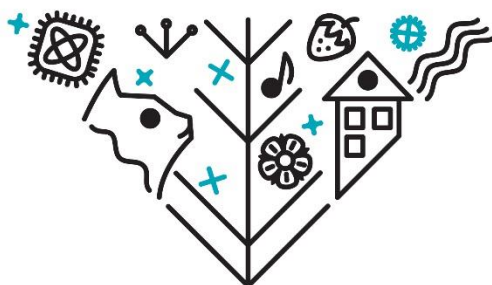


# Viljandi linna 2021. aasta eelarve

## SELETUSKIRI



**Viljandi**

I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2020

Kättesaadav elektrooniliselt:  
<http://www.viljandi.ee/eelarve-2021>

## Sisukord

<b>1. ÜLEVAADE</b> .....	4
1.1. Viljandi linna 2021. aasta eelarve lühiülevaade .....	4
1.2. Viljandi linna 2021. aasta eelarve koostamine .....	5
1.3. Linnaeelarve sisu .....	5
1.4. Linnaeelarve koostamise alused .....	6
<b>2. LINNAEELARVE KOONDTABELID</b> .....	7
<b>3. PÕHITEGEVUSE TULUD</b> .....	9
3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud .....	9
3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	12
3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks .....	17
3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud .....	18
<b>4. PÕHITEGEVUSE KULUD</b> .....	19
4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa .....	21
4.2. Antavad toetused .....	22
4.3. Tegevuskulud.....	25
4.3.1. Kontoklass 50 - Tööjõukulud.....	25
4.3.2. Kontoklass 55 – Majandamiskulud.....	27
4.3.3. Kontoklass 60 – Muud kulud.....	28
4.3.4. Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud.....	29
<b>5. INVESTEERIMISTEGEVUS</b> .....	32
<b>6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS</b> .....	34
<b>7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b> .....	34
<b>8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED</b> .....	34
<b>9. VÕRDLU EELARVESTRAATEEGIAGA</b> .....	35
<b>10. ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN</b> .....	37
<b>11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON</b> .....	43

## 1. ÜLEVAADE

### 1.1. Viljandi linna 2021. aasta eelarve lühiülevaade

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2021. aasta Viljandi linnaeelarve eelnõu, millega kriisilukorrale vaatamata ei kärbita töötasusid, säilitatakse linnarahvale osutatavad teenused ning alates sügisest pakutakse lasteaedades tasuta hommikusööki. Lisaks sellele tehakse investeeringuid üle seitsme miljoni euro, millest olulisemad objektid on Viljandi Männimäe jalgpallihalli ehitamine, Vaksali ning Uue tänava rekonstrueerimine ja Lossi 3 hoone renoveerimisega alustamine. Lasteparki rajatakse värviline purskkaev ning kesklinnas korrastatakse Mõisapargi sissesõidutee ja kõnniteed.

2021. aasta eelarve kogumaht on 37,67 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 28,41 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 4,22 miljonit eurot + võetavad kapitalirendid ja investeerimislaen 2,57 miljonit eurot miinus likviidsete vahendite jäägi planeeritav muutus -2,47 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 28,41 miljonit eurot, kasv võrreldes 2020. a eeldatava täitmisega on 3,9%. Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 26,96 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2020. aasta eelarvega 5,0% ning võrreldes eeldatava täitmisega 9,5%. Nii tuludesse kui kuludesse on lisatud uue hallatava asutuse, Viljandi Hoolekandekeskuse eelarve 0,84 miljonit eurot.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2020. a eeldatava eelarve täitmisega +4,1% ehk +0,59 miljonit eurot. Tulumaksulaekumise eelarve on kokku 14,9 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 52% linna põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 53%, saadavad toetused 33%, tulud kaupade ning teenuste müügist 14% ja muud tulud 0,04%.

Põhitegevuse kuludest on 7% antavad toetused ja 93% majandamiskulud. Kulud jagunevad 55% haridusele, kultuuri- ja spordivaldkonnale 13%, majandusvaldkonnale 9%, sotsiaalsele kaitsele 13% ja 10% üldiste valitsussektori teenuste, sh laenuintresside maksete ning reservfondi katteks.

Linn annab 2021. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,78 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 25,18 miljonit eurot.

Viljandi linna neljas lasteaias käib kokku 912 last, neljas huvikoolis 1742 last ja üldhariduskoolides kokku 2281 õpilast.<sup>1</sup> Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2021. aasta koosseisudes kokku 781 ametikohta (koos volikogu liikmetega), mida täidavad 980 isikut. Keskmise brutotasu ühel täiskoormusega ametikohal on 2021. aasta eelarve kohaselt 1191 eurot kuus.

Töõjõukulude osas on tasude kasv planeeritud ainult lasteaiadõpetajate assistentidel +5% ja Päevakeskuse hooldustöötajatel 800 euroni (+6,6% või +14%). Kasvu pole planeeritud ei töötasu miinimummääras (584 eurot), üldhariduskoolide õpetajate miinimumtasus (1315 eurot) ega lasteaedade õpetajate miinimumtasus (1184 eurot). Koosseisudesse on lisatud mõned tugispetsialistide ametikohad, Viljandi Hoolekandekeskuse 29,5 ametikohta ja töövõtulepingute kuludesse KOV valimistega korraldamisega seonduv tööjõukulu 29 400 eurot. Toetusfondi eraldised on eelarves kajastatud vastavalt eelnõu koostamise ajal teadaolevatele andmetele, eelarvestatud on üldhariduskoolide õpetajate täielik ja lasteaedade õpetajate ning haridusasutuste tugisüsteemide osaline riigipoolne rahastamine.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 1,44 miljonit eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 7,48 miljonit eurot, milleks 3,15 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 2,57 miljonit eurot. Olemasolevate laenu- ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2021. aastal 0,97 miljoni euro suuruses summas.

Eelarvestrateegias esitatud 2021. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2021. aasta eelarve kogumahu erinevus on 3% ehk 1,09 miljonit eurot, mille olulises osas põhjustas Viljandi Hoolekandekeskuse tulude ja kulude lisamine ning 2021. a eelarve lisataotlustest prioriteetsete tegevuste kaasamine eelarvesse.

<sup>1</sup> Andmed seisuga 10.11.2020, täpsem tabel on toodud [seletuskirja 13. peatükis](#).

## 1.2. Viljandi linna 2021. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2021. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](#), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](#) (KOFs), [Viljandi linna finantsjuhtimise korra](#) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](#).

2021. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse 07.09.2020. a määrusega nr 12 „[Viljandi linna 2021. aasta eelarve projekti koostamise tingimused](#)“ kinnitati Viljandi linna 2021. aasta eelarve projekti koostamise alused. 2021. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegia I lugemise eelnõus kajastatud summad. Novembris 2020 on linnavolikogu ees 2020. aasta II lisaelarve ning detsembrikuu algusel kinnitab linnavalitsus selle alusel alaeelarvete muudatused, samuti menetletakse novembris 2020 linnavolikogus eelarvestrateegia II lugemise eelnõud. Käesoleva eelnõu seletuskirjas on võrdlusena toodud 2020. a kohta II lisaelarvega muudetud eelarvesummad, osades tabelites ka 2020. a eeldatav täitmine eelarvestrateegiast, sest näiteks maksutulude ja finantseerimistingute osas on eeldatav täitmine võrdlusena õigem. Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (sh toetus- ja tasandusfond) veel kinnitatud, seega on eelarve planeeritud 2020. aasta tasemel, summasid korrigeeritakse II lugemise käigus, vajadusel ka lisaelarvetega.

Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2021. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid. Eelarvete eest vastutajad kaitsesid oma eelarveprojekte valdkondade juhtide juures, selgitati kulude ja tulude sisu ning seati prioriteetidid lisataotlustele. Lisataotluste eelarveprojekti lülitamise kohta tegi lõpliku otsuse linnavalitsus.

Viljandi linnavolikogu 18. juuni 2020. a määruse nr 77 „[Viljandi linna eelarvest mittetulundusliku tegevuse toetamise kord](#)“ alusel menetleti erinevate organisatsioonide taotlusi linnavalitsuse poolt ja menetletakse linnavolikogu komisjonide poolt. [Tegevustoetuste saajad kinnitas linnavalitsus 16. novembril 2020. a](#) ja eelarve eelnõus on otsustatud tegevustoetuste summadega arvestatud.

KOFs § 22 lg 4 kohaselt avalikustatakse eelarve eelnõu ja seletuskiri pärast nende volikogule esitamist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel. Eelarve projekt on kättesaadav [Viljandi linna veebilehel](#) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande menüü kaudu. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFs § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid, need on veebilehel leitavad linnavolikogu alajaotises.

## 1.3. Linnaelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses<sup>2</sup> ja selle rakendusaktides sätestatu. Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

Eelarve peab olema kooskõlas linna eelarvestrateegiaga, võrdlusandmed ja erinevuste põhjendused Viljandi linna eelarvestrateegiaga on toodud seletuskirja 11. peatükis.

Eelarve koostatakse tekkepõhiselt – tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Kõik KOV üksused läksid tekkepõhisele eelarvestamisele üle 2019. aastast, Viljandi linn alustas tekkepõhise eelarvega 2017. aastal.

Linna eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Eelarve eelnõu, vastuvõetud eelarve, eelarve muudatused ja lisaelarved avalikustatakse. Eelarve jõustub eelarveaasta algusest. Eelarve ja kogu seletuskiri on koostatud eurodes.

Eelarve sisaldab kõiki tulusid ja kulusid (kõikehaaravuse põhimõte) ning on koostatud brutomeetodil kalendriaastaga ühtiva eelarveaasta kohta (aastase kehtivuse põhimõte). Üldreeglina ei ole tulu- ja kuluartiklid üksteisest sõltuvuses (universaalsuse põhimõte). See tähendab, et eelarve tulude puhul ei ole kindlaks määratud sihtotstarbelist kulutamist

<sup>2</sup> [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](#) <https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv>

ehk tulud tervikuna on mõeldud finantseerimaks kulused tervikuna. Erandina on siiski teatud tulude osas ette nähtud sihtotstarbeline kasutamine.

Eelarveprojektide koostamise ja esitamise tingimused kehtestab linnavalitsus oma korraldusega. Linnavalitsus arutab septembrikuust novembrikuuni eelarve eelnõusse jõudnud tegevusi ja rahasummasid ning võimalikke lahendamist vajavaid küsimusi. Peale seda esitab linnavalitsus hiljemalt üks kuu enne eelarveaasta algust eelarve eelnõu koos lisadega linnavolikogule. Eelarve eelnõule lisatakse vastavalt seadusele ja Viljandi linna finantsjuhtimise korrale seletuskiri andmetega eelmise eelarveaasta tegelike, käesolevaks eelarveaastaks määratud ja eelseisvaks eelarveaastaks kavandatud tulude ja kulude kohta vastavalt nende liigendusele.

Linnaeelarve määrase lisaks olevas tabelis on elimineeritud linna asutuste omavahelised tehingud. Andmed on volikogule toodud kontogruppide lõikes, täpsema liigendusega alaeelarvete kinnitamise pädevus on linnavalitsusel.

Linnavolikogus läbib eelarve eelnõu vähemalt kaks lugemist ning vajadusel tehakse selle käigus parandusi ja muudatusi. Eelarve või eelarve projekti muutmise ettepanekule, mis tingib nendes ettenähtud tulude vähendamise, kulude suurendamise või kulude ümberjaotamise, tuleb algatajal lisada rahalised arvestused, mis näitavad ära kulude katteks vajalikud tuluallikad. Ettepaneku läbivaatamisel tuleb selle kohta ära kuulata linnavalitsuse arvamusi. Menetlust reguleerib ka [volikogu töökord](#).

Peale linnaeelarve vastuvõtmist linnavolikogu poolt kinnitab linnavalitsus tõenäoliselt veebruarikuu algusel määrasega eelarve kulude täiendava ja detailsema liigenduse majandusliku sisu järgi (alaeelarved).

Linnaeelarve täitmisel, elluviimisel osalevad kõik allasutused, samuti mitmed era- ja kolmanda sektori organisatsioonid, kellele on linna poolt ülesandeid antud ja kellele eraldatakse nende ülesannete täitmiseks linnaeelarvest vahendeid.

Linna eelarve täitmise kontroll on linnavolikogu revisjonikomisjoni, sisekontrolöri, linnavalitsuse, hallatavate asutuste juhtide, Rahandusministeeriumi ja Riigikontrolli ülesanne. Linnavalitsus vastutab selle eest, et oleks rakendatud tõhus finantsjuhtimise ja kontrollisüsteem, mis peab aitama linna raha parimal viisil kasutada. Peale eelarveaasta lõppu koostab linnavalitsus majandusaasta aruande, sh eelarve täitmise aruande, mida auditeerib sõltumatu audiitor ning seejärel kinnitab linnavolikogu.

## 1.4. Linnaeelarve koostamise alused

Täpsem kirjeldus linnaeelarve koostamise ja ülesehituse kohta sisaldub Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määruses nr 83 „[Viljandi linna finantsjuhtimise kord](#)”.

2020. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistehingute osas:

- Riigi eelarvestrateegia 2021-2024;
- 2021. aasta riigieelarve eelnõu;
- Rahandusministeeriumi ja pankade majandusprognosid;
- Valitsuskomisjoni ja Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2019. aasta riigieelarve läbirääkimiste lõpp-protokoll;
- Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
- [Koalitsioonileping](#);
- [Viljandi linna arengukava ja valdkondlikud arengukavad](#);
- [Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2020-2025](#).

## 2. LINNAEELARVE KOONDTABELID

Eelarvetabel on esitatud volikogus kinnitatavas struktuuris.

eurodes, omavaheliste tehinguteta

	Kirje nimetus	2020 II lisaelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>26 656 200</b>	<b>27 353 516</b>	<b>28 407 081</b>	<b>1 464 582</b>	<b>1 053 565</b>	<b>4%</b>
30	Maksutulud	13 859 590	14 479 902	15 077 530	1 217 940	597 628	4%
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 005 519	3 227 369	4 008 992	717 174	781 623	24%
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 776 012	9 631 686	9 308 559	-467 453	-323 127	-3%
3825, 388	Muud tegevustulud	15 079	14 559	12 000	-3 079	-2 559	-18%
	<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>25 681 914</b>	<b>24 619 048</b>	<b>26 965 841</b>	<b>997 628</b>	<b>2 346 793</b>	<b>10%</b>
	<b>sh antavad toetused</b>	<b>1 833 223</b>	<b>1 870 187</b>	<b>1 782 508</b>	<b>-50 715</b>	<b>-87 679</b>	<b>-5%</b>
	<b>sh muud tegevuskulud</b>	<b>23 848 691</b>	<b>22 748 861</b>	<b>25 183 333</b>	<b>1 048 343</b>	<b>2 434 472</b>	<b>11%</b>
<b>01</b>	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 495 436</b>	<b>2 438 329</b>	<b>2 587 935</b>	<b>92 499</b>	<b>149 606</b>	<b>6%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	72 165	72 165	70 910	-1 255	-1 255	-2%
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 423 271	2 366 164	2 517 025	93 754	150 861	6%
<b>03</b>	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>6 000</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>-4 299</b>	<b>-6 089</b>	<b>-78%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	6 000	0	-6 000	-6 000	-100%
50,55,60	Muud tegevuskulud	0	1 790	1 701	1 701	-89	
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>842 048</b>	<b>854 759</b>	<b>677 198</b>	<b>-164 850</b>	<b>-177 561</b>	<b>-21%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	16 960	16 960	8 960	-8 000	-8 000	-47%
50,55,60	Muud tegevuskulud	825 088	837 799	668 238	-156 850	-169 561	-20%
<b>05</b>	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>1 476 061</b>	<b>1 315 226</b>	<b>1 489 427</b>	<b>12 866</b>	<b>174 201</b>	<b>13%</b>
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 476 061	1 315 226	1 489 427	12 866	174 201	13%
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>373 254</b>	<b>452 754</b>	<b>399 141</b>	<b>25 887</b>	<b>-53 613</b>	<b>-12%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 600	25 600	25 600	0	0	0%
50,55,60	Muud tegevuskulud	347 654	427 154	373 541	25 887	-53 613	-13%
<b>08</b>	<b>Vabaalg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 353 370</b>	<b>3 201 739</b>	<b>3 605 295</b>	<b>123 122</b>	<b>403 556</b>	<b>13%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	505 467	527 467	515 184	9 717	-12 283	-2%
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 847 903	2 674 272	3 090 111	113 405	415 839	16%
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>14 631 172</b>	<b>13 875 146</b>	<b>14 715 387</b>	<b>33 925</b>	<b>840 241</b>	<b>6%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	74 014	81 014	74 672	658	-6 342	-8%
50,55,60	Muud tegevuskulud	14 557 158	13 794 132	14 640 715	33 267	846 583	6%
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 504 573</b>	<b>2 473 305</b>	<b>3 489 757</b>	<b>878 478</b>	<b>1 016 452</b>	<b>41%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 133 017	1 140 981	1 087 182	-45 835	-53 799	-5%
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 371 556	1 332 324	2 402 575	924 313	1 070 251	80%
	<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>974 286</b>	<b>2 734 468</b>	<b>1 441 240</b>	<b>466 954</b>	<b>-1 293 228</b>	<b>-47%</b>
	<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>-3 779 955</b>	<b>-3 724 955</b>	<b>-3 389 783</b>	<b>390 172</b>	<b>335 172</b>	<b>-9%</b>
381	Põhivara müük	136 417	191 417	0	-136 417	-191 417	-100%
15	Põhivara soetus	-7 897 859	-7 897 859	-7 369 014	528 845	528 845	-7%
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfin	4 709 008	4 709 008	4 219 193	-489 815	-489 815	-10%
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfin	-180 000	-180 000	-110 000	70 000	70 000	-39%
1502	Osaluste müük	250 000	250 000	0	-250 000	-250 000	-100%
1501	Osaluste soetus	-646 382	-646 382	0	646 382	646 382	-100%
655	Finantstulud	150	150	150	0	0	0%
650	Finantskulud	-151 289	-151 289	-130 112	21 177	21 177	-14%
	<b>EELARVE TULEM</b>	<b>-2 805 669</b>	<b>-990 487</b>	<b>-1 948 543</b>	<b>857 126</b>	<b>-958 056</b>	<b>97%</b>
	<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>1 191 483</b>	<b>-420 294</b>	<b>1 598 016</b>	<b>406 533</b>	<b>2 018 310</b>	<b>-480%</b>
2585	Kohustuste võtmine	2 483 356	871 667	2 570 000	86 644	1 698 333	195%
2586	Kohustuste tasumine	-1 291 873	-1 291 961	-971 984	319 889	319 977	-25%
1001	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>865 031</b>	<b>1 068 436</b>	<b>-2 476 152</b>	<b>-3 341 183</b>	<b>-3 544 588</b>	<b>-332%</b>
	<b>Nõuete ja kohustuste saldo muutus</b>	<b>2 479 217</b>	<b>2 479 217</b>	<b>-2 125 625</b>	<b>-4 604 842</b>	<b>-4 604 842</b>	<b>-186%</b>
	<b>Eelarve tulude maht kokku</b>	<b>33 370 100</b>	<b>32 307 322</b>	<b>37 672 576</b>	<b>4 016 177</b>	<b>5 365 254</b>	<b>17%</b>

Omavalitsusüksused peavad riigile esitama eelarve ja selle täitmise kohta ka kvartaliaruanded rahandusministri kinnitatud vormidel. Järgnevalt on 2019-2021 aastate eelarved toodud kvartaliaruande jaotuses.

