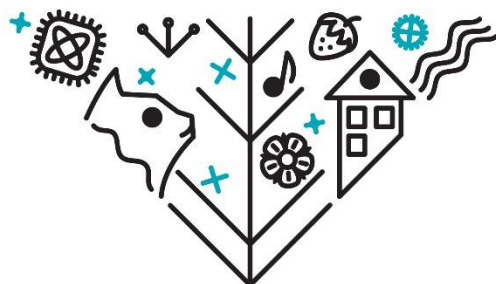


VILJANDI LINNA  
EELARVESTRAATEEGIA  
AASTATEKS 2020-2025



**Viljandi**

**Muudatused linnavolikogule menetlemise ajaks märgitud kollasega, lõplikus dokumendis märgistused eemaldatakse. II lugemiseks on uuendatud enamus tabeleid ja graafikuid.**

## Sisukord

1. Eelarvestrateegia koostamine .....	3
2. Majanduslik olukord.....	5
2.1. Majanduslik olukord riigis .....	5
2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas .....	7
2.3. Linnaeelarvest ja finantsvõimekusest.....	9
2.4. Eelarvestrateegia alused ja põhilised finantsnäitajad .....	14
3. Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud .....	15
3.1. Maksutulud.....	16
3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist .....	17
3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks.....	21
3.4. Muud tulud .....	22
4. Strateegiaperioodi põhitegevuse kulud.....	23
4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks.....	24
4.2. Muud tegevuskulud .....	26
4.2.1. Personalikulud .....	26
4.2.2. Majandamiskulud .....	28
4.2.3. Muud kulud .....	29
5. Strateegiaperioodi kulud arengukavaliste meetmete jaotuses .....	30
6. Investeermistegevus .....	31
7. Tegevuste reservnimekiri .....	35
8. Finantseerimistegevus .....	41
9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus .....	41
10. Tundlikkusanalüüs ja riskistsenaariumid .....	43
11. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris .....	45
12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel.....	46
12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia .....	46
12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti .....	47
12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel .....	49

## 1. Eelarvestrateegia koostamine

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandavate tegevuste finantseerimist. Arengukava koos eelarvestrateegiaga on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuse taotlemisel.

Viljandi Linnavolikogu algatas 28.05.2020 Viljandi linna arengustrateegia 2030+ ning Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia aastateks 2020–2025 ülevaatamise ja Viljandi Linnavalitsus moodustas selleks 08.06.2020 ajutise komisjoni. Arengudokumentide ülevaatamise eesmärgiks oli viia hetkeolukorra kirjeldus ja tulevikuprognosid vastavusse 2020. a kevadise eriolukorra mõjudega, tagades erinevate valdkondade tasakaalustatud ja jätkusuutliku arengu, määrata linna arengusuunad pikemaks perioodiks ning kokku leppida tegevused ja investeeringud lähiaastateks, lähtudes linna erinevate valdkondade hetkeolukorrast, suundumustest ja rahalistest võimalustest.

Ajutine komisjon pidas mitu koosolekut, investeeringuplaane ning muid arenguküsimusi arutati erinevatel koosolekutel. Juulis ja augustis koostasid linnaarengu spetsialist ning rahandusameti juhataja kokku eelarvete eest vastutajatelt laekunud info ja koostasid septembri alguseks arengudokumentide eelnõud. Eelarvestrateegia tabelid ja selgitused uuendati täies ulatuses. Eelarvestrateegia, arengustrateegia ja arengukava kinnitamise määruste eelnõude esimene lugemine toimus 2020. aasta septembrikuu linnavolikogus, oktoobris oli dokument avalikustamisel ja II lugemine toimub novembris 2020.

Lähtuvalt eelarvestrateegia koostamise aja keerulisest ja uudsest olukorrast kogu maailma majanduses on prognooside tegemine äärmiselt raske. Kevadise kogemuse najal teame, et sotsiaalmajanduslik olukord võib kardinaalselt muutuda päevade ja nädalatega. Eelarvestrateegia eelnõu II lugemise esitamise ajaks novembri algusel on järgnevate aastate majandusprognoosid tõenäoliselt täpsemad kui augustis 2020, samuti loodame, et riik on teinud otsuseid KOVide kriisijärgse rahastamise kohta – seega II lugemise eelnõus võib linna tulude ja kulude plaanides tulla ka olulisi muudatusi. I lugemise eelnõus on esitatud parim 2020. a augusti lõpu teadmiste tulude ning kulude prognoosidega, arvestades, et avalik sektor palkasid ei kärbi ja korrigeerida tuleb majandamiskulusid. Linnaeelarve 2021.-2025. aasta prognoosides kajastub 2020. a novembri alguse parim teadmine tulude ning kulude ja investeeringuobjektide kohta. Avalikustamisel tehtud ettepanekud on loetletud eelarvestrateegiaga koos menetletava arengukava II lugemise eelnõu seletuskirjas ning need ettepanekud, mida nii ajutine komisjon kui ka linnavalitsus heaks kiitsid, on kajastatud nii arengukavas kui ka eelarvestrateegias.

Eelarvestrateegia tuleb koostada vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta, kuid kuna eelarvestrateegiaga koos menetletava Viljandi linna arengukava periood on kuni aastani 2025, siis hõlmab ka eelarvestrateegia eelseisvat viit aastat. Põhjusel, et periood kestab aastani 2025, ei ole kohustuslik arengukava ja eelarvestrateegiat 2021. aastal üle vaadata, kuid vastavad otsused teeb linnavolikogu igal aastal eraldi.

Viljandi linna eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFSi)<sup>1</sup> § 20 nõuetele. Samuti lähtutakse koostamisel ja menetlemisel kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse<sup>2</sup> §-st 37 ning Viljandi Linnavolikogu 31.10.2014 määrusest nr 33 „Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, muutmise, menetlemise ja kinnitamise kord.“<sup>3</sup>

KOFSi § 20 lg 3 kohaselt esitatakse eelarvestrateegias kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, eelarvestrateegia koostamisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad eelarveandmed ning selgitused. Finantsdistsipliini tagamise meetmetena tuleb eelarvestrateegias kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulem ning netovõlakoorumus, mõlema puhul

<sup>1</sup> Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus  
<https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv>

<sup>2</sup> Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/130122011056?leiaKehtiv>

<sup>3</sup> Määrus Riigi Teatajas [Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, muutmise, menetlemise ja kinnitamise kord](#)

eelneva aasta tegelik, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad näitajad.

KOFS näeb ette, et eelarvestrateegias tuleb eraldi välja tuua olulisemad investeeringuobjektid koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Tegevused ja investeeringud, mis arengukavaliselt on olulised, aga mis ületavad eelarvevõimalusi, kajastatakse reservnimekirjas – neid tegevusi tehakse, kui kavandatud tulud ületatakse. Reservnimekiri on toodud strateegia 7. peatükis.

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel<sup>4</sup> eelarveandmed strateegia perioodi kohta, mis on toodud käesoleva dokumendi 11. peatükis. Nimetatud tabelid tuleb hiljemalt 15. detsembriks Rahandusministeeriumile esitada.

2020. a tulpades on kajastatud rahandusameti koostatud prognoos 2020. a eelarve täitmise kohta, mitte kehtiv eelarve, sest nii nõuab otseselt KOFS § 20 lg 3: kajastatakse jooksva aasta eeldatavad tulud ja kulud – eesmärgiks on, et strateegias oleksid kirjas võimalikult realistlikud aastalõpu andmed.

KOFSi kohaselt võikski arvandmete osa piirduda viimases peatükis esitatud koondtabelitega, linnavalitsus dokumendi koostajana peab tulude ja kulude täpsemat avamist siiski vajalikuks.

Strateegia koostamisele eelneva aasta (2019) andmed on toodud ainult viimases peatükis, riigile esitatavates kohustuslikes tabelites. Strateegiaperioodi tulude ja kulude eelarveid selgitavates tabelites 2019. a andmeid pole, et tagada tabelite mahtumine leheküljele, samuti on strateegia puhul koostajate hinnangul olulisem tulevikuvaade kui minevik.

Vastavalt KOFSile jagatakse eelarves ja seega ka eelarvestrateegias tehingud järgmisteks osadeks:

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

KOFSis sätestatud nõuete kohaselt tuleb strateegias planeerida eelarved ka omavalitsuse sõltuva üksuse kohta, aga Viljandi linna konsolideerimisgruppi strateegia koostamise ajal kuuluvad ettevõtted, AS Viljandi Veevärk ja SA Viljandimaa Hoolekandekeskus ei ole eeldatavasti aastatel 2021-2025 linna sõltuvaks üksuseks<sup>5</sup>. Kui linnavolikogu otsustab SA Viljandimaa Hoolekandekeskus likvideerida ja tuua tegevuse üle linna hallatavale asutusele, siis kajastatakse 2021. a eelarves nii asutuse tulud kui kulud, kuid see teave ei ole veel käesoleva dokumendi koostamise ajal teada. Kui tegelike andmete alusel peaks strateegiaperioodi aastatel siiski selguma, et **tütarettevõtted** on sõltuvad üksused, siis ei muuda see strateegiat kehtetuks, muutuvad vaid tegeliku netovõlakooormuse arvestamise sisendid konkreetse aasta lõpus.

Viljandi linna eelarve on aastast 2017 tekkepõhine ja tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Strateegiaperioodi eelarve koostamisel on aluseks Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määrus nr 83 „Viljandi linna finantsjuhtimise kord“<sup>6</sup>. Eelarvestrateegias on aastate 2020-2025 eelarved planeeritud lähtuvalt majandusprognoosidest, investeeringuplaanidest, koalitsioonilepingust ja arengukavas kajastatavatest tegevustest ning eesmärkidest.

<sup>4</sup> Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005>

<sup>5</sup> Sõltuv üksus – raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksustelt, riigilt, muudelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest, või on saanud toetust või renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10% vastava aasta põhitegevuse tuludest.

<sup>6</sup> Määrus Riigi Teatajas [Viljandi linna finantsjuhtimise kord](#)

Kõik näitajad on eelarvestrateegia tabelites toodud eurodes, kui pole kirjas teisiti.

## 2. Majanduslik olukord

2020. a augusti lõpus, kui eelarvestrateegia I lugemise eelnõu koostati, oli kõige värskema majandusprognoosi koostaja Swedbank. Enne II lugemise eelnõu koostamist on mõned majandusprognoosid lisandunud, kuid nendes kajastatu ei erine oluliselt Swedbanki omast. Seepärast on käesolevas peatükis ja alapeatükis 2.1 majandusliku olukorra kirjelduses aluseks võetud ning tsiteeritud just seda dokumenti.<sup>7</sup> Ka linna tulumaksuprognoosi tegemisel on tuginetud eelmainitud prognoosile.

Koroonaviirus ei ole kahjuks meie seast veel kadunud. Mitmetes riikides on juhtumite arv taas kasvamas ning ebakindlus viiruse edasise leviku osas tähendab seda, et kuigi majandus on viimastel kuudel hakanud taastuma, seisab see endiselt hapral pinnal. Oma prognoosis arvestab Swedbank, et viirusest tingitud ebakindlus jääb sel aastal püsima ning alles järgmisel aastal hakkab majandus kiiremas tempos kasvama.

Maailmamajandus näitab paranemise märke peale laastavat teist kvartalit, kuid olulist taastumist see sel aastal ei too, kuna viiruse leviku oht on endiselt üleval. Paljud ettevõtted kannatavad nõrga nõudluse tõttu ning majapidamised on ebakindlad tööturu edasise väljavaate suhtes, mis piirab kiiret taastumist. Teisel poolaastal on fookuses endiselt geopoliitilised pinged, USA presidendivalimised ja Brexiti läbirääkimised. Swedbanki prognoosi järgi langeb maailmamajandus sel aastal 3%, kuid pöördub järgmisel aastal 5% kasvule.

Prognoosi järgi langeb euroala majandus sel aastal 8% varasema 7% asemel. Ühtlasi ootame ka järgmisel aastal tugevamat majanduskasvu, st. 6% varasema 5% asemel. Taastumine tuleb aga ebauhtlane – paljud liikmesriigid on koroonakriisis saanud tugevasti kannatada, näiteks Hispaania, kuid on ka positiivsemaid näiteid – nende hulgas Saksamaa -, kel on õnnestunud kriisi mõjusid paremini ohjata. Saksamaa kiire taastumine võib omakorda avaldada positiivset mõju kogu ülejäänud Euroopale, sealhulgas Põhjamaadele ja Baltiriikidele, kus Saksamaa on oluline kaubanduspartner.

Balti riikide majanduslangus ei ole võrreldes ülejäänud Euroopaga olnud sügavam ning majanduse taastumine on kiire. Seetõttu on Swedbank võrreldes kevadise prognoosiga korrigeerinud Balti riikide selle aasta majanduslangust väiksemaks. Panga hinnangul langeb majandus Leedus sel aastal 1,7% ning Eestis ja Lätis 5%. Nii Rootsi kui Soome majandus langevad meie prognoosi järgi sel aastal samuti 5%.

Euroopa Liidus kokkulepitud taastepakett ja Euroopa Keskpanga äärmiselt toetav rahapoliitika, aga ka valitsuste tasandil vastuvõetud toetusmeetmed aitavad liikmesriikide majandustel taastuda. Euroopa Liidu taastepakett on ühtlasi väga oluline samm fiskaalpoliitika kujundamisel liidu tasandil ning see avaldab positiivset mõju kindlustundele. Meie hinnangul jätkab Euroopa Keskpank toetavat rahapoliitikat seni kuni see on vajalik ning seetõttu lähiajal intressimäärasid ei tõsta. Samuti ei muuda Föderaalreserv meie hinnangul lähitulevikus intressimäära ning jätkab tõenäoliselt varaostuprogrammiga.

### 2.1. Majanduslik olukord riigis

Majanduslangusest taastumine on Eestis toimunud kiiremini kui Swedbanki analüütikud veel mõni kuu tagasi ootasid, mistõttu on SKP langust varasemaga võrreldes väiksemaks korrigeeritud. Prognoosi järgi väheneb Eesti SKP sel aastal 5% ja järgmisel aastal kasvab 4,5%.

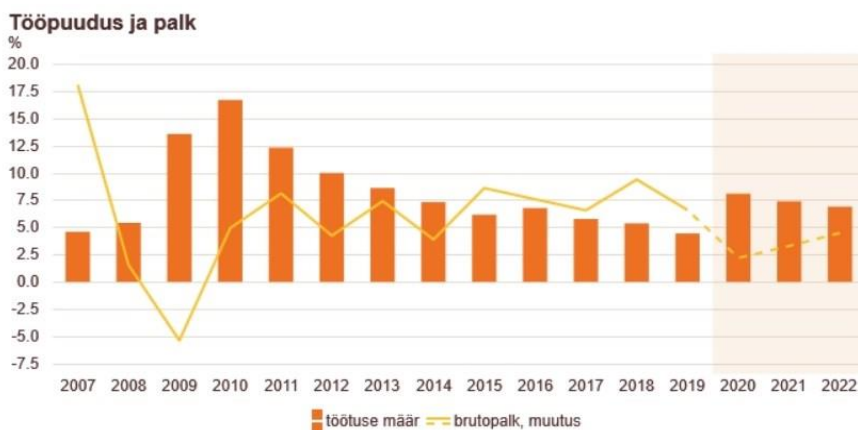
<sup>7</sup> Swedbanki analüüs 25.08.2020 <https://kukkur.swedbank.ee/analuusid/swedbanki-majandusprognoos-2>

Eesti majandusnäitajad halvenesid koroonakriisi eskaleerudes järsult. Kõige tugevamad langused jäid aga aprilli ja maisse. Juunis näitasid enamik majandusnäitajaid aga juba kas langusest taastumist – näiteks tööstussektori tootmismahd ja eksport – või isegi kasvu –näiteks jaekaubanduse müügimaht ja kaardimaksete käive. Ekspordis on teenustel läinud oluliselt halvemini, kui kaupade väljaveol. Juulis majanduslangusest taandumine jätkus ning riigieelarvesse laekunud maksud jõudsid pärast neli kuud kestnud vähenemist taas väikese kasvuni. Nõrgenenud välisnõudlus halvendab küll Eesti ekspordivõimalusi, kuid positiivne on see, et meie suurimate kaubanduspartnerite majanduslangus on tagasihoidlikum, kui Euroopas keskmiselt, eriti aga Lääne- ja Lõuna-Euroopa riikides, mida koroonaviiruse levik mõjutab rohkem. Suure löögi sellest kriisist on saanud meie turismi- ja meelelahutusektor. Väga tugevasti kukkunud välituristide arvu on aga negatiivne mõju eratarbimisele, kuna mitteresidentide kulutused on sellest olnud üle kümnendiku. Turismisektori, eelkõige aga just majutuse ja reisis teenuste, taastumine kriisist toimub ülejäänud majandusega võrreldes oluliselt aeglasemalt.

Kuigi Eesti erinevate sektorite kindlustunne on veel nõrk, on see juba tasapisi paranemas. Tööstussektori ootused tootmismahdade ja teenuste sektori ootused nõudluse kohta on muutunud oluliselt positiivsemaks. Seda ei saa aga veel öelda inimeste kindlustunde kohta, kes on koroonakriisi ajal oma säästusid suurendanud. Eraisikute hoiuste portfelli hakkas kasvama kohe pärast eriolukorra kehtestamist märtsis ja veel juuliski oli selle kasvutempo kiire. See aga tähendab suuremaid puhvreid võimalike riskide vastu. Lisaks inimeste nõrgenenud kindlustundele on hoiuste kasvu taga ka vähenenud tarbimine.

Tööpuudus kerkis teises kvartalis veel võrdlemisi vähe, vaid 7,1 protsendini. Ilma riigi toetuseta oleks tööpuudus ilmselt suurem – viiendik hõivatutest said töötasu hüvitist. Tööpuudus peaks teisel poolaastal mõõdukalt suurenema, kuna ebakindlus püsib, ekspordinõudlus on endiselt nõrk, turismi kõrghooaeg saab läbi ja palgatoetused ning maksepuhkused lõpevad. Teatud hulk ettevõtteid ei pea survele vastu ja peavad töötajaid koondama. Aasta kokkuvõttes peaks Swedbanki hinnangul tööpuudus ulatuma 8,1 protsendini. Järgmisel aastal majanduskonjunktuur pöördub ja majanduskasvu taastumine tähendab taas suuremat hõivet ja tööpuuduse vähenemist 7,4 protsendini.

