitamiseks
04 510	Maanteetransport (valla teede ja tänavate korrashoid)	30 000	0	Erateede remondi toetamine
05	Keskkonnakaitse	400 000	0	
05 200	Heitveekäitlus	400 000	0	Ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni arendamine
06	Elamu-ja kommunaalmajandus	390 000	80 000	
06 605	Muu elamu-ja kommunaalmajanduse tegevus	390 000	80 000	
		160 000	80 000	Hajaasustuse programmi vahendid
		200 000	0	Osalustasu kodutute loomade varjupaiga ehitamiseks
		30 000	0	Toetus korteriühistutele
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	60 000	0	
08 102	Sport	35 000	0	
	SA Holstre-Polli Spordikeskus	35 000	0	Toetus 2025 aasta investeeringuteks (projektide omafinantseeringud)
08 600	Muu vaba aeg, kultuur ja religioon	25 000	0	Toetus MTÜ-dele külade arenduseks

Finantsseis.

2025. aastal on planeeritud investeeringute katteks võtta laenu 3,5 miljonit eurot. Laenu- ja kapitalirendikohustusi makstakse tagasi 2,0 miljonit eurot.

		2025 eelarve	2024 eelarve	2023 eelarve täitmine	Muutus võrreldes 2024 aasta eelarvega
	Finantseerimistegevus kokku:	1 456 350	2 165 090	2 319 160	-708 740
20.5	Kohustuste suurenemine (+)	3 499 000	3 922 300	3 700 000	-423 300
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-2 042 650	-1 757 210	-1 380 840	-285 440

Netovõlakoormus on võlakohustiste ja likviidsete varade kogusumma vahe. 2024. aasta eeldatav netovõlakoormus on 55% ja 2025.aasta eeldatav netovõlakoormus on 61%.

Viljandi vallal oli seisuga 31.12.2024 likviidseid varasid 1,2 miljonit eurot ja laenukohustisi 13,8 miljonit.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	Muutus võrreldes 2023 aastaga
Likviidsed varad	1 221 300	2 272 496	1 660 639	-1 051 196