euroides, omavaheliste tehinguteta

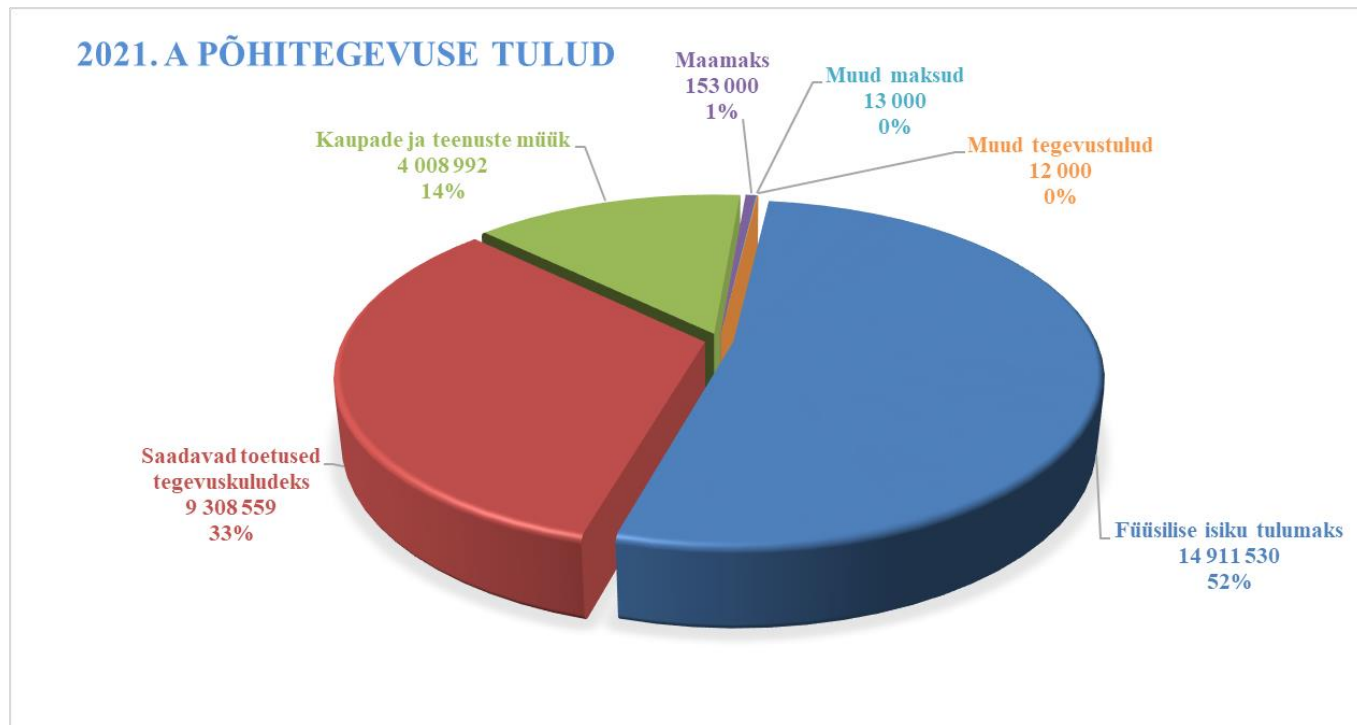
Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine %
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>26 815 143</b>	<b>27 353 516</b>	<b>28 407 081</b>	<b>1 053 565</b>	<b>4%</b>
Maksutulud	14 127 335	14 479 902	15 077 530	597 628	4%
sh tulumaks	13 989 837	14 313 902	14 911 530	597 628	4%
sh maamaks	120 297	153 000	153 000	0	0%
sh muud maksutulud	17 200	13 000	13 000	0	0%
Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 473 416	3 227 369	4 008 992	781 623	24%
Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 181 399	9 631 686	9 308 559	-323 127	-3%
sh tasandusfond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	2 143 666	357 742	20%
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	6 549 938	-653 531	-9%
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	845 367	642 293	614 955	-27 338	-4%
Muud tegevustulud	32 993	14 559	12 000	-2 559	-18%
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>24 469 260</b>	<b>24 619 048</b>	<b>26 965 841</b>	<b>2 346 793</b>	<b>10%</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 589 251	1 870 187	1 782 508	-87 679	-5%
Muud tegevuskulud	22 880 010	22 748 861	25 183 333	2 434 472	11%
sh personalikulud	13 842 058	14 218 111	15 261 811	1 043 700	7%
sh majandamiskulud	8 947 093	8 511 805	9 708 027	1 196 222	14%
sh alates 2012 sõlmitud kasutusrendid	295 264	253 368	171 883	-81 485	-32%
sh muud kulud	90 859	18 945	213 495	194 550	1027%
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>2 734 468</b>	<b>1 441 240</b>	<b>-1 293 228</b>	<b>-47%</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-3 840 308</b>	<b>-3 724 955</b>	<b>-3 389 783</b>	<b>335 172</b>	<b>-9%</b>
Põhivara müük	147 446	191 417	0	-191 417	-100%
Põhivara soetus	-6 786 859	-7 897 859	-7 369 014	528 845	-7%
sh projektide omaosalus	0	-3 188 851	-3 149 821	39 030	-1%
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	3 674 047	4 709 008	4 219 193	-489 815	-10%
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-444 911	-180 000	-110 000	70 000	-39%
Osaluste müük	0	250 000	0	-250 000	-100%
Osaluste soetus	-325 000	-646 382	0	646 382	-100%
Finantstulud	288	150	150	0	0%
Finantskulud	-105 319	-151 289	-130 112	21 177	-14%
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-1 494 426</b>	<b>-990 487</b>	<b>-1 948 544</b>	<b>-958 056</b>	<b>97%</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 639 968</b>	<b>-420 294</b>	<b>1 598 016</b>	<b>2 018 310</b>	<b>-480%</b>
Kohustuste võtmine	7 945 285	871 667	2 570 000	1 698 333	195%
Kohustuste tasumine	-6 305 317	-1 291 961	-971 984	319 977	-25%
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-1 296 886</b>	<b>1 068 436</b>	<b>-2 476 153</b>	<b>-3 544 588</b>	<b>-332%</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>-1 442 428</b>	<b>2 479 217</b>	<b>-2 125 625</b>	<b>-4 604 842</b>	<b>-186%</b>
<b>Likviidsete varade jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 940 587</b>	<b>464 435</b>		



### 3. PÕHITEGEVUSE TULUD

eurodes, omavaheliste tehinguteta

	Kirje nimetus	2020 II lisaelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>26 656 200</b>	<b>27 353 516</b>	<b>28 407 081</b>	<b>1 464 582</b>	<b>1 053 565</b>	<b>4%</b>
30	Maksutulud	13 859 590	14 479 902	15 077 530	1 217 940	597 628	4%
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 005 519	3 227 369	4 008 992	717 174	781 623	24%
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 776 012	9 631 686	9 308 559	-467 453	-323 127	-3%
3825, 388	Muud tegevustulud	15 079	14 559	12 000	-3 079	-2 559	-18%



#### 3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud Viljandi linnas on reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus. Tulumaks moodustab 2021. aastal põhitegevuse tuludest 52%. Tulumaksu osakaal maksutuludest on 98,90%, maamaks 1,01% ja ülejäänud maksud 0,09% maksutuludest.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2019-2021:

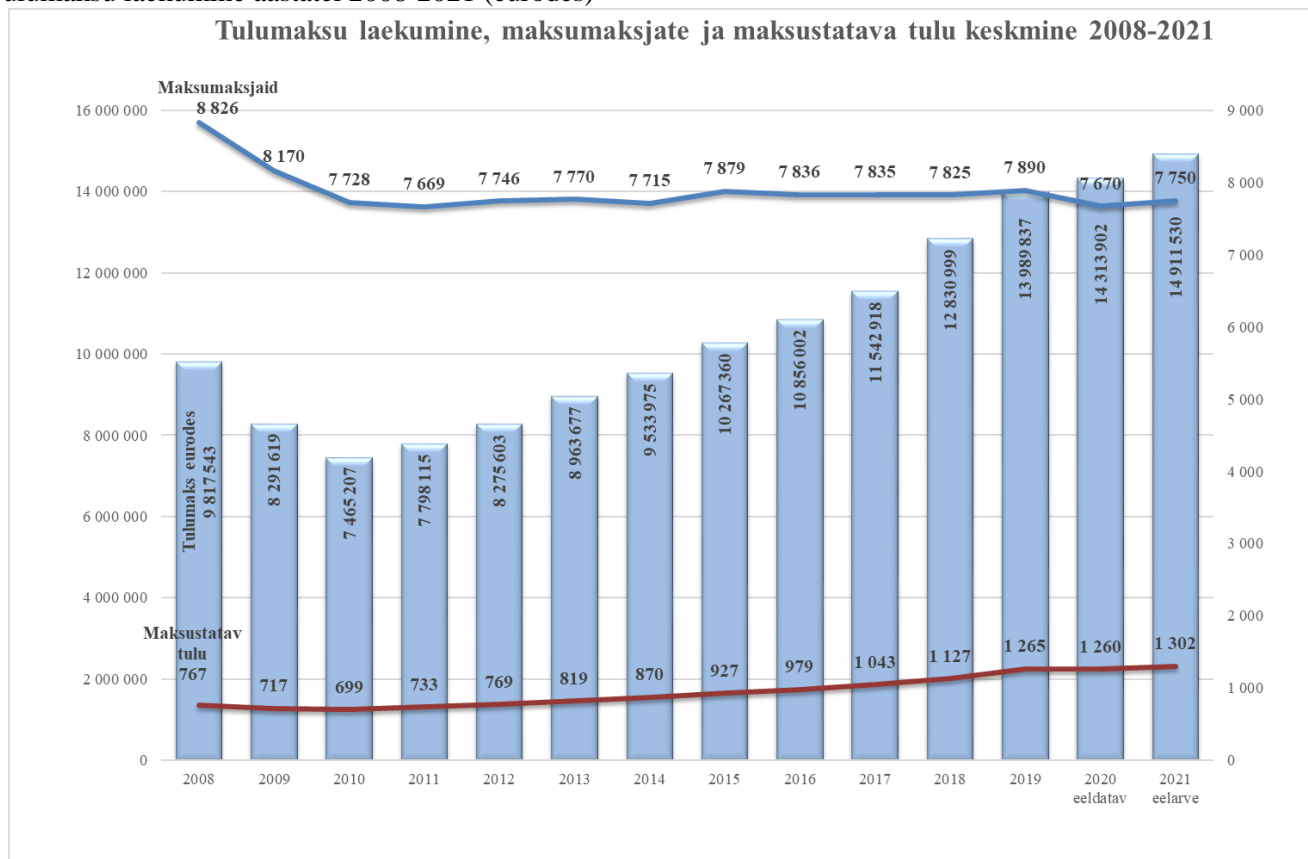
Rea kood ja nimetus	2019 täitmine	2020 II lisaelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
<b>30-Maksutulud</b>	<b>14 127 335</b>	<b>13 859 590</b>	<b>14 479 902</b>	<b>15 077 530</b>	<b>1 217 940</b>	<b>597 628</b>	<b>4%</b>
3000-Füüsilise isiku tulumaks	13 989 837	13 693 590	14 313 902	14 911 530	1 217 940	597 628	4%
3030-Maamaks	120 297	153 000	153 000	153 000	0	0	0%
3044-Reklaamimaks	14 548	11 000	11 000	11 000	0	0	0%
3045-Teede ja tänavate sulgemise maks	2652	2 000	2 000	2 000	0	0	0%

## Kontogrupp 3000 – Füüsilise isiku tulumaks

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerivad tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr.

Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60%-11,96% linna territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust. 2021. aastal on eraldise [määr 11,96%-ni](#).

Tulumaksu laekumine aastatel 2008-2021 (eurodes)



2021. aasta linnaeelarves on esimeseks lugemiseks planeeritud tulumaksu võrreldes 2020. aasta eelarve eeldatava täitmisega +4% kasvuga. Eelnõu koostamise ajaks oli teada 2020. aasta 10 kuu tegelik tulumaksu laekumine ja selle alusel oli erinevus 2019. aasta 10 kuu laekumisega +2%.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

Näitaja	2018 tegelik	2019 tegelik	2020 algne eelarve	2020 I lisa-eelarvega	2020 eeldatav	2021 eelarve
Maksumaksjate arv	7 825	7 886	7 890	7 400	7 670	7 750
Maksumaksjate arvu muutus	0%	0,8%	0,1%	-6,2%	-2,7%	1,1%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	107 295 647	114 220 824	123 936 120	111 621 600	115 970 400	121 046 940
Sissetulek inimese kohta kuus	1 143	1 207	1 309	1 257	1 260	1 302
Sissetuleku kasv	9,56%	5,63%	8,5%	4,1%	4,4%	3,3%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	6,24%	6,24%	6,2%	2,2%	4,0%	3,3%
Muude kriteeriumite mõju	0,8%	2,7%	2,6%	2,6%	3,2%	3,0%
<b>Tulumaksu laekumine</b>	<b>12 830 999</b>	<b>13 989 837</b>	<b>15 215 100</b>	<b>13 693 590</b>	<b>14 313 902</b>	<b>14 911 530</b>
Tulumaksu laekumise kasv	11,2%	9,0%	8,8%	-2,1%	2,3%	4,2%
Tulumaksu eraldamise %	11,86%	11,93%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%
<b>Muutus eelneva aastaga</b>	<b>1 288 081</b>	<b>1 158 838</b>	<b>1 225 263</b>	<b>-296 247</b>	<b>324 065</b>	<b>597 628</b>

## Kontogrupp 3030 – Maamaks

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Vastavalt maamaksuseaduse § 5 on KOV volikogul õigus kehtestada maamaksumäär vahemikus 0,1 - 2,5% maa maksustamishinnast aastas. 2009. aastal kehtestati volikogus maamaksu määraks 2% maa maksustamishinnast. Volikogul on õigus kehtestada maamaksumäär diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes, st kehtestada erinevad maamaksumäärad erinevatele hinnatsoonidele. Viljandi on jagatud 9-ks hinnatsooniks. Alates 2013. aastast otsustas riik koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamatajääva summa läbi tulumaksu eraldise suurenemise 0,17% võrra. Viljandis on alates 1994. aastast rakendatud maamaksust vabastamist represseeritutele ning pensionäridele. Riigi poolt on kehtestatud, et maamaksuteatis väljastatakse, kui maamaks on suurem kui 5 eurot.

2021. a eelarves on arvestatud 2,5%-lise maamaksumääraga.

Rea kood ja nimetus	2019 täitmine	2020 II lisaeelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
3030-Maamaks	120 297	153 000	153 000	153 000	0	0	0%

## Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks

### Kontogrupp 3045 – Teede ja tänavate sulgemise maks

Rea kood ja nimetus	2019 täitmine	2020 II lisaeelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
3044-Reklaamimaks	14 548	11 000	11 000	11 000	0	0	0%
3045-Teede ja tänavate sulgemise maks	2 652	2 000	2 000	2 000	0	0	0%

Reklaamimaksu laekumise prognoos on konservatiivne - seda, milliseid reklaamipindu konkreetsel aastal kasutatakse, pole võimalik täpselt ette teada. Teede ja tänavate sulgemise maksu on prognoositud lähtudes eelnevate aastate tegelikust laekumisest.

### 3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

	Kirje nimetus	2020 II lisaelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 005 519	3 227 369	4 008 992	717 174	781 623	24%

Tuludes kaupade ja teenuste müügist on eelarvestatud linnavalitsuse struktuuriüksuste ja hallatavate asutuste pakutavate teenuste ja müüdavate kaupade eest saadavad summad. Siin kajastatakse ka riigilõivude laekumine - riigilõiv on riigilõivu seadusega kehtestatud määras tasumisele kuuluv summa juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest. Linna eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt seadusega kehtestatud juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest, registreeringute eest MTR-is, kasutuslubade kirjaliku nõusoleku läbivaatamise eest ja ehitusloa väljastamise eest.

Selles eelarveosas näidatakse samuti tulud alusharidusteenuse, üldharidusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt, lasteaedade toiduraha ja õppekulude summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikoolide ringitasud. Siin sisalduvad linna üüritulud ja laekumine hooldusravi eest, samuti muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest. Alates 2019. aastast on eelarvesse planeeritud laekumine [abieltseremooniatega läbiviimise tasust](#) (real 3229-Tulud üldvalitsemisest).

Alates 2021. aastast sisalduvad teenuste müügituludes ka Viljandi Hoolekandekeskuse tulud 837 063 eurot, mis ongi tulude muutuse põhiline mõjutaja.

Tulud kaupade ja teenuste müügist tulu liikide jaotuses:

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaelarve	2021 eelarve	lisaks 2021 omavahelised tehingud	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eelarve
<b>32-Kaupade ja teenuste müük</b>	<b>3 291 818</b>	<b>4 008 992</b>	<b>357 796</b>	<b>717 174</b>	<b>22%</b>
3202-Muud riigilõivud - ehitusload	8 000	8 000	0	0	0%
3203-Muud riigilõivud - kasutusload	1 000	1 000	0	0	0%
3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest	300	300	0	0	0%
3207-Riigilõiv ühistranspordiseaduse alusel	1 000	1 000	0	0	0%
3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 700 601	1 869 189	154 265	168 588	10%
3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	63 700	92 636	15 851	28 936	45%
3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	434 230	527 699	160 680	93 469	22%
3224-Tulud sotsiaalalialasest tegevusest	344 417	1 195 639	12 500	851 222	247%
3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	74 161	74 161	0	0	0%
3229-Tulud üldvalitsemisest	8 500	8 500	0	0	0%
3232-Tulud muudelt majandusaladelt	5 566	3 600	14 500	-1 966	-35%
3233-Üüritulud varadelt	13 768	13 768	0	0	0%
3237-Õiguste müük	350 276	213 500	0	-136 776	-39%
<b>Kokku</b>	<b>3 005 519</b>	<b>4 008 992</b>	<b>357 796</b>	<b>1 003 473</b>	<b>33%</b>

Järgnevalt on täpsemalt kajastatud tulude jagunemine erinevates valdkondades.

#### Tulud haridusalasest tegevusest

Haridusteenused teistele omavalitsustele on eelnõu I lugemisele planeeritud kasvuga, sest asutuste 2021. a kulude eelarved on suuremad kui 2020. aastal eriolukorra tõttu kärbitud eelarved.

Alushariduses on vanema poolt kaetavate õppekulude eelarve seotud töötasu miinimummääruga ning kuna miinimummäär ei muutu, ei muutu ka õppekulude kuusummad. Vanema poolt makstav lasteaia õppekulu kuus on 12-13 protsenti töötasu alammäärast ehk arvestatud on alammääruga 584 eurot ja tasud on seega 70,08-75,95 eurot. Viljandi linnas rakendatakse lapsevanematele vabastusi nii õppekulu kui toiduraha osas.<sup>3</sup>

<sup>3</sup> Viljandi Linnavalikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses“. 2019. aastal olid määrad 64,80-70,20 eurot. Soodustused kajastuvad määruse §-s 3.

Alates 2021. septembrist on hommikusöök lasteaedades tasuta. Lasteaedade toiduraha on eelarvestatud vastavalt lasteaedade juhtide prognoosidele, lapsevanemad tasuvad kuni septembrini toidupäeva eest 1,50 eurot, linn tasub toitlustajale 2,50 eurot. Lasteaedade personal tasub oma toiduraha otse toitlustajale.

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaelarve OV-ga	2021 eelarve	lisaks 2021 omavahelised tehingud	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eelarve
<b>3220-Tulud haridusalasest tegevusest</b>	<b>1 700 601</b>	<b>1 869 189</b>	<b>154 265</b>	<b>168 588</b>	<b>10%</b>
Üldharidusteenus teistele omavalitsustele	535 059	535 059	0	0	0%
Huvikooli teenus teistele omavalitsustele	49 686	49 686	0	0	0%
Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele	24 232	24 232	0	0	0%
Alusharidusteenus teistele omavalitsustele	92 070	92 070	0	0	0%
Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele	137 280	137 280	0	0	0%
Vanemate tasutav lasteaia õppekulu	500 530	615 336	60 600	114 806	23%
Vanemate tasutav lasteaia toiduraha	127 968	163 506	22 152	35 538	28%
Muud tulud haridusalasest tegevusest, sh laagrid	54 972	9 491	0	-45 481	-83%
Ringitasud Huvikool, Kunstikool, Muusikakool	144 944	202 296	5 800	57 352	40%
Ruumide üüritulud, ujula teenused, muud tulud	33 860	40 233	65 713	6 373	19%

#### 2021. a lasteaedade tulude ja linna poolt juurde makstava summa kohta

Lasteaia nimetus	Lapsevanematelt õppekulu ja toiduraha eest, sh vabastused*	Muud lasteaia tulud, sh eraldised toetusfondist	Linna poolt juurde makstav summa põhitegevuse kuludeks	Laste arv	Linna poolt juurde makstav summa ühe lapse kohta kuus (12 kuud)	Lapsevanemate tasutavate summade osakaal kogukuludest
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	278 048	93 759	1 384 478	322	358	16%
Viljandi Kesklinna Lasteaed	260 756	101 712	1 092 669	253	360	18%
Viljandi Lasteaed Karlsson	137 351	53 411	467 278	146	267	21%
Viljandi Lasteaed Männimäe	185 439	65 619	886 426	191	387	16%
<b>Kokku</b>	<b>861 594</b>	<b>314 501</b>	<b>3 830 851</b>	<b>912</b>	<b>Keskmine 350</b>	<b>Keskmine 17%</b>

\*Lasteaedade õppekulu ja toiduraha osas arvestatavate vabastuste summa (82 752 eurot) kantakse haridus- ja kultuuriameti ning sotsiaaliameti eelarvetest lasteaedadele, seda kajastatakse kui laekumist toetust saanud eraisikutelt. Ilma seda laekumist arvestamata oleksid tulud lapsevanematelt 778 842 eurot aastas, mis moodustaks 16% kogukuludest. Omavaheliste tehinguteta kajastatud koondeelarves ongi laekumine vanematelt 778 842 eurot.

Huvikoolide ringitasude kasv tuleneb sellest, et 2020. aasta sügisest tõsteti huvikoolide ringitasusid arvestuslikult 5 eurot ringi kohta kuus. 2021. aastal ringitasude tõstmist kavas ei ole. Vähenemised haridusalastes tuludes on tingitud 2020. aastasse veel mitteplaneeritud ühekordsete ürituste või suviste laagrite tuludega.

#### 2021. a huvikoolide tulude ja linna poolt juurde makstava summa kohta

Huvikooli nimetus	Lapsevanematelt ringitasud, sh vabastused*	Muud omatulud ja sihtrahad	Linna poolt juurde makstav summa põhitegevuse kuludeks	Õpilaste arv	Linna poolt juurde makstav summa ühe lapse kohta kuus (9 kuud)	Lapsevanemate tasutavate summade osakaal kogukuludest
Viljandi Muusikakool	99 251	5 887	556 924	278	162	15%
Viljandi Huvikool	73 224	8 000	333 107	374	74	18%
Viljandi Spordikool	182 700	110 718	598 316	848	59	20%
Viljandi Kunstikool	42 010	3 263	146 387	233	52	22%
<b>Kokku</b>	<b>397 185</b>	<b>127 868</b>	<b>1 634 735</b>	<b>1 742</b>	<b>Keskmine 78</b>	<b>Keskmine 18%</b>

\*Huvikoolide vabastuste summa on 2021. a eelarves kavandatud 9 400 eurot.

**Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest**

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaeelarve	2021 eelarve	lisaks 2021 omavahelised tehingud	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eelarve
<b>3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest</b>	<b>63 700</b>	<b>92 636</b>	<b>15 851</b>	<b>28 936</b>	<b>18%</b>
<b>Muud tulud kultuurialasest tegevusest</b>	<b>11 244</b>	<b>11 140</b>	<b>0</b>	<b>-104</b>	<b>-1%</b>
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	7 140	7 140	0	0	0%
SAKALA KESKUS - Lauluväljak	2 187	4 000	0	1 813	83%
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	1 917	0	0	-1 917	-100%
<b>Piletitulu</b>	<b>14 670</b>	<b>15 565</b>	<b>0</b>	<b>895</b>	<b>6%</b>
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	7 500	4 345	0	-3 155	-42%
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	2 550	5 100	0	2 550	100%
Viljandi Nukuteater	4 620	6 120	0	1 500	32%
<b>Ruumide üür</b>	<b>20 002</b>	<b>48 502</b>	<b>15 851</b>	<b>28 500</b>	<b>39%</b>
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	10 371	40 371	15 851	30 000	60%
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	6 600	5 100	0	-1 500	-23%
Viljandi Linnaraamatukogu	3 031	3 031	0	0	0%
<b>Tasulised teenused</b>	<b>13 135</b>	<b>12 780</b>	<b>0</b>	<b>-355</b>	<b>-3%</b>
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	765	765	0	0	0%
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	5 700	5 700	0	0	0%
Viljandi Linnaraamatukogu	6 670	6 315	0	-355	-5%
<b>Viivised</b>	<b>4 649</b>	<b>4 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Viljandi Linnaraamatukogu	4 649	4 649	0	0	0%

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest on planeeritud vastavalt asutuste juhtide prognoosidele, 2020. aastal olid eriolukorra ja liikumiskiirangute tõttu laekumised tavapärasest väiksemad.

**Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest**

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaeelarve	2021 eelarve	lisaks 2021 omavahelised tehingud	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eelarve
<b>3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest</b>	<b>434 230</b>	<b>527 699</b>	<b>160 680</b>	<b>93 469</b>	<b>22%</b>
Viljandi Spordikooli laagrid	9 851	0	0	-9 851	-100%
Viljandi Spordikeskuse Järvejooksu tulud	55 000	55 000	0	0	0%
Viljandi Spordikooli ringitasud	124 580	179 100	3 600	54 520	44%
Viljandi Spordikeskuse üüritulud	57 599	106 399	157 080	48 800	85%
Spordikooli teenus teistele omavalitsustele	187 200	187 200	0	0	0%
<b>Kokku</b>	<b>553 142</b>	<b>527 699</b>	<b>160 680</b>	<b>-25 443</b>	<b>-5%</b>

Tuludes spordi- ja puhkealasest tegevusest kajastuvad spordikooli ja spordikeskuse tulud. Huvikoolide ringitasude tõus oli 2020. aasta sügisest. Spordikooli laagrite tulud planeeritakse 2021. a II kvartalis, kui nende toimumised on kokku lepitud. Ruumide üüritulud on planeeritud konservatiivselt, arvestades, et riigis võivad viiruse leviku tõttu olla kehtestatud erinevad piirangud.

**Tulud sotsiaalalialasest tegevusest**

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaeelarve	2021 eelarve	lisaks 2021 omavahelised tehingud	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eelarve
<b>3224-Tulud sotsiaalalialasest tegevusest</b>	<b>344 417</b>	<b>1 195 639</b>	<b>12 500</b>	<b>851 222</b>	<b>247%</b>
Sotsiaalameeti juhataja	240 537	240 537	0	0	0%
Laekumine üldhooldusteenuse kulude katteks	240 537	240 537	0	0	0%
<b>Viljandi Hoolekandekeskus</b>	<b>0</b>	<b>837 063</b>	<b>0</b>	<b>837 063</b>	
Laekumised hoolduskulude katteks	0	788 063	0	788 063	
Teenused	0	37 000	0	37 000	
Toiduraha	0	5 000	0	5 000	
Üüritulu	0	7 000	0	7 000	
<b>Viljandi Päevakeskus</b>	<b>103 880</b>	<b>118 039</b>	<b>12 500</b>	<b>14 159</b>	<b>1%</b>
Supiköök	0	0	1 000	0	0%
Teenused	48 880	48 880	11 500	0	0%
Toiduraha	55 000	69 159	0	14 159	26%

Viljandi linnavalitsus tagab üldhooldusteenuse isikutele,

- kelle Eesti rahvastikuregistrijärgne elukoht on Viljandi linn
- kes vajab east või terviseseisundist, tegevusvõimest või elukeskkonnast tulenevalt ööpäevaringselt kõrvalabi igapäevaeluks vajalike tegevuste elluviimisel
- kelle iseseisev toimetulek igapäevastes kodustes tingimustes ei ole võimalik
- kelle iseseisvat toimetulekut ei ole võimalik tagada teiste sotsiaalteenuste või muu abi osutamisega
- kellel puuduvad endal võimalused teenuse tagamiseks või kellel puuduvad seadus- ja lepingujärgsed ülalpidamiskohustusega isikud (edaspidi ülalpidajad) või kellel on ülalpidajad, kuid kes oma vähekindlustatuse tõttu ei ole võimelised teenust tagama.

Suurem osa ülalnimetatud isikute pensionitest laekub teenuse kulude katteks linnale, samuti tasuvad ülalpidamiskohustusega isikud linnale omaosalust. Linna kulud tasulisele hooldusele ja hooldusravile on 2021. a eelarve kohaselt kokku 608 tuhat eurot, omaosalustest laekub 240 tuhat eurot.

Viljandi Päevakeskuse sotsiaalalialaste teenuste hulgas on tavapäraselt olnud koduhooldusteenused, puuetega isikute transport, lasteturvakodu teenus ja varjupaigateenus. Päevakeskuse laste ja perede osakonna eelarved on kajastatud haridusvaldkonnas.

Alates 2021. aastast on linna uus hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus, mis seni tegutses sihtasutusena. Hoolekandekeskuse kulud on eelarvestatud tuludega võrdses summas 837 063 eurot.

### Muud tulud

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaelarve	2021 eelarve	lisaks 2021 omavahelised tehingud	2021 EA vs 2020 EA
<b>3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud</b>	<b>74 161</b>	<b>74 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
KVHA - üür eluruumidelt (kinnisvarainvesteeringud)	18 000	18 000	0	0
KVHA - üür muudelt eluruumidelt, sots. korteritelt	28 000	28 000	0	0
KVHA – kommunaalmaksete tulud	28 000	28 000	0	0
KVHA – haldustasude tulud	161	161	0	0
<b>3229-Tulud üldvalitsemisest</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tasu abi elu piduliku sõlmimise eest	8 500	8 500	0	0
<b>3232-Tulud muudelt majandusaladelt</b>	<b>5 566</b>	<b>3 600</b>	<b>14 500</b>	<b>-1 966</b>
Tulu tasulisest WC-teenusest	1 600	1 600	0	0
Enampakkumiste tasu	3 168	0	0	-3 168
Detailplaneeringute kuulutuste ja teenuste eest	0	2 000	0	2 000
Viljandi Linnahoolduse teenused LV asutustele	798	0	14 500	-798
<b>3233 Üüritulud varadelt</b>	<b>13 768</b>	<b>13 768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
KVHA - üür äriruumidelt (kinnisvarainvesteeringud)	13 768	13 768	0	0
<b>3237-Õiguste müük</b>	<b>350 276</b>	<b>213 500</b>	<b>0</b>	<b>-136 776</b>
Järveotsa hoonestusõigused	293 145	200 000	0	-93 145
Muud hoonestusõigused	57 131	13 500	0	-43 631
<b>Kokku</b>	<b>466 771</b>	<b>313 529</b>	<b>14 500</b>	<b>-138 742</b>

Kinnisvara haldusameti (KVHA) ülesandeks on Viljandi linna omandisse kuuluvate hoonestatud kinnistute, eluruumide ja mitteiluruumide haldamise korraldamine. Eelnevas tabelis on kajastatud KVHA vastutusallas olevate linna üüripindade tulud.

Viljandi linnavalitsus müüb 2019.-2021. aastal enampakkumisega Järveotsa elumupiirkonna kinnistute hoonestusõiguseid. Kruntide alghinnad on määranud kinnisvarabüroo Arco Vara, mis tegeleb ka arendusala tutvustamisega. Järveotsa elumupiirkonna taristu rajamise teise etapi tööd teostati 2020. aastal, linn ehitab piirkonnas välja tänavad, elektrivõrgu ja veevärgi. 2019-2020. aastal on eelnõu koostamise ajaks Järveotsa hoonestusõiguseid müüdud 930 271 euro väärtuses, 2021. aasta eelarvesse on planeeritud summa 200 000 eurot. Linnal on müügis ka muid hoonestusõiguseid äri- ja tootmiskaadele.

## Kontogrupi 32 – Kaupade ja teenuste müük tulud eelarve eest vastutavate isikute kaupa:

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaeeelarve OV-ta	2021 mitte- sihtraha	2021 oma- vahelised tehingud	2021 eelarve omavaheliste tehinguteta	2021 eelarve omavaheliste tehingutega	2021 EA vs 2020 EA
<b>3202-Muud riigilõivud - ehitusload</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>
Majandusameti juhataja	6 000	6 000	0	6 000	6 000	0
Peaarhitekt	2 000	2 000	0	2 000	2 000	0
<b>3203-Muud riigilõivud- kasutusload</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>
Majandusameti juhataja	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
<b>3206-Riigilõiv projekt. tingimused</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>
Peaarhitekt	300	300	0	300	300	0
<b>3207-Riigilõiv ühistransport</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>
Linnasekretär	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
<b>3220-Tulud haridusalasest tegevusest</b>	<b>1 700 601</b>	<b>1 869 189</b>	<b>154 265</b>	<b>1 869 189</b>	<b>2 023 454</b>	<b>168 588</b>
Haridus- ja kultuuriameti juhataja	838 327	838 327	0	838 327	838 327	0
Viljandi Huvikool	70 930	78 624	2 600	78 624	81 224	7 694
Viljandi Jakobsoni Kool	30 279	32 319	29 026	32 319	61 345	2 040
Viljandi Kaare Kool	7 510	0	29 100	0	29 100	-7 510
Viljandi Kesklinna Kool	10 137	2 560	0	2 560	2 560	-7 577
Viljandi Kesklinna Lasteaed	193 954	239 457	22 826	239 457	262 283	45 503
Viljandi Kunstikool	29 254	44 673	600	44 673	45 273	15 419
Viljandi Lasteaed Karlsson	102 291	128 331	9 020	128 331	137 351	26 040
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	215 290	253 938	26 092	253 938	280 030	38 648
Viljandi Lasteaed Männimäe	120 049	157 698	28 581	157 698	186 279	37 649
Viljandi Muusikakool	76 242	93 262	2 600	93 262	95 862	17 020
Viljandi Paalalinna Kool	6 338	0	3 820	0	3 820	-6 338
<b>3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest</b>	<b>63 700</b>	<b>92 636</b>	<b>15 851</b>	<b>92 636</b>	<b>108 487</b>	<b>28 936</b>
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	15 405	12 250	0	12 250	12 250	-3 155
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	16 071	46 071	15 851	46 071	61 922	30 000
SAKALA KESKUS - Lauluväljak	2 187	4 000	0	4 000	4 000	1 813
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	8 517	5 100	0	5 100	5 100	-3 417
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	2 550	5 100	0	5 100	5 100	2 550
Viljandi Linnaraamatukogu	14 350	13 995	0	13 995	13 995	-355
Viljandi Nukuteater	4 620	6 120	0	6 120	6 120	1 500
<b>3222-Tulud spordi- ja puhketegev.</b>	<b>434 230</b>	<b>527 699</b>	<b>160 680</b>	<b>527 699</b>	<b>688 379</b>	<b>93 469</b>
Haridus- ja kultuuriameti juhataja	187 200	187 200	0	187 200	187 200	0
Viljandi Spordikeskus	112 599	161 399	157 080	161 399	318 479	48 800
Viljandi Spordikool	134 431	179 100	3 600	179 100	182 700	44 669
<b>3224-Tulud sotsiaalalialasest tegev.</b>	<b>344 417</b>	<b>1 195 639</b>	<b>12 500</b>	<b>1 195 639</b>	<b>1 208 139</b>	<b>851 222</b>
Sotsiaaliameti juhataja	240 537	240 537	0	240 537	240 537	0
Viljandi Hoolekandekeskus	0	837 063	0	837 063	837 063	837 063
Viljandi Päevakeskus	103 880	118 039	12 500	118 039	130 539	14 159
<b>3225-Elamu- ja kommunaaltegevus</b>	<b>74 161</b>	<b>74 161</b>	<b>0</b>	<b>74 161</b>	<b>74 161</b>	<b>0</b>
Kinnisvara haldusameti juhataja	74 161	74 161	0	74 161	74 161	0
<b>3229-Tulud üldvalitsemisest</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>	<b>0</b>	<b>8 500</b>	<b>8 500</b>	<b>0</b>
Linnasekretär	8 500	8 500	0	8 500	8 500	0
<b>3232-Tulud muudelt maj. aladelt</b>	<b>5 566</b>	<b>3 600</b>	<b>14 500</b>	<b>3 600</b>	<b>18 100</b>	<b>-1 966</b>
Kinnisvara haldusameti juhataja	1 600	1 600	0	1 600	1 600	0
Majandusameti juhataja	3 168	0	0	0	0	-3 168
Peaarhitekt	0	2 000	0	2 000	2 000	2 000
Viljandi Linnahooldus	798	0	14 500	0	14 500	-798
<b>3233 Üüritulud varadelt</b>	<b>13 768</b>	<b>13 768</b>	<b>0</b>	<b>13 768</b>	<b>13 768</b>	<b>0</b>
Kinnisvara haldusameti juhataja	13 768	13 768	0	13 768	13 768	0
<b>3237-Õiguste müük</b>	<b>350 276</b>	<b>213 500</b>	<b>0</b>	<b>213 500</b>	<b>213 500</b>	<b>-136 776</b>
Majandusameti juhataja	350 276	213 500	0	213 500	213 500	-136 776
<b>Kokku</b>	<b>3 005 519</b>	<b>4 008 992</b>	<b>357 796</b>	<b>4 008 992</b>	<b>4 366 788</b>	<b>1 003 473</b>



### 3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

*Omavaheliste tehinguteta*

	Kirje nimetus	2020 II lisaelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 776 012	9 631 686	9 308 559	-467 453	-323 127	-3%

Toetuste osas kajastatakse muuhulgas tasandus- ja toetusfondi summasid, nende hulka kuuluvad nt haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused, asendus- ja järelhooldusteenuse toetus ja puuetega laste hooldajatoetus.

Toetusfondi kaudu saadavad summad, (sh pedagoogide tasustamiseks) on üldiselt planeeritud 2020. aasta mudeli alusel või 2021. aastaks teadaolevate määrade alusel (nt õpetaja miinimumtasu 1315 eurot), sest eelarve eelnõu koostamise ajal ei olnud veel avaldatud [VV määruse](#) alusel tehtud arvutusi 2021. aasta kohta (nimetatud määrus täpsustab riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotuse ning jaotamise ulatuse, tingimused ja korra). Eelarves on kajastatud vastavalt Haridus- ja Teadusministeeriumi infomaterjalidele linnale 2021. aastal antavad toetused tugispetsialistidele ja lasteaia õpetajatele.

Toetusfondist hariduskuludeks määratud vahendite jaotamise kohta selgituseks siinkohal niipalju, et rahastamismudeli peamine põhimõte seisneb kulupõhiselt minimaalselt vajalike moodustatavate klassidega seotud õpetamiskulude finantseerimise tagamises. 2021. aastal on riik lubanud täiendavalt toetada hariduslike erivajadustega (HEV) laste õpet ja tugispetsialistide tööd.

Toimetulekutoetuste summa arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest. 2021. aastal on riigil plaanis anda raha asendushoolduse korraldamiseks ja eraldada KOV-idele matusetoetust.

Maavalitsuste likvideerimise tõttu korraldavad 2018. aastast perekonnaseisutoiminguid kohalikud omavalitsused, selleks on riigilt 2021. aastaks toetust planeeritud 28 552 eurot (mis ei kata aga kogukulusid seoses teenuse osutamisega).

Õpilaste toitlustamiseks üldhariduskoolides annab riik 1,00 eurot õpilase toidupäeva kohta. Viljandi linna koolides maksab toidupäev 1,30 eurot, vahe tasub linn, mitte lapsevanemad. Alates septembrist 2018 toimub ka lasteaedades toitlustamine sisseostetud teenusena, toidupäeva maksumus linnale on 2,50 eurot, millest lapsevanem hüvitab 1,50 eurot.

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaelarve	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eelarve
<b>3520-Riigieelarvest kohaliku omavalitsuse eelarve tasandusfondi</b>	<b>9 037 100</b>	<b>8 693 604</b>	<b>-343 496</b>	<b>-4%</b>
<b>Tasandusfond</b>	<b>1 785 924</b>	<b>2 143 666</b>	<b>357 742</b>	<b>20%</b>
<b>Toetusfond:</b>	<b>7 251 176</b>	<b>6 549 938</b>	<b>-701 238</b>	<b>-10%</b>
Perekonnaseisutoimingute korraldamiseks	31 201	28 552	-2 649	-8%
Tulubaasi stabiliseerimise toetus seoses COVID-19-ga	372 922	0	-372 922	-100%
Teedehoiuks	655 282	324 548	-330 734	-50%
Haridustoetus lasteaiaõpetajatele	312 740	312 740	0	0%
Huvitegevuse toetus	60 212	60 212	0	0%
Haridustoetus üldhariduskoolidele ja tugiteenustele	5 298 011	5 298 011	0	0%
Raske ja sügava puudega laste hoiuks	51 938	51 938	0	0%
Asendus- ja järelhoolduse toetus	302 433	307 500	5 067	2%
Matusetoetus	52 324	52 324	0	0%
Toimetulekutoetus	114 113	114 113	0	0%
<b>Kokku</b>	<b>9 037 100</b>	<b>8 693 604</b>	<b>-343 496</b>	<b>-4%</b>

Sihtfinantseerimise summad on 2021. aastaks planeeritud vastavalt teadaolevatele eelkalkulepetele või erinevate projektidega seotud tegevustele. Samad summad kajastuvad ka kuluridadel.

Rea kood ja nimetus	2021 eelarve
<b>3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine</b>	<b>614 955</b>
KIK-ilt maastikukaitsela korraldustöödeks	6 600
Lossivaremete konserveerimiseks	30 152
Rahandusministeeriumilt õppelaenudeks	387
<i>Sotsiaalameti juhataja kokku:</i>	<i>214 843</i>
Päästeametilt riskirühmadele (kodud tuleohutuks jt projektid)	20 000
Sotsiaaltöötajate ja tugispetsialistide kompetentsuse tõstmiseks - koolitusteks	10 000
Sihtraha raske ja sügava puudega lastele teenuste osutamiseks (ESF vahendid)	92 783
Puuetega inimeste eluruumide kohandamine	45 000
Sotsiaalministeeriumilt koordinatsioonimudeli rakendamiseks	45 460
Projekt suvesöök/jõulusöök	1 600
Viljandi Jakobsoni Kool projektitoetus	4 395
Viljandi Lasteaed Kröllipesa projektitoetus	395
Viljandi Linnaraamatukogu – sihtraha keskraamatukogule	173 735
Viljandi Muusikakoolile projektitoetused	2 500
Viljandi Päevakeskusele pereterapeudi palkamiseks	33 000
Viljandi Spordikeskusele järvejooksu korraldamiseks	4 000
Viljandi Spordikoolile sihtraha treenerite tasudeks ja tegevusteks	110 718
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumile täiskasvanute tasemekoolitusse tagasitoomiseks	34 230
<b>Kokku</b>	<b>614 955</b>

### 3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad 2021. aastal tulud vee erikasutustasu maksmisest.

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaeelarve	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eelarve
3819-Muud varade müügid	1 400	0	-1 400	-100%
3825-Tulud loodusressursside kasutamisest – vee erikasutustasu	12 000	12 000	0	0%
3888-Eespool nimetatamata muud tulud, kahjutasud, trahvid	1 679	0	-1 679	-100%
<b>Kokku</b>	<b>15 079</b>	<b>12 000</b>	<b>-3 079</b>	<b>-20%</b>

## 4. PÕHITEGEVUSE KULUD

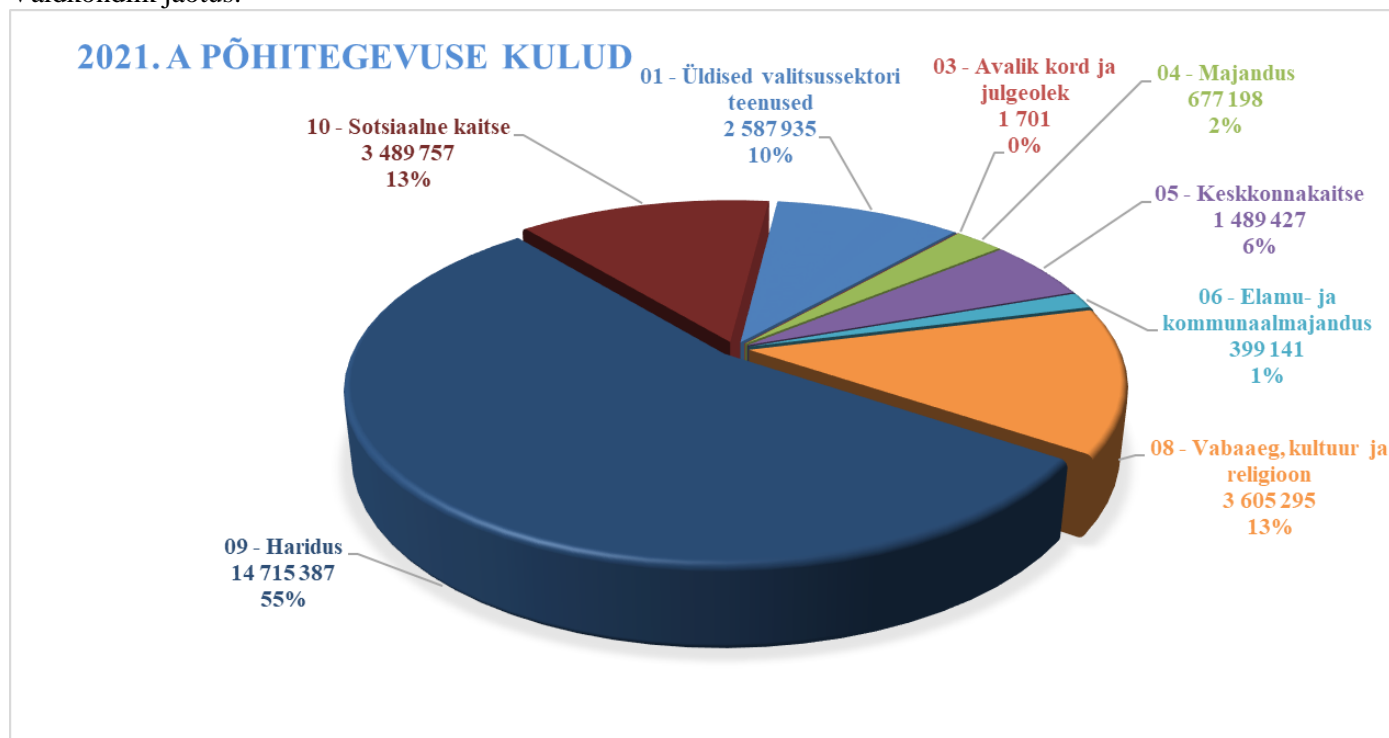
Vastavalt KOFS-is sätestatule peavad linnaeelarve põhitegevuse kulud olema jaotatud vähemalt antavateks toetusteks ja muudeks tegevuskuludeks, Viljandi linna finantsjuhtimise korra alusel on volikogus kinnitatava eelarve põhitegevuse kulud jaotatud lisaks tegevusvaldkondade kaupa.