Majandusraskused ja tööpuuduse tõus leevendavad palgasurvet. Swedbanki prognoosi järgi tõuseb keskmine brutopalk koos palgatoetusega sel aastal vaid 2,2%. Järgmisel aastal majanduskasvu hoogustudes kiireneb palgakasv 3,3 protsendini. Majapidamiste olukorda leevendab hinnakasvu peatumine – keskmine tarbimiskorv sel aastal ei kalline. Hindu mõjutavad vähenenud nõudlus, madal nafta hind, üüri hinna langus ning aktsiisimäärade langetamine. 2021. aastal tõusevad hinnad vaid 1,1 protsendi võrra. Hinnatõus taastub järgmisel aastal majandusaktiivsuse hoogustumise ja koroonakriisi vaibumise tõttu. Ka aktsiisimaksude langetamise negatiivne mõju hindadele on väiksem kui aastal 2020.



Allikad: Swedbank Research & Macrobond



Eesti majanduse üldine olukord ja eeldatavasti ka SKP (teise kvartali SKP ei ole Swedbanki prognoosi avaldamise ajaks veel avaldatud) liikusid praeguses kriisis madalaimale tasemele oluliselt kiiremini kui 2008-2009. aastate majanduslanguse ajal. Kui toona võttis see aega ligi kaks aastat, siis praegu vaid kolm kuud ja SKP puhul vaid kaks kvartalit. Nii peaks kriisist väljumine tulema ka oluliselt kiirem.

Kui eelmise majanduslanguse järel ületasime me kriisieelse kõrgeima taseme alles 8,5 aastaga, siis nüüd ligi 2,5 aastaga ehk praeguse kriisi eelse kõrgeima taseme, mis oli möödunud aasta neljandas kvartalis, peaksime prognoosi põhistsenaariumi järgi ületama 2022. aasta teises kvartalis.

Swedbanki hinnangul jäi majanduslanguse põhi küll käesoleva aasta teise kvartalisse, kuid sel aastal Eesti majandus veel kasvuni ei jõua. Põhistsenaariumi järgi parandab aga järk-järgult kosuv välisnõudlus järgmisel aastal rohkem ekspordivõimalusi, kindlustunde tõus suurendab nii tarbimist kui ka investeringuid ning valitsuse toetusmeetmed ja stimuleerivam fiskaalpoliitika aitavad kaasa majanduskasvu taastumisele. Riigi tellimustel on majanduskasvu ergutamiseks praegu eriliselt oluline osa. Samas on võrdlemisi suur risk, et Eesti majanduse kriisist väljumist võib pidurdada koroonaviiruse leviku laienemine.“

### Peamised majandusnäitajad, 2019-2022

Aastane kasv % (kui pole märgitud teisiti)	2019	2020P	2021P	2022P
SKP reaalkasv	4.4	-5.0 (-7.0)	4.5 (5.0)	3.0
Eratarbimine	3.3	-4.5 (-6.0)	4.5 (6.0)	3.0
Valitsuse tarbimine	3.0	4.0 (4.0)	2.0 (2.0)	1.5
Investeeringud põhivarasse	13.8	-9.0 (-8.0)	8.0 (8.0)	4.5
Kaupade ja teenuste eksport	5.2	-8.0 (-11.0)	6.0 (6.0)	3.5
Kaupade ja teenuste import	3.9	-9.5 (-10.0)	7.0 (7.0)	4.0
SKP nominaalkasv	7.7	-4.5 (-5.5)	6.1 (7.1)	5.6
SKP, mld eurot (jooksevhindades)	28.0	26.8 (26.5)	28.4 (28.4)	30.0
THI	2.3	-0.2 (0.4)	1.1 (1.3)	2.0
Töötuse määr (% tööhõivest)	4.4	8.1 (9.5)	7.4 (7.7)	6.9
Tööhõive	1.0	-4.2 (-5.9)	1.4 (2.5)	1.2
Brutokuupalk	7.4	2.2 (0.5)	3.3 (2.1)	4.5
Kaupade ja teenuste saldo, % SKP-st	4.2	4.9 (2.7)	4.3 (2.1)	4.0
Jooksevkonto tasakaal, % SKP-st	2.8	3.9 (0.6)	3.3 (0.1)	2.9
Valitsussektori eelarve tasakaal, % SKP-st	-0.3	-5.4 (-9.5)	-3.5 (-3.5)	-1.5
Valitsussektori võlatase, % SKP-st	8.4	13.8 (17.9)	17.3 (21.4)	18.8

Eelmine prognoos sulgudes

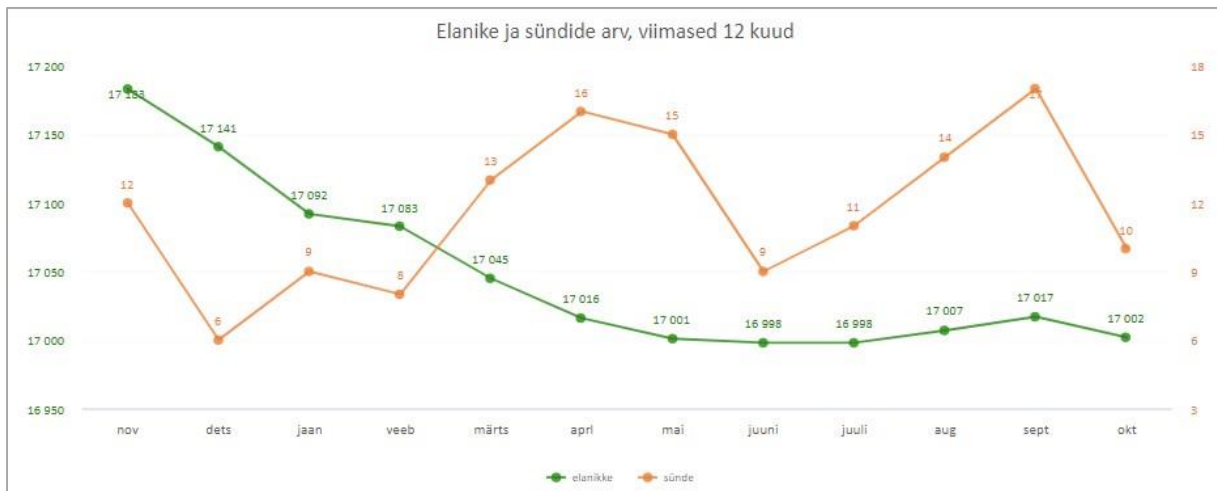
Allikad: Statistikaamet, Eesti Pank ja Swedbank Research

## 2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas

Viljandi linn, olles iseseisev kohaliku omavalitsuse üksus ja Viljandi maakonna keskus, soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda elamiseks, töötamiseks, õppimiseks ja vaba aja veetmiseks.

Linna pindala on 14,65 km<sup>2</sup>. Elanike arvu poolest on Viljandi suuruselt kuues linn Eestis. Viljandi demograafilist olukorda iseloomustab, nii nagu Eestit tervikuna, vähenev rahvaarv ja vananev rahvastik. Seisuga 31.10.2020. elas Eesti Rahvastikuregistri andmetel Viljandis 17 002 inimest.<sup>8</sup>

<sup>8</sup> Seisuga 31.12.2019 oli elanikke 17 092;  
31.12.2018 oli elanikke 17 602;  
31.12.2017 oli elanikke 17 758;  
31.12.2016 oli elanikke 17 958;  
31.12.2015 oli elanikke 18 111.



2019. aastal sündis 165 last, kelle registrijärgne elukoht on Viljandi linn (2018. aastal 178; 2017. aastal 149; 2016. aastal 155 ja 2015. aastal 190 last).

Viljandis oli seisuga 31.12.2019:

- tööealisi elanikke (19-64 aastat) 9531 (võrreldes 2018. aastaga -424);
- 65-aastaseid ja vanemaid elanikke 4039 (võrreldes 2018. aastaga -8);
- 18-aastaseid ja nooremaid elanikke 3522 (võrreldes 2018. aastaga -78).

Registreeritud töötute arv Viljandis püsis enne kriisi 300 piiril või alla selle, Eesti Töötukassa andmetel oli 2019. aasta lõpus 306 töötut, kelle registreeritud elukoht oli Viljandi linnas. Kriisiga seoses on töötute arv kasvanud, **01.11.2020. a oli töötuid 461.**<sup>9</sup>

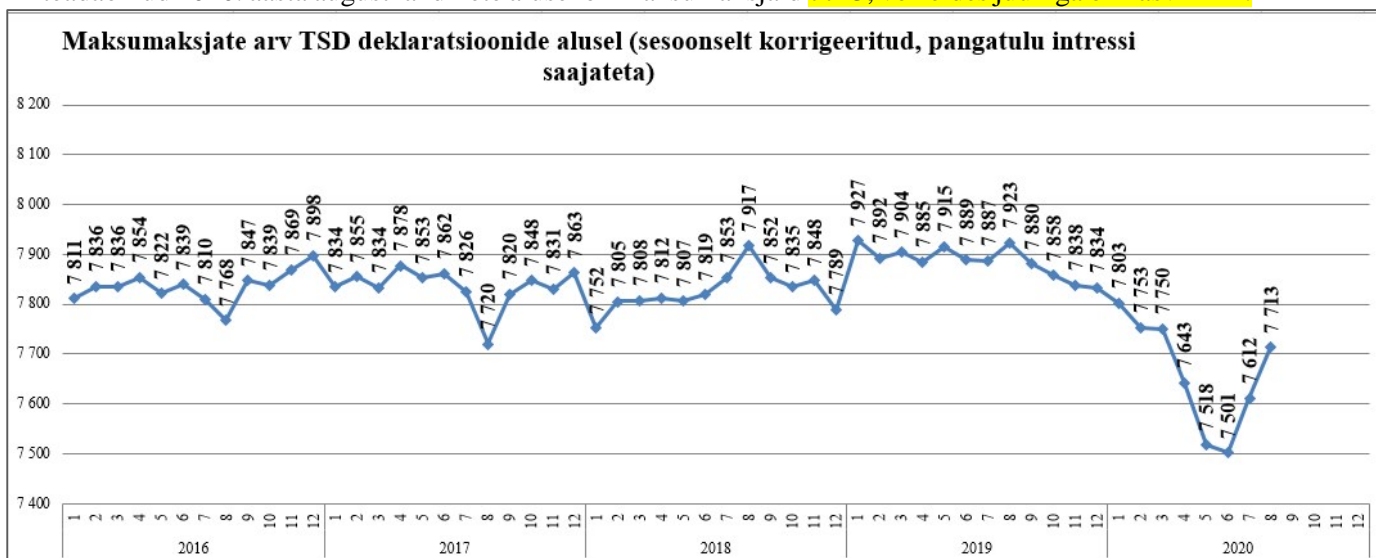


Allikas: Eesti Töötukassa

<sup>9</sup> Allikas Eesti Töötukassa <https://www.tootukassa.ee/content/tootukassast/paevane-statistika>

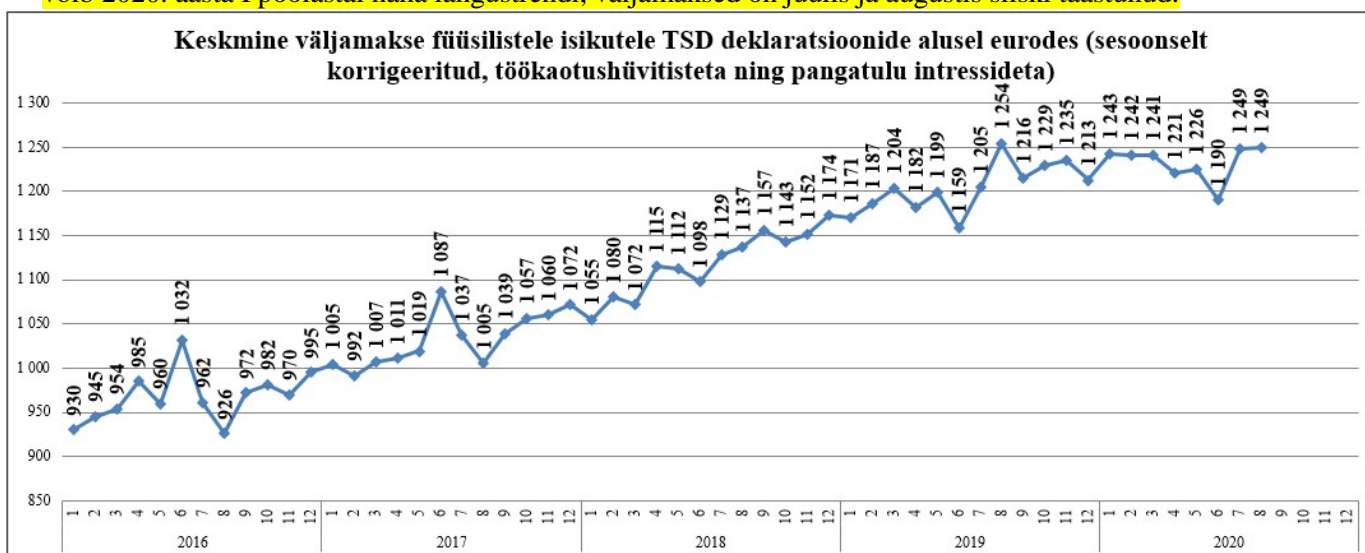


Viljandi linna maksumaksjate arv on viimastel aastatel olnud keskmiselt 7800 ja tõusis 2019. aastal mitmel kuul isegi üle 7900 piiri. Kriisiga seoses on toimunud langus ja eelnõu koostamise ajal teadaolnud 2020. aasta augusti andmete alusel oli maksumaksjaid 7713, võrreldes juuniga on kasv +212:



Allikas: Rahandusministeerium

Keskmine väljamakse maksumaksja kohta on viimastel aastatel Viljandi linnas kasvanud, kriisi mõjul võib 2020. aasta I poolastal näha langustrendi, väljamaksed on juulis ja augustis siiski taastunud:



Allikas: Rahandusministeerium

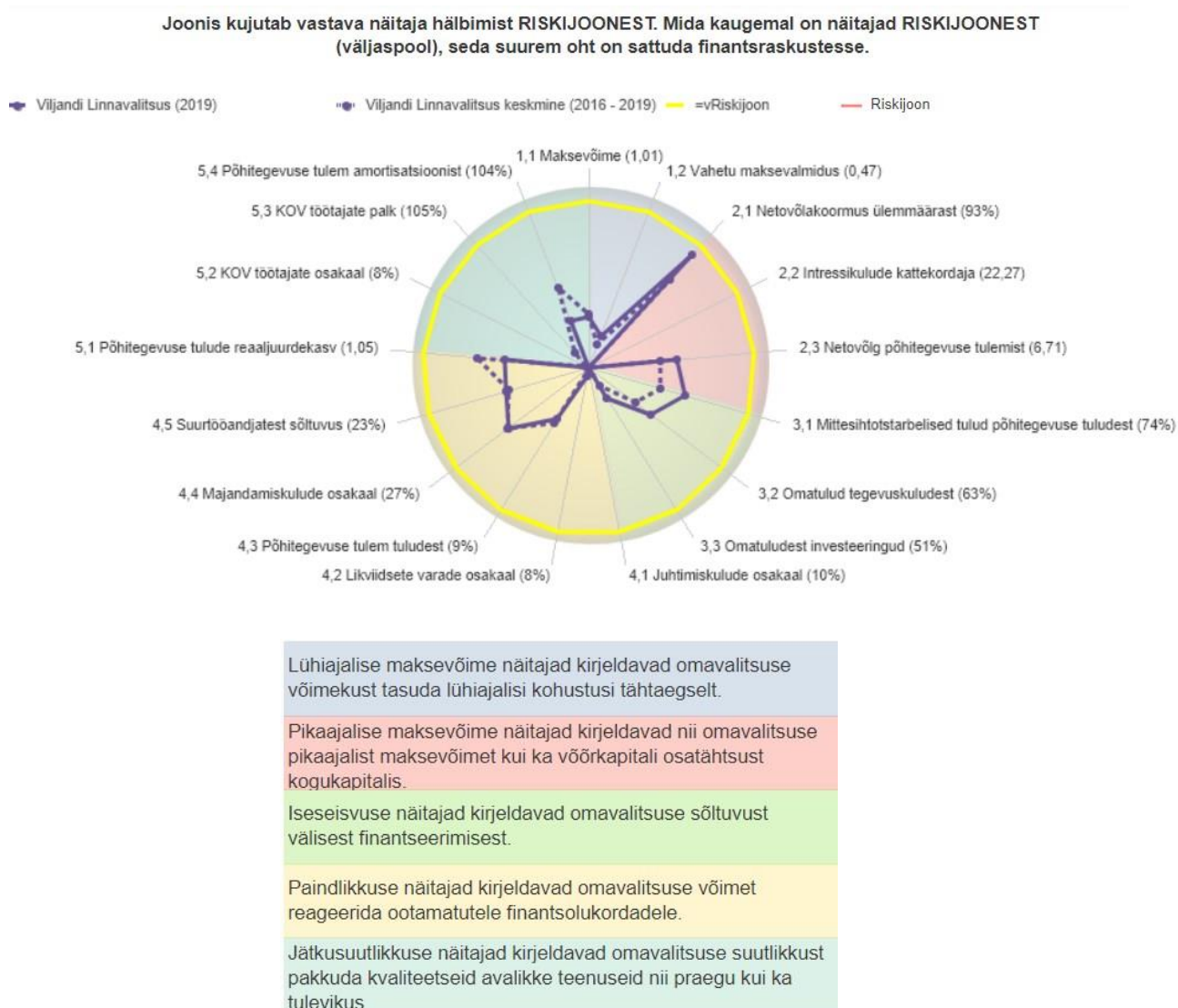
Põhjalik ülevaade eelnevate perioodide raamatupidamise andmetest kohalike omavalitsuste üksuste kohta (tekkepõhises arvestuses) on leitav saldoandmike infosüsteemi avalikust vaatest [saldo.fin.ee](http://saldo.fin.ee) riigipilve teenuse kaudu [riigiraha.fin.ee](http://riigiraha.fin.ee). Linna veebilehel on eelarveinfo grupeeritud aastate kaupa: <http://www.viljandi.ee/eelarve-ja-majandusaasta-aruanne>.

Erinevate valdkondade (haridus, majandus, keskkond jne) hetkeolukorra kirjeldus on toodud linna arengukavas.

### 2.3. Linnaelarvest ja finantsvõimekusest

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.