*Omavaheliste tehinguteta*

	Kirje nimetus	2020 II lisaelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>		<b>25 681 914</b>	<b>24 619 048</b>	<b>26 965 841</b>	<b>997 628</b>	<b>2 346 793</b>	<b>10%</b>
sh antavad toetused		1 833 223	1 870 187	1 782 508	-50 715	-87 679	-5%
sh muud tegevuskulud		23 848 691	22 748 861	25 183 333	1 048 343	2 434 472	11%
<b>01</b>	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 495 436</b>	<b>2 438 329</b>	<b>2 587 935</b>	<b>92 499</b>	<b>149 606</b>	<b>6%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	72 165	72 165	70 910	-1 255	-1 255	-2%
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 423 271	2 366 164	2 517 025	93 754	150 861	6%
<b>03</b>	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>6 000</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>-4 299</b>	<b>-6 089</b>	<b>-78%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	6 000	0	-6 000	-6 000	-100%
50,55,60	Muud tegevuskulud	0	1 790	1 701	1 701	-89	
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>842 048</b>	<b>854 759</b>	<b>677 198</b>	<b>-164 850</b>	<b>-177 561</b>	<b>-21%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	16 960	16 960	8 960	-8 000	-8 000	-47%
50,55,60	Muud tegevuskulud	825 088	837 799	668 238	-156 850	-169 561	-20%
<b>05</b>	<b>Keskonnakaitse</b>	<b>1 476 061</b>	<b>1 315 226</b>	<b>1 489 427</b>	<b>12 866</b>	<b>174 201</b>	<b>13%</b>
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 476 061	1 315 226	1 489 427	12 866	174 201	13%
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>373 254</b>	<b>452 754</b>	<b>399 141</b>	<b>25 887</b>	<b>-53 613</b>	<b>-12%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 600	25 600	25 600	0	0	0%
50,55,60	Muud tegevuskulud	347 654	427 154	373 541	25 887	-53 613	-13%
<b>08</b>	<b>Vabaalg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 353 370</b>	<b>3 201 739</b>	<b>3 605 295</b>	<b>123 122</b>	<b>403 556</b>	<b>13%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	505 467	527 467	515 184	9 717	-12 283	-2%
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 847 903	2 674 272	3 090 111	113 405	415 839	16%
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>14 631 172</b>	<b>13 875 146</b>	<b>14 715 387</b>	<b>33 925</b>	<b>840 241</b>	<b>6%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	74 014	81 014	74 672	658	-6 342	-8%
50,55,60	Muud tegevuskulud	14 557 158	13 794 132	14 640 715	33 267	846 583	6%
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 504 573</b>	<b>2 473 305</b>	<b>3 489 757</b>	<b>878 478</b>	<b>1 016 452</b>	<b>41%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 133 017	1 140 981	1 087 182	-45 835	-53 799	-5%
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 371 556	1 332 324	2 402 575	924 313	1 070 251	80%

2021. aasta põhitegevuse kuludest 36% tehakse sihtraha abil ning 64% linna tulude arvelt.

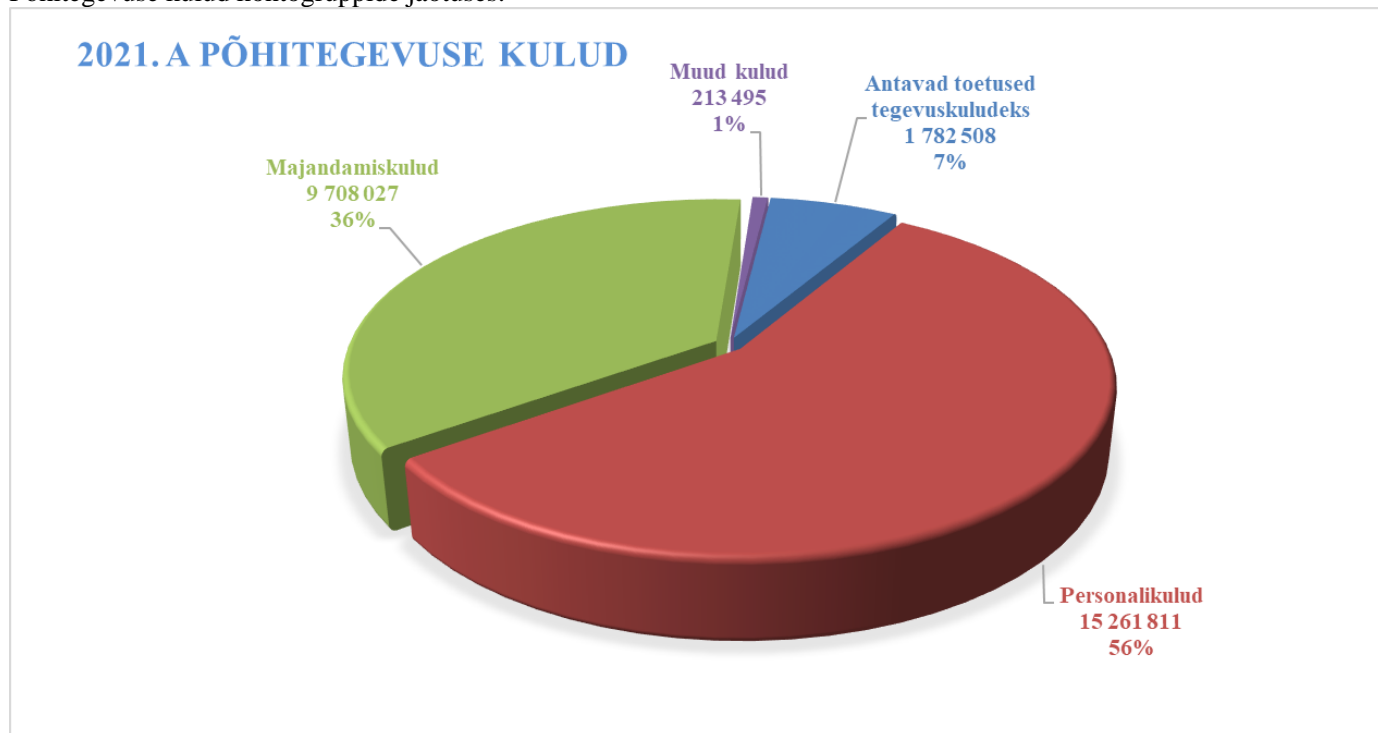
Valdkondlik jaotus:



Antavad toetused ja muud tegevuskulud jagunevad riigile esitatavas kvartaliaruandes ja eelarvestrateegia tabelites kumbki sisu alusel omakorda kolmeks kontogrupiks:

Kontogrupp	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	Omavaheliste tehinguteta	
				2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine %
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>24 469 260</b>	<b>24 619 048</b>	<b>26 965 841</b>	<b>2 346 793</b>	<b>10%</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>1 589 251</b>	<b>1 870 187</b>	<b>1 782 508</b>	<b>-87 679</b>	<b>-5%</b>
413 Sotsiaalabi ja muud toetused füüs. isikutele	892 659	1 182 102	1 131 126	-50 976	-4%
4500 Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	622 845	614 947	579 299	-35 648	-6%
452 Mittesihtotstarbelised toetused	73 747	73 138	72 083	-1 055	-1%
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>22 880 010</b>	<b>22 748 861</b>	<b>25 183 333</b>	<b>2 434 472</b>	<b>11%</b>
50 Personalikulud	13 842 058	14 218 111	15 261 811	1 043 700	7%
55 Majandamiskulud	8 947 093	8 511 805	9 708 027	1 196 222	14%
60 Muud kulud, sh reservfond	90 859	18 945	213 495	194 550	1027%

Põhitegevuse kulud kontogruppide jaotuses:



Muudes kuludes sisaldub reservfond, mis 2021. aastal on planeeritud 210 000 eurot ning 2020. aasta prognoos kasutamata jäägi kohta on 15 000 eurot.

## 4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa

Järgnevas tabelis on 2021. a põhitegevuse kulud kajastatud tegevusalade kaupa, eraldi on välja toodud mittesihtraha ehk linna raha jaotus ja sihtraha ehk erinevateks tegevusteks saadud toetuste arvelt tehtavad kulud.

Rea kood ja nimetus	2021 mitte-sihtraha	2021 oma-vahelised tehingud	2021 sihtraha	2021 eelarve omavaheliste tehinguteta	2021 eelarve oma-vaheliste tehingutega
<b>01 - Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 559 383</b>	<b>0</b>	<b>28 552</b>	<b>2 587 935</b>	<b>2 587 935</b>
01111-Valla- ja linnavolikogu	97 068	0	0	97 068	97 068
01112-Valla- ja linnavalitsus	2 147 765	0	28 552	2 176 317	2 176 317
01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond	210 000	0	0	210 000	210 000
01600-Muud üldised valitsussektori teenused	104 550	0	0	104 550	104 550
<b>03 - Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>1 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>
03100-Politsei	1 701	0	0	1 701	1 701
<b>04 - Majandus</b>	<b>647 046</b>	<b>0</b>	<b>30 152</b>	<b>677 198</b>	<b>677 198</b>
04510-Maanteetransport	253 050	0	0	253 050	253 050
04512-Ühistranspordi korraldus	46 960	0	0	46 960	46 960
04730-Turism	172 081	0	30 152	202 233	202 233
04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	86 459	0	0	86 459	86 459
04900-Muu majandus (sh majanduse haldus)	88 496	0	0	88 496	88 496
<b>05 - Keskkonnakaitse</b>	<b>1 158 279</b>	<b>500</b>	<b>331 148</b>	<b>1 489 427</b>	<b>1 489 927</b>
05100-Jäätmekäitlus	64 985	0	0	64 985	64 985
05101-Avalike alade puhastus	1 016 944	500	324 548	1 341 492	1 341 992
05200-Heitveekäitlus	28 500	0	0	28 500	28 500
05400-Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse	47 850	0	6 600	54 450	54 450
<b>06 - Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>399 141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>399 141</b>	<b>399 141</b>
06300-Veevarustus	5 700	0	0	5 700	5 700
06400-Tänavavalgustus	212 500	0	0	212 500	212 500
06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus	180 941	0	0	180 941	180 941
<b>08 - Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 316 842</b>	<b>170 139</b>	<b>288 453</b>	<b>3 605 295</b>	<b>3 775 434</b>
08102-Sport	1 714 467	168 288	114 718	1 829 185	1 997 473
08107-Noorsootöö ja noortekeskused	182 543	0	0	182 543	182 543
08109-Vaba aja üritused	336 825	0	0	336 825	336 825
08201-Raamatukogud	489 209	1 851	173 735	662 944	664 795
08202-Rahvakultuur	366 817	0	0	366 817	366 817
08203-Muuseumid	118 919	0	0	118 919	118 919
08234-Teatrid	86 862	0	0	86 862	86 862
08600-Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus	21 200	0	0	21 200	21 200
<b>09 - Haridus</b>	<b>9 002 517</b>	<b>68 505</b>	<b>5 712 870</b>	<b>14 715 387</b>	<b>14 783 892</b>
09110-Alusharidus	4 490 692	5 880	313 135	4 803 827	4 809 707
09212-Põhihariduse otsekulud	2 665 035	56 023	4 350 205	7 015 240	7 071 263
09213-Üldkeskhariduse otsekulud	0	0	429 436	429 436	429 436
09300-Kutseharidus	2 000	0	0	2 000	2 000
09400-Kolmanda taseme haridus	14 000	0	0	14 000	14 000
09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus	1 191 498	6 602	63 099	1 254 597	1 261 199
09601-Koolitoit	106 075	0	349 825	455 900	455 900
09609-Muud hariduse abiteenused	442 029	0	207 170	649 199	649 199
09800-Muu haridus, sh hariduse haldus	91 188	0	0	91 188	91 188
<b>10 - Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 716 039</b>	<b>118 652</b>	<b>773 718</b>	<b>3 489 757</b>	<b>3 608 409</b>
10120-Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeesutused	4 000	0	0	4 000	4 000
10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	333 171	7 000	194 721	527 892	534 892
10200-Eakate sotsiaalhoolekandeesutused	1 894 890	14 000	0	1 894 890	1 908 890
10201-Muu eakate sotsiaalne kaitse	1 675	0	0	1 675	1 675
10400-Asendus- ja järelhooldus	43 960	2 000	307 500	351 460	353 460
10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	229 291	92 152	142 384	371 675	463 827
10700-Riskirühmade sotsiaalhoolekandeesutused	84 695	0	0	84 695	84 695
10701-Riiklik toimetulekutoetus	9 000	0	114 113	123 113	123 113
10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse	60 148	3 500	15 000	75 148	78 648
10900-Muu sotsiaalne kaitse, sh sots kaitse haldus	55 209	0	0	55 209	55 209
<b>Kokku</b>	<b>19 800 948</b>	<b>357 796</b>	<b>7 164 893</b>	<b>26 965 841</b>	<b>27 323 637</b>

Hallatavate asutuste põhitegevuse kulud 2021. aastal:

Rea kood ja nimetus	2021 mitte-sihtraha	2021 oma-vahelised tehingud	2021 sihtraha	2021 EA oma-vaheliste tehinguteta	2021 EA oma-vaheliste tehingutega	sh IT-teenistus	sh kinnisvara haldusamet
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	93 232	0	0	93 232	93 232	593	21 777
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	433 827	0	0	433 827	433 827	1 373	105 291
SAKALA KESKUS - Lauuväljak	35 685	0	0	35 685	35 685	0	34 548
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	177 823	0	0	177 823	177 823	578	55 576
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	25 687	0	0	25 687	25 687	0	10 214
Viljandi Hoolekandekeskus	837 063	0	0	837 063	837 063	4 500	82 493
Viljandi Huvikool	403 650	4 708	0	403 650	408 358	3 747	160 803
Viljandi Jakobsoni Kool	882 170	0	1 442 717	2 324 887	2 324 887	39 686	362 739
Viljandi Kaare Kool	282 022	930	567 510	849 532	850 462	5 542	144 930
Viljandi Kesklinna Kool	771 693	23 710	1 573 781	2 345 474	2 369 184	44 717	281 430
Viljandi Kesklinna Lasteaed	1 220 431	0	100 185	1 320 616	1 320 616	6 084	165 837
Viljandi Kunstikool	185 480	1 794	0	185 480	187 274	2 424	50 780
Viljandi Lasteaed Karlsson	577 671	5 880	53 411	631 082	636 962	2 015	61 533
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	1 422 765	0	91 777	1 514 542	1 514 542	6 823	202 756
Viljandi Lasteaed Männimäe	897 290	0	64 779	962 069	962 069	1 520	116 272
Viljandi Linnahooldus	628 493	500	0	628 493	628 993	1 673	34 522
Viljandi Linnaraamatukogu	476 709	1 851	173 735	650 444	652 295	3 793	107 443
Viljandi Muusikakool	584 077	100	2 887	586 964	587 064	2 850	42 136
Viljandi Nukuteater	86 502	0	0	86 502	86 502	504	15 248
Viljandi Paalalinna Kool	434 748	16 263	986 503	1 421 251	1 437 514	7 805	192 125
Viljandi Päevakeskus	1 006 995	14 000	240 170	1 247 165	1 261 165	7 227	57 770
Viljandi Spordikeskus	800 042	14 000	4 000	804 042	818 042	1 568	429 522
Viljandi Spordikool	621 638	154 288	110 718	732 356	886 644	3 400	13 390
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	30 320	15 120	558 955	589 275	604 395	3 605	0
<b>Kokku</b>	<b>12 916 013</b>	<b>253 144</b>	<b>5 971 128</b>	<b>18 887 141</b>	<b>19 140 285</b>	<b>152 027</b>	<b>2 749 135</b>

Alates 2021. aastast on hallatavate asutuste IT-kulude eest vastutav IT-teenistus ja juba mitmendat aastat kommunaalteenuste ja hoonete ning rajatiste majandamiskulude eest kinnisvara haldusamet. Tabelis on IT-teenistuse ja KVHA kulud kajastatud koos asutuste ja ametite omavaheliste tehingutega.

## 4.2. Antavad toetused

Antavad toetused jagunevad füüsilistele isikutele antavateks toetusteks, näiteks toimetulekutoetus või stipendiumid (kontogrupp 41) ja juriidilistele isikutele antavateks toetusteks, näiteks tegevus- ja projektitoetused (kontogrupp 45).

Rea kood ja nimetus	2020 II lisa-eelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	sh 2021 mitte-sihtraha	sh 2021 sihtraha	2021 EA vs 2020 EA
<b>4130-Peretoetused</b>	<b>70 148</b>	<b>77 148</b>	<b>74 000</b>	<b>74 000</b>	<b>0</b>	<b>3 852</b>
Asendushooldusteenus	10 000	10 000	10 000	10 000	0	0
Kooliminekuetoetus	26 800	33 800	30 000	30 000	0	3 200
Sünnitoetus	33 348	33 348	34 000	34 000	0	652
<b>4131-Toimetulekutoetus</b>	<b>145 992</b>	<b>145 992</b>	<b>114 113</b>	<b>0</b>	<b>114 113</b>	<b>-31 879</b>
Toimetulekutoetus	145 992	145 992	114 113	0	114 113	-31 879
<b>4133-Toetused puudega inimestele hooldajatele</b>	<b>138 867</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>	<b>0</b>	<b>-20 000</b>
Hooldajatoetus	122 100	102 100	102 100	102 100	0	-20 000
Puuetega laste hooldajatoetus	16 767	16 767	16 767	16 767	0	0
<b>4134-Õppetootused</b>	<b>21 942</b>	<b>21 942</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>	<b>0</b>	<b>-4 342</b>
Eralasteaias käivate laste vanemate toetus	4 342	4 342	0	0	0	-4 342
Linna stipendium kutseõppeks	2 000	2 000	2 000	2 000	0	0
Linna stipendium kõrgkoolis õppimiseks	10 000	10 000	10 000	10 000	0	0
Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus	4 000	4 000	4 000	4 000	0	0
Õpilassipendium	1 600	1 600	1 600	1 600	0	0

Rea kood ja nimetus	2020 II lisa-eelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	sh 2021 mitte-sihtraha	sh 2021 sihtraha	2021 EA vs 2020 EA
<b>4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks</b>	<b>36 000</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
Hooldajatoetuste maksud	30 000	50 000	50 000	50 000	0	20 000
Puuetega laste hooldajatoetus	6 000	6 000	6 000	6 000	0	0
<b>4138-Muud sotsiaalabitoetused</b>	<b>688 810</b>	<b>696 774</b>	<b>687 096</b>	<b>634 772</b>	<b>52 324</b>	<b>-1 714</b>
Järelhooldusteenus	5 600	2 800	2 800	2 800	0	-2 800
Kutsehaiguse hüvitis	3 000	3 000	2 000	2 000	0	-1 000
Matusetoetus	63 088	63 088	54 410	2 086	52 324	-8 678
Sotsiaaltoetus abivajajatele	26 000	26 000	26 000	26 000	0	0
Tasuline hooldus	588 122	598 886	598 886	598 886	0	10 764
Varjupaigateenus	3 000	3 000	3 000	3 000	0	0
<b>4139-Preemiad ja stipendiumid</b>	<b>56 379</b>	<b>65 379</b>	<b>63 450</b>	<b>63 450</b>	<b>0</b>	<b>7 071</b>
Aasta isik	1 875	1 875	1 500	1 500	0	-375
Aasta noore preemia	1 250	1 250	1 250	1 250	0	0
Aasta Õpetaja	5 000	5 000	5 000	5 000	0	0
Elutöö preemia	7 500	7 500	7 500	7 500	0	0
Kultuuri- ja spordipreemia	5 000	5 000	5 000	5 000	0	0
Kaunis Viljandi konkursi preemiad	1 600	1 600	1 600	1 600	0	0
Loomestipendiumid	4 577	8 577	8 000	8 000	0	3 423
Noortevolikogu toetused eraisikutele	8 300	8 300	8 300	8 300	0	0
Restaureerimine toetused eraisikutele	13 000	13 000	13 000	13 000	0	0
Spordistipendiumid	3 577	8 577	8 000	8 000	0	4 423
Spordikeskus – järvejooksu auhinnad	4 700	4 700	4 300	4 300	0	-400
<b>Kokku</b>	<b>1 158 138</b>	<b>1 182 102</b>	<b>1 131 126</b>	<b>964 689</b>	<b>166 437</b>	<b>-27 012</b>

Kooliminekutoetuse summa on 2021. aastal 150 eurot ja sünnitoetuse summa 250 eurot.

Linna poolt statuutidega määratud preemiate koondinfo:

Rea kood ja nimi	2021. a eelarve
Aasta õpetaja preemiad	5 000
Viljandi linna aasta noore preemia	1 000
Viljandi linna aastapreemia	1 500
Viljandi linna elutöö preemia	6 000
Viljandi linna kultuuripreemiad	2 000
Viljandi linna spordipreemiad	2 000
Viljandi linna teatripreemia	1 000
Restaureerimispreemiad	23 000
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>46 125</b>

#### 4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks

Kohalike omavalitsuste vahelised toetused ja liikmemaksud on seotud omavalitsusliitudesse kuulumisega (Viljandimaa Omavalitsuste Liit ning Eesti Linnade ja Valdade Liit).

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas (kulu liik 4500) sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele (sh linnavalitsuse või vastava komisjoni poolt tehtud/tehtavad otsused ning mõned lepingute alusel antavad toetused). 2021. aastal on esindusvõistkonna toetused 3 korda 6500 eurot, noortesporti toetus 14 500 eurot ja Holstre-Polli Vabaajakeskuse toetuse sees on 10 000 eurot arendusprojekti omaosaluse tasumiseks (vastavalt volikogu otsusele).

MTÜ-dele 2017-2021. aastal eraldatud tegevus- ja projektitoetuste info on kättesaadav viljandi.ee alajaotuses kultuur, sport ja vaba aeg: <http://www.viljandi.ee/en/eraldatud-toetused> ja <http://www.viljandi.ee/en/eraldatud-toetused1>.

Rea kood ja nimetus	2020 II lisa-eelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	sh 2021 mitte-sihtraha	sh 2021 sihtraha	2021 EA vs 2020 EA
<b>4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>601 947</b>	<b>614 947</b>	<b>579 299</b>	<b>520 843</b>	<b>58 456</b>	<b>-22 648</b>
Haridusvaldkonna projektitoetused	5 000	5 000	6 000	6 000	0	1 000
Haridusvaldkonna tegevustoetused	10 500	10 500	11 260	11 260	0	760
Noorsootöö projektitoetused	3 000	3 000	5 000	5 000	0	2 000
Kultuurivaldkonna projektitoetused	49 500	52 500	50 000	50 000	0	500
Kultuurivaldkonna tegevustoetused	133 500	133 500	118 820	118 820	0	-14 680
Spordivaldkonna projektitoetused	40 000	40 000	50 000	50 000	0	10 000
Spordivaldkonna tegevustoetused	114 500	114 500	111 420	111 420	0	-3 080
Holstre-Polli Vabaajakeskus SA*	15 000*	25 000	22 500	22 500	0	7 500
Viljandi Jäähall SA	38 347	38 347	38 347	38 347	0	0
Noortesporti toetus – Viljandi Tulevikujalgpallklubile	14 500	14 500	14 500	14 500	0	0
Saavutussportlaste tunnustamine	5 000	5 000	5 000	5 000	0	0
Sotsiaalvaldkonna projektitoetused	10 000	10 000	9 000	9 000	0	-1 000
Sotsiaalvaldkonna tegevustoetus	70 000	70 000	58 106	58 106	0	-11 894
Ettevõtlusvaldkonna toetused	8 000	8 000	7 200	7 200	0	-800
Noortevolikogu – toetused juriidilistele isikule	1 600	1 600	1 440	1 440	0	-160
Eraldised toetusfondist eralasteaedadele	2 983	2 983	2 983	0	2 983	0
Kaunis Viljandi – preemiad juriidilistele isikule	1 000	1 000	1 000	1 000	0	0
Restaureerimistoetused – juriidilistele isikule	10 000	10 000	10 000	10 000	0	0
Teatripreemia – juriidilisele isikule	1 250	1 250	1 250	1 250	0	0
Toetus Politsei- ja Piirivalveametile	6 000	6 000	0	0	0	-6 000
Linnaraamatukogu edasiantavad teavikud jm toetused	62 267	62 267	55 473	0	55 473	-6 794
<b>4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused</b>	<b>58 555</b>	<b>58 555</b>	<b>57 460</b>	<b>57 460</b>	<b>0</b>	<b>-1 095</b>
Bussitranspordikulud	8 960	8 960	8 960	8 960	0	0
Viljandimaa Omavalitsuste Liidu liikmemaks	24 903	24 903	25 500	25 500	0	597
Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisürituste tasu	24 692	24 692	23 000	23 000	0	-1 692
<b>4528-Liikmemaksud</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>	<b>14 623</b>	<b>14 623</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaks	12 600	12 600	12 600	12 600	0	0
Muud liikmemaksud	1 973	1 973	1 953	1 953	0	0
<b>Kokku</b>	<b>675 085</b>	<b>688 085</b>	<b>651 382</b>	<b>592 926</b>	<b>58 456</b>	<b>-23 703</b>

\*Holstre-Polli Vabaajakeskuse 2020. a toetusest on lisaeeelarvega 15 000 põhitegevuses ja 10 000 eurot investeringutoetuseks klassifitseeritud.

2021. a antavate toetuste summades oli võrreldes 2020. aasta esialgse eelarvega kärbe 5%.

2021. a tegevustoetused on jagatud, summad kokku olid veidi väiksemad kui eelarvestrateegias kavandatud. Toetuste jäägid kanti valdkondlikesse reservidesse (hariduse reserv ja sotsiaalvaldkonna reserv tegevuskuludeks), ülaltoodud tabelis kajastuvad tegevustoetused jagatud summades.



### 4.3. Tegevuskulud

Tegevuskulude hulka kuuluvad personalikulud, majandamiskulud ja muud kulud (nt maksud, lõivud, viivised, reservfond).

Kontogrupp	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	Omavaheliste tehinguteta	
				2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine %
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>22 880 010</b>	<b>22 748 861</b>	<b>25 183 333</b>	<b>2 434 472</b>	<b>11%</b>
50 Personalikulud	13 842 058	14 218 111	15 261 811	1 043 700	7%
55 Majandamiskulud	8 947 093	8 511 805	9 708 027	1 196 222	14%
60 Muud kulud, sh reservfond	90 859	18 945	213 495	194 550	1027%

#### 4.3.1. Kontoklass 50 - Tööjõukulud

Viljandi linna 20 hallatavas asutuses, linnavalitsuse ametites ning linnavalitsuses ja -volikogus on kokku 781 ametikohta. 2021. aastal on tööjõukulud kokku 15,26 miljonit eurot, millest 5,36 miljonit ehk 35% kaetakse sihtrahastuse arvelt (põhiliselt üldhariduskoolide ja osaliselt ka lasteaedade õpetajate töötasud ning maksud nende töötasudelt).

#### 2021. a eelarves on arvestatud järgmiste eelarvestrateegias kajastatud personalikulude muudatustega:

- ✓ Tööjõu miinimummäär kehtib 2020. aastast ja on 584 eurot. Kokku on 2021. a koosseisude prognoosi kohaselt linnalt tasu saavaid alampalgalisi töötajaid 26 isikut, kes täidavad 16,08 ametikohta ja selle lähedast tasu saavaid töötajaid 13 isikut, kes täidavad 9,75 ametikohta. Ametikohad, mida madalaima tasumääraga isikud täidavad, on näiteks koristaja, garderoobitöötaja, abitööline, hooldemeister.
- ✓ Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär on riigi sihtraha toel alates 2020. aastast 1 184 eurot (90% üldhariduskoolide õpetajate alammäärast ehk 1315 eurost, magistrikraadi puhul 100 % üldhariduskooli õpetaja töötasust). Lasteaiaõpetajaid on kokku 101,25 ametikohta. Eeldatav toetus riigilt on õpetajatele ja tugispetsialistidele 309 757 eurot, aasta töötasufondid kokku 2 006 615 eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondide tõus on 1. jaanuarist 2021. a +5%, neid ametikohti kokku 32 ja 2021. aastal on keskmine kuu brutotasu 809,65 eurot, aasta töötasufondid kokku 415 991 eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate abide ametikohti on kokku 46,7 ja 2021. aastal on keskmine kuu brutotasu 653 eurot, aasta töötasufondid kokku 494 711 eurot.
- ✓ 2021. aastal on kavas luua üks tugispetsialisti ametikoht Kröllipesa Lasteaeda töötasufondiga 11 560 eurot.
- ✓ Huvikoolide õpetajate ametikohti on kokku 56,18, keskmine koormus on 0,55. Aasta töötasufondid kokku 1 121 653 eurot.
- ✓ Üldhariduskoolide ringijuhtide ametikohal töötab kokku 56 ringijuhti, kes täidavad kokku 8,93 ametikohta ehk keskmine koormus on 0,16. Aasta töötasufondid kokku 121 140 eurot.
- ✓ Lasteaedade ja koolide ning huvikooli juhtide (sh õppejuhid, õppealajuhatajad) töötasud ei kasva 2021. aastal võrreldes 2020. aastaga. Koolijuhtide tasu kaetakse osaliselt toetusfondist.
- ✓ Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas töötavate tugispetsialistide (logopeedid, eripedagoogid, sotsiaalpedagoogid ja psühholoogid) töötasu alammäär on 2021. aastal võrdne üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammääraga (1315 eurot). Alates 2021. aastast lisandub 2 tugispetsialisti ametikohta. Osakonna aasta töötasufond on kokku 580 066 eurot.
- ✓ Viljandi Päevakeskuse sotsiaaltöö valdkonnas on kavas tõsta 2021. aastal hooldajate töötasu 700-750 eurot 800 euronni kuus. Selleks kulub 19 508 eurot aastas. Kokku on Päevakeskuse sotsiaalvaldkonna töötasufond 368 341 eurot.
- ✓ Alates 2021. aastast on Viljandi linna eelarves kajastatud uus hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus. Hoolekandekeskuses töötab 31 inimest, kes täidavad kokku 29,5 ametikohta. Aasta töötasufond on kokku 568 547 eurot.
- ✓ Linnavolikogu ja linnavalitsuse valitud isikute töötasufondid aastatel 2020-2025 ei kasva.
- ✓ 2021. aastal on kavas luua linnavalitsuse IT-teenistusse 0,5 haridustehnoloogi ametikohta töötasufondiga 10 557 eurot.

- ✓ Muudel ametikohtadel 2021. aastal töötasufondid ei kasva.
- ✓ Riigi eraldis 2021. aasta perekonnaseisutoimingute läbiviimiseks on kavandatud 28 552 eurot, mis katab tegelikud kulud osaliselt (toetusfondi 2021. a summade kohta pole rahandusministeerium veel infot avaldanud).

Sihtrahastus tööjõukuludele on planeeritud pigem konservatiivselt, sellest on tingitud personalikulude eelarvemahu mitteoluline kasv võrreldes 2020. aastaga, täpsustused tehakse II lugemiseks - riigipoolse eraldise arvelt tehtavaid väljamaksete summasid munitsipaalkoolide õpetajatele ja juhtidele korrigeeritakse siis, kui on selgunud toetusfondi arvestuspõhimõtted ja summad. Lõplikult ei ole kõik toetusfondist eraldatavad komponendid teada ja seepärast korrigeeritakse nimetatud toetusfondi osa koolide ja lasteaedade eelarvetes peale riigipoolsete eraldiste selgumist.

Tabelis on toodud tööjõukulude jaotus hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kaupa (kogu kontogrupp 50, sealhulgas nii brutotasud kui maksud, samuti hüvitatavad õppelaenu ja töövõtulepingute kulud). Samuti on lisatud ametikohtade arv, mille alusel koosseisulistele töötajatele tasud eelarvestatud on.

Struktuuriüksus / asutus	Ameti-kohti	2020 II lisaelarve	2021 eelarve	sh 2021 mittesihtraha	sh 2021 sihtraha	2021 vs 2020
<b>Linnavalitsus ja -volikogu</b>	<b>98,50</b>	<b>1 947 259</b>	<b>1 970 796</b>	<b>1 942 244</b>	<b>28 552</b>	<b>23 537</b>
<b>Huvikoolid</b>	<b>71,45</b>	<b>1 407 972</b>	<b>1 400 734</b>	<b>1 305 609</b>	<b>95 125</b>	<b>-7 238</b>
Viljandi Huvikool	12,04	202 797	198 530	198 530	0	-4 267
Viljandi Kunstikool	6,94	120 234	120 234	120 234	0	0
Viljandi Muusikakool	22,28	479 236	486 801	486 414	387	7 565
Viljandi Spordikool	30,19	605 705	595 169	500 431	94 738	-10 536
<b>Üldhariduskoolid</b>	<b>247,07</b>	<b>5 597 814</b>	<b>5 620 212</b>	<b>1 011 463</b>	<b>4 608 749</b>	<b>22 398</b>
Viljandi Jakobsoni Kool	77,28	1 638 713	1 634 696	364 941	1 269 755	-4 017
Viljandi Kaare Kool	30,41	625 011	664 586	117 816	546 770	39 575
Viljandi Kesklinna Kool	76,80	1 722 217	1 722 141	335 264	1 386 877	-76
Viljandi Paalalinna Kool	44,33	1 052 738	1 050 778	176 165	874 613	-1 960
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	18,25	559 135	548 011	17 277	530 734	-11 124
<b>Lasteaiad</b>	<b>205,45</b>	<b>3 319 237</b>	<b>3 350 387</b>	<b>3 040 630</b>	<b>309 757</b>	<b>31 150</b>
Viljandi Kesklinna Lasteaed	61,20	1 000 235	1 002 111	901 926	100 185	1 876
Viljandi Lasteaed Karlsson	29,50	492 010	491 880	438 469	53 411	-130
Viljandi Lasteaed Krõllipesa	69,00	1 101 373	1 124 795	1 033 413	91 382	23 422
Viljandi Lasteaed Männimäe	45,75	725 619	731 601	666 822	64 779	5 982
<b>Muud hallatavad asutused</b>	<b>159,00</b>	<b>2 189 631</b>	<b>2 919 682</b>	<b>2 598 939</b>	<b>320 743</b>	<b>730 051</b>
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	4,00	78 282	59 403	59 403	0	-18 879
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	8,50	167 569	164 812	164 812	0	-2 757
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	4,00	64 328	76 844	76 844	0	12 516
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	1,30	12 796	14 041	14 041	0	1 245
Viljandi Hoolekandekeskus	29,50	0	573 900	573 900	0	573 900
Viljandi Linnahooldus	18,00	373 752	373 752	373 752	0	0
Viljandi Linnaraamatukogu	22,50	372 367	375 885	290 312	85 573	3 518
Viljandi Nukuteater	3,30	58 175	64 463	64 463	0	6 288
Viljandi Päevakeskus	52,38	893 229	1 025 037	789 867	235 170	131 808
Viljandi Spordikeskus	15,52	169 133	191 545	191 545	0	22 412
<b>Kokku</b>	<b>781,47</b>	<b>14 461 913</b>	<b>15 261 811</b>	<b>9 898 885</b>	<b>5 362 926</b>	<b>799 898</b>

\*Vanas Veetornis on ajutiste lepingutega suveperioodil 3 töötajat, koormus on jaotatud arvestuslikult aasta peale.

Üldhariduskoolides on palgafondide muutus muuhulgas seotud Kaare Koolis toetusfondi HEV raha arvelt tehtavate kulude planeerimisega tööjõukuludena 30 119 euro ulatuses, varem kasutati seda raha õpikeskkonna parandamiseks ja summad kajastati majandamiskuludes. Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumi kulude muutus on seoses projekti „Teisel ringil targaks 3“ sihtrahade summa vähenemisega võrreldes eelneva aasta projektiga. Krõllipesa lasteaeda luuakse tugisiku koht, Päevakeskusesse lisatakse tugiteenuste osutajate ametikohti.

### 4.3.2. Kontoklass 55 – Majandamiskulud

Majandamiskulud on 2021. aastaks võrreldes 2020. aasta eelarvega planeeritud suuremas mahus, kokku ilma omavaheliste tehinguteta summas 9 708 027 eurot.

Sihtrahade arvelt kaetakse 16% ehk 1 577 074 eurot.

Rea kood ja nimetus	2019 eelarve täitmine	2020 II lisa-eelarve	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve omavaheliste tehinguteta	Omavaheliste tehinguteta		
					2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine %	2021 eelarve omavaheliste tehingutega
55 Majandamiskulud	8 947 093	9 315 633	8 511 805	9 708 027	1 196 222	14%	10 065 823

2021. aasta majandamiskulude jaotus neljakohaliste kontogruppide kaupa:

Rea kood ja nimetus	2021 mitte-sihtraha	2021 omavahelised tehingud	2021 sihtraha	2021 eelarve omavaheliste tehinguteta	2021 eelarve omavaheliste tehingutega
5500-Administreerimiskulud	460 973	0	3 333	464 306	464 306
5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus)	14 599	0	0	14 599	14 599
5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus)	63 662	0	33 092	96 754	96 754
5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 093 446	228 721	0	3 093 446	3 322 167
5512-Rajatiste majandamiskulud	1 317 715	14 000	361 300	1 679 015	1 693 015
5513-Sõidukite majandamiskulud	199 895	0	0	199 895	199 895
5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	458 715	0	0	458 715	458 715
5515-Inventari majandamiskulud	238 380	0	0	238 380	238 380
5516-Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	966	0	0	966	966
5521-Toiduained ja toidlusteened	621 163	0	349 825	970 988	970 988
5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud	91 639	0	0	91 639	91 639
5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud	39 219	0	32 689	71 908	71 908
5524-Õppevahendite ja koolituse kulud	723 237	10 323	139 332	862 569	872 892
5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	497 493	100	83 222	580 715	580 815
5526-Sotsiaalteenused	213 721	104 652	574 281	788 002	892 654
5532-Eri- ja vormiriietus	6 775	0	0	6 775	6 775
5539-Muu erivarustus ja materjalid	6 712	0	0	6 712	6 712
5540-Mitmesugused majanduskulud	82 643	0	0	82 643	82 643
<b>Kokku</b>	<b>8 130 953</b>	<b>357 796</b>	<b>1 577 074</b>	<b>9 708 027</b>	<b>10 065 823</b>

Olulisemad muudatused 2020. a eelarve ja 2021. a eelarve võrdluses:

- ✓ 5500-Administreerimiskuludes on kasv seotud KOV valimiste kulude lisandumisega, samuti rahvusvahelistel hansapäevadel osalemiseks kavandatava 15 000 euro lisamisega eelarvesse.
- ✓ 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskuludes on kasvu mõjutajad muuhulgas lisanduvad ühekordsed tööd – lauluväljaku pinkide uuendamine (20 000 eurot), Huvikooli hoone remonttööd (67 870 eurot), Jakobsoni Kooli remonttööd (13 502 eurot), lisanduvad Hoolekandekeskuse majandamiskulud (82 493 eurot).
- ✓ 5513-Sõidukite majandamiskuludes põhjustavad suurenemist isikliku sõiduauto kasutamise kulude muutus Muusikakoolis, rendimaksete muutus Spordikoolis ja sõidukite remondikulude muutus Linnahoolduses.
- ✓ 5515-Inventari majandamiskuludes on vähenemine muuhulgas seoses 2020. aastal valminud Lasteaed Kröllipesa Mängupesa õppehoone sisustamise kuludega (-225 447 eurot).
- ✓ 5521-Toiduainete ja toidlusteened kuludes on kasv seoses Viljandi Hoolekandekeskuse kulude lisandumisega (80 000 eurot) ja suurenevad nii koolide kui lasteaedade toidlustamiskulud, sest võrdlusbaasiks oleval 2020. aastal olid mitmed kuud, mil toidlustamist erakorraliselt ei pakutud.
- ✓ 5526-Sotsiaalteenuste osas on muutus seotud sihtrahade lisandumisega erinevateks projektideks.

## Majandamiskulude võrdlused:

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaelarve OV-ta	2021 eelarve OV-ta	2021 EA vs 2020 EA	2021 EA vs 2020 EA
5500-Administreerimiskulud	425 696	464 306	38 610	9%
5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus)	10 566	14 599	4 033	38%
5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus)	95 747	96 754	1 007	1%
5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 925 933	3 093 446	167 513	6%
5512-Rajatiste majandamiskulud	1 652 062	1 679 015	26 953	2%
5513-Sõidukite majandamiskulud	178 935	199 895	20 960	12%
5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	443 165	458 715	15 550	4%
5515-Inventari majandamiskulud	504 422	238 380	-266 042	-53%
5516-Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	11 017	966	-10 051	-91%
5521-Toiduained ja toitlustusteenused	709 946	970 988	261 042	37%
5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud	72 300	91 639	19 339	27%
5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud	76 837	71 908	-4 929	-6%
5524-Õppevahendite ja koolituse kulud	847 461	862 569	15 108	2%
5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	566 993	580 715	13 722	2%
5526-Sotsiaalteenused	713 859	788 002	74 143	10%
5532-Eri-ja vormiriietus	3 742	6 775	3 033	81%
5539-Muu erivarustus ja materjalid	5 427	6 712	1 285	24%
5540-Mitmesugused majanduskulud	71 525	82 643	11 118	16%
<b>Kokku</b>	<b>9 315 633</b>	<b>9 708 027</b>	<b>392 394</b>	<b>4%</b>

## Kinnisvara haldusameti vastutusala kulud kontogruppide kaupa:

Rea kood ja nimetus	2020 II lisaelarve OV-ta	2021 eelarve OV-ta	2021 EA vs 2020 EA	2021 EA vs 2020 EA
5500-Administreerimiskulud	10 694	6 555	6 555	-4 139
5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	2 734 847	3 015 710	3 016 210	280 863
5512-Rajatiste majandamiskulud	17 191	39 548	39 548	22 357
5513-Sõidukite majandamiskulud	3 600	3 420	3 420	-180
5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	19 300	12 350	12 350	-6 950
5515-inventari majandamiskulud	14 070	17 385	17 385	3 315
5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud	28 539	0	0	-28 539
5539-Muu erivarustus ja materjalid	1 308	0	0	-1 308
<b>Kokku</b>	<b>2 829 549</b>	<b>3 094 968</b>	<b>3 095 468</b>	<b>265 419</b>

## 4.3.3. Kontoklass 60 – Muud kulud

Omavaheliste tehinguteta

Kontogrupp	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve	2021 vs 2020 eeldatav täitmine	2021 vs 2020 eeldatav täitmine %
60 Muud kulud, sh reservfond	90 859	18 945	213 495	194 550	1027%

Muude kulude real sisaldub reservfond, mis 2021. aastal on planeeritud 210 000 eurot. 2020. aastal jääb prognoosi kohaselt reservfondist kasutamata 15 000 eurot.

Omavaheliste tehinguteta

Rea kood ja nimetus	2020 eeldatav täitmine	2020 II lisaelarve OV-ta	2021 eelarve OV-ta	2021 EA vs 2020 EA	2021 vs 2020 eeldatav täitmine
6013-Muud maksud	1 245	1 315	1 245	-70	0
6014-Riigilõivud	2 700	2 862	2 250	-612	-450
605-Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 800	0	-1 800	0
6080-Muud kulud - reservfond	15 000	65 168	210 000	144 832	195 000
<b>Kokku</b>	<b>18 945</b>	<b>71 145</b>	<b>213 495</b>	<b>142 350</b>	<b>194 550</b>

#### 4.3.4. Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud

Järgnevalt on kajastatud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulude (antavate toetuste, töøjõukulude, majandamiskulude ja muude tegevuskulude) võrdlus eelarve eest vastutajate kaupa.