Rahandusministeerium koostab kohalike omavalitsuste finantsandmete alusel finantsvõimekuse radarit<sup>10</sup>, mille eesmärk on kirjeldada KOVide finantsseisundit ja nende jätkusuutlikkust. Finantsvõimekuse radari tabelis on võimalik valida kõikide Eesti KOVide andmeid. Eelarvestrateegia koostamise ajal olid kättesaadavad andmed 2019. ja eelnevate aastate kohta. Viljandi linna finantsvõimekuse radar<sup>11</sup> (esitatud alljärgnevalt) näitab, et kõik olulisemad linna finantsnäitajaid asuvad õigel pool riskipiiri (joonisel kollase ringi sees). Mida kaugemal (väljaspool) riskijoonest on näitajad, seda suurem oht on sattuda finantsraskustesse ja vastupidi. Radar näitab, et kõige lähemal riskijoonele on netovõlakooormuse määr, mis 2019. a lõpus oli 56,1%.



<sup>10</sup> KOVide finantsülevaated Rahandusministeeriumi koostatud riigiraha.fin.ee veebilehel:

<https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=riigiraha.qvw&lang=en-US&host=local&anonymous=true/>.

Viljandi linna kohta selekteeritud vaade:

[https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=DASHBOARD&select=CLEAR,1&select=AASTA,\(2019\)&select=ALLSEKTORID,\(51\)&select=UKSUSID,\(546101\)](https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=DASHBOARD&select=CLEAR,1&select=AASTA,(2019)&select=ALLSEKTORID,(51)&select=UKSUSID,(546101))

<sup>11</sup> Viljandi linna finantsradar aastate 2016-2019 kohta on leitav lingilt:

[https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=KOV\\_ELANIKUD&select=CLEAR,1&select=AASTA,\(2016|2017|2018|2019|2020\)&select=ALLSEKTORID,\(51\)](https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=KOV_ELANIKUD&select=CLEAR,1&select=AASTA,(2016|2017|2018|2019|2020)&select=ALLSEKTORID,(51))

Finantsvõimekuse radari näitajate kirjeldused:

Näitaja	Valem	Näitaja kirjeldus ja seos riskijoonega
<b>Lühiajaline maksevõime</b>		<b>Lühiajalise maksevõime näitajad kirjeldavad KOVi võimet tasuda lühiajalisi kohustusi tähtaegselt. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda suurem on oht, et KOVil võib tekkida raskusi lühiajaliste kohustuste täitmisega.</b>
maksevõime	käibevara ÷ lühiajalised kohustused	Näitaja kirjeldab KOVi võimet katta võlausaldajate lühiajalised nõuded käibevaraga. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi võimekus lühiajalisi kohustusi täita.
vahetu maksevalmidus	raha kassas ja pangakontodel ÷ lühiajalised kohustused	Näitaja kirjeldab, kui suure osa lühiajalistest kohustustest on KOV võimeline kohe tasuma. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi võimekus lühiajalisi kohustusi koheselt täita.
<b>Pikaajaline maksevõime</b>		<b>Pikaajalise maksevõime näitajad kirjeldavad nii pikaajalist maksevõimet kui ka võõrkapitali osatähtsust kogukapitalis. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi täiendava võõrkapitali kaasamise võimekus.</b>
netovõlakoorumus ülemmäärast	((võlakohustused – likviidsed varad) ÷ põhitegevuse tulud) ÷ KOV individuaalne netovõlakoorumuse ülemmäär	Näitaja kirjeldab KOVi kasutamata võõrkapitali kaasamise potentsiaali. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi täiendava võõrkapitali kaasamise võimekus.
intressikulude kattekordaja	põhitegevuse tuleml ÷ intressikulu	Näitaja kirjeldab KOVi võimet tasuda põhitegevuse tulemi arvelt intressikulud. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi täiendava võõrkapitali teenindamise võimekus.
netovõlg põhitegevuse tulemist	(võlakohustused – likviidsed varad) ÷ (põhitegevuse tuleml – intressikulu)	Näitaja kirjeldab, mitme aasta jooksul on KOV võimeline tasuma enda võlakohustused, kui netovõlg väheneb graafikujärgselt ja põhitegevuse tuleml ning intressikulu jäävad konstantseks. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi täiendava võõrkapitali kaasamise võimekus.
<b>Iseseisvus</b>		<b>Iseseisvus näitajad kirjeldavad sõltuvust välistest finantseerimisest. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda suurem on KOVi tulubaasi sõltuvus välistest rahastamisallikatest, mille puudumisel võimekus iseseisvalt hakkama saada võib sattuda ohtu.</b>
mittesihotstarbelised tulud põhitegevuse tuludest	(põhitegevuse tulud – saadud toetused (v.a tasandusfond)) ÷ põhitegevuse tulud	Näitaja kirjeldab, kui suure osa moodustavad mittesihotstarbelised tulud põhitegevuse tuludest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on KOVi tulubaasi sõltuvus välistest rahastamisallikatest.
omatulud tegevuskuludest	(tegevustulud – saadud toetused) ÷ tegevuskulud	Näitaja kirjeldab KOVi omatulude suhet tegevuskuludes. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on KOVi sõltuvus tegevuskulude rahastamisest välistest rahastamisallikatest.
omatuludest investeeringud	(investeeringukulud – põhivara soetuse toetus) ÷ investeeringukulud	Näitaja kirjeldab KOVi sõltuvust välistest rahastamisallikatest investeeringute ellu viimisel. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suuremal määral toetub KOVi taristu arendamine välistele rahastamisallikatele.
<b>Paindlikkus</b>		<b>Paindlikkuse näitajad kirjeldavad võimet reageerida ootamatutele finantsolukordadele. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda vähem on KOVil võimekust, et reageerida ootamatutele finantsväljakutsetele.</b>
juhtimiskulude osakaal	üldvalitsemise juhtimiskulud ÷ põhitegevuse tulud	Näitaja kirjeldab, kui suure osa moodustavad üldvalitsemise juhtimiskulud põhitegevuse tuludest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda ebaefektivsem on KOVi igapäevatöö korraldus.
likviidsete varade osakaal	likviidsed varad ÷ põhitegevuse kulud	Näitaja kirjeldab, kui suure osa põhitegevuse kuludest on KOV võimeline likviidsete varade arvelt katma. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on oht, et põhitegevuse tulude ootamatul vähenemisel puudub KOVil likviidsus, et enda põhitegevuse kulusid reservide arvelt katta.
põhitegevuse tuleml tuludest	põhitegevuse tuleml ÷ põhitegevuse tulud	Näitaja kirjeldab KOVi omafinantseerimisvõimekust ning peegeldab võimet reageerida ootamatutele finantsväljakutsetele. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda nõrgem on KOVi positsioon omavahenditest investeeringuid teostada ja ootamatutes finantsolukordades iseseisvalt hakkama saada.
majandamiskulude osakaal	majandamiskulud (v.a teenuste sisseostmisega seotud personalikulud) ÷ põhitegevuse tulud	Näitaja kirjeldab, kui suure osa moodustavad majandamiskulud põhitegevuse tuludest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda jäigem on KOVi põhitegevuse kulude struktuur ning põhitegevuse tulude ootamatul vähenemisel võib tekkida raskusi põhitegevuse kulude kiireks vähendamiseks, et reageerida ootamatutele finantsolukordadele.

Näitaja	Valem	Näitaja kirjeldus ja seos riskijoonega
suurtöandjatest sõltuvus	10 suurimalt tööandjalt laekunud tulumaks ÷ kogu laekunud tulumaks	Näitaja kirjeldab KOVi tulumaksu laekumise sõltuvust üksikute ettevõtjate tegevusest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem osa KOVi maksumaksjatest saavad töötasu ühe tööandja käest, mis paneb tulubaasi suurde sõltuvusse üksikute tööandjate tegevusest.
<b>Jätkusuutlikkus</b>		<b>Jätkusuutlikkus näitajad kirjeldavad suutlikkust pakkuda kvaliteetseid avalikke teenuseid nii praegu kui ka tulevikus. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda suurem on oht, et KOV on pikas perspektiivis finantsiliselt jätkusuutmatu.</b>
põhitegevuse tulude reaaluurdekasv	$(\text{põhitegevuse tulud}_n \div \text{põhitegevuse tulud}_{n-1}) \div (\text{kaalutud keskmine (THI+EHI+keskmise palga kasvu indeks)})$	Näitaja kirjeldab põhitegevuse tulude reaaluurdekasvu. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda aeglasem on KOVi põhitegevuse tulude kasv võrreldes riiklike üldnäitajate kasvuga.
KOVi töötajate osakaal	$\text{KOVi (sh SA, MTÜ) valitsussektori töötajate arv} \div \text{maksumaksjate arv}$	Näitaja kirjeldab KOVi valitsussektoris töötavate maksumaksjate osatähtsus KOVi maksumaksjatest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi kui ettevõtluskeskkonna atraktiivsus ettevõtjate seas.
KOV töötajate palk	$50\% * \text{KOVi töötajate (v.a juhid) töötasu} \div (\text{väljamaksed füüsilistele isikutele} \div \text{maksumaksjate arv}) + 50\% * \text{KOVi töötajate (v.a juhid) töötasu} \div \text{KOV töötajate töötasu Eesti keskmine}$	Näitaja kirjeldab KOVi kõigi töötajate (v.a juhid) sissetulekute suhet KOVi elanike keskmisesse sissetulekusse ning kõigi Eesti KOV töötajate keskmisesse töötasusse. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on tööjõukulude tõstmise surve eelarves ning madalam konkurentsivõime tööturult ja teiste KOVide töötajate hulgast kõrge kvalifikatsiooniga spetsialiste värvata.
põhitegevuse tulema amortisatsioonist	$\text{põhitegevuse tulema} \div \text{amortisatsioon}$	Näitaja kirjeldab KOVi omafinantseerimisvõimekust olemasoleva vara seisundi säilitamiseks. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on oht, et väliste rahastamisallikate puudumisel ei suuda KOV omavahenditest vara asendusinvesteeringuid teostada.

Eesti kohalike omavalitsuste üldiseks probleemiks on väike finantsautonoomia. Viljandi linn kohaliku omavalitsusena sai 2019. aasta andmete alusel mõjutada vaid 14% oma põhitegevuse tuludest (maamaks, reklaamimaks, teede- ja tänavate sulgemise maks, tulud kaupade ja teenuste müügist, muud tulud), 86% otsustati keskvalitsuse või toetuste andjate tasandil (füüsilise isiku tulumaksu eraldi KOVidele, saadavad toetused, vee erikasutustasu). Kohalikult kehtestatavad maksud (maamaks, reklaamimaks, teede- ja tänavate sulgemise maks) moodustasid vaid 1% Viljandi linna põhitegevuse tuludest.

Linna eelarvete info on leitav linna veebilehel: [www.viljandi.ee](http://www.viljandi.ee) – juhtimine – eelarve ja majandusaasta aruanded – vastavate aastate eelarved.

2020. aastal on linnaeelarve suuruseks vastavalt II lisaeelarve eelnõus kajastatule 33,4 miljonit eurot, millest investeerimistegevuse kulud moodustavad 8,7 miljonit eurot. Suuremad tööd on peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi, Tallinna ja Vaksali tänavate ning Lasteaed Kröllipesa Mängupesa õppehoone renoveerimised, lisaks viidi lõpule Järveotsa elamukvartali taristu I etapi ehitus. Linnaeelarve põhitegevuse tuludest ligi poole moodustab laekumine üksikisiku tulumaksust ja põhitegevuse kuludest üle poole moodustavad personalikulud.

2019. aasta lõpus oli linnakassas rahajääk 1,9 miljonit eurot, linna netovõlakoormus oli 56,1% ja ei ületanud riigi poolt lubatud 60% määra.

2018-2019 Viljandi linna eelarve täitmine tekkepõhiselt KOFSi nõuetele vastavas eelarvestruktuuris:

<b>EELARVE TÄITMINE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Põhitegevuse tulud</b>	<b>24 417 909</b>	<b>26 815 143</b>
* Maksutulud	12 967 616	14 127 335
* Kaupade ja teenuste müük	2 991 968	3 473 416
* Saadud toetused	8 404 287	9 181 399
* Muud tegevustulud	54 038	32 993
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>-22 160 185</b>	<b>-24 469 260</b>
* Tööjõukulud	-12 473 958	-13 842 058
* Majanduskulud	-7 058 604	-7 804 077
* Antud toetused	-1 564 657	-1 589 251
* Muud tegevuskulud	-1 062 966	-1 233 874
<b>Põhitegevustulem (omafinantseerimise võimekus)</b>	<b>2 257 724</b>	<b>2 345 882</b>
<b>Investeermistegevus</b>	<b>-3 630 218</b>	<b>-3 840 308</b>
* Põhivara soetus	-5 639 980	-6 786 859
* Põhivara müük	167 720	147 446
* Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	2 720 261	3 674 047
* Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-809 403	-444 911
* Osaluste soetus	0	-325 000
* Osaluste müük	0	0
* Muude aktsiate ja osade soetus	0	0
* Muude aktsiate ja osade müük	0	0
* Antud laenud	0	0
* Tagasilaekunud laenud	0	0
* Finantstulud ja finantskulud	-68 816	-105 031
<i>sh intressikulud</i>	-69 029	-105 319
<b>Eelarve tulem (ülejäák/puudujääk)</b>	<b>-1 372 494</b>	<b>-1 494 426</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>925 815</b>	<b>1 639 968</b>
Võetud laenud	2 421 892	7 945 285
Laenude tagasimaksud	-1 496 077	-6 305 317
Arvelduskrediit	0	0
<b>Muutus likviidsetes varades ("-" suurenes; "+" vähenes)</b>		<b>1 296 886</b>
<b>Muutus nõuetes ja muudes kohustustes</b>		<b>-1 442 428</b>
<b>Finantsdistsipliini tagamise meede</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Netovõlakoormus</b>	<b>10 738 221</b>	<b>15 038 738</b>
* Võlakohustused	13 907 258	16 910 889
<i>sh laenukohustused</i>	11 694 538	13 336 245
<i>sh tähtajaks täitmata kohustused</i>	0	0
<i>sh muud pikaajal võlad</i>	2 212 720	3 574 645
* Sh laenud sildfinantseerimiseks	0	0
* Likviidne vara	3 169 037	1 872 151
<i>sh raha ja pangakontod</i>	3 169 037	1 872 151
<i>sh osalused rahaturu- ja intressifondide aktsiates ja osaku</i>	0	0
<i>sh võlakirjad</i>	0	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>44,0%</b>	<b>56,1%</b>
<b>Rendikulud mittekatkestatav kasutusrent</b>	266 489	295 264
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (€)</b>	<b>15 145 280</b>	<b>16 089 086</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>62%</b>	<b>60%</b>
<b>Muud näitajad</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Põhivara amortisatsioon (€)	1 988 506	2 249 634
Põhitegevuse tulud/põhitegevuse kulud	1,10	1,10
Põhitegevustulem/amortisatsioon	1,1	1,0
Netovõlakoormus/põhitegevustulem	4,76	6,41
Põhitegevuse tulude muutus		9,8%
Põhitegevuse kulude muutus		10,4%

Allikas: Rahandusministeerium <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kohalikud-omavalitsused-haldusreform-maavalitsused/finantsulevaated>



## 2.4. Eelarvestrateegia alused ja põhilised finantsnäitajad

Eelarvestrateegia aluseks on järgmised eeldused:

- ✓ Majanduskriisi põhi oli 2020. a II kvartalis, edasi järgneb mõõdukas majanduskasv.
- ✓ Residendist füüsiliste isikute maksustatavast tulust laekub maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele alates 2020. aastast 11,96%. Maksumaksjate brutokuupalk kasvab 2021. aastal 3,3% ja 2022. aastal 4,5%. Maksumaksjate arv Viljandi linnas on 2020. aastal languses, aga pöörab 2021. aastal kasvule.
- ✓ Maamaksুমäär püsib 2020. aastast 2,5% maa maksustamishinnast.
- ✓ Uusi kohalikke makse vaadeldaval perioodil ei kehtestata.
- ✓ Antavates toetustes on 2021. aastal võrreldes 2020. a I lisaeelarvega kahanemine keskmiselt 4%, sealhulgas linna omavahenditest antavatel toetustel -10%. 2022. a summad on võrdsed 2021. a summadega, edasi on planeeritud mõõdukas kasv. Linnalt tasu saavate isikute palgamäärad on 2020-2022 võrdsed 2020. aasta algusel kinnitatuga. Alates 2023. aastast on palgafondidesse arvestatud 4,5% kasvu, sh töötasu miinimummääradele 5% aastas.
- ✓ Majandamiskulude osas on võrreldes 2020. a algse eelarvega 2021. aastaks iga-aastastes kuludes tehtud kärpeid, samas on ühekordsete ostude ja tegevuste jaoks lisatud reserve. 2022. a majandamiskulude maht jääb 2020. a ja 2021. a keskmisele tasemele ja aastatel 2023-2025 on majandamiskulude kasv 3-4% aastas.
- ✓ Prioriteetsed on sihtrahastusega investeringuobjektid ja netovõlakooormuse määr ei ületa strategiaperioodil lubatud piirmäärasid.