Rea kood ja nimetus	2021 mitte-sihtraha	2021 omavahelised tehingud	2021 sihtraha	2021 eelarve omavaheliste tehingutega	2021 eelarve omavaheliste tehinguteta
<b>Asjaajamisteenistuse juht</b>	<b>30 115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 115</b>	<b>30 115</b>
55-Majandamiskulud	30 115	0	0	30 115	30 115
<b>Avalike suhete ja turismiameti juhataja</b>	<b>165 221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165 221</b>	<b>165 221</b>
55-Majandamiskulud	164 476	0	0	164 476	164 476
60-Muud tegevuskulud	745	0	0	745	745
<b>Haridus- ja kultuuriameti juhataja</b>	<b>1 199 811</b>	<b>70 000</b>	<b>63 195</b>	<b>1 333 006</b>	<b>1 263 006</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	79 850	0	0	79 850	79 850
45-Muud toetused	441 297	0	2 983	444 280	444 280
50-Töøjõukulud	393	0	0	393	393
55-Majandamiskulud	678 271	70 000	60 212	808 483	738 483
<b>Infotehnoloogia teenistuse juht</b>	<b>412 801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>412 801</b>	<b>412 801</b>
55-Majandamiskulud	412 801	0	0	412 801	412 801
<b>Kinnisvara haldusameti heakorrajuh</b>	<b>23 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 585</b>	<b>23 585</b>
55-Majandamiskulud	23 585	0	0	23 585	23 585
<b>Kinnisvara haldusameti juhataja</b>	<b>333 185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>333 185</b>	<b>333 185</b>
50-Töøjõukulud	8 001	0	0	8 001	8 001
55-Majandamiskulud	325 184	0	0	325 184	325 184
<b>Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur</b>	<b>2 748 635</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>2 749 135</b>	<b>2 748 635</b>
50-Töøjõukulud	2 436	0	0	2 436	2 436
55-Majandamiskulud	2 746 199	500	0	2 746 699	2 746 199
<b>Linnapea</b>	<b>1 878 802</b>	<b>0</b>	<b>28 552</b>	<b>1 907 354</b>	<b>1 907 354</b>
45-Muud toetused	61 100	0	0	61 100	61 100
50-Töøjõukulud	1 794 662	0	28 552	1 823 214	1 823 214
55-Majandamiskulud	23 040	0	0	23 040	23 040
<b>Linnasekretär</b>	<b>45 488</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 488</b>	<b>45 488</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	2 000	0	0	2 000	2 000
50-Töøjõukulud	29 400	0	0	29 400	29 400
55-Majandamiskulud	14 088	0	0	14 088	14 088
<b>Majandusameti juhataja</b>	<b>1 129 661</b>	<b>0</b>	<b>331 148</b>	<b>1 460 809</b>	<b>1 460 809</b>
45-Muud toetused	8 960	0	0	8 960	8 960
55-Majandamiskulud	1 120 201	0	331 148	1 451 349	1 451 349
60-Muud tegevuskulud	500	0	0	500	500
<b>Peaarhitekt</b>	<b>158 383</b>	<b>0</b>	<b>30 152</b>	<b>188 535</b>	<b>188 535</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	14 600	0	0	14 600	14 600
45-Muud toetused	11 000	0	0	11 000	11 000
50-Töøjõukulud	16 056	0	0	16 056	16 056
55-Majandamiskulud	116 727	0	30 152	146 879	146 879
<b>Personalijuht</b>	<b>107 929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 929</b>	<b>107 929</b>
45-Muud toetused	70	0	0	70	70
55-Majandamiskulud	107 859	0	0	107 859	107 859
<b>Rahandusameti juhataja</b>	<b>23 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 200</b>	<b>23 200</b>
55-Majandamiskulud	23 200	0	0	23 200	23 200
60-Muud tegevuskulud	0	0	0	0	0
<b>SAKALA KESKUS - Kondase Keskus</b>	<b>70 862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 862</b>	<b>70 862</b>
50-Töøjõukulud	59 403	0	0	59 403	59 403
55-Majandamiskulud	11 459	0	0	11 459	11 459
<b>SAKALA KESKUS - Kultuuritöö</b>	<b>327 163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>327 163</b>	<b>327 163</b>
50-Töøjõukulud	164 812	0	0	164 812	164 812
55-Majandamiskulud	162 351	0	0	162 351	162 351

Rea kood ja nimetus	2021 mitte-sihtraha	2021 omavahelised tehingud	2021 sihtraha	2021 eelarve omavaheliste tehingutega	2021 eelarve omavaheliste tehinguteta
<b>SAKALA KESKUS - Lauluväljak</b>	<b>1 137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 137</b>	<b>1 137</b>
55-Majandamiskulud	1 137	0	0	1 137	1 137
<b>SAKALA KESKUS - Noorsootöö</b>	<b>121 669</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 669</b>	<b>121 669</b>
50-Tööjõukulud	76 844	0	0	76 844	76 844
55-Majandamiskulud	44 825	0	0	44 825	44 825
<b>SAKALA KESKUS - Vana Veetorn</b>	<b>15 473</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 473</b>	<b>15 473</b>
50-Tööjõukulud	14 041	0	0	14 041	14 041
55-Majandamiskulud	1 432	0	0	1 432	1 432
<b>Sotsiaalmeti juhataja</b>	<b>1 219 793</b>	<b>34 652</b>	<b>740 718</b>	<b>1 995 163</b>	<b>1 960 511</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	855 639	0	166 437	1 022 076	1 022 076
45-Muud toetused	67 106	0	0	67 106	67 106
50-Tööjõukulud	30 360	0	0	30 360	30 360
55-Majandamiskulud	265 588	34 652	574 281	874 521	839 869
60-Muud tegevuskulud	1 100	0	0	1 100	1 100
<b>Viljandi Hoolekandekeskus</b>	<b>750 070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750 070</b>	<b>750 070</b>
50-Tööjõukulud	573 900	0	0	573 900	573 900
55-Majandamiskulud	176 020	0	0	176 020	176 020
60-Muud tegevuskulud	150	0	0	150	150
<b>Viljandi Huvikool</b>	<b>239 100</b>	<b>4 708</b>	<b>0</b>	<b>243 808</b>	<b>239 100</b>
45-Muud toetused	265	0	0	265	265
50-Tööjõukulud	198 530	0	0	198 530	198 530
55-Majandamiskulud	40 305	4 708	0	45 013	40 305
<b>Viljandi Jakobsoni Kool</b>	<b>479 745</b>	<b>0</b>	<b>1 442 717</b>	<b>1 922 462</b>	<b>1 922 462</b>
50-Tööjõukulud	364 941	0	1 269 755	1 634 696	1 634 696
55-Majandamiskulud	114 804	0	172 962	287 766	287 766
<b>Viljandi Kaare Kool</b>	<b>131 550</b>	<b>930</b>	<b>567 510</b>	<b>699 990</b>	<b>699 060</b>
50-Tööjõukulud	117 816	0	546 770	664 586	664 586
55-Majandamiskulud	13 734	930	20 740	35 404	34 474
<b>Viljandi Kesklinna Kool</b>	<b>445 546</b>	<b>23 710</b>	<b>1 573 781</b>	<b>2 043 037</b>	<b>2 019 327</b>
45-Muud toetused	202	0	0	202	202
50-Tööjõukulud	335 264	0	1 386 877	1 722 141	1 722 141
55-Majandamiskulud	110 080	23 710	186 904	320 694	296 984
<b>Viljandi Kesklinna Lasteaed</b>	<b>1 048 510</b>	<b>0</b>	<b>100 185</b>	<b>1 148 695</b>	<b>1 148 695</b>
45-Muud toetused	120	0	0	120	120
50-Tööjõukulud	901 926	0	100 185	1 002 111	1 002 111
55-Majandamiskulud	146 464	0	0	146 464	146 464
<b>Viljandi Kunstikool</b>	<b>132 276</b>	<b>1 794</b>	<b>0</b>	<b>134 070</b>	<b>132 276</b>
45-Muud toetused	50	0	0	50	50
50-Tööjõukulud	120 234	0	0	120 234	120 234
55-Majandamiskulud	11 992	1 794	0	13 786	11 992
<b>Viljandi Lasteaed Karlsson</b>	<b>514 123</b>	<b>5 880</b>	<b>53 411</b>	<b>573 414</b>	<b>567 534</b>
45-Muud toetused	70	0	0	70	70
50-Tööjõukulud	438 469	0	53 411	491 880	491 880
55-Majandamiskulud	75 584	5 880	0	81 464	75 584
<b>Viljandi Lasteaed Krõllipesa</b>	<b>1 213 186</b>	<b>0</b>	<b>91 777</b>	<b>1 304 963</b>	<b>1 304 963</b>
45-Muud toetused	105	0	0	105	105
50-Tööjõukulud	1 033 413	0	91 382	1 124 795	1 124 795
55-Majandamiskulud	179 668	0	395	180 063	180 063
<b>Viljandi Lasteaed Männimäe</b>	<b>779 498</b>	<b>0</b>	<b>64 779</b>	<b>844 277</b>	<b>844 277</b>
45-Muud toetused	50	0	0	50	50
50-Tööjõukulud	664 386	0	64 779	729 165	729 165
55-Majandamiskulud	115 062	0	0	115 062	115 062
<b>Viljandi Linnahoolitus</b>	<b>592 798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>592 798</b>	<b>592 798</b>
50-Tööjõukulud	373 752	0	0	373 752	373 752
55-Majandamiskulud	219 046	0	0	219 046	219 046

Rea kood ja nimetus	2021 mitte-sihtraha	2021 omavahelised tehingud	2021 sihtraha	2021 eelarve omavaheliste tehingutega	2021 eelarve omavaheliste tehinguteta
<b>Viljandi Linnaraamatukogu</b>	<b>365 473</b>	<b>1 851</b>	<b>173 735</b>	<b>541 059</b>	<b>539 208</b>
45-Muud toetused	0	0	55 473	55 473	55 473
50-Tööjõukulud	290 312	0	85 573	375 885	375 885
55-Majandamiskulud	75 161	1 851	32 689	109 701	107 850
<b>Viljandi Linnavalitsus reservfond</b>	<b>210 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210 000</b>	<b>210 000</b>
60-Muud tegevuskulud	210 000	0	0	210 000	210 000
<b>Viljandi Linnavolikogu esimees</b>	<b>93 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 763</b>	<b>93 763</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	8 300	0	0	8 300	8 300
45-Muud toetused	1 440	0	0	1 440	1 440
50-Tööjõukulud	63 372	0	0	63 372	63 372
55-Majandamiskulud	20 651	0	0	20 651	20 651
<b>Viljandi Muusikakool</b>	<b>539 091</b>	<b>100</b>	<b>2 887</b>	<b>542 078</b>	<b>541 978</b>
45-Muud toetused	864	0	0	864	864
50-Tööjõukulud	486 414	0	387	486 801	486 801
55-Majandamiskulud	51 813	100	2 500	54 413	54 313
<b>Viljandi Nukuteater</b>	<b>70 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 750</b>	<b>70 750</b>
45-Muud toetused	28	0	0	28	28
50-Tööjõukulud	64 463	0	0	64 463	64 463
55-Majandamiskulud	6 259	0	0	6 259	6 259
<b>Viljandi Paalalinna Kool</b>	<b>234 818</b>	<b>16 263</b>	<b>986 503</b>	<b>1 237 584</b>	<b>1 221 321</b>
50-Tööjõukulud	176 165	0	874 613	1 050 778	1 050 778
55-Majandamiskulud	58 653	16 263	111 890	186 806	170 543
<b>Viljandi Päevakeskus</b>	<b>941 998</b>	<b>14 000</b>	<b>240 170</b>	<b>1 196 168</b>	<b>1 182 168</b>
50-Tööjõukulud	789 867	0	235 170	1 025 037	1 025 037
55-Majandamiskulud	152 131	14 000	5 000	171 131	157 131
<b>Viljandi Spordikeskus</b>	<b>368 952</b>	<b>14 000</b>	<b>4 000</b>	<b>386 952</b>	<b>372 952</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	4 300	0	0	4 300	4 300
50-Tööjõukulud	191 545	0	0	191 545	191 545
55-Majandamiskulud	173 107	14 000	4 000	191 107	177 107
<b>Viljandi Spordikool</b>	<b>604 848</b>	<b>154 288</b>	<b>110 718</b>	<b>869 854</b>	<b>715 566</b>
45-Muud toetused	96	0	0	96	96
50-Tööjõukulud	500 431	0	94 738	595 169	595 169
55-Majandamiskulud	104 321	154 288	15 980	274 589	120 301
<b>Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium</b>	<b>26 715</b>	<b>15 120</b>	<b>558 955</b>	<b>600 790</b>	<b>585 670</b>
45-Muud toetused	103	0	0	103	103
50-Tööjõukulud	17 277	0	530 734	548 011	548 011
55-Majandamiskulud	9 335	15 120	28 221	52 676	37 556
<b>Õigusteenistuse juht</b>	<b>5 225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 225</b>	<b>5 225</b>
55-Majandamiskulud	4 225	0	0	4 225	4 225
60-Muud tegevuskulud	1 000	0	0	1 000	1 000
<b>Kokku</b>	<b>19 800 948</b>	<b>357 796</b>	<b>7 164 893</b>	<b>27 323 637</b>	<b>26 965 841</b>

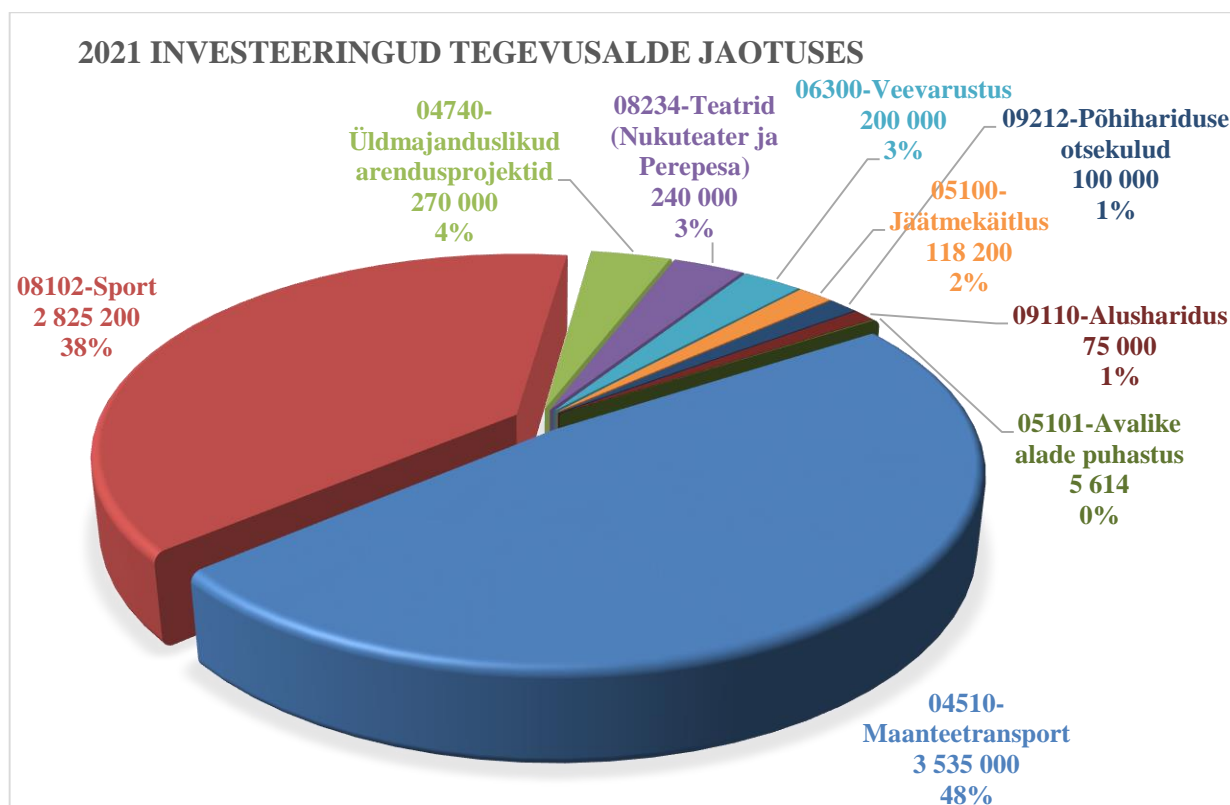
## 5. INVESTEERIMISTEGEVUS

2021. aastal investeeritakse erinevatesse objektidesse 7 369 014 eurot, millest 57% ehk 4 219 193 eurot rahastatakse sihtrahastuse toel.

Kontogrupp	Kirje nimetus	2020 II lisaelarve	2021 eelarve	2021 EA vs 2020 EA	2021 EA vs 2020 EA
<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>		<b>-3 779 955</b>	<b>-3 389 783</b>	<b>390 172</b>	<b>-10%</b>
381	Põhivara müük	136 417	0	-136 417	-100%
15	Põhivara soetus	-7 897 859	-7 369 014	528 845	-7%
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfin	4 709 008	4 219 193	-489 815	-10%
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfin	-180 000	-110 000	70 000	-39%
1502	Osaluste müük	250 000	0	-250 000	-100%
1501	Osaluste soetus	-646 382	0	646 382	-100%
655	Finantstulud	150	150	0	0%
650	Finantskulud	-151 289	-130 112	21 177	-14%

Investeeringute kulud (kontoklass 15) jagunevad tegevusalade vahel 2021. aastal järgnevalt:

Rea kood ja nimetus	2021 mittesihtraha	2021 sihtraha	2021 eelarve kokku
04510-Maanteetransport	1 465 500	2 069 500	3 535 000
04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	270 000	0	270 000
05100-Jäätmekäitlus	23 750	94 450	118 200
05101-Avalike alade puhastus	5 614	0	5 614
06300-Veevarustus	200 000	0	200 000
08102-Sport	1 036 624	1 788 576	2 825 200
08234-Teatrid	73 333	166 667	240 000
09110-Alusharidus	75 000	0	75 000
09212-Põhihariduse otsekulud	0	100 000	100 000
<b>Kokku</b>	<b>3 149 821</b>	<b>4 219 193</b>	<b>7 369 014</b>





**Investeeringustegevuse kulud 2021. aastal**

Järgnevas tabelis on kajastatud linnavalitsuse poolt 2021. aastaks kavandatud investeeringuobjektid. Investeeringute reservi kasutatakse juhul, kui investeeringuobjektidega seotud kulutused peaksid kallinema või kui erakorraliselt osutub vältimatuks mõne remonditöö tegemine.

Tegevusala kood ja nimetus	Investeeringuobjekt	2021 mitte- sihtraha	2021 sihtraha	2021 eelarve kokku
04510-Maanteedtransport	Hiire tn rekonstrueerimine	50 000	100 000	150 000
04510-Maanteedtransport	Kõnniteede rekonstrueerimine (koolide ja lasteaedade juures)	100 000	200 000	300 000
04510-Maanteedtransport	Vana-Vaksali 2 paistiigi lähiümbruse kõnniteede ja trepi ehitus; tunneli kaeve ja tagasitäide	70 000	0	70 000
04510-Maanteedtransport	Mõisapargi kõnniteede ja sissesõidutee ehitustööd	125 000	0	125 000
04510-Maanteedtransport	Roo tänava parkla ja tehnovõrkude projekteerimine	40 000	0	40 000
04510-Maanteedtransport	Tänavate rekonstrueerimine	150 000	0	150 000
04510-Maanteedtransport	Uue tänava rekonstrueerimine	515 000	1 000 000	1 515 000
04510-Maanteedtransport	Vaksali tänava rekonstrueerimine	415 500	769 500	1 185 000
04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	Investeeringute reserv	100 000	0	100 000
04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	Järveotsa elamukvartali arenduse projekt	50 000	0	50 000
04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt	30 000	0	30 000
04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	Valuoja pst ja Carl Robert Jakobsoni tn ristmiku projekteerimine	40 000	0	40 000
04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid	Viljandimaa vabadussõjas langenute mälestussamba taastamise ettevalmistustööd	50 000	0	50 000
05100-Jäätmekäitlus	Jäätmejaama kaasajastamine	23 750	94 450	118 200
05101-Avalike alade puhastus	Linnahoolduse Citroën Jumper 4 HDI väljaostmine	5 614	0	5 614
06300-Veevarustus	Värviline purskkaev Lasteparki, ümbruse korrastamine	200 000	0	200 000
08102-Sport	Linnastaadioni murukatete uuendamine	69 000	0	69 000
08102-Sport	Maadlusmatid spordikeskusele	16 200	0	16 200
08102-Sport	Terviseradade ja ranna korrastamine	20 000	20 000	40 000
08102-Sport	Viljandi Männimäe jalgpallihalli ehitamine	931 424	1 768 576	2 700 000
08234-Teatrid	Lossi 3 hoone rekonstrueerimine	73 333	166 667	240 000
09110-Alusharidus	LA Karlssoni uue õppehoone projekteerimine	25 000	0	25 000
09110-Alusharidus	LA Männimäe hoone siseremonditööd	50 000	0	50 000
09212-Põhihariduse otsekulud	Koolistaadionite rekonstrueerimine	0	100 000	100 000
<b>Kokku 15 – põhivara soetus</b>		<b>3 149 821</b>	<b>4 219 193</b>	<b>7 369 014</b>
<b>45-Muud toetused</b>				
<b>06400-Tänavavalgustus</b>	Tänavavalgustus renoveerimine	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>
<b>65-Finantskulud</b>				
<b>01700-Valitsussektori võla teenindamine</b>	Intressikulud laenuidelt ja kapitalirendilepingutelt	<b>130 112</b>	<b>0</b>	<b>130 112</b>
<b>Investeeringukulud kokku</b>		<b>7 609 126</b>	<b>4 219 193</b>	<b>7 609 126</b>

## 6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS

Rea nimetus	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine	2021 eelarve
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 639 968</b>	<b>-420 294</b>	<b>1 598 016</b>
Kohustuste võtmine	7 945 285	871 667	2 570 000
Kohustuste tasumine	-6 305 317	-1 291 961	-971 984
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-1 296 886</b>	<b>1 068 436</b>	<b>-2 476 153</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>-1 442 428</b>	<b>2 479 217</b>	<b>-2 125 625</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 940 587</b>	<b>464 435</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpus</b>	<b>16 910 890</b>	<b>16 237 228</b>	<b>17 663 361</b>
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimistegevuses	3 574 645	3 321 277	3 149 394
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>15 038 738</b>	<b>13 296 640</b>	<b>17 198 926</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>56,08%</b>	<b>48,61%</b>	<b>60,54%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>16 089 086</b>	<b>21 882 813</b>	<b>22 725 665</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>80,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 050 348</b>	<b>8 586 172</b>	<b>5 526 739</b>

2021. aastal on plaanis võtta investeerimiskulude katteks laenu kuni 2 570 000 eurot. 2020. a laenude võtmise summana on tabelis kajastatud eelarvestrateegias viimati kajastatud summa, tõenäoliselt 2020. aastal investeerimislaenu aga üldse ei võetagi, sest linn on 2020. aastal kätte saanud ligi 3 miljonit eurot erinevaid ettemakseid investeringute tegemiseks aastatel 2021-2022.

Eelarvestrateegia kohaselt on linna netovõlakoormus 2020. aasta lõpus 48,61%. Täpsed andmed selguvad alles 2020. a tekkepõhiste saldoandmike esitamisel 2021. a I kvartalis. 2021. aasta eelarveprojekti arvestades on netovõlakoormus 2021. aasta lõpus 60,54%, tegelik seis selgub alles 2022. aasta I kvartalis. Prognoose uuendatakse kindlasti 2021. aasta eelarveprojekti II lugemiseks.

## 7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2021/2022 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 464 435 eurot.

Täpsemad andmed 2020/2021 kohta esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2021.

## 8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

KOFS § 27 kohaselt: Eelmise aasta eelarves ettenähtud, kuid tegemata jäänud väljaminekute tegemine jooksva eelarveaastal kavandatakse kas eelarvega, kui eelarve on aasta alguseks vastu võtmata, või lisaelarvega. Ülekantud väljaminekuid võib kasutada eelmise aasta eelarves määratud otstarbeks.

Eelarve või lisaelarvega võib kavandada eelarveosades kogusummana eelmisel eelarveaastal tegemata jäänud väljaminekuid, kui need tulenevad:

- ✓ investeringute elluviimiseks sõlmitud lepingust või välja kuulutatud riigihankest,
- ✓ sõlmitud lepingu alusel põhivara soetuseks antavast sihtfinantseerimisest või
- ✓ sõlmitud lepingu alusel saadud sihtfinantseerimisest.

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2021.