Eelarvestrateegia finantsnäitajad baseeruvad ülaltoodud eeldustel, valdkondlikult on eeldusi ja arvutuste aluseid avatud eelarvestrateegia vastavates peatükkides. Ülevaade tulu- ja kulugruppide prognoosidest on esitatud alljärgnevas tabelis:

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>26 815 143</b>	<b>27 353 516</b>	<b>27 561 470</b>	<b>28 106 623</b>	<b>29 445 791</b>	<b>30 687 675</b>	<b>31 820 402</b>
Maksutulud	14 127 335	14 479 902	15 077 530	15 798 562	16 533 231	17 231 510	17 959 464
sh tulumaks	13 989 837	14 313 902	14 911 530	15 632 562	16 367 231	17 065 510	17 793 464
sh maamaks	120 297	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000
sh muud maksutulud	17 200	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>3 473 416</b>	<b>3 227 369</b>	<b>3 161 381</b>	<b>3 105 418</b>	<b>3 586 207</b>	<b>3 872 024</b>	<b>4 027 321</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>9 181 399</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 310 559</b>	<b>9 190 643</b>	<b>9 314 354</b>	<b>9 572 141</b>	<b>9 821 618</b>
sh tasandufond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	6 549 938	6 529 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	845 367	642 293	616 955	443 453	330 410	335 384	315 606
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>32 993</b>	<b>14 559</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>24 469 260</b>	<b>24 619 048</b>	<b>25 971 572</b>	<b>25 578 727</b>	<b>26 594 928</b>	<b>27 253 085</b>	<b>28 380 599</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>1 589 251</b>	<b>1 870 187</b>	<b>1 783 403</b>	<b>1 800 041</b>	<b>1 851 162</b>	<b>1 884 023</b>	<b>1 923 478</b>
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>22 880 010</b>	<b>22 748 861</b>	<b>24 188 170</b>	<b>23 778 686</b>	<b>24 743 766</b>	<b>25 369 062</b>	<b>26 457 121</b>
sh personalikulud	13 842 058	14 218 111	14 545 975	14 467 575	15 109 279	15 653 541	16 397 161
sh majandamiskulud	8 947 093	8 511 805	9 428 849	9 090 766	9 406 143	9 477 175	9 811 615
sh muud kulud	90 859	18 945	213 345	220 345	228 345	238 345	248 345
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>2 734 468</b>	<b>1 589 898</b>	<b>2 527 896</b>	<b>2 850 863</b>	<b>3 434 590</b>	<b>3 439 803</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-3 840 308</b>	<b>-3 724 955</b>	<b>-3 297 970</b>	<b>-2 628 604</b>	<b>-4 683 095</b>	<b>-3 270 243</b>	<b>-2 682 250</b>
Põhivara müük	147 446	191 417	0	0	0	0	0
Põhivara soetus	-6 786 859	-7 897 859	-7 277 200	-3 218 333	-5 955 000	-4 530 000	-2 350 000
sh projektide omaosalus	0	-3 188 851	-3 058 007	-1 706 250	-4 423 750	-2 980 000	-2 350 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	3 674 047	4 709 008	4 219 193	1 512 083	1 531 250	1 550 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-444 911	-180 000	-110 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
Osaluste müük	0	250 000	0	0	0	0	0
Osaluste soetus	-325 000	-646 382	0	-666 667	0	0	0
Finantstulud	288	150	150	150	150	150	150
Finantskulud	-105 319	-151 289	-130 112	-135 837	-139 495	-170 393	-212 400
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-1 494 426</b>	<b>-990 487</b>	<b>-1 708 072</b>	<b>-100 708</b>	<b>-1 832 232</b>	<b>164 347</b>	<b>757 554</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 639 968</b>	<b>-420 294</b>	<b>1 348 016</b>	<b>115 125</b>	<b>1 490 556</b>	<b>420 674</b>	<b>-301 776</b>
Kohustuste võtmine (+)	7 945 285	871 667	2 320 000	1 710 000	3 140 000	2 790 000	2 400 000
Kohustuste tasumine (-)	-6 305 317	-1 291 961	-971 984	-1 594 875	-1 649 444	-2 369 326	-2 701 776
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-1 296 886</b>	<b>1 068 436</b>	<b>-2 476 152</b>	<b>14 417</b>	<b>-341 676</b>	<b>585 021</b>	<b>455 778</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>-1 442 428</b>	<b>2 479 217</b>	<b>-2 116 096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



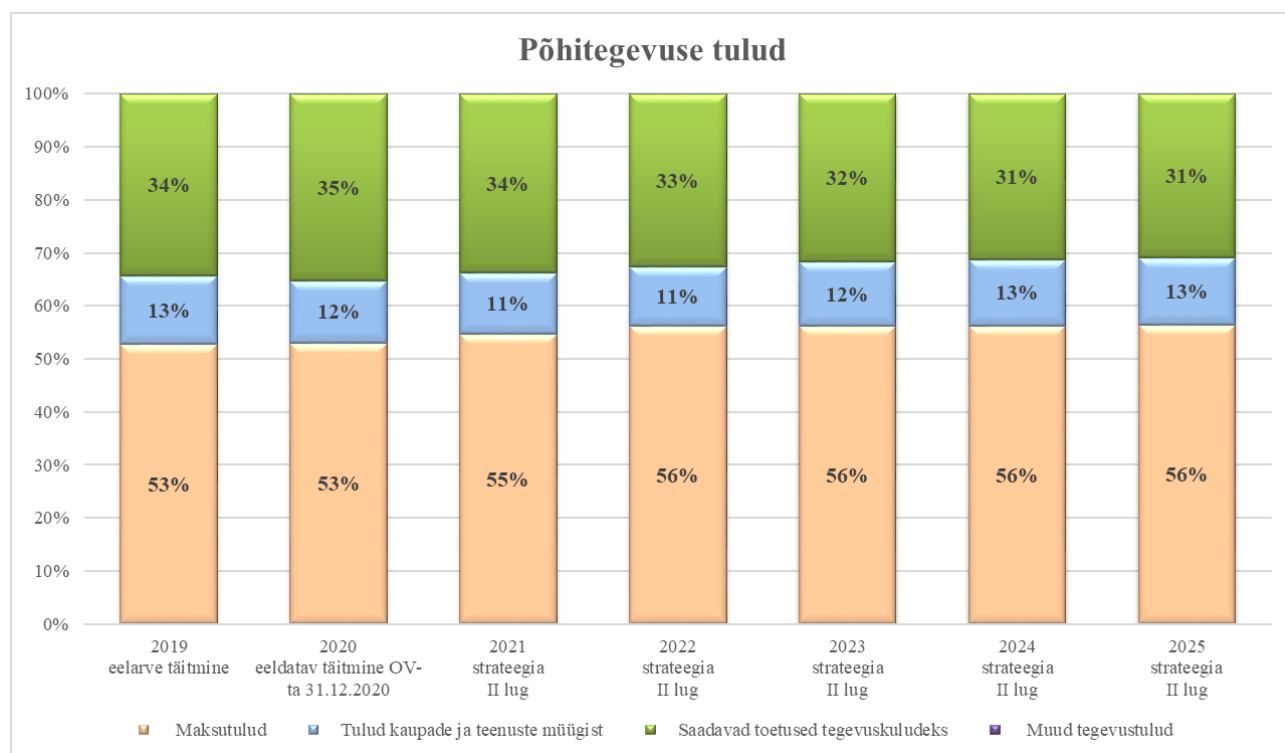
### 3. Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulud jaotuvad neljaks eelarveosaks:

- ✓ üle poole tuludest moodustavad maksutulud;
- ✓ saadavate toetuste hulgas on suurimaks riigi tasandus- ja toetusfondi eraldised;
- ✓ tulud kaupade ja teenuste müügist sisaldavad mh haridusteenuste müüki teistele omavalitsustele;
- ✓ muude tegevustulude osas on Viljandi linnal laekumine vee erikasutustasust.

Koondtabel põhitegevuse **tulude prognoosiga:**

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>26 815 143</b>	<b>27 353 516</b>	<b>27 561 470</b>	<b>28 106 623</b>	<b>29 445 791</b>	<b>30 687 675</b>	<b>31 820 402</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>14 127 335</b>	<b>14 479 902</b>	<b>15 077 530</b>	<b>15 798 562</b>	<b>16 533 231</b>	<b>17 231 510</b>	<b>17 959 464</b>
sh tulumaks	13 989 837	14 313 902	14 911 530	15 632 562	16 367 231	17 065 510	17 793 464
sh maamaks	120 297	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000
sh muud maksutulud	17 200	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>3 473 416</b>	<b>3 227 369</b>	<b>3 161 381</b>	<b>3 105 418</b>	<b>3 586 207</b>	<b>3 872 024</b>	<b>4 027 321</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>9 181 399</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 310 559</b>	<b>9 190 643</b>	<b>9 314 354</b>	<b>9 572 141</b>	<b>9 821 618</b>
sh tasandusfond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	6 549 938	6 529 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	845 367	642 293	616 955	443 453	330 410	335 384	315 606
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>32 993</b>	<b>14 559</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>



Eelarvestrateegias on tulude ja kulude summad kajastatud ilma omavaheliste tehinguteta, sest eelarvestrateegia tabelid tuleb riigile sel moel esitada. Omavahelised tehingud on linna hallatavate asutuste ja ametite vahelised ostud ja müügid (näiteks Spordikeskus rendib Paalalinna koolile viihalli või lasteaed rendib Sakala Keskuselt ruume). Omavahelised tehingud on kajastatud linnavalitsuse kinnitatavates alaeelarvetes, volikogu tasandi koondeelarvetabelites neid kajastada ei tohi.

### 3.1. Maksutulud

Tulumaks moodustab 2020. aasta näitel linna põhitegevuse tuludest 53%, maksutuludest aga ligi 99%, kusjuures maamaksu osakaal on orienteeruvalt 1% ja ülejäänud maksudel 0,1% maksutuludest.

Eelarvetulude prognoosimisel on tulumaksu osas lähtutud järgnevalt:

- ✓ üksikisiku tulumaks on linna peamine tuluallikas ning selle osakaal põhitegevustulude eelarves jääb ka prognoosiperioodi lõpus üle 50%.
- ✓ aastal 2019 oli vastavalt tulumaksuseadusele<sup>12</sup> tulumaksu omavalitsusele eraldamise protsent 11,93 ning alates 2020. aastast muutumatuna 11,96%.
- ✓ aastatel 2020-2025 on linna maksumaksjate keskmine arv prognoositud peale kriisi mõõdukalt kasvama;
- ✓ aastatel 2020-2025 on linna maksumaksjate keskmine väljamakse prognoositud mõõduka kasvuga, mis on võrreldav augustis 2020 Swedbanki poolt prognoositud Eesti keskmise brutotasu kasvuga.

Linnale eraldatava üksikisiku tulumaksu arvestuse aluseks **olevad andmed**:

Näitaja	2018 tegelik	2019 tegelik	2020 algne eelarve	2020 I lisa- eelarvega	2020 eeldatav	2021	2022	2023	2024	2025
Maksumaksjate arv	7 825	7 886	7 890	7 400	7 670	7 750	7 790	7 810	7 830	7 850
Maksumaksjate arvu muutus	0%	0,8%	0,1%	-6,2%	-2,7%	1,1%	0,5%	0,3%	0,3%	0,3%
Väljamaksed füüsilistele isikutele	107 295 647	114 220 824	123 936 120	111 621 600	115 970 400	121 046 940	127 146 925	133 847 029	139 557 379	145 510 401
Sissetulek inimese kohta kuus	1 143	1 207	1 309	1 257	1 260	1 302	1 360	1 428	1 485	1 545
Sissetuleku kasv	9,56%	5,63%	8,5%	4,1%	4,4%	3,3%	4,5%	5,0%	4,0%	4,0%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	6,24%	6,24%	6,2%	2,2%	4,0%	3,3%	4,5%	5,0%	4,0%	4,0%
Muude kriteeriumite mõju	0,8%	2,7%	2,6%	2,6%	3,2%	3,0%	2,8%	2,2%	2,2%	2,2%
<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>	<b>15 632 562</b>	<b>16 367 231</b>	<b>17 065 510</b>	<b>17 793 464</b>
Tulumaksu laekumise kasv	11,2%	9,0%	8,8%	-2,1%	2,3%	4,2%	4,8%	4,7%	4,3%	4,3%
Tulumaksu eraldamise %	11,86%	11,93%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%
Muutus eelneva aastaga	1 288 081	1 158 838	1 225 263	-296 247	324 065	597 629	721 031	734 669	698 279	727 954

Maamaks - strateegiaperioodil tulude planeerimisel võimalike muutustega maa maksustamishinnas ei arvestata, maamaksuäär on 2,5%.

Muud kohalikud maksud Viljandi linnas on reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerivad maksukorralduse seadus ning linnavolikogu maksumäärused. Prognoosiperioodil muude maksude laekumise kasvu ei planeerita, parkimistasu laekumist ei planeerita.

<sup>12</sup> Tulumaksuseaduse § 5: <https://www.riigiteataja.ee/akt/119032019106?leiaKehtiv>

### 3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Selles eelarvegrupis kajastatakse tulud alusharidusteenuse, haridusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistele omavalitsustele, lasteaedade toiduraha ja õppekulude summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikoolide ringitasud. Tulud kaupade ja teenuste müügist on ka linna üüritulud ning laekumine hooldusravi eest, samuti muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest.

Tulude prognoosimisel on lasteaedade õppekulude eest laekumises arvestatud suurenemisega seoses töötasu miinimummäära eeldatava kasvuga alates 2023. aastast 5% aastas. Vastavalt Viljandi Linnavolikogu poolt kehtestatud korrale<sup>13</sup> on lasteaedade õppekulu suurus olenevalt lasteaiast 12 või 13% konkreetse aasta töötasu miinimummäärast (2020. aastal seega 69,96 või 75,79 eurot kuus), lapsevanematel on õigus ühe kuu eest aastas mitte tasuda, kui laps lasteaias ei käi ning samuti on kehtestatud reeglid toiduraha ning kohatasu maksmisest vabastamise kohta.<sup>14</sup>

Lasteaedade toidukulu laekumises on vähenemine 2021. aasta sügisest, mil koalitsioonilepingule vastavalt rakendub tasuta hommikusöök, tulud vähenevad u 14 000 eurot 2021. aastal ja u 41 000 eurot aastas alates 2022. aastast, hommikusöögi arvestuslik maksumus on 30 senti. 2020. aastal on lapsevanema poolt tasutav maksumus kolme toidukorra eest 1,50 eurot, toitlustajale maksab linn 2,50 eurot. Toidukulu laekumises, sh toidupäeva maksumuses strategiaperioodil muid muudatusi planeeritud ei ole.

Huvikoolide ringitasude kasv on nagu kehtivas arengukavas nii ka käesolevas eelnõus planeeritud 2020., 2022., ja 2024. aasta sügisesse (arvestuslikult +5 eurot iga ringitasu kohta, kokku täiendavad tulud 2020. aastal 4 kuu eest 33 000 eurot, 2021. aastal 9 kuu eest 74 000 eurot).

Õiguste müügis kajastub muuhulgas hoonestusõiguste müügitulu Järveotsa elamukvartali I ja II etapist.

Majandustegevuse omatulud on aastatel 2020-2025 omavaheliste tehinguteta prognoositud **järgnevalt:**

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
3202-Muud riigilõivud ehitusload	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
3203-Muud riigilõivud kasutusload	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest	300	300	300	300	300	300	300
3207-Riigilõiv Ühistranspordiseaduse alusel	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 842 465	1 657 275	1 858 641	1 894 405	1 975 452	2 058 743	2 167 174
3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest	99 903	54 096	92 636	94 655	96 774	98 999	101 336
3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	469 779	425 274	527 699	607 295	637 436	669 600	695 088
3224-Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	344 417	344 417	358 576	345 234	362 716	380 852	399 894
3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	74 161	74 161	74 161	74 161	74 161	74 161	74 161
3229-Tulud üldvalitsemisest	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500
3232-Tulud muudelt majandusaladelt	1 600	1 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
3233 Üüritulud varadelt	13 768	13 768	13 768	13 768	13 768	13 768	13 768
3237-Õiguste müük, sh hoonestusõigused	337 978	637 978	213 500	53 500	403 500	553 500	553 500
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>3 202 871</b>	<b>3 227 369</b>	<b>3 161 381</b>	<b>3 105 418</b>	<b>3 586 207</b>	<b>3 872 024</b>	<b>4 027 321</b>

Järgnevalt on kajastatud tulu liike täpsustavad tabelid.

<sup>13</sup> Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses <https://www.riigiteataja.ee/akt/402052019026?leiaKehtiv>

<sup>14</sup> Koolieelse lasteasutuse toidu- ja õppekulu arvestamise, maksmise ja soodustuse taotlemise kord <https://www.riigiteataja.ee/akt/410112018017>



Haridusalaste teenuste müügitulud:

Klassifikaator	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	eelarve OV- ta 10.02.2020	eeldatav täitmine OV-ta	strateegia II lug	strateegia II lug	strateegia II lug	strateegia II lug	strateegia II lug
<b>3220-Tulud haridusalasest tegevusest</b>	<b>1 842 465</b>	<b>1 657 275</b>	<b>1 858 641</b>	<b>1 894 405</b>	<b>1 975 452</b>	<b>2 058 743</b>	<b>2 167 174</b>
<b>Vanemate poolt kaetav osa õppekuludes</b>	<b>613 730</b>	<b>500 530</b>	<b>615 336</b>	<b>613 730</b>	<b>644 417</b>	<b>676 637</b>	<b>710 469</b>
Viljandi Kesklinna Lasteaed	188 402	152 832	188 802	188 402	197 822	207 713	218 099
Viljandi Lasteaed Karlsson	101 372	81 846	101 372	101 372	106 441	111 763	117 351
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	202 045	168 539	202 445	202 045	212 147	222 755	233 892
Viljandi Lasteaed Männimäe	121 911	97 313	122 717	121 911	128 007	134 407	141 127
<b>Ringitasud Huvikool, Kunstikool, Muusikakool</b>	<b>179 644</b>	<b>147 944</b>	<b>208 685</b>	<b>231 071</b>	<b>251 821</b>	<b>268 421</b>	<b>289 171</b>
Viljandi Huvikool	62 700	49 700	70 624	80 410	89 410	96 610	105 610
Viljandi Kunstikool	36 266	26 066	41 410	45 810	50 560	54 360	59 110
Viljandi Muusikakool	80 678	72 178	96 651	104 851	111 851	117 451	124 451
<b>Vanemate poolt kaetav toiduraha</b>	<b>161 032</b>	<b>125 968</b>	<b>144 069</b>	<b>136 403</b>	<b>136 403</b>	<b>136 403</b>	<b>136 403</b>
Viljandi Kesklinna Lasteaed	51 096	40 174	45 771	42 339	42 339	42 339	42 339
Viljandi Lasteaed Karlsson	26 010	20 315	23 269	22 493	22 493	22 493	22 493
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	55 934	44 646	49 956	42 287	42 287	42 287	42 287
Viljandi Lasteaed Männimäe	27 992	20 833	25 073	29 283	29 283	29 283	29 283
<b>Haridusteenust teistele KOVidele</b>	<b>746 257</b>	<b>746 257</b>	<b>746 257</b>	<b>768 645</b>	<b>809 832</b>	<b>850 324</b>	<b>898 945</b>
Alusharidusteenust teistele KOVidele	92 070	92 070	92 070	94 832	99 574	104 552	109 780
Muud tulud haridusalasest tegevusest	9 491	11 113	11 991	9 491	9 491	9 491	9 491
Ruumide üür	40 241	33 393	40 233	40 233	23 914	12 914	12 914
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>1 842 465</b>	<b>1 657 275</b>	<b>1 858 641</b>	<b>1 894 405</b>	<b>1 975 452</b>	<b>2 058 743</b>	<b>2 167 174</b>

Lasteaedades ja huvikoolides on 2020. aastal laekumised väiksemad, sest lapsevanemad vabastati märtsist maini tasude maksmisest, kui lapsed lasteaias või huvikoolis ei käinud.