## 9. VÕRDlus EELARVESTRAATEEGIAGA

Seletuskirjas tuleb esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestraateegias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta (KOFS § 22 lg 2 p 1<sup>1</sup>). [Viljandi linna eelarvestraateegia aastateks 2020-2025](#) kinnitati volikogus novembris 2020. aastal. 2021. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajaks on muudatused võrreldes strateegiaga järgmistel ridadel:

	Kirje nimetus	2021. a eelarve	2021. a strateegias	Võrdlus strateegia summaga	Võrdlus strateegiaga %
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>28 407 081</b>	<b>27 561 470</b>	<b>845 611</b>	<b>3%</b>
30	Maksutulud	15 077 530	15 077 530	0	0%
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	4 008 992	3 161 381	847 611	27%
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 308 559	9 310 559	-2 000	0%
3825, 388	Muud tegevustulud	12 000	12 000	0	0%
	<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>26 965 841</b>	<b>25 971 572</b>	<b>994 269</b>	<b>4%</b>
	sh antavad toetused	1 782 508	1 783 403	-895	0%
	sh muud tegevuskulud	25 183 333	24 188 170	995 164	4%
<b>01</b>	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 587 935</b>	<b>2 558 672</b>	<b>29 263</b>	<b>1%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	70 910	70 910	0	0%
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 517 025	2 487 762	29 263	1%
<b>03</b>	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 701	1 701	0	0%
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>677 198</b>	<b>657 349</b>	<b>19 849</b>	<b>3%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	8 960	8 960	0	0%
50,55,60	Muud tegevuskulud	668 238	648 389	19 849	3%
<b>05</b>	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>1 489 427</b>	<b>1 460 752</b>	<b>28 675</b>	<b>2%</b>
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 489 427	1 460 752	28 675	2%
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>399 141</b>	<b>393 141</b>	<b>6 000</b>	<b>2%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 600	25 600	0	0%
50,55,60	Muud tegevuskulud	373 541	367 541	6 000	2%
<b>08</b>	<b>Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 605 295</b>	<b>3 632 276</b>	<b>-26 981</b>	<b>-1%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	515 184	510 445	4 739	1%
50,55,60	Muud tegevuskulud	3 090 111	3 121 831	-31 720	-1%
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>14 715 387</b>	<b>14 618 318</b>	<b>97 069</b>	<b>1%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	74 672	75 412	-740	-1%
50,55,60	Muud tegevuskulud	14 640 715	14 542 906	97 809	1%
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>3 489 757</b>	<b>2 649 364</b>	<b>840 393</b>	<b>32%</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 087 182	1 092 076	-4 894	0%
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 402 575	1 557 288	845 287	54%
	<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>1 441 240</b>	<b>1 589 898</b>	<b>-148 658</b>	<b>-9%</b>
	<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>	<b>-3 389 783</b>	<b>-3 297 970</b>	<b>-91 813</b>	<b>3%</b>
15	Põhivara soetus	-7 369 014	-7 277 200	-91 814	1%
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	4 219 193	4 219 193	0	0%
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-110 000	-110 000	0	0%
655	Finantstulud	150	150	0	0%
650	Finantskulud	-130 112	-130 112	1	0%
	<b>EELARVE TULEM</b>	<b>-1 948 543</b>	<b>-1 708 072</b>	<b>-240 471</b>	<b>14%</b>
	<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>	<b>1 598 016</b>	<b>1 348 016</b>	<b>250 000</b>	<b>19%</b>
2585	Kohustuste võtmine	2 570 000	2 320 000	250 000	11%
2586	Kohustuste tasumine	-971 984	-971 984	0	0%
1001	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>-2 476 152</b>	<b>-2 476 152</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>Nõuete ja kohustuste saldo muutus</b>	<b>-2 125 625</b>	<b>-2 116 096</b>	<b>-9 529</b>	<b>0%</b>
	Eelarve tulude maht kokku eurodes	37 672 576	36 576 965	1 095 611	3%

Eelarve peab kajastama koostamise aja parimat teadmist ja käima muutuva ajaga kaasas.

Linnavalitsus lähtus 2021. aasta eelarveprojekti koostades arengukavas ja eelarvestrateegias sätestatust, aga lähtus ka strateegia ja eelarve koostamise aja vahel täpsustunud 2021. aasta vajadustest.

- ✓ Eelarvestrateegia muutmist menetleti linnavolikogus 2020. aasta septembris ja novembris ning määruse II lugemise eelnõu esitati linnavolikogule 9. novembril 2020. Seega lahutab eelarvestrateegia esitamist ja 2021. a eelarve esitamist kolm nädalat.
- ✓ Samas menetles linnavalitsus kuni novembri lõpuni 2021. a lisataotlusi, tegevustoetusi ja muid eelarvetaotlusi. Sellest tulenevalt ongi tekkinud erinevused eelarvestrateegia ja eelarve eelnõu vahel.
- ✓ Eelarveprojektile oli hallatavatel asutustel ja LV ametitel võimalik esitada lisataotlusi ja neid kogunes üle 4 miljoni euro. Linnavalitsuses arutamiseks jõudsid nendest kõige prioriteetsemad ning eelarvesse otsustati lisada täiendavaid kulusid 0,6 miljoni euro ulatuses.

Järgnevalt on toodud selgitused eelarveosade kaupa olulisemate summaliste või protsentuaalsete erinevuste kohta.

Põhitegevuse tulude kasv on 3% ehk 845 611 eurot.

- ✓ Tuludes kaupade ja teenuste müügist on strateegiaga võrreldes suurenemine 847 611 eurot, mille põhjus on selles, et linnavolikogu otsustas novembris asutada uue hallatava asutuse -Viljandi Hoolekandekeskuse ja seega ei olnud eelarvestrateegias asutuse tulusid ega kulusid, need on lisatud eelarveprojekti.
- ✓ Saadavates toetustes on korrigeeritud ühte sihtrahastusega projekti.

Põhitegevuse kulude kasv on 4% ehk 994 269 eurot.

- ✓ Eelarvetes on suurim muudatus seoses Viljandi Hoolekandekeskuse kulude lisamisega sotsiaalse kaitse valdkonda.
- ✓ Teised muudatused on seoses prioriteetseks osutunud lisataotluste summade eelarvesse toomisega.

Investeeringustegevuse muudatused on kokku -91 813 eurot ehk kogusummas kasv 3%.

- ✓ Põhivara soetamise osas on lisataotluste rahuldamise tulemusena lisatud järgmised objektid (91 814 eurot):
  - Vana-Vaksali 2 paistiigi lähiümbruse kõnniteede ja trepi ehitus; tunneli kaeve ja tagasitäide
  - Linnahoolduse Citroën Jumper 4 HDI väljaostmine
  - Spordikeskusele maadlusmattide ostmine

Finantseerimistegevuse muudatused on kokku 250 000 eurot.

- ✓ Selleks, et investeeringuobjekte rahastada, on suurendatud võetava laenu summat, täpsustatud on nõuete ja kohustuste saldo muutust.

Kokkuvõttes on nii tulude kui kulude eelarvemaht võrreldes strateegias kavandatuduga kasvanud 3%.

## 10. ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

[Viljandi linna arengukavas aastateks 2020-2025<sup>4</sup>](#) kajastatud tegevuskavast on eelarvete eest vastutajad välja toonud olulisimad 2021. aasta eesmärgid ja tegevused.

### 1. Võimekas, kaasav ja tark Viljandi linn

#### Meede 1 Jätkusuutlik, teadmispõhine ja kompetentne linna juhtimine

Viljandi linna juhtimine on jätkusuutlik, teadmispõhine ja kompetentne. Avalik teenus on seaduslik, inimesekeskne, usaldusväärne, asjatundlik, erapooletu, läbipaistev ja arusaadav. Asjaajamine on korrektne, sõbralik ja mugav. Tõhustatakse linnavalitsuse ametite koostööd ning vähendatakse kodanike vajadust liikuda ametkondade vahel oma murele lahenduste leidmiseks. Toimub süsteemne ja eesmärgipärane ametnike ja töötajate koolitus- ja arendustegevus.

#### Meede 2 Targa linna põhimõtete rakendamine, kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine

Jätkub kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine ning kasutajate vajadustele vastavate e-teenuste arendamine. IT-teenistus jätkab linna asutuste IT-teenuste ja taristu haldamise ühtsete põhimõtete väljatöötamist ja elluviimist.

Kontsernis on kasutusel dokumendihaldussüsteem Amphora, kuhu viiakse üha enam kontserniüleseid keskkondi. 2021.a võetakse kontserniülevalt kasutusele personalihaldustarkvara Persona. Linnakodanike paremaks teenindamiseks arendatakse pidevalt e-teeninduskeskkonda Spoku, kuhu lisandub kõikide nende taotluste menetlemine, mida keskkonnas veel ei menetleta. 2021.a võetakse kasutusele kaasaegne, turvaline ja innovaatiline arvete iseteeninduskeskkond bill.me lasteaedade ja huvikoolide arvete menetlemiseks, kus lapsevanemad näevad arveid ühes kohas, saavad neist parema ülevaate ning soovi korral saab neid seal ka tasuda.

Täiustatakse kontserniülelt kaughalduse toimimist, viiakse paremale infotehnoloogilisele tasemele koolide õpikeskkonnad. Eesmärk on tasakaalustatud vajaduspõhine infotehnoloogiline areng. Panustatakse kvaliteetsemasse esitlustehnikasse, et võimaldada koosolekutel jne osalemist nii kohapeal kui ka videosilla abil.

#### Meede 3 Toimiva koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega ning maakonnakeskuse rolli täitmine

Viljandi linn osaleb liikmena Viljandimaa Omavalitsuste Liidu, Viljandimaa Ühistranspordikeskuse, Eesti Linnade ja Valdade Liidu töös. Algatatakse ühiseid koostööprojekte maakonna teiste omavalitsustega.

#### Meede 4 Linnaelanike ja ühenduste kaasamine ning tunnustamine

Jätkub kaasava eelarve läbiviimine eesmärgiga parandada kogukonna arusaama linnaeelarvest ja selle kujunemisest ning viia ellu mõni uus idee.

Viljandi linn tunnustab vabaaühendusi, eraisikuid, linnale oluliste tegude või saavutuste eest. Rakendub korteriühistute ja kogukondade toetamise programm „Õue- ja haljasalad kord“. Toimuvad konkursid „Värvid linna“ ja „Kaunis Viljandi“.

#### Meede 5 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine

Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamiseks ja arendamiseks korraldame linna tutvustavaid mainekampaaniaid kaasates neisse Viljandi ettevõtjaid, kultuurikorraldajaid ja tublisid tegijaid.

Linnavalitsuse tegevust ja linna sündmusi kajastatakse järjepidevalt sotsiaalmeedias, linna koduleheküljel, kohalikus ajalehes ja üleriigilises meedias. Jätkub Linnalehe väljaandmine ning koostöö KUKU raadioga. Info efektiivselt edastamiseks nii kohalikele kui külalistele antakse välja erinevaid infovoldikuid paber kandjal ning tõhustatakse info kiiret liikumist linlasteni läbi otsepostituste.

<sup>4</sup> Viljandi Linnavolikogu 26.11.2020 määrus „Viljandi linna arengustrateegia 2030+ ja Viljandi linna arengukava aastateks 2020–2025“

## 2. Säστεv ja roheline Viljandi linn

### Meede 6 Puhta looduskeskkonna hoidmine, looduskeskkonna ja linnaruumi arukas hooldamine, elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine

Jätukub haljastu arengukava elluviimine. Haljastu arengukava kohased peamised tegevused on: alleede, tänava- ja pargipuude hooldamine (sh puude raie ja hooldustööd kalmistutel), alleede rekonstrueerimise ja rajamise prioriteetide hindamine ning 2021. aastast algava 2-aastase lepingu alusel dekoratiivhaljastuse hooldus. Valmib Lossipargi hoolduskava.

Jätukatakse tegevusi linnaruumis asuva looduskeskkonna ja puhkekohtade hooldamisel ning nende kasutusvõimaluste parandamisel: teostatakse hooldustöid Viljandi maastikukaitsealal, niidetakse veetaimestikku (Paala ja Viljandi järv), korrastatakse suplusalasid, hooldatakse avalikke paadisildasid, kalastiku parandamise ja tasakaalustamise huvides täiendatakse järve röövkalade maimudega, jätukatakse Lossipargis lammaste karjatamist, rakendatakse võõrliigi verev lemmalts tõrjemeetmeid.

### Meede 7 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine

Valmib jäätmekava perioodiks 2021-2026. Koostatakse uus jäätmehoolduseeskiri ja valmistatakse ette uue perioodi jäätmeveo teenuste kontsessiooni. Jäätmehoolduse valdkonnas arendatakse jäätmete liigiti kogumise võimalusi. Kevadel ja sügisel korraldatakse ülelinnalist tasuta aia- ja haljastusjäätmete vedu ning plaanis on jätukata suurjäätmete tasuta kogumist. Koostatakse jäätmejaama rekonstrueerimisprojekt. Jätukub teavitustegevus elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmiseks.

### Meede 8 Saaste vähendamine

Parandatakse kergliiklusvõimalusi ning tehakse ettevõtjatega koostööd tõukerattarendi teenuse osutamiseks linnas.

### Meede 9 Energiatõhususe põhimõtete rakendamine

Hoonete rekonstrueerimisel kasutatakse taastuvenergia lahendusi ja rakendatakse energiasäästu põhimõtteid.

## 3. Hubane ja turvaline Viljandi linn

### Meede 10 Turvalisuse tagamine linnaruumis

Jätukub koostöö riigiasutuste ja teenusepakkujatega elutähtsa teenuse osutamisel ja arendamisel. Koostöös Päästeametiga parandatakse vähekindlustatud perede kodude tuleohutust.

### Meede 11 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid

Valmivad 2020. aastal alustatud Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamise ehitustööd. Tööde tulemusel suurenevad avaliku ruumi kasutusvõimalused ja paraneb linnaruumi kvaliteet.

Algavad ettevalmistustööd Viljandimaa vabadussõjas langenute mälestussamba taastamiseks Vabaduse platsil.

Uuendatakse linnaruumis olevaid purskkaeve, mälestusmärke, väikevorme ja pinke. Lasteparki püstitatakse värviline purskkaev. Linnaruumi jätukatakse nimeliste pinkide paigaldamist. Jätukub mängu- ja ekstreemspordiväljakute väljakute korrastamine ja turvalisuse tagamine.

Viljandi vanalinna muinsuskaitsealal asuvate väärtuslike hoonete rekonstrueerimist toetatakse restaureerimistoetuste abil. Restaureerimistoetuste süsteem tagab nii mõnegi ajaloolise hoone või linnaruumis nähtava väärtusliku detaili säilimise või restaureerimise. Toimuvad tegevused Viljandi ordulinnuse varemte konserveerimise ja maastiku korrastamiseks ning Viljandi linnakindlustuste konserveerimiseks, restaureerimiseks ja markeerimiseks.

### Meede 12 Kaasaegse taristu väljaarendamine

Jätukub Vaksali tänava rekonstrueerimine ning alustatakse Uue tänava rekonstrueerimist. Ettevõtlusega seotud tänavatest rekonstrueeritakse Hiire tänav.

Koostatakse ehitusprojektid Uue tänava rekonstrueerimiseks, liiklusohutliku Valuoja pst., Kagu ja C. R. Jakobsoni ristmiku liikluskorralduse muutmiseks, Roo tn parkla ja tehnovõrkude ehitamiseks ning Järveotsa arendusala II etapi töödeks.

Jätkub jalgsi ja jalgrattaga liiklejate olulisemate sihtpunktide, tänavate, kõnniteede ja kergliiklusteede korrastamine. Olulisemad sihtpunktid on lasteaiad, üldharidus- ja huvikoolid, spordiobjektid.

Jätkub tänavate seisundi parandamine, uuendatakse tänavate märgistust ning hooldatakse ja uuendatakse liikluskorraldusvahendeid. Parandatakse kõnniteede hoolduse järelevalvet ja kinnistuomanike teadlikkust kõnniteede hoolduse teostamisel.

Jätkatakse olemasolevate tänavavalgustuslampide ja –süsteemide asendamist kaasaegsete energiasäästlike lampidega ning tagatakse süsteemi korrashoid. Linnaruumi paigaldatakse jõuluvalgustuse säästlikke ja kauni väljanägemisega lahendusi.

Vee-ettevõtja aktsiaselts Viljandi Veevõrk viib ellu ühisveevärgi ja ühiskanalisatsiooni arendamise kavas planeeritud tegevusi.

#### **Meede 14 Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine**

Jätkatakse linna funktsioonide täitmiseks vajalike hoonete haldamist ja pinnakasutuse optimeerimist ning linna kinnisvara ja rendipindade üle arvestuse pidamist. Läbi preventiivse hoolduse likvideeritakse avariide tekkimise oht ja seeläbi tõuseb hoone kasutamise mugavus ning finantsiline kokkuhoid. Jätkub linnale mittevajalike pindade võõrandamine ja hoonestusõiguse seadmine ettevõtlus- ja elamualadele.

### **4. Ettevõtlik ja ettevõtlust toetav Viljandi linn**

#### **Meede 15 Konkurentsivõimelise ettevõtluskeskkonna edendamine**

Ettevõtluse arengut ja töökohtade loomist soodustatakse tehnilise taristu väljaehitamise ja jätkatakse tänavate rekonstrueerimist, kergliiklusteede ehitamist ning tehnilise taristu väljaehitamist. Linnale kuuluvat mittevajalikku hoonestamata kinnisvara võõrandatakse ka ettevõtluse arendamise eesmärgil.

#### **Meede 16 Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine**

Vajadusel korraldatakse ettevõtjatega erinevaid kohtumisi või ümarlaudu. Linna külastavatele suursaadikutele, reisikorraldajatele, ajakirjanikele jne korraldatakse ettevõtluskeskkonna ja ettevõtete tutvustamist ning külastusi. Ettevõtlusvaldkonna edulugusid kajastatakse nii linna ametlikes kanalites kui sotsiaalmeedias. Viljandi linn tunnustab ettevõtluse edendajaid.

### **5. Kutsuv ja unistav Viljandi linn**

#### **Meede 17 ja 18 Külustuskeskkonna ja selle tugisüsteemi arendamine ning koostöö edendamine**

Viljandi linna tutvustamine koostöös siinsete kultuurikorraldajate, turismiasjaliste ja toitlustusteenuse pakkujatega. Jätkub Viljandi linna foto- ja videopanga täiendamine päevakohaste materjalidega, turismiinfoportaali [visitviljandi.ee](http://visitviljandi.ee) arendamine, uute mainetrukiste loomine ja linnakaartide koostamine, Viljandi linna esindamine messidel koostöös olemasolevate ja uute turismiasjalistega.

Koostöös ettevõtjate ning kultuuri- ja spordielu korraldajatega töötatakse välja tegevusi linna objektide ja ürituste turundamiseks ning tutvustamiseks. Planeerimisel on uued lahendused Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi kasutamiseks erinevate sündmuste korraldamisel.

#### **Meede 19 Väliskoostöö arendamine ja välissuhtluse tihendamine**

Seoses Covid-19 haigusest tulenevate tagasilöökidega on võimalused välissuhtluse osas 2021. aastal piiratud. Selleks, et suhted oleksid kestvad on hädavajalik lisaks igapäevasele suhtlusele taaselustada sündmused, mis pandeemia tõttu ära jäid. Näiteks Viljandi ja Ahrensburgi noorteorkestrite ühiskontserdid, jalgpalliturniirid, poistekoori ülesastumised

sõpruslinnades jne. Toetatakse õpilasgruppide ja kultuurikollektiivide välissuhtlust. 2021. aasta rahvusvahelised hansapäevad toimuvad Riias ning see on suurepärase võimalus tutvustada Viljandi linna Läti turule, kaasates turismiasjalised ja kultuurikorraldajad.

## 6. Õppiv ja nooruslik Viljandi linn

### **Meede 20 Jätkusuutliku haridusvõrgu toimimise tagamine ja hariduse kättesaadavuse parandamine. Nüüdisaegse õpikäsitluse elluviimine**

Kõikidele Viljandi linna lasteaiaaalistele lastele on alusharidus kättesaadav. Koolikohustuslikus eas olevate lastele, kelle elukoht asub linna haldusterritooriumil, tagatakse võimalus omandada põhiharidus. Kooli pidaja poolt tagatakse põhikooli riikliku õppekava täitmiseks vajalike kvalifitseeritud õpetajate olemasolu, turvalisuse, tervisekaitse ja õppekava nõuetele vastava õppekeskkonna olemasolu ning võimalused õpilase arengu toetamiseks. Kaasaegsete õppemetoodikate ja õppekavade arendamisel ja rakendamisel arvestatakse HTM-i prioriteetide ja õppeasutuste initsiatiividega. Rakendatakse ja arendatakse mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu iga õppija individuaalset ja sotsiaalset arengut toetavat, õpioskusi, loovust ja ettevõtlikkust arendavat õpikäsitust kõigil haridustasemetel ja –liikides.

Haridusliku erivajadusega õpilastele luuakse sobivad tingimused hariduse omandamiseks elukohajärgses haridusasutuses või suunatakse nende vajadustele spetsialiseerunud õppeasutustesse. Õpetajatele võimaldatakse koolitusprogramme haridusliku erivajadustega õpilastega toimetulekuks ja kaasamiseks tavaklassis ning haridusasutustes rakendatakse vajaduspõhiselt piisaval hulgal tugipersonali, tugiisikuid ja tugiteenuseid.

Soodustatakse koolide, lasteaedade, huvikoolide osalemist Maanteeameti liiklusohutusalasest, Päästeameti tuleohutusalasest, Politsei- ja piirivalveameti jt asutuste poolt läbiviidavates ennetusprogrammides. Osaletakse tervist edendavate töökohtade, lasteaedade ja koolide võrgustikes. Võimalusel osaletakse erinevates innovatsiooniprojektides. Toetatakse keskkonnahariduse edendamist ja osalemist Rohelise Kooli programmis.

### **Meede 21 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine**

Tagatakse vajalik inventar ja õppevahendid õppe- ja kasvatustöö läbiviimiseks. Antakse võimalused asutustele uute metoodikate rakendamiseks inventari ja õppevahendite soetamiseks. Tagatakse järjepidev õpperuumide ning õppekeskkondade arendamine ja õppevahendite täiendamine vastavalt muutuvatele nõudmistele ja õppekavadest tulenevatele vajadustele.