Tulud hallatavate asutuste poolt esitatavate arvete alusel on seotud laste ja õpilaste arvudega haridusasutustes. Järgnevalt on toodud andmed seisuga 10.10.2020, strateegiaperioodil on need aluseks:

Haridusasutus	Laste arv oktoobris 2020	sh Viljandi linna registris	sh teiste KOVide registris	Ühe koha puhaskulu aastas eurodes*	Ühe koha puhaskulu kuus eurodes*
Viljandi Jakobsoni Kool	669	510	159	1 214	101
Viljandi Kesklinna Kool	773	635	138	1 075	90
Viljandi Paalalinna Kool	458	386	72	1 556	130
Täiskasvanute Gümnaasium	287	78	209	170	14
Viljandi Kaare Kool	81	54	27	3 178	265
<b>Kokku koolides õpilasi</b>	<b>2 268</b>	<b>1663</b>	<b>605</b>		
<b>Kokku koolides linnast ja mujalt</b>		<b>73%</b>	<b>27%</b>		
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	317	304	13	4 624	385
Viljandi Kesklinna Lasteaed	253	243	10	4 264	355
Viljandi Lasteaed Karlsson	145	145	0	3 361	280
Viljandi Lasteaed Männimäe	190	179	11	4 868	406
<b>Kokku lasteaiad</b>	<b>905</b>	<b>871</b>	<b>34</b>		
<b>Kokku lasteaiades linnast ja mujalt</b>		<b>96%</b>	<b>4%</b>		
Viljandi Muusikakool	283	203	80	1 992	221
Viljandi Huvikool	349	272	77	744	82
Viljandi Spordikool	828	569	259	730	81
Viljandi Kunstikool	217	176	41	717	80
<b>Kokku huvikoolid</b>	<b>1677</b>	<b>1220</b>	<b>457</b>		
<b>Kokku huvikoolides linnast ja mujalt</b>		<b>73%</b>	<b>27%</b>		

\*Asutuse põhitegevuse eelarve kulud koos tsentraliseeritud IT-kuludega miinus asutuse põhitegevuse tulud pluss amortisatsioonikomponent (konkreetses haridusasutuses põhivara amortisatsioon aastas/kuus).

Kultuuri- ja kunstialase tegevuse tulud:

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 lisa- eelarve OV- ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tege</b>	<b>99 903</b>	<b>54 096</b>	<b>54 096</b>	<b>92 636</b>	<b>94 655</b>	<b>96 774</b>	<b>98 999</b>	<b>101 336</b>
⊕ Ruumide üür	48 502	18 502	18 502	48 502	50 521	52 640	54 865	57 202
⊖ Muud tulud kultuurialasest tegevusest	8 140	8 140	8 140	11 140	11 140	11 140	11 140	11 140
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140
⊕ SAKALA KESKUS - Lauuväljak	1 000	1 000	1 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
⊖ Piletitulu	15 565	9 670	9 670	15 565	15 565	15 565	15 565	15 565
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	4 345	2 500	2 500	4 345	4 345	4 345	4 345	4 345
⊕ SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	5 100	2 550	2 550	5 100	5 100	5 100	5 100	5 100
⊕ Viljandi Nukuteater	6 120	4 620	4 620	6 120	6 120	6 120	6 120	6 120
⊖ Tasulised teenused	12 780	13 135	13 135	12 780	12 780	12 780	12 780	12 780
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	765	765	765	765	765	765	765	765
⊕ SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700
⊕ Viljandi Linnaraamatukogu	6 315	6 670	6 670	6 315	6 315	6 315	6 315	6 315
⊕ Tulu kommunaalmaksetest	10 267	0	0	0	0	0	0	0
⊖ Virvistulud	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649
⊕ Viljandi Linnaraamatukogu	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>99 903</b>	<b>54 096</b>	<b>54 096</b>	<b>92 636</b>	<b>94 655</b>	<b>96 774</b>	<b>98 999</b>	<b>101 336</b>

Spordi- ja puhkealase tegevuse tuludes kajastuvad Spordikooli ringitasud ja teiste KOVide poolt tasutavad summad Spordikoolis käivate laste eest. Spordikeskus saab tulu rajatiste ja ruumide väljüürimisest ning muude tulude eelarves kajastuvad põhiliselt osavõtutasud suurjooksult ümber Viljandi järve ning paadikohtade renditasud.

Spordi- ja puhkealase tegevuse tulud:

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 lisa- eelarve OV- ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest</b>	<b>469 779</b>	<b>425 274</b>	<b>425 274</b>	<b>536 679</b>	<b>607 295</b>	<b>637 436</b>	<b>669 600</b>	<b>695 088</b>
⊖ Haridus- ja kultuuriamet	187 200	187 200	187 200	187 200	192 816	202 457	212 580	223 209
⊕ Spordikooli teenus teistele OV-le	187 200	187 200	187 200	187 200	192 816	202 457	212 580	223 209
⊖ Viljandi Spordikeskus	124 399	112 599	112 599	154 399	199 399	199 399	205 041	199 399
⊕ Muud tulud, sh järvejooks	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
⊕ Ruumide üür	69 399	57 599	57 599	99 399	144 399	144 399	150 041	144 399
⊖ Viljandi Spordikool	158 180	125 475	125 475	195 080	215 080	235 580	251 980	272 480
⊕ Huvikoolide laagrid	0	895	895	0	0	0	0	0
⊕ Ringitasu	158 180	124 580	124 580	195 080	215 080	235 580	251 980	272 480
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>469 779</b>	<b>425 274</b>	<b>425 274</b>	<b>536 679</b>	<b>607 295</b>	<b>637 436</b>	<b>669 600</b>	<b>695 088</b>

Sotsiaalalase tegevuse tulud:

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>3224-Tulud sotsiaalalasest tegevusest</b>	<b>344 417</b>	<b>344 417</b>	<b>358 576</b>	<b>345 234</b>	<b>362 716</b>	<b>380 852</b>	<b>399 894</b>
⊕ Päevakeskuse teenused	48 880	48 880	48 880	48 880	51 324	53 890	56 585
⊕ Päevakeskuse toidu tulu	55 000	55 000	69 159	44 000	46 200	48 510	50 936
⊕ Laekumine hooldusteenuste eest	240 537	240 537	240 537	252 354	265 192	278 452	292 374
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>344 417</b>	<b>344 417</b>	<b>358 576</b>	<b>345 234</b>	<b>362 716</b>	<b>380 852</b>	<b>399 894</b>

Tuludes sotsiaalalasest tegevusest kajastuvad laekumised tasulise hoolduse ja hooldusravi katteks ning tulud Päevakeskuse pakutava koduhoolduse, toidu ja muude teenuste eest.

Tulud õiguste müügist:

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
- 3237-Õiguste müük, sh hoonestusõigused	337 978	637 978	213 500	53 500	403 500	553 500	553 500
⊕ Järveotsa hoonestusõigused	280 847	580 847	200 000	0	100 000	500 000	500 000
⊕ Muud õiguste müügid	57 131	57 131	13 500	53 500	53 500	53 500	53 500
⊕ Roo tn 1 hoonestusõiguste müük	0	0	0	0	250 000	0	0
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>337 978</b>	<b>637 978</b>	<b>213 500</b>	<b>53 500</b>	<b>403 500</b>	<b>553 500</b>	<b>553 500</b>

Järveotsal on arvestatud, et II etapp valmib aastal 2023. Eelarvestrateegia II lugemise eelnõu koostamise ajal oli I etapi 49 hoonestusõigusest müüa veel 12 hoonestusõigust.



### 3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Saadavatest toetustest on olulisemad tasandus- ja toetusfondi eraldised.

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 181 399	9 631 686	9 319 237	9 190 643	9 314 354	9 572 141	9 821 618
sh tasandusfond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	6 549 938	6 529 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
sh muud saadud toetused tegevuskulud	845 367	642 293	625 633	443 453	330 410	335 384	315 606

Riigieelarves ette nähtud kohalike omavalitsuste tasandusfondi suuruse aluseks on arvestuslike kulude ja tulude vahe, mis on läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsiendiga. Täpsemad toetussummad kinnitab Vabariigi Valitsus igal eelarveaastal. Tasandusfondi summade prognoosimiseks on aluseks võetud Rahandusministeeriumi arvutustabeli andmed.<sup>15</sup>

Riigieelarvelise toetusfondi hulka kuuluvad haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus ja puuetega laste hooldajatoetus. Omavalitsusüksusele tehakse riigieelarvest hariduskuludeks eraldisi lähtudes õpilaste arvust koolis. Vahendite jaotuse aluseks on Eesti Hariduse Infosüsteemi järgne õpilaste arv 10. novembri seisuga. 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.

Toetusfondi summad on eelarvestrateegias aastatel 2021-2025 arvestatud tööjookulude osas kasvuga alates 2023. aastast. Strateegiaperioodil on toetusfondis arvestatud ka lasteaiaõpetajate palgatõusuks antava toetusega, mis katab aastatel 2020-2021 ligi poole vajaminevast ressursist, edasistel aastatel on toetuste prognoosi vähendatud. Kohalikud omavalitsused said 2020. aastal riigilt tulubaasi stabiliseerimise toetust, et oleks võimalik katta vähenenud sissetulekuid, toetust on eelarvestatud ka 2021. ja 2022. aastaks ning see kajastub toetusfondi ridadel, ei ole aastateks 2021-2025 eelarvestatud.

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
3520-Riigieelarvest kohaliku omavalitsuse eelarve tasan	8 712 222	8 989 393	8 693 604	8 747 190	8 983 944	9 236 758	9 506 012
Riigitoetus lõige 1 - tasandusfond	2 245 000	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
Riigitoetus lõige 2 - toetusfond	6 467 222	7 203 469	6 549 938	6 529 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
Alusharidus	336 908	312 740	312 740	281 466	253 319	227 987	205 189
Asendus- ja järelhooldus	208 680	257 375	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500
Maanteetransport	324 548	655 282	324 548	324 548	324 548	324 548	324 548
Muu haridus, sh hariduse haldus	5 298 011	5 298 011	5 298 011	5 298 011	5 562 912	5 841 057	6 133 110
Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	54 616	52 324	52 324	63 088	63 088	63 088	63 088
Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	45 085	51 938	51 938	51 938	51 938	51 938	51 938
Noorte huviharidus ja huvitegevus	61 081	60 212	60 212	60 212	60 212	60 212	60 212
Riiklik toimetulekutoetus	113 762	114 113	114 113	114 113	114 113	114 113	114 113
Üldiseloomuga ülekanded valitsussektoris	24 531	401 474	28 552	28 552	28 552	28 552	28 552
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>8 712 222</b>	<b>8 989 393</b>	<b>8 693 604</b>	<b>8 747 190</b>	<b>8 983 944</b>	<b>9 236 758</b>	<b>9 506 012</b>

<sup>15</sup> Tasandusfondi muutuse tingivad mitmed asjaolud: muutused valemities, tulumaksu laekumine, elanike arvu muutused jne. Prognoosimiseks saab kasutada selleks loodud [abifaili](#) (83.92 KB, XLSX), mille täpsust saab omavalitsus ise suurendada läbi tulumaksu ja elanike arvu sisestamise. <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kov/finantseerimine>

Muude saadud tegevuskulude sihtfinantseerimise all kajastatakse muuhulgas Kultuuriministeeriumilt lossivaremetega seotud töödeks ning Linnaraamatukogule keskraamatukogu tööks ja teavikute ostuks antav toetus, samuti Spordikoolile ning Täiskasvanute Gümnaasiumile tegevuseks saadavad toetused. Sihtrahade prognoos on kas jäetud nii tuludes kui kuludes samale tasemele 2020. aastaga või on seda üldise prognoositava töjõukulude kasvu või THI-ga korrutatud, ühekordsed 2020. aastal saadud sihtfinantseerimised strateegiaperioodi prognoosides ei kajastu.

Järgnevas tabelis on kajastatud perioodi 2020-2025 tegevuskuludeks saadud või saadavad **toetused**:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.202	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	605 396	642 293	616 955	443 453	330 410	335 384	315 606
Haridus- ja kultuuriamet	39 000	39 000	0	0	0	0	0
Haridusministeeriumilt tegevuskuludeks	39 000	39 000	0	0	0	0	0
Infotehnoloogia teenistuse juht	20 030	20 030	0	0	0	0	0
Põhikoolide digitaristu uuendamine	20 030	20 030	0	0	0	0	0
Linnasekretär	0	0	0	0	25 000	25 000	0
Riigikogu kantselei - valimisteks	0	0	0	0	25 000	25 000	0
Majandusameti juhataja	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600
KIK projektid - maastikukaitsela	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600
Peaarhitekt	12 500	12 500	22 652	20 000	20 000	20 000	20 000
Kultuuriministeeriumilt lossivaremetele	12 500	12 500	22 652	20 000	20 000	20 000	20 000
Rahandusameti juhataja	850	850	387	0	0	0	0
Rahandusministeeriumilt õppelaenuks	850	850	387	0	0	0	0
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	1 030	5 030	0	0	0	0	0
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	22 072	22 072	0	0	0	0	0
Sotsiaaliameti juhataja	103 000	103 000	259 843	94 380	1 600	1 600	1 600
Viljandi Huvikool	1 240	1 540	0	0	0	0	0
Viljandi Jakobsoni Kool	4 000	7 117	4 395	0	0	0	0
Viljandi Kesklinna Kool	8 058	14 784	0	0	0	0	0
Viljandi Kesklinna Lasteaed	23 520	23 520	0	0	0	0	0
Viljandi Lasteaed Krõllipesa	0	0	395	0	0	0	0
Viljandi Linnaraamatukogu	182 220	192 836	173 735	173 735	173 735	173 735	173 735
Viljandi Muusikakool	1 800	5 325	0	0	0	0	0
Viljandi Paalalinna Kool	1 005	2 005	0	0	0	0	0
Viljandi Päevakeskus	8 191	8 191	0	0	0	0	0
Viljandi Spordikeskus	4 000	7 500	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Viljandi Spordikool	116 280	120 393	110 718	94 738	99 475	104 449	109 671
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	50 000	50 000	34 230	50 000	0	0	0
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>605 396</b>	<b>642 293</b>	<b>616 955</b>	<b>443 453</b>	<b>330 410</b>	<b>335 384</b>	<b>315 606</b>

### 3.4. Muud tulud

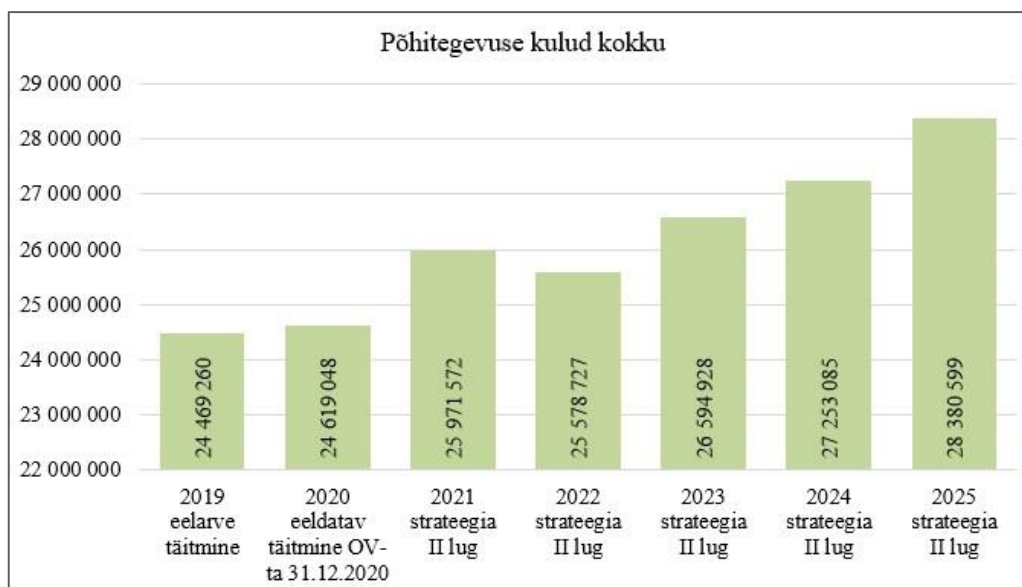
Muud tegevustulud on vee erikasutuse summad 12 000 eurot aastas ning need on kogu strateegiaperioodil prognoositud muutumatuna.

#### 4. Strateegiaperioodi põhitegevuse kulud

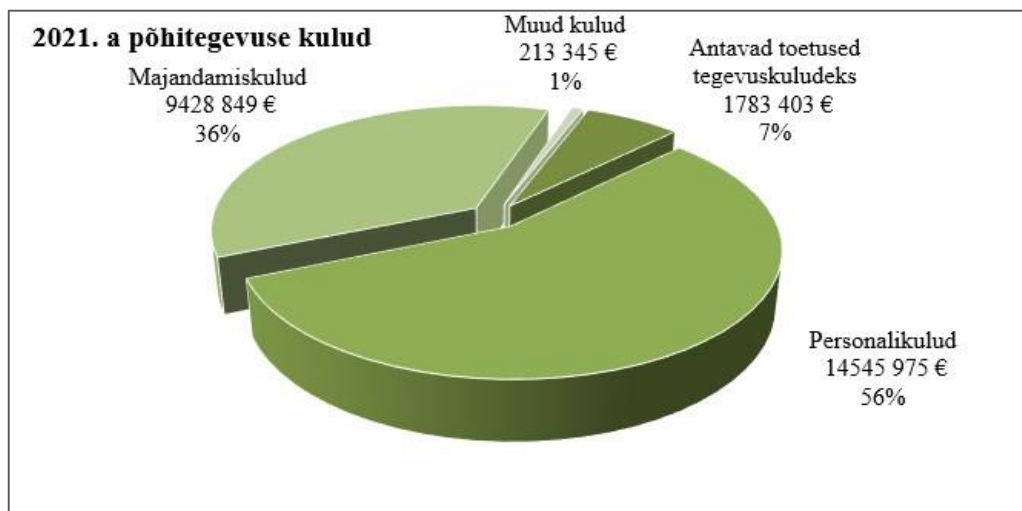
Põhitegevuse kulud jaotuvad KOFSi reeglite kohaselt linna poolt tegevuskulude katteks antavateks toetusteks ja muudeks linna tegevuskuludeks. Eelarvestrateegia perioodi tegevuskuludes planeeritud olulisemad muudatused on kirjeldatud järgnevates alapeatükkides.

Koondtabel põhitegevuse kulude eelarvete ja prognoosi kohta:

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>24 469 260</b>	<b>24 619 048</b>	<b>25 971 572</b>	<b>25 578 727</b>	<b>26 594 928</b>	<b>27 253 085</b>	<b>28 380 599</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 589 251	1 870 187	1 783 403	1 800 041	1 851 162	1 884 023	1 923 478
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>22 880 010</b>	<b>22 748 861</b>	<b>24 188 170</b>	<b>23 778 686</b>	<b>24 743 766</b>	<b>25 369 062</b>	<b>26 457 121</b>
sh personalikulud	13 842 058	14 218 111	14 545 975	14 467 575	15 109 279	15 653 541	16 397 161
sh majandamiskulud	8 947 093	8 511 805	9 428 849	9 090 766	9 406 143	9 477 175	9 811 615
sh muud kulud	90 859	18 945	213 345	220 345	228 345	238 345	248 345



2021. a eelarve näitel jagunevad linna põhitegevuse kulud järgmiselt:





#### 4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks

Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele (kontogrupp 41) hõlmavad endas järgmisi kuluridu:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.202	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
4130-Peretoetused	80 800	77 148	74 000	84 000	84 000	84 000	84 000
Asendushooldusteenus	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Kooliminekutoetus	36 800	33 800	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Sünnitoetus	34 000	33 348	34 000	44 000	44 000	44 000	44 000
4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetu	143 549	145 992	114 113	114 113	114 113	114 113	114 113
Toimetulekutoetus	143 549	145 992	114 113	114 113	114 113	114 113	114 113
4133-Toetused puudega inimestele ja nende hoolda	118 867	118 867	118 867	118 867	118 867	118 867	118 867
Hooldajatoetus	102 100	102 100	102 100	102 100	102 100	102 100	102 100
Puuetega laste hooldajatoetus	16 767	16 767	16 767	16 767	16 767	16 767	16 767
4134-Õppetootused	17 600	21 942	17 600	17 600	17 600	17 600	17 600
Eralasteaias käivate laste vanemate toetus	0	4 342	0	0	0	0	0
Linna stipendium kutseõppeks	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Linna stipendium kõrgkoolis õppimiseks	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Õpilasstipendium	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks	56 000	56 000	56 000	56 000	56 000	56 000	56 000
Hooldajatoetuste maksud	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Puuetega laste hooldajatoetus	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
4138-Muud sotsiaalabitoetused	690 388	696 774	687 096	695 774	720 318	751 340	783 912
Järelhooldusteenus	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
Kutsehaiguse hüvitis	3 000	3 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Matusetoetus	56 702	63 088	54 410	63 088	63 088	63 088	63 088
Sotsiaaltoetus abivajajatele	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
Tasuline hooldus	598 886	598 886	598 886	598 886	623 430	654 452	687 024
Varjupaigateenus	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
4139-Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased st	64 979	65 379	63 451	63 451	64 250	65 091	65 972
Aasta isik	1 875	1 875	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Aasta noore preemia	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
Aasta Õpetaja	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Elutöö preemia	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Kultuuri- ja spordipreemia	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Linnakujundus Värvid linna	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Loomestipendium	8 577	8 577	8 000	8 000	8 400	8 820	9 261
Noortevolikogu	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300
Restaureerimine	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
Spordistipendiumid	8 577	8 577	8 000	8 000	8 400	8 820	9 261
Järvejooksu preemia ja muud ühekordsed preemi	4 300	4 700	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>1 172 183</b>	<b>1 182 102</b>	<b>1 131 127</b>	<b>1 149 805</b>	<b>1 175 149</b>	<b>1 207 010</b>	<b>1 240 465</b>

Mitmed ülaltoodud kulud on seotud riigipoolsete eraldistega ning nende muutudes kajastuvad korrigeeritud summad nii tuludes kui kuludes võrdsena (nt toimetulekutoetus, matusetoetus, järelhooldusteenus).

Spordi- ja loomestipendiumite eelarved on aastatel 2021-2022 planeeritud muutumatuna, kasv alates 2023. aastast 5% aastas.

Alates 2020. aastast on kooliminekutoetus 150 eurot, summa strateegiaperioodil ei muutu, arvestatud on 200 uue õpilasega aastas.

Sünnitoetuse suurus on 200 eurot, kasv 250 euroni on planeeritud alates 2021. aastast.

Linna poolt antavad preemiad on kogu strateegiaperioodil planeeritud 2020. aastal kehtinud määrades.



Järgnevalt kajastatud antavate toetuste hulgas on tegevus- ja projektitoetused juriidilistele isikutele - mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele (kontogrupp 45), summad on strateegiaperioodi esimestel aastatele planeeritud põhiliselt muutumatuna. 2021. aastaks oli seoses majanduskriisi ja linna vähenenud tulubaasiga baasiks 10% kärbe võrreldes 2020. aasta algse tasemega, kuid haridus- ja kultuuriamet korrigeeris mittetulundusühendustele antavate toetuste summasid, et kultuuri- ja spordivaldkonnad oleksid võrdsed. Kasvud toetustes on planeeritud aastast 2023.

Antavate toetuste kajastamine eelarvestrateegias annab linnavalitsusele on õiguse otsustada järgneva eelarveaastaks tegevustoetuste andmist eelarvestrateegias kajastatud valdkondlike summade piires juba enne eelarveaasta algust – see tagab otsustusprotsessi kiirenemise ja toetuse taotlejatele varasema kindlustunde toetuse suuruse kohta.

Toetused juriidilistele isikutele hõlmavad endas järgmisi **kuluridu**:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.202	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	641 477	614 947	580 193	578 193	601 670	602 670	608 670
01	1 600	1 600	1 440	1 440	1 600	1 600	1 600
Noortevolikogu toetused juriidilistele isikutele	1 600	1 600	1 440	1 440	1 600	1 600	1 600
03	6 000	6 000	0	0	0	0	0
Toetus Politsei- ja Piirivalveametile	6 000	6 000	0	0	0	0	0
04	18 000	8 000	0	0	0	0	0
Ettevõtlusvaldkonna//muu valdkonna toetused	8 000	8 000	7 200	0	0	0	0
Muu valdkonna toetused	0	0	-7 200	0	0	0	0
06	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
Kaunis Viljandi - preemiad juriidilistele isikutele	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Restauereerimine - preemiad juriidilistele isikutele	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
08	504 894	489 864	474 770	474 770	489 070	490 070	491 070
Kultuurivaldkonna projektitoetused	60 000	52 500	50 000	50 000	55 000	55 000	55 000
Kultuurivaldkonna tegevustoetused	133 500	133 500	120 000	120 000	125 000	125 000	125 000
Noorsootöö projektitoetused	5 297	3 000	5 000	5 000	6 000	7 000	8 000
Spordivaldkonna projektitoetused	50 000	40 000	50 000	50 000	55 000	55 000	55 000
Spordivaldkonna tegevustoetused	129 000	129 000	120 000	120 000	125 000	125 000	125 000
Holstre-Polli Vabaajakeskus SA (toetus kokku)	25 000	25 000	22 500	22 500	15 000	15 000	15 000
Saavutusportlaste tunnustamine	7 500	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Teatripreemia	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
Viljandi Jäähall SA	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347
Linnaraamatukogu edasiantavad teavikud	55 000	62 267	55 473	55 473	55 473	55 473	55 473
Muu valdkonna toetused	0	0	7 200	7 200	8 000	8 000	8 000
09	19 983	18 483	20 983	18 983	20 000	20 000	25 000
Eraldised toetusfondist eralasteadeadele	2 983	2 983	2 983	2 983	0	0	0
Haridusvaldkonna projektitoetused	6 500	5 000	6 000	6 000	8 000	8 000	10 000
Haridusvaldkonna tegevustoetused	10 500	10 500	12 000	10 000	12 000	12 000	15 000
10	80 000	80 000	72 000	72 000	80 000	80 000	80 000
Sotsiaalvaldkonna projektitoetused	10 000	10 000	9 000	9 000	10 000	10 000	10 000
Sotsiaalvaldkonna tegevustoetus	70 000	70 000	63 000	63 000	70 000	70 000	70 000
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>641 477</b>	<b>614 947</b>	<b>580 193</b>	<b>578 193</b>	<b>601 670</b>	<b>602 670</b>	<b>608 670</b>

Võrreldes I lugemise eelnõuga on suurendatud haridusvaldkonna tegevustoetuste summat +2000 eurot.

Liikmemaksude kulud strateegiaperioodil:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.202	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused	61 460	58 555	57 460	57 460	59 760	59 760	59 760
Bussitranspordikulud	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960
Viljandimaa Omavalitsuste Liidu liikmemaks	25 500	24 903	25 500	25 500	25 500	25 500	25 500
Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisürituste tasu	27 000	24 692	23 000	23 000	25 300	25 300	25 300
4528-Liikmemaksud	14 583	14 583	14 623	14 583	14 583	14 583	14 583
Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaks	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600
Muud asutuste liikmemaksud	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913
Muud LV liikmemaksud	70	70	70	70	70	70	70
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>76 043</b>	<b>73 138</b>	<b>72 083</b>	<b>72 043</b>	<b>74 343</b>	<b>74 343</b>	<b>74 343</b>

## 4.2. Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud jagunevad personalikuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks. Eelarvestrateegias on arvestatud, et kõik hallatavad asutused jätkavad oma tegevust ning koosseisudes olulisi muudatusi ei tehta.

### 4.2.1. Personalikulud

Viljandi linna 19 hallatavas asutuses, linnavalituse ametites ning linnavalitsuses ja -volikogus on kokku ligi 750 ametikohta.

Olulisim personalikulude kohta:

- ✓ Personalikulud on 2021. aastal 14,5 miljonit eurot ning strateegiaperioodil on kasv alates 2023. aastast umbes 4% aastas. Seega aastatel 2021-2022 on tasud planeeritud 2020. a esimese eelarve tasemel.
- ✓ Tööjõu miinimummääratõusu planeeritakse strateegias samuti aastast 2023 ja 5% aastas. Kokku on 2020. a koosseisude kohaselt linnalt tasu saavaid alampalgalisi töötajaid 31 isikut, kes täidavad 18,5 ametikohta ja selle lähedast tasu saavaid töötajaid 15 isikut, kes täidavad 10,3 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, magistri puhul 100 % üldhariduskooli õpetaja töötasust). Lasteaiaõpetajaid on kokku 101 ametikohta. Toetus riigilt on õpetajatele ja tugispetsialistidele 2021. aastal 310 tuhat eurot, aasta palgafondid kokku 2 miljonit eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondid tõusid 1. jaanuarist 2020. a +6%, neid ametikohti kokku 30 ja 2020. aastal on keskmine kuu brutotasu 775 eurot, aasta palgafondid kokku 370 tuhat eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate abide töötasufondide tõus oli 1. jaanuarist 2020. a +6%, neid ametikohti kokku 47 ja 2020. aastal on keskmine kuu brutotasu 653 eurot, aasta palgafondid kokku 494 016 eurot.
- ✓ Huvikoolide õpetajate töötasufondide tõus oli 1. jaanuarist 2020. a +6%, neid ametikohti kokku 55, keskmine koormus on 0,54. Aasta palgafondid kokku 1 103 690 eurot.
- ✓ Üldhariduskoolide ringijuhtide töötasufondide tõus oli 1. jaanuarist 2020. a 6,0%, sellel ametikohal töötab kokku 53 ringijuhti, kes täidavad kokku 8,84 ametikohta ehk keskmine koormus on 0,17. Aasta palgafondid kokku 121 tuhat eurot.
- ✓ Lasteaedade ja koolide juhtide (sh õppejuhid, õppealajuhatajad) töötasude kasvuks arvestati 2020. aastal 8% (palgafondide kasv 35 tuhat eurot aastas). Koolijuhtide tasu kaetakse osaliselt toetusfondist. Huvikoolide juhtide töötasu kasvuks arvestati 6% (palgafondide kasv 11 tuhat eurot aastas).
- ✓ Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas töötavate tugispetsialistide (logopeedid, eripedagoogid, sotsiaalpedagoogid ja psühholoogid) töötasu alammäär on 2020. aastal võrdne üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammääraga (1315 eurot). Osakonna aasta palgafond on kokku 535 056 eurot.
- ✓ Linnavolikogu ja linnavalitsuse valitud isikute töötasufondid aastatel 2020-2025 ei kasva.
- ✓ Tööjõukulude eelarvereal 5005 – ajutiste lepinguliste töötajate töötasu on aastatel 2021, 2023 ja 2024 kasvud seoses valimiste korraldamise kuludega.



Järgnevas tabelis on kajastatud kõikide hallatavate asutuste ja linnavalitsuse struktuuriüksuste tööjõukulud.

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
5000-Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	185 682	185 682	185 682	185 682	193 109	200 834	210 875
5001-Avaliku teenistuse ametnike töötasu	888 048	891 053	891 053	891 053	926 695	963 763	1 011 951
5002-Töötajate töötasu / muu valdkonna toetused	9 555 779	9 338 938	9 592 871	9 563 883	9 964 563	10 319 915	10 818 285
5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu	167 228	151 112	194 900	164 986	200 539	206 891	205 703
5051-Õppelaenu kustutamine	511	511	233	0	0	0	0
5052-Muud erisoodustused	1 007	1 007	957	957	995	1 035	1 086
5052-Toitlustamiskulud	2 350	2 350	2 233	2 233	2 322	2 415	2 535
5059-Esindus ja vastuvõtukulud	644	989	612	612	636	662	695
5061-Sotsiaalmaks erisoodustustelt	4 870	5 072	4 522	4 426	4 603	4 787	5 027
5062-Tulumaks erisoodustustelt	3 039	3 162	2 823	2 765	2 876	2 991	3 141
5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	3 562 106	3 552 405	3 583 500	3 564 843	3 722 978	3 857 049	4 040 242
5064-Töötuskindlustusmaks	86 060	85 830	86 590	86 136	89 962	93 200	97 621
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>14 457 324</b>	<b>14 218 111</b>	<b>14 545 975</b>	<b>14 467 575</b>	<b>15 109 279</b>	<b>15 653 541</b>	<b>16 397 161</b>

Tööjõukulud asutuste ja linnavalitsuse jaotuses:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
+ Linnavolikogu- ja valitsus, struktuuriüksus	1 952 027	1 946 610	1 960 238	1 930 838	2 046 814	2 126 452	2 217 343
- Huvikoolid	1 398 513	1 386 733	1 400 734	1 400 347	1 477 825	1 525 227	1 577 258
Viljandi Huvikool	198 783	198 783	198 530	198 530	209 433	220 949	233 660
Viljandi Kunstikool	120 234	120 234	120 234	120 234	126 305	132 695	140 038
Viljandi Muusikakool	487 264	479 236	486 801	486 414	514 214	543 627	575 495
Viljandi Spordikool	592 232	588 480	595 169	595 169	627 874	627 956	628 064
- Üldhariduskoolid	5 563 560	5 375 971	5 620 212	5 605 053	5 832 210	6 019 497	6 321 279
Viljandi Jakobsoni Kool	1 634 696	1 637 513	1 634 696	1 634 696	1 700 084	1 722 087	1 810 491
Viljandi Kaare Kool	607 017	615 611	664 586	638 689	667 192	693 879	727 080
Viljandi Kesklinna Kool	1 722 217	1 722 217	1 722 141	1 722 141	1 791 026	1 862 667	1 955 801
Viljandi Paalalinna Kool	1 050 778	1 051 778	1 050 778	1 050 778	1 092 809	1 136 521	1 193 348
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	548 852	348 852	548 011	558 749	581 099	604 343	634 560
- Lasteaiad	3 317 486	3 318 408	3 319 018	3 316 582	3 449 084	3 586 885	3 766 027
Viljandi Kesklinna Lasteaed	1 000 235	1 000 235	1 000 235	1 000 235	1 040 244	1 081 854	1 135 947
Viljandi Lasteaed Karlsson	491 880	491 880	491 880	491 880	511 555	532 017	558 618
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	1 104 497	1 101 373	1 099 547	1 099 547	1 143 529	1 189 270	1 248 734
Viljandi Lasteaed Männimäe	720 874	724 920	727 356	724 920	753 755	783 743	822 728
- Muud asutused	2 225 738	2 190 389	2 245 774	2 214 756	2 303 346	2 395 480	2 515 254
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	75 925	75 925	75 925	75 925	78 962	82 120	86 227
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	170 307	164 903	170 307	170 307	177 119	184 204	193 414
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	62 789	62 789	54 827	54 827	57 020	59 301	62 266
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	14 041	12 796	14 041	14 041	14 603	15 187	15 946
Viljandi Linnahoolidus	373 752	373 752	373 752	373 752	388 702	404 250	424 463
Viljandi Linnaraamatukogu	379 687	379 687	375 885	376 667	391 734	407 403	427 773
Viljandi Nukuteater	64 463	58 175	64 463	64 463	67 042	69 723	73 209
Viljandi Päevakeskus	893 229	893 229	925 029	893 229	928 958	966 116	1 014 422
Viljandi Spordikeskus	191 545	169 133	191 545	191 545	199 207	207 175	217 534
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>14 457 324</b>	<b>14 218 111</b>	<b>14 545 975</b>	<b>14 467 575</b>	<b>15 109 279</b>	<b>15 653 541</b>	<b>16 397 161</b>

II lugemisel on 2021, 2023 ja 2024 lisatud valimiste kuldesse, struktuuriüksuste eelarvetesse, 11 500 eurot.



## 4.2.2. Majandamiskulud

Majandamiskulude tabel neljakohaliste kulu liikide kaupa:

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
5500-Administreerimiskulud	513 257	460 006	480 295	488 696	500 955	537 932	534 050
5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus)	15 709	8 166	14 597	14 597	14 637	15 204	15 520
5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus)	102 515	90 458	91 553	90 624	92 443	96 579	99 743
5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 031 196	2 695 744	2 883 266	2 848 996	2 974 427	2 910 208	3 099 469
5512-Rajatiste majandamiskulud	2 002 254	1 597 984	1 644 515	1 652 375	1 754 295	1 736 453	1 845 321
5513-Sõidukite majandamiskulud	203 942	179 978	192 775	192 787	194 368	200 515	204 519
5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	384 975	431 406	379 206	404 406	417 783	436 264	453 383
5515-inventari majandamiskulud	513 330	473 502	217 029	207 834	219 971	213 390	218 930
5516-Töömasinate ja seadmete majandamiskulud	1 017	11 017	966	966	966	1 005	1 025
5521-Toiduained ja toitlustusteenused	883 926	707 946	890 988	876 829	899 568	916 450	949 105
5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud	45 847	72 201	36 836	43 014	43 069	44 795	45 721
5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud	74 756	76 837	71 908	71 908	71 908	71 908	71 908
5524-Õppevahendite ja koolituse kulud	946 121	440 759	941 329	863 553	880 481	894 051	910 658
5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja siset	653 633	523 427	702 955	622 239	630 235	683 545	638 227
5526-Sotsiaalteenused	612 734	657 837	788 002	619 863	622 083	628 524	631 874
5532-Eri- ja vormiriietus	4 500	3 742	4 275	4 275	4 361	4 448	4 537
5539-Muu erivarustus ja materjalid	6 212	4 270	6 712	6 162	2 950	988	1 008
5540-Mitmesugused majanduskulud	86 429	76 525	81 643	81 643	81 643	84 916	86 618
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>10 082 353</b>	<b>8 511 805</b>	<b>9 428 849</b>	<b>9 090 766</b>	<b>9 406 143</b>	<b>9 477 175</b>	<b>9 811 615</b>

### Ujularadade ostmisega seotud iga-aastased majandamiskulud:

Viljandi linna, valla ja erainvestori vahel sõlmiti Viljandi järve randa veekeskuse rajamiseks leping mais 2019, ujularadade ostmisega erainvestorilt on lepingu kohaselt plaanis alustada 2022. aasta septembris. Käesoleva dokumendi koostamise ajal ei ole teada, et investor seoses majanduskriisiga veekeskuse rajamisest loobuks. Seoses veekeskuse töö alustamisega lõpetab alates 2022. aasta sügisest töö Viljandi Jakobsoni Kooli ujula ja eelarvestrateegias on aastast 2023 Viljandi Jakobsoni Kooli tulused ja kulused vähendatud. Alates 2022. aasta septembrist on kavandatud ujularadade ostmine erainvestorilt. 2022. aastal 4 kuu eest tasutav summa on 84 281 eurot ja edasi igal aastal 252 843 eurot. Lepingu kohaselt on teenuse osutajal õigus hinda muuta tarbijahinnaindeksi muutuse võrra, seepärast on aastatel 2024-2025 kulu suurendatud 2% (u 5000 eurot aastas). Ujularadade ostmine kajastub hariduskuludes majandamiskulude eelarves real 5524 – õppevahendite ja koolituste kulud.