Alustatakse Viljandi Lasteaed Karlsson uue õppehoone projekteerimist ja tehakse ettevalmistusi ehitustööde hankemenetluse läbiviimiseks. Jätkatakse Viljandi Lasteaed Männimäe õppehoone siseruumide remonttöid ja ehitatakse valmis seni kasutuseta olevad ruumid. Valmivad väikeklassid Viljandi Kesklinna Kooli C. R. Jakobsoni 42a õppehoones.

Turvalisuse tagamiseks rekonstrueeritakse haridusasutuste territooriumil olevaid ja sinna viivaid kõnniteid. Vastavalt Viljandi linna lasteaedade mänguväljakute arengukavale teostatakse mänguväljakute seiret ja hooldust ning uuendatakse või lisatakse uusi atraktsioone.

Tehakse koostööd maakonna hariduse tugiteenuste ja HEV kompetentsikeskuse loomiseks.

### **Meede 22 Haridustöötajate väärtustamine ja motiveerimine**

Töötajatele võimaldatakse enesetäiendamine nii individuaalsetes kui ühistes koolitusprogrammides. Võimaldatakse enam koolitusi erivajaduste (sh andekus) märkamiseks ja erivajadustega õpilastega töötamiseks.

Viljandi linn tunnustab aanimetustega lasteaiaõpetajaid, üldhariduskooli õpetajaid, huvikooliõpetajaid ja –treenereid, noorsootöötajaid (huvijuht, ringijuht), tugiteenuste osutajaid (psühholoog, logopeed, sotsiaalpedagoog) ja haridusasutuste juhte.

### **Meede 23 Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine**

Tugispetsialistide, haridusasutuste ja sotsiaaltöötajate koostööna luuakse tingimused kvaliteetsema ja õigeaegse abi saamiseks. Varane märkamine on eelduseks, et abivajajale õiget abi ja tuge pakkuda. Jätkub Viljandi Päevakeskuse juurde loodud laste ja perede osakonna poolt osutatavate haridusvaldkonna tugiteenuste arendamine.



**Meede 24 Mitmekülgsete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks**

Viljandi linna huvikoolid pakuvad kõrgetasemelist ja mitmekülgse huvihariduse teenust ning see on kättesaadav nii linna kui ka ümberkaudsete valdade elanikele. Luuakse võimalusi haridusliku erivajadusega õpilaste kaasamiseks huviharidusse ja huvitegevusse. Korraldatakse huvikoolide tööd tutvustav koostööüritus.

**Meede 26 Haridusvaldkonna koostöö tihendamine**

Koostööd tehakse erinevatel tasanditel üld- ja huvihariduse võrgu, aineürituste, rahastuse planeerimises ning Viljandi maakonna arengustrateegia tegevuskavas 2035+ kokku lepitud tegevuste elluviimisel. Toetatakse üld- ja huvihariduse õppekavade lõimimist, õpilasfirmade loomist, erinevate aineürituste korraldamist ja koostööprojektide elluviimist. Korraldatakse õpilastele suvist töömalevat kaasates võimalusel koostööpartnereid.

**7. Kultuuri- ja spordilinn Viljandi****Meede 27 Jätkusuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine**

Liikumisharrastusega tegelejatele ja spordihuvilistele tagatakse võimalused kehalise vormi saavutamiseks, sportliku eluviisi harrastamiseks, sportlikuks eneseteostuseks ning vaatamängulise spordielamuse saamiseks. Viljandi linna spordialaseks prioriteediks on noortesport, mida korraldavad lisaks Viljandi Spordikoolile erahuvikoolid ja –klubid.

Viljandi linna eelarvest toetatakse taotluste alusel mittetulunduslikku tegevust tegevus- või projektitoetustega ning antakse välja spordistipendiume.

Jätub Viljandi linna jaoks oluliste ja osalejaterohkete spordisündmuste korraldamine ja toetamine. Nendeks on: suurjooks ümber Viljandi järve, Mulgi rattamaraton, Mulgi uisumaraton, laste Paala järve jooks, linnajooks, hansapäevade spordivõistlused. Toimuvad liikumisharrastust soodustavad jalgratta- ja suusamatkad, järvejooksude ning kepikõnni sari, perespordipäevad, tervisekuu üritused, kampaaniaüritused terviseradadel, rahvusvaheline lumepäev ja paljud teised üritused. Maakondlikke, vabariiklikke ja rahvusvahelisi spordiürituste läbiviimist korraldatakse koostöös spordiklubide ja alaliitudega ning nende korraldamist toetatakse taotluste alusel projektitoetustega. Toetatakse esindusvõistkondi sõltuvalt sellest, milline või millised võistkonnad võistlevad meistriliiga tasemel.

Osaletakse sihtasutuse Holstre-Polli Vabaajakeskus väljaarendamisel sh kaasfinantseeringuga regionaalsete tervisespordikeskuste toetamise programmis.

**Meede 28 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine**

Jätkatakse koolistaadionide arendamist. Rekonstrueeritakse Viljandi Jakobsoni Kooli staadion. Viljandi järve äärsele tervisesporditaristule paigaldatakse kunstlume tootmiseks 2 lumekahurit ning ehitatakse pumpla ja veetorustik. Ehitatakse valmis Viljandi Männimäe jalgpallihall. Uuendatakse linnastaadioni murukate.

**Meede 29 Mitmekesise ja aastaringselt toimiva kultuurielu edendamine**

Jätub kultuuriasutuste toiminine kogukonna-, info- ja õpikeskustena. Jätkatakse linnaraamatukogu arendamist ning lisaks põhitegevusele erilmeliste programmide ja ürituste läbiviimist, näituste korraldamist, elanike abistamist e-teenuste kasutamisel ning elukestva õppe võimaluste vahendamist. Arendatakse Sakala Keskuse teenuseid ja tegevusi ning aidatakse kaasa kogukonnale suunatud tegevuste ja teenuste pakkumisele. Toetatakse autsaiderkunstiga tegeleva Kondase Keskuse suuremat rahvusvahelist võrgustumist ja arengut piirkonna kunstikeskusena. Arendatakse ja toetatakse järjepidevalt Viljandi Nukuteatri tegevust.

Viljandi linna eelarvest toetatakse taotluste alusel mittetulunduslikku tegevust tegevustoetuse või projektitoetustega ning antakse välja loomestipendiume Viljandis elavatele või tegutsevatele autoritele või esitajatele, kes tegutsevad kujutava või rakenduskunsti, lavakujunduse, audiovisuaalse kunsti, lavakunsti, kirjanduse, muusika või arhitektuuri alal, et väärtustada ja toetada nende tegevust Viljandi kultuurielus.

Tagatakse Viljandi linna maineürituste: Viljandi pärimusmuusika festival, Viljandi hansapäevad, Viljandi vanamuusika festival, Viljandi kitarrifestival, rahvusvaheline nukuteatrite festival Teater Kohvriss, Notafe festival toimumine ning nende kõrge kvaliteet.

Viljandi linn korraldab oluliste tähtpäevade tähistamise: Eesti Vabariigi aastapäev, emadepäev, lastekaitsepäev, maakaitsepäev, võidupüha, jaanipäev, taasiseseisvumispäev, Viljandi linna sünnipäev, isadepäev, 1. adventiküünla süütamine.

Korraldatakse kultuurialase infovahetuse, koostöö ja ühiste algatuste ning sündmuste elluviimise ümarlaudu, kuhu kaasatakse avaliku, era- ja kolmanda sektori esindajaid.

Viljandi linn osaleb koostöölepe raames partnerina Tartu 2024 Euroopa kultuuripealinna programmi ettevalmistamisel.

### **Meede 30 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine**

Algab Lossi 3 hoone rekonstrueerimine kultuuri-, huvitegevuse ja sotsiaalvaldkonna tarbeks. Parendatakse Sakala Keskuse hallatavat taristut.

### **Meede 31 Spordi-, kultuuri- ja noorsootöövaldkonna töötajate väärtustamine**

Soodustatakse töötajate enesetäiendamist nii individuaalsetes kui ühistes koolitusprogrammides.

### **Meede 32 Mitmekülgseid võimalusi loova süsteemse ja innovaatilise noorsootöö edendamine**

Jätkatakse avatud noorsootöö põhimõtete rakendamist Sakala Keskuse allüksuse Viljandi Avatud Noortetoa (VANT) kaudu. Osaletakse noorsootöölalastes riiklikes programmides, tõhustatakse noorteinfo jõudmist noorteni. Noorte arendamiseks korraldatakse koolitusi, viiakse läbi erinevaid projekte ja programme. Jätkatakse noorte kaasamist sõprus- ja hansalinnade projektidesse. Kaasatakse noori vabatahtlikku töösse ja toetatakse noorte omaalgatuslikku tegevust. Korraldatakse laagreid ja viiakse läbi projekte koostöös munitsipaal- kui erahuvikoolidega ning teiste koostööpartneritega. Jätkatakse eesmärgipärast tegevust noorteni jõudmisel ning noorte abistamisel ja toetamisel.

Viljandi Noortevolikogu poolt viiakse läbi projektikonkursse noorte omaalgatuslike projektide toetamiseks.

Viljandi linn annab välja aasta noore ja noore sportlase preemia ning tunnustab erinevatel tasanditel silma paistnud noori.

## **8. Hooliv ning sotsiaalselt turvaline Viljandi linn**

### **Meede 33 Sotsiaalprobleemide ennetamine ja sotsiaalhoolekande süsteemi arendamine**

Tagatakse erinevatele sihtgruppidele vajalikud sotsiaalhoolekandeteenused ja toetused. Eakatele ja puuetega inimestele pakutakse erinevaid tugiteenuseid, et nad saaksid võimalikult kaua oma kodus elada ja toime tulla. Toetatakse laste ja perede ennetustegevuse arendamist eesmärgiga jõuda peredele suunatud teenuste ja toe pakkumisega teenusevajajateni võimalikult varajases staadiumis.

### **Meede 34 Sotsiaaltoetuste ja teenuste kättesaadavuse parandamine ning nende pidev arendamine**

Linna registreeritud elanikele makstakse sünnitoetust, lasteaia kohamaksu toetust, lasteaia toitlustamise toetust, toimetulekutoetust saanud perede lastele koolimineku ja koolilõpetamise toetust ning üliõpilastoetust, matusetoetust jm.

Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas arendatakse lastele ja peredele suunatud tegevusi. Soodustatakse koolide, lasteaedade, perede, puuetega inimeste jt osalemist erinevates ennetusprogrammides. Ennetustegevustele suunatud ja juhtumipõhiste koostöövõrgustike tegevuste tegemiseks tehakse koostööd erinevate valdkondade asutuste vahel, moodustades koostöö- või juhtumivõrgustikke.

Lõpetatakse SA Viljandimaa Hoolekandekeskuse tegevus ja asutatakse Viljandi Linnavalitsuse hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus.

Toetatakse sotsiaalvaldkonnas tegutsevate kodanikuühenduste tegevusi projekti- või tegevustoetustega. Panustatakse tegevustesse, mis aitavad 65+ elanikkonna ja tööealiste puuetega inimeste võimetekohasele kaasamisele ühiskondlikku ellu. Koostöös mittetulundusühingutega korraldatakse erinevatele sihtgruppidele temaatilisi üritusi.

Omavalitsuse veebilehel kajastatakse linnakodanikele vajalikku infot sotsiaalvaldkonna teenustest ja teenusepakkujatest. Tõstetakse sotsiaalvaldkonna spetsialistide erialast võimekust, milleks tagatakse spetsialistidele enesetäiendamise võimalus nii individuaalsetes kui ühistes koolitusprogrammides.

### Meede 35 Sotsiaalteenuste taristu parendamine

Parendatakse linnale kuuluvaid sotsiaalelamispindasid.

### Meede 36 Tervislike eluviiside ja tervise väärtustamine ning terviseteadlikkuse tõstmine

Viiakse ellu Viljandimaa tervise- ja heaoluprofiili tegevuskavas aastateks 2019-2022 kavandatud tegevused, mis loovad eeldusi inimeste tervise ja heaolu paranemisele. Erinevatele sihtrühmadele edastatakse informatsiooni tervisliku toitumise, sõltuvusainete tarbimise ennetamise ja tervist toetava turvalise käitumise alaste koolituste ja kampaaniate kohta. Suurendatakse teadlikkust kehalise aktiivsuse ja toitumisharjumuste olulisusest.

### Meede 37 Tervishoiu valdkonna arengu toetamine

Arendatakse koostööd SA-ga Viljandi Haigla. Jätkatakse koostööd tervishoiuteenuse osutajatega. Viiakse ellu koostööprojekti inimesekeskse hoolekande- ja tervishoiusüsteemi koordinatsioonimudeli loomiseks ja käivitamiseks käitumisprobleemiga lastele ja noortele ning dementsussündroomiga inimestele. Koostööpartneriteks on SA Viljandi Haigla, Viljandi linn ja Viljandi vald ning 5 perearstikeskust.

Osaletakse SA Viljandi Haigla koostööpartnerina tervishoiu- ja sotsiaalteenuste osutamisel.

Ravikindlustuseta elanike ravile suunamisel toetatakse Viljandi linnaarsti.

## 11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

### Laste arv haridusasutustes

	Laste arv 10.11.13	Laste arv 10.11.14	Laste arv 10.11.15	Laste arv 10.11.16	Laste arv 10.11.17	Laste arv 10.11.18	Laste arv 10.11.19	Laste arv 10.11.20
Viljandi Jakobsoni Kool	685	683	694	711	707	698	693	669
Viljandi Kesklinna Kool	679	711	713	744	759	779	766	771
Viljandi Paalalinna Kool	441	466	477	468	441	446	460	457
Viljandi Täiskasvanute Gümnn.	144	179	179	203	297	334	337	300
Viljandi Kaare Kool	71	82	92	83	85	91	85	84
<b>Koolid kokku</b>	<b>2 020</b>	<b>2 121</b>	<b>2 155</b>	<b>2 209</b>	<b>2 289</b>	<b>2 348</b>	<b>2 341</b>	<b>2 281</b>
Viljandi Lasteaed Mängupesa	209	209	214	217				
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	116	116	119	116	335	313	278	322
Viljandi Lasteaed Karlsson	164	164	162	144	152	146	148	146
Viljandi Lasteaed Männimäe	201	198	197	189	196	182	192	191
Viljandi Kesklinna Lasteaed							273	253
Viljandi Lasteaed Midrimaa	208	211	198	189	193	173		
Viljandi Lasteaed Mesimumm	80	80	81	81	80	96		
<b>Lasteaiad kokku</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	<b>971</b>	<b>936</b>	<b>956</b>	<b>910</b>	<b>891</b>	<b>912</b>
Viljandi Muusikakool	268	298	309	333	330	303	286	287
Viljandi Huvikool	494	475	437	419	408	379	395	374
Viljandi Spordikool	820	818	884	873	876	822	864	848
Viljandi Kunstikool	84	103	150	172	234	223	235	233
<b>Huvikoolid kokku</b>	<b>1 666</b>	<b>1 694</b>	<b>1 780</b>	<b>1 797</b>	<b>1 848</b>	<b>1 727</b>	<b>1780</b>	<b>1 742</b>

Septembris 2017 liideti Viljandi Lasteaed Mängupesa ja Viljandi Lasteaed Kröll, uue asutuse nimetus on Viljandi Lasteaed Kröllipesa. Septembris 2019 liideti Viljandi Lasteaed Mesimumm Viljandi Lasteaed Midrimaa, uue asutuse nimetus on Viljandi Kesklinna Lasteaed.

Teistest omavalitsustest käis 10.11.2020. a seisuga linna üldhariduskoolides 623 õpilast, lasteaedades 39 ja huvikoolides 467 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 263 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 273 õpilast, mujal huvikoolides 563 last (sh Viljandi Jalgpallikool Tulevik 186 last ja Ott Ahoneni Tennisekool 91 last). Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 28 last ja mujal lasteaedades 25 last.

## Omavahelised tehingud

Volikogus vastu võetavas eelarves tuleb linna asutuste omavahelised tehingud elimineerida. See tähendab, et kui näiteks üks asutus rendib teisele ruume, siis volikogus vastuvõetavas koondelarves neid summasid ei kajastata, küll sisalduvad need linnavalitsuse poolt kinnitatavates alaeelarvetes.

Tunnus	<b>TULUD</b> Omavahelise tehingu eelarverea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2021 eelarve kokku	sh 2021 omavahelised tehingud
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Huvikool	73 224	2 600
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Kunstikool	42 010	600
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Muusikakool	92 862	2 600
<b>32200</b>	<b>Kokku</b>		<b>208 096</b>	<b>5 800</b>
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Kesklinna Lasteaed	203 793	14 991
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Karlsson	106 759	5 387
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	218 975	16 530
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Männimäe	146 409	23 692
<b>32201</b>	<b>Kokku</b>		<b>675 936</b>	<b>60 600</b>
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Kesklinna Lasteaed	56 963	6 308
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Karlsson	30 592	3 633
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	59 073	8 162
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Männimäe	39 030	4 049
<b>32202</b>	<b>Kokku</b>		<b>185 658</b>	<b>22 152</b>
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Jakobsoni Kool	61 345	29 026
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Kaare Kool	29 100	29 100
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Kesklinna Lasteaed	1 527	1 527
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	1 982	1 400
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Lasteaed Männimäe	840	840
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Paalalinna Kool	3 820	3 820
<b>32206</b>	<b>Kokku</b>			<b>65 713</b>
32216	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	64 353	15 851
32221	Ringitasu vabastused	Viljandi Spordikool	182 700	3 600
32224	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Spordikeskus	263 479	157 080
32245	Päevakeskuse supiköögi teenus	Viljandi Päevakeskus	1 000	1 000
32246	Päevakeskuse teenused, sh invatransport	Viljandi Päevakeskus	60 380	11 500
3232	Tulud korrashoiuteenuste eest	Viljandi Linnahooldus	14 500	14 500
	<b>Kokku</b>			<b>357 796</b>

Lasteaedades käivate laste vanematele määratakse õppetasu ja toiduraha ning huvikoolides käivate laste vanematele ringitasu vabastusi, need summad kantakse lasteaedade eelarvetesse haridusameti vastavalt realt (selle tulemusena on vabastuste summa kuludes eraldi eelarvestatud ja vabastuste hulk ei vähenda lasteasutuse eelarvetulusid).

Olulises osas toimub omavahelisi tehinguid hallatavate asutuste poolt Viljandi Spordikeskuselt spordirajatiste rentimisega seoses (157 080 eurot). Nii tuludes kui ka kuludes kajastub õppetasude, toiduraha ja ringitasude vabastuste summa, mille osas arveldatakse linna haridusasutuste ja haridus- ja kultuuriameti vahel. Lasteaedade osas on õppetasu vabastused kokku summas 60 600 eurot ja toiduraha vabastused summas 22 152 eurot, huvikoolide osas ringitasude vabastused 5 800 eurot.

Tunnus	KULUD Omavahelise tehingu eelarverea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2021 eelarve kokku	sh 2021 omavahelised tehingud
551140	Kulud korrashoiule	Viljandi Linnahooldus, KVHA	295 863	500
<b>551140</b>	<b>Kokku</b>			<b>500</b>
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Huvikool	4 708	4 708
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Kesklinna Kool	21 083	17 200
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Kunstikool	1 794	1 794
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Lasteaed Karlsson	5 880	5 880
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Linnaraamatukogu	1 851	1 851
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Paalalinna Kool	14 357	13 380
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Päevakeskus	23 959	14 000
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Spordikool	167 827	154 288
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	15 120	15 120
<b>551180</b>	<b>Kokku</b>			<b>228 221</b>
55124	Tööde tellimine Linnahoolduselt	Viljandi Spordikeskus	52 536	8 000
<b>55124</b>	<b>Kokku</b>			<b>8 000</b>
55126	Tööde tellimine Linnahoolduselt	Viljandi Spordikeskus	18 748	6 000
<b>55126</b>	<b>Kokku</b>			<b>6 000</b>
55248	Ujumise algõpetuse kulud	Viljandi Kaare Kool	930	930
55248	Ujumise algõpetuse kulud	Viljandi Kesklinna Kool	10 310	6 510
55248	Ujumise algõpetuse kulud	Viljandi Paalalinna Kool	2 883	2 883
<b>55248</b>	<b>Kokku</b>			<b>10 323</b>
55251	Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	Viljandi Muusikakool	16 200	100
<b>55251</b>	<b>Kokku</b>			<b>100</b>
5526	Lasteaedade ja huvikoolide vabastused	Haridus- ja kultuuriameti juhataja	75 000	70 000
5526	Invatransport arvetega Päevakeskuselt	Sotsiaal ameti juhataja	16 550	5 000
5526	Lapsehoiuteenus puuetega lastele	Sotsiaal ameti juhataja	66 749	2 000
5526	Lasteturvakodu teenus Päevakeskuselt	Sotsiaal ameti juhataja	2 295	2 000
5526	Tugiisiku teenus Männimäe Lasteaias	Sotsiaal ameti juhataja	7 700	2 500
5526	Supiköögi teenus Päevakeskuselt	Sotsiaal ameti juhataja	1 300	1 000
5526	Lasteaedade toiduraha vabastused	Sotsiaal ameti juhataja	22 152	22 152
<b>5526</b>	<b>Kokku</b>			<b>104 652</b>
	<b>Kokku</b>			<b>357 796</b>

## Eelnõu menetlemine

Seletuskirjale on vastavalt Rahandusministeeriumi soovitudele lisatud ka [linna veebilehel avalikustatud](#) eelarve lühiülevaade.

2021. aasta linnaeelarve eelnõu II lugemine võiks toimuda jaanuaris 2021, selleks ajaks on selgunud aastavahetuse rahajääk, täpsustunud pooleliolevate objektide ja tööde üleminevad summad ning loodetavasti on Rahandusministeerium kinnitanud tasandus- ja toetusfondi eraldised.

### Volikogu töökorra § 35 alusel:

(1) Eelarve eelnõu muudatusettepanekule lisab selle algataja põhjendused ja arvestused kavandatavate muudatustega kaasnevate väljaminekute ja nende katteallikate kohta. Eelarve menetlemise käigus ei pea arvestama neid muudatusettepanekuid, mis suurendavad eelarve kulude kogusummat ja millele pole näidatud katteallikaid.

(2) Eelarve esimese lugemise lõpetamisel määrab volikogu esimees eelnõule muudatusettepanekute esitamise tähtpäeva, mis on hiljemalt üks tööpäev enne eelarve eelnõud teisel lugemisel menetleva volikogu istungi toimumise aega.

(3) Eelarve eelnõu teisel lugemisel volikogu istungi päeval muudatusettepanekuid ei tehta.

Seletuskirja koostaja

(allkirjastatud digitaalselt)

Marika Aaso

rahandusameti juhataja, 26. novembril 2020. a