### Hoonete ja ruumide remondikulud:

Linna hoonete ja ruumide remondivajadused on suured ning seepärast on linnavalitsus arutanud võimalust, et luua kinnisvara haldusameti vastutusalasse remondifond. Samas ei oleks sellise aasta-aastalt jooksva remondi tegemiseks kogutava fondi automaatne üleviimine järgneva aasta eelarvesse KOFSi kohaselt lubatud.<sup>16</sup> Seepärast tuleb lähtuda põhimõttest, et kui kinnisvara haldusameti vastutusalas olevatel eelarveridadel (põhiliselt kulu liik 5511-kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud) jääb eelarveaastal kasutamata vahendeid, viiakse need võimalusel järgneva aasta eelarvesse remondi- ja hoolduskulude katmiseks.

<sup>16</sup> KOFS <https://www.riigiteataja.ee/akt/102022018010>

§ 27. Tegemata jäänud väljaminekute kavandamine järgmisel eelarveaastal

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

- 1) investeringute elluviimiseks sõlmitud lepingust või välja kuulutatud riigihankest;
- 2) sõlmitud lepingu alusel põhivara soetuseks antavast sihtfinantseerimisest;
- 3) sõlmitud lepingu alusel saadud sihtfinantseerimisest.

Majandamiskulud hallatavate asutuste ja LV eelarvete eest vastutajate jaotuses:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
⊕ Linnavolikogu- ja valitsus, struktuuriüksus	4 798 766	3 634 617	4 537 696	4 151 283	4 323 962	4 327 306	4 383 428
⊖ Huvikoolid	450 466	414 783	412 389	389 394	392 734	402 101	409 752
Viljandi Huvikool	119 109	115 663	119 568	86 925	87 799	89 534	91 200
Viljandi Kunstikool	59 048	60 143	62 684	68 317	69 392	70 108	71 461
Viljandi Muusikakool	103 131	91 279	96 446	97 061	97 855	100 271	102 137
Viljandi Spordikool	169 178	147 698	133 691	137 091	137 689	142 188	144 955
⊖ Üldhariduskoolid	1 916 826	1 749 362	1 774 791	1 831 293	1 837 290	1 805 859	1 860 298
Viljandi Jakobsoni Kool	630 967	568 243	627 155	624 278	600 707	565 667	582 639
Viljandi Kaare Kool	217 052	209 239	169 902	204 538	209 927	212 593	218 435
Viljandi Kesklinna Kool	624 408	568 318	577 513	598 810	621 439	616 222	634 937
Viljandi Paalalinna Kool	385 021	346 984	362 667	359 656	370 042	374 257	385 764
Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	59 378	56 578	37 555	44 012	35 174	37 119	38 523
⊖ Lasteaiad	1 305 541	1 218 753	1 028 177	1 025 134	1 034 120	1 058 002	1 077 926
Viljandi Kesklinna Lasteaed	304 596	267 635	304 047	309 818	312 708	319 587	325 604
Viljandi Lasteaed Karlsson	137 049	120 766	134 914	134 826	135 948	139 315	142 050
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	604 646	571 940	360 317	353 640	356 412	364 622	371 195
Viljandi Lasteaed Männimäe	259 250	258 412	228 898	226 849	229 052	234 479	239 078
⊖ Muud asutused	1 610 754	1 494 290	1 675 796	1 693 663	1 818 036	1 883 907	2 080 210
SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	34 762	38 483	33 237	32 766	33 179	33 585	34 222
SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	139 496	139 128	257 641	259 759	261 489	268 931	274 039
SAKALA KESKUS - Lauluväljak	15 716	15 604	15 685	14 745	15 026	15 383	15 675
SAKALA KESKUS - Noorsootöö	80 212	76 732	100 400	99 820	101 881	103 901	106 705
SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	7 491	7 058	7 146	7 275	7 390	7 549	7 667
Viljandi Linnahoolidus	285 477	261 951	253 067	254 525	267 612	281 779	318 310
Viljandi Linnaraamatukogu	217 824	205 309	212 488	213 300	215 280	217 256	219 979
Viljandi Nukuteater	21 942	19 209	21 506	21 602	21 898	22 261	22 673
Viljandi Päevakeskus	199 950	198 558	212 401	183 647	185 033	192 033	195 541
Viljandi Spordikeskus	607 884	532 258	562 225	606 223	709 247	741 228	885 398
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>10 082 353</b>	<b>8 511 805</b>	<b>9 428 849</b>	<b>9 090 766</b>	<b>9 406 143</b>	<b>9 477 175</b>	<b>9 811 615</b>

#### 4.2.3. Muud kulud

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
6013-Muud maksud	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245
6014-Riigilõivud	2 700	2 700	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100
6080-Muud kulud - reservfond	215 000	15 000	210 000	217 000	225 000	235 000	245 000
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>218 945</b>	<b>18 945</b>	<b>213 345</b>	<b>220 345</b>	<b>228 345</b>	<b>238 345</b>	<b>248 345</b>

2020.-2025. aastatel on reservfondi suuruseks vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale<sup>17</sup> 0,75-1% konkreetse aasta eelarve põhitegevuse tulude mahust. 2020. a eelarve täitmise tulbas kajastub vaid reservfondi eeldatavalt kasutamata jääv osa.

<sup>17</sup> Viljandi linna reservfondi kasutamise kord <https://www.riigiteataja.ee/akt/403062016005>



## 5. Strategiaperioodi kulud arengukavaliste meetmete jaotuses

Järgnevalt on toodud kulude rahaline jaotus arengukavaliste eesmärkide kaupa (mitterahalised eesmärgid tabelis ei kajastu):

Arengukava peatükk ja meede	2020 eeldatav täitmine	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>1 Võimekas, kaasav ja tark Viljandi linn</b>	<b>2 884 700</b>	<b>3 024 759</b>	<b>3 051 168</b>	<b>3 205 380</b>	<b>3 363 986</b>	<b>3 541 244</b>
1 Jätkusuutlik, teadmispõhine ja kompetentne linna juhtimine	2 212 494	2 405 478	2 394 688	2 533 222	2 664 562	2 802 663
2 Targa linna põhimõtete rakendamine, kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine	453 906	396 206	421 406	434 783	454 964	472 083
3 Toimiva koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega ning maakonnakeskuse rolli täitmine	111 155	108 060	108 060	110 360	111 880	112 670
4 Linnaelanike ja ühenduste kaasamine ning tunnustamine	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	50 000
5 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine	77 145	85 014	97 014	97 014	102 580	103 828
<b>2 Säästev ja roheline Viljandi linn</b>	<b>1 604 570</b>	<b>842 448</b>	<b>756 581</b>	<b>1 883 922</b>	<b>918 940</b>	<b>878 095</b>
6 Puhta looduskeskkonna hoidmine Looduskeskkonna ja linnaruumi arukas hooldamine Elanikkonna keskkonnateadlikuse tõstmine	1 574 570	807 448	721 581	1 848 922	882 540	840 967
7 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine	30 000	35 000	35 000	35 000	36 400	37 128
<b>3 Hubane ja turvaline Viljandi linn</b>	<b>9 601 708</b>	<b>8 583 962</b>	<b>6 724 688</b>	<b>6 647 815</b>	<b>7 398 438</b>	<b>6 560 844</b>
10 Turvalisuse tagamine linnaruumis	18 790	12 151	12 151	12 151	12 637	12 889
11 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid	543 300	667 302	1 014 650	411 150	425 268	631 309
12 Kaasaegse taristu väljaarendamine	5 882 664	4 931 398	2 778 750	3 173 744	3 774 154	2 738 138
13 Planeerimistegevuse korraldamine	63 556	49 459	104 456	119 836	62 216	65 246
14 Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine	3 093 398	2 919 052	2 814 681	2 930 934	3 124 164	3 113 261
15 Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine	0	4 600	0	0	0	0
<b>4 Ettevõtlikkust ja ettevõtlust toetav Viljandi linn</b>	<b>9 000</b>	<b>12 200</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 600</b>	<b>5 600</b>
16 Koostöövõimekuse tõstmine	9 000	12 200	5 000	5 000	5 600	5 600
<b>5 Kutsuv ja unistav Viljandi linn</b>	<b>77 061</b>	<b>96 008</b>	<b>93 279</b>	<b>93 279</b>	<b>99 822</b>	<b>99 822</b>
17 Külustuskeskkonna arendamine	17 072	21 000	17 000	17 000	17 000	17 000
18 Külustuskeskkonna tugisüsteemi arendamine	52 889	48 007	46 673	46 673	50 256	50 256
19 Väliskoostöö arendamine ja välissuhtluse tihendamine	7 100	27 000	29 605	29 605	32 566	32 566
<b>6 Õppiv ja nooruslik Viljandi linn</b>	<b>14 070 308</b>	<b>12 618 731</b>	<b>13 265 935</b>	<b>15 302 023</b>	<b>14 055 094</b>	<b>14 477 160</b>
20 Jätkusuutliku haridusvõrgu toimimise tagamine ja hariduse kättesaadavuse parandamine Nüüdisaegse õpikäsitluse elluviimine	1 854 565	2 075 059	2 006 265	2 116 143	2 767 859	2 125 801
21 Kaasaegne, turvaline ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine	1 902 088	75 000	800 000	2 300 000	0	500 000
22 Haridustöötajate väärtustamine ja motiveerimine	9 498 825	9 747 752	9 732 206	10 136 638	10 509 046	11 041 894
23 Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine	563 022	560 914	560 914	582 692	607 179	636 529
24 Mitmekülgsete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks	251 808	160 006	166 550	166 550	171 010	172 936
<b>7 Kultuuri- ja spordilinn Viljandi</b>	<b>2 869 532</b>	<b>5 779 559</b>	<b>3 480 514</b>	<b>3 279 385</b>	<b>2 979 427</b>	<b>2 988 742</b>
27 Jätkusuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine	840 682	830 176	858 176	1 236 476	846 201	851 410
28 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine	205 800	2 909 000	190 000	0	0	0
29 Mitmekesise ja aastaringselt toimiva kultuurielu	234 893	411 504	322 677	323 481	333 309	337 601
30 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine	7 320	0	480 000	0	0	0
31 Spordi-, kultuuri- ja noorsootöövaldkonna töötajate väärtustamine	1 458 504	1 511 443	1 512 225	1 597 647	1 672 554	1 666 700
32 Mitmekülgseid võimalusi loova süsteemse ja innovaatilise noorsootöö edendamine	122 333	117 436	117 436	121 781	127 363	133 030
<b>8 Hooliv ja sotsiaalselt turvaline Viljandi linn</b>	<b>2 377 699</b>	<b>2 531 218</b>	<b>2 342 400</b>	<b>2 392 619</b>	<b>3 252 170</b>	<b>2 511 491</b>
33 Sotsiaalprobleemide ennetamine ja sotsiaalhoolekande süsteemi arendamine	96 603	164 514	87 054	190 072	190 604	190 888
34 Sotsiaaltoetuste ja -teenuste kättesaadavuse parandamine ning nende pidev arendamine	2 272 948	2 358 556	2 247 198	2 194 224	2 252 910	2 311 633
35 Sotsiaalteenuste taristu parendamine	0	0	0	0	800 000	0
37 Tervishoiu valdkonna arengu toetamine	8 148	8 148	8 148	8 323	8 656	8 970
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>33 494 578</b>	<b>33 488 885</b>	<b>29 719 564</b>	<b>32 809 423</b>	<b>32 073 478</b>	<b>31 062 999</b>

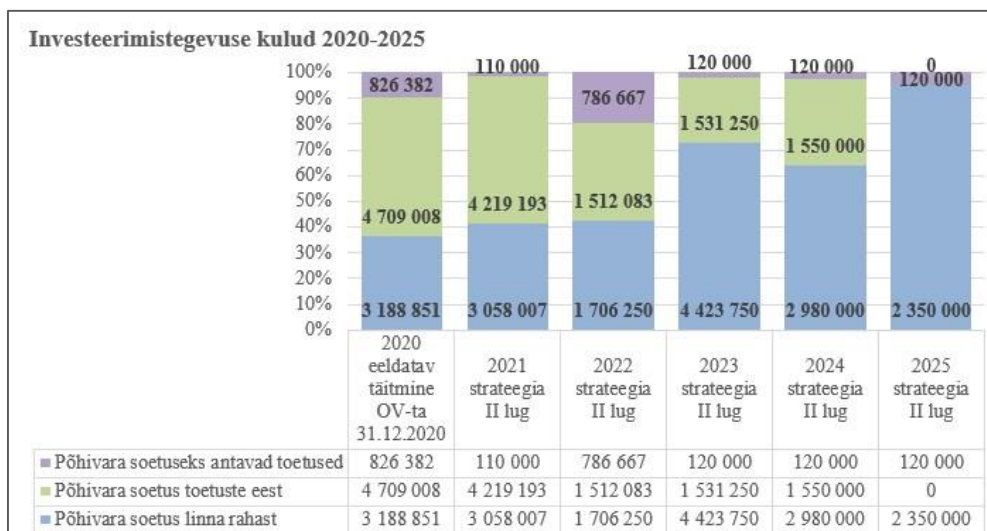
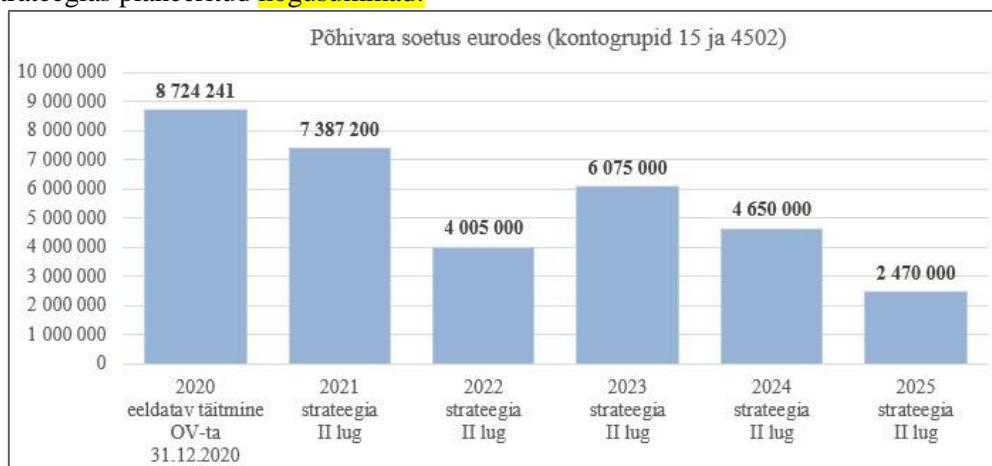
## 6. Investeermistegevus

Eelarvestrateegias kajastatakse investeermistegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, reservnimekirjas kajastatakse need tööd ja objektid, mida tehakse täiendavate tuluallikate olemasolul.

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>Investeermistegevus kokku</b>	<b>-3 840 308</b>	<b>-3 724 955</b>	<b>-3 297 970</b>	<b>-2 628 604</b>	<b>-4 683 095</b>	<b>-3 270 243</b>	<b>-2 682 250</b>
Põhivara müük	147 446	191 417	0	0	0	0	0
Põhivara soetus	-6 786 859	-7 897 859	-7 277 200	-3 218 333	-5 955 000	-4 530 000	-2 350 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	0	-3 188 851	-3 058 007	-1 706 250	-4 423 750	-2 980 000	-2 350 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	3 674 047	4 709 008	4 219 193	1 512 083	1 531 250	1 550 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-444 911	-180 000	-110 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
Osaluste müük	0	250 000	0	0	0	0	0
Osaluste soetus	-325 000	-646 382	0	-666 667	0	0	0
Finantstulud	288	150	150	150	150	150	150
Finantskulud	-105 319	-151 289	-130 112	-135 837	-139 495	-170 393	-212 400

Ülaltoodud tabelis kajastub aastal 2020 real osaluste müük AS Viljandi Veekeskus likvideerimise järgselt linnakassasse AS-i pangakontolt laekuv summa. Lisaks saab linn kinnistu Vaksali 2 omanikuks, aga see eelarvetabelites ei kajastu, vaid suurendab vara linna bilansis. 2020. ja 2022. a osaluste soetuse ridadel on tegemist tütarettevõttele AS Viljandi Veevõrk taristutöödeks antav sihtfinantseerimine, mis tehakse aktsiakapitali suurendamisena.

Põhivara soetamiseks, soetamise toetamiseks ja aktsiate ostmiseks ehk kokku investeermiseks eelarvestrateegias planeeritud kogusummad:



Vajalike investeeringute kulude võrdlemisel reaalse võimalustega ehk eelkõige linna põhitegevuse eelarve tulemiga viib järeldusele, et isegi juhul, kui osa objekte saavad sihtrahastuse, ei ole ilma laenuvahendeid kaasamata võimalik alainvesteeringut vältida. Seetõttu on strateegiaperioodil kavandatud investeeringute kulude osaline katmine laenuga.

Eelarvestrateegias tuleb olulisemad investeeringuobjektid kavandada aastate ja rahastusallikate kaupa:

Meede	Suuremad investeeringuobjektid ja antavad toetused	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
<b>Meede 4 Linnaelanike ja ühenduste kaasamine ning tunnustamine</b>							
4.2.	<b>Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>50 000</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	50 000
<b>Meede 6 Puhta looduskeskkonna hoidmine. Looduskeskkonna ja linnaruumi arukas hooldamine. Elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine</b>							
6.12.	<b>Paala järve puhastamine ja regulaatorite rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	100 000	100 000	0
6.21.	<b>Mõisapargi kõnniteede ja sissesõidutee ehitustööd</b>		<b>125 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	125 000	0	0	0	0
<b>Meede 7 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine</b>							
7.2.	<b>Viljandi jäätmejaama kaasajastamine</b>	<b>74 826</b>	<b>118 200</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	74 826	94 450	0	800 000	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	23 750	0	200 000	0	0
<b>Meede 11 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid</b>							
11.1.	<b>Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine</b>	<b>3 888 282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	2 868 617	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 019 665	0	0	0	0	0
11.2.	<b>Viljandimaa Vabadussõjas langenute mälestussammas</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	565 000	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	35 000	0	0	0
11.3.	<b>Värviline purskkaev Lasteparki</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	200 000	0	0	0	0
11.11.	<b>Urnimüüri rajamine Metsakalmistule</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	200 000
<b>Meede 12 Kaasaegse taristu väljaarendamine</b>							
12.1.	<b>Tänavate remont</b>	<b>201 714</b>	<b>300 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
	sh toetuse arvelt	9 000	100 000	0	0		
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	192 714	200 000	200 000	200 000	200 000	300 000
12.1.	<b>Uue tänava rekonstrueerimine</b>	<b>80 000</b>	<b>1 515 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	1 000 000	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	80 000	515 000	0	0	0	0
12.1.	<b>Tallinna tn rekonstrueerimine</b>	<b>618 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	498 656	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	120 107	0	0	0	0	0
12.1.	<b>Vaksali tänava rekonstrueerimine</b>	<b>200 000</b>	<b>1 185 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	200 000	769 500	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	415 500	0	0	0	0
12.1.	<b>Riia maantee rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	80 000	1 000 000	1 000 000
12.2.	<b>Kõnniteede rekonstrueerimine (prioriteediga koolide ja lasteaedade juures)</b>	<b>27 686</b>	<b>300 000</b>	<b>200 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
	sh toetuse arvelt	0	200 000	100 000	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	27 686	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000



Meede	Suuremad investeeringuobjektid ja antavad toetused	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
12.3.	<b>Riia mnt kergliiklustee ehitus lõigul Järveotsa elamurajoon-ringtee</b>		0	0	120 000	0	0
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	120 000	0	0
12.7.	<b>Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine</b>	301 671	50 000	0	1 200 000	500 000	0
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	301 671	50 000	0	1 200 000	500 000	0
12.8.	<b>Roo täna parkla ja tehnovõrkude ehitamine</b>	0	40 000	333 333	0	0	0
	sh toetuse arvelt	0	0	33 333	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	40 000	300 000	0	0	0
12.11.	<b>Tänavavalgustus rekonstrueerimine</b>	110 000	110 000	120 000	120 000	120 000	120 000
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0		
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	110 000	110 000	120 000	120 000	120 000	120 000
12.13.	<b>Veevärgile sihtfin // aktsiakapital</b>	646 382	0	666 667	0	0	0
	sh toetuse arvelt	476 434	0	66 667	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	169 948	0	600 000	0	0	0
12.16.	<b>Projekteerimine - Valuoja pst ja Carl Robert Jakobsoni tn ringristmiku projekteerimine</b>	0	40 000	0	0	700 000	0
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	700 000	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	40 000	0	0	0	0
12.17.	<b>Roo tn 1 arendus</b>	0	0	250 000	0	0	0
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	250 000	0	0	0
<b>Meede 21 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine</b>							
21.1.	<b>ERF - väikelahendused HEV õpilastele</b>	132 828	0	0	0	0	0
	sh toetuse arvelt	112 902	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	19 926	0	0	0	0	0
21.2.	<b>Viljandi Kröllipesa Lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine</b>	1 948 088	0	0	0	0	0
	sh toetuse arvelt	201 133	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 746 955	0	0	0	0	0
21.3.	<b>Viljandi Lasteaed Karlsson - uue õppehoone projekteerimine ja ehitamine</b>	5 000	25 000	750 000	2 250 000	0	0
	sh toetuse arvelt	0	0	243 750	731 250	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	5 000	25 000	506 250	1 518 750	0	0
21.5.	<b>Viljandi Lasteaed Kröllipesa Kröllli õppehoone rekonstrueerimine</b>	0	0	0	0	0	500 000
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	500 000
21.7.	<b>Keskkonnahariduse ja tehnoloogiamaja projekteerimine ja ehitamine</b>	0	0	0	75 000	700 000	0
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	350 000	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	75 000	350 000	0
21.11.	<b>Viljandi Huvikooli tehnikaringide ruumide rek</b>	128 640	0	0	0	0	0
	sh toetuse arvelt	71 640	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	57 000	0	0	0	0	0
21.13.	<b>Viljandi Lasteaed Männimäe õppehoone sisetööd</b>	0	50 000	50 000	50 000	0	0
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	50 000	50 000	0	0
<b>Meede 28 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine</b>							
28.1.	<b>Koolistaadionite rekonstrueerimine</b>	18 666	100 000	0	0	0	0
	sh toetuse arvelt	10 000	100 000	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	8 666	0	0	0	0	0
28.2.	<b>Spordihoone vana osa rekonstrueerimise projekt</b>	0	0	150 000	0	0	0
	sh toetuse arvelt	0	0	150 000	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0

Meede	Suuremad investeeringuobjektid ja antavad toetused	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
<b>28.6.</b>	<b>Aerutamisbaasi rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	35 000	400 000	0	0
<b>28.9.</b>	<b>Viljandi Männimäe jalgpallihall</b>	<b>165 800</b>	<b>2 700 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	165 800	1 768 576	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	931 424	0	0	0	0
<b>28.10.</b>	<b>Järveäärne tervisesporditaristu</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	20 000	20 000	20 000	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	20 000	20 000	0	0	0
<b>28.11.</b>	<b>Paala viihalli rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	200 000	0
<b>28.14.</b>	<b>Linnastaadioni murukatte uuendamine</b>	<b>0</b>	<b>69 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	69 000	0	0	0	0
<b>Meede 30 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine</b>							
<b>30.2.</b>	<b>Lossi 3 hoone rekonstrueerimine</b>	<b>94 000</b>	<b>240 000</b>	<b>480 000</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	166 667	333 333	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	94 000	73 333	146 667	150 000	0	0
<b>Meede 35 Sotsiaalteenuste taristu parendamine</b>							
<b>35.1</b>	<b>Leola 12a Sotsiaalimaja remonttööde etapp II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	500 000	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	300 000	0
<b>Investeeringute reserv ja muud objektid</b>							
	<b>Investeeringute reserv</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	100 000	100 000	200 000	200 000	200 000
	<b>Muud investeeringuobjektid ja antavad toetused</b>	<b>11 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	11 895	0	0	0	0	0
	<b>Kokku investeeringud ja antavad toetused</b>	<b>8 724 241</b>	<b>7 387 200</b>	<b>4 005 000</b>	<b>6 075 000</b>	<b>4 650 000</b>	<b>2 470 000</b>
	sh toetuse arvelt	<b>4 709 008</b>	<b>4 219 193</b>	<b>1 512 083</b>	<b>1 531 250</b>	<b>1 550 000</b>	<b>0</b>
	sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	<b>4 015 233</b>	<b>3 168 007</b>	<b>2 492 917</b>	<b>4 543 750</b>	<b>3 100 000</b>	<b>2 470 000</b>

## 7. Tegevuste reservnimekiri

Need arengukavas kajastatud tegevused, millele strateegias rahalist katet kavandada ei õnnestu, kajastatakse tegevuste reservnimekirjas (KOF5 § 20 lg 5), et juhul, kui avanevad täiendavad rahastusallikad, oleks projektidele toetuste taotlemisel olemas nimekiri vajalikest tegevustest. Reservnimekirjas on kajastatud arengukava tegevuskavas **perspektiivsena märgitud tegevused.**

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
<b>Meede 2 Targa linna põhimõtete rakendamine, kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine</b>			
2.1.	Targa linna arendamise kontseptsiooni väljatöötamine ja rakendamine	Targa linna arendamise kontseptsiooni rakendamine koostöös erasektoriga	Perspektiivne
<del>2.5.</del>	<del>Iga-aastased ajurünnakud uute lahenduste leidmiseks</del>	<del>Korraldatakse ajurünnakuid eesmärgiga leida parimaid lahendusi teenuste pakkumiseks, linna turundamiseks ja uute e-teenuste leidmiseks.</del>	<del>Perspektiivne</del>
2.6.	5 G võrgu arendamisele kaasaaitamine	Otsitakse võimalusi kogu linna katva 5G võrgu rakendamisele kaasaaitamiseks ja võimaliku rahvusvahelise pilootprojekti käivitamiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 3 Toimiva koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega ning maakonnakeskuse rolli täitmine</b>			
3.5.	Tegevus piirkonna huvide esindajana	Aktiviseeritakse koostööd eesmärgiga Suur-Viljandimaa toimimiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 5 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine</b>			
5.6.	Viljandi <b>mobiilirakenduse (mobiiliäpi)</b> kasutuselevõtt	Töötatakse välja Viljandi <b>mobiilirakenduse (mobiiliäpi)</b> kontseptsioon ning kasutusvõimalused.	Perspektiivne
5.7.	Ühisturundusürituste korraldamine	Korraldatakse ühisturundusüritusi piirkonna tutvustamiseks investeerimis-, elamis-, töötamis- ja õppimiskohana.	Perspektiivne
5.8.	Viljandisse tööle ja elama! Kampaaniate läbiviimine	Linna elanike arvu suurendamise eesmärgil ja kvalifitseeritud tööjõu puuduse leevendamiseks viiakse läbi kampaaniaid Viljandisse elama ja tööle asumiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 6 Puhta looduskeskkonna hoidmine. Looduskeskkonna ja linnaruumi arukas hooldamine. Elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine.</b>			
6.3.	Lossipargi arendamine	Lossipargi rekonstrueerimisprojekti lõpuleviimine.	Perspektiivne
6.4.	Lastepargi uuendamine	Lastepargi rekonstrueerimisprojekti elluviimine, mis hõlmab teekatete, valgustuse ja mänguväljaku rajamist ning pargiinventari paigaldamist.	Perspektiivne
6.5.	Oru, Roosi ja Supeluse tn haljastuse rajamine	Arendustöödeks on lisaks haljastu arengukavas määratud tegevustele teekatete ja valgustuse rajamine ning pargiinventari paigaldamine.	Perspektiivne
6.6.	Järveotsa ribapargi ja alleede rajamine	Arendustöödeks on lisaks haljastu arengukavas määratud tegevustele kergliiklusteede, valgustuse, väikevormide ja pargiinventari paigaldamine.	Perspektiivne
6.7.	Männimäe ribapargi arendamine	Arendustöödeks on lisaks haljastu arengukavas määratud tegevustele kergliiklusteede, valgustuse, väikevormide ja pargiinventari paigaldamine.	Perspektiivne
6.9.	Valuoja oru kaasajastamine	Kavandatakse tegevused Valuoja oru kaasajastamiseks sh kõnniteede korrastamine, valgustuse rajamine.	Perspektiivne
<del>6.20</del>	<del>Uue tn allee taastamine</del>	<del>Koos tänavaruumi rekonstrueerimisega istutatakse uued tänavapuud</del>	<del>Perspektiivne (2022)</del>



	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
<b>Meede 7 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine</b>			
7.4.	Jäätmete liigiti kogumise võrgustiku arendamine	<del>Otsitakse ja rakendatakse võimalusi linna territooriumil tekstiilijäätmete liigiti kogumise rakendamiseks.</del> Toetatakse korteriühistuid eriliigiliste jäätmemahutite soetamisel ja jäätmemajade rajamisel.	<del>Perspektiivne</del> Perspektiivne
<b>Meede 8 Saaste vähenemine</b>			
<del>8.2.</del>	<del>Keskkonnamasäästliku ühistranspordi soodustamine</del>	<del>Koostöös Viljandimaa Ühistranspordikeskusega otsitakse võimalusi gaasibusside kasutuselevõtuks linnaliikluses.</del>	<del>Perspektiivne</del>
8.3.	Rattaringluse arendamine	Koostöös turismiinfokeskuse ja kodanikuühendustega otsitakse võimalusi jalgrataste laenutusvõimaluste leidmiseks.	Perspektiivne
8.4.	Elektriautode laadimisvõrgustiku laiendamise motiveerimine	Vajaduse tekkimisel tehakse koostööd ettevõtjatega elektriautode laadimisvõrgustiku laiendamiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 9 Energiatõhususe põhimõtete rakendamine</b>			
9.2.	Taastuenergia laiem rakendamine	Otsitakse võimalusi hoonetele päikesejaamade paigaldamiseks. Tutvustatakse taastuenergia kasutamise võimalusi.	Perspektiivne
9.3	Taastuenergia kasutuselevõtu soodustamine küttesüsteemide asendamisel	Töötatakse välja programmi põhimõtted, mille eesmärgiks on soodustada linnas olemasolevate küttesüsteemide asendamist taastuenergiaga töötavate süsteemidega.	Perspektiivne
<b>Meede 11 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid</b>			
11.8.	Arkaadia aia arendamine	Otsitakse võimalusi Arkaadia aia rajatiste uuendamiseks ning ala paremaks kasutamiseks kultuuriürituste toimumise ning vaba aja veetmise kohana.	Perspektiivne
<del>11.11.</del>	<del>Urnimüüri rajamine Viljandi Metsakalmistule</del>	<del>Viljandi Metsakalmistule rajatakse urnimüür ehk kolumbaarium, ehitis tuhaurnide hoidmiseks ja/või tuha puistamiseks.</del>	<del>Perspektiivne</del>
11.12.	Ajalooliste isikute kalmude eksponeerimine	Linna kalmistutele paigaldatakse infostendid ajalooliste isikute kalmude asukohtade kohta.	Perspektiivne
<b>Meede 12 Kaasaegse taristu väljaarendamine</b>			
<del>12.3.</del>	<del>Kergliiklusteede ülelinnalise võrgustiku arendamine</del>	<del>Arendatakse välja kesklinna ja linnaosade (Männimäe, Paalalinna, Uueveski, Peetrimõisa, Kõsti) vaheliste katkematute, mugavate ja turvaliste kergliiklusteede võrgustik. Uuendatakse või ehitatakse välja kergliiklusteed peamistel põhi- ja jaotustänavatel. Ehitatakse kergliiklustunnelid Jakobsoni ja Vaksali tänavale.</del>	<del>Perspektiivne</del>
12.4.	Nutikate ülekäiguradade rajamine	Liiklusohutuse suurendamiseks otsitakse võimalusi ülekäiguradadel nutikate lahenduste kasutamiseks.	Perspektiivne
12.6.	Tingimuste loomine ohutuks liiklemiseks raudtee-ülekäigukohtadel <del>Meetmete elluviimine liiklusohutlike ristmike ohutumaks muutmiseks</del>	Paigaldatakse tõkkepuu raudtee Paala tee ülesõidukohale ning lahendatakse Kalevi tänava jalakäijate ülekäik.	Perspektiivne
12.8.	Viljandi järve rannaala parkimis- ja juurdepääsuvõimaluste parandamine	Koostöös erasektoriga kaalutakse võimalust rajada järveäärse piirkonda matkautode parkimisala koos teenindustaristuga.	Perspektiivne

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
12.9.	Rannapromenaadi planeerimis- ja ehitustööde jätkamine	Planeeritakse ja ehitatakse rannapromenaad Tartu maanteelt kuni ranna liivaalani ja Vesiflirdi allee pikenduseks.	Perspektiivne
12.10.	Kesklinna parkla või parkimismaja ehitamine	Otsitakse võimalusi koostöös erasektoriga kesklinna parkla või parkimismaja ehitamiseks.	Perspektiivne
12.14.	Panustamine õhu kvaliteedi parandamisse	Soodustatakse uute tehnoloogiate kasutuselevõttu sh reoveemuda käitlemiseks, ebameeldiva lõhna leviku piiramise jms.	Perspektiivne
12.15.	Sajuvee trasside planeerimine ja rajamine	Leitakse lahendusi sajuveetrasside planeerimiseks ja rajamiseks.	Perspektiivne
		<del>Viakse ellu meetmed liiklusohutlike ristmike ohutumaks muutmiseks tulenevalt analüüsi tulemustest.</del>	<del>Perspektiivne</del>
<b>Meede 13 Planeerimistegevuse korraldamine</b>			
13.3.	Haljastu teemaplaneeringu koostamine	Teemaplaneeringus kajastatakse linnahaljastu rohevõrgustiku funktsioonidest lähtuvalt ning määratletakse haljastu arengusuunad.	Perspektiivne
<b>Meede 15 Konkurentsivõimelise ettevõtluskeskkonna edendamine</b>			
15.4.	Kaugtöökeskuse käivitamine	Erasektoriga koostöös arendatakse välja ja käivitatakse keskus, kus alustav ettevõtja saab kasutada ruume koos kiire internetiga.	Perspektiivne
<b>Meede 16 Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine</b>			
16.1.	Ettevõtlusega seotud koolituste ja ürituste korraldamine ning korraldamise toetamine	Korraldatakse koolitusi või toetatakse koolituste korraldamist ettevõtjatele laiemaid huvigruppe hõlmavatel teemadel.  Koostöös SA Viljandimaa Arenduskeskusega töötatakse välja piirkonnaomaseid tugiteenuseid ettevõtlusaktiivsuse säilitamiseks ja suurendamiseks.	Perspektiivne
16.7.	Alustavate ettevõtjate konkursi käivitamine ja läbiviimine	Töötatakse välja ja käivitatakse konkurss, mille eesmärgiks on edendada ettevõtlikkust ning aidata kaasa uute ettevõtete loomisele.	Perspektiivne
16.8.	Erinevate riikide ja piirkondade tutvustamine	Kutsutakse ellu üritusi või kampaaniaid erinevate riikide ja piirkondade tutvustamiseks.	Perspektiivne
16.11.	Uute ideede konkursi käivitamine	Uute ideede konkursi eesmärk on leida elluviimist ootavaid ideid ja partnereid nende ideede ellu viimiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 17 Külustuskeskkonna arendamine</b>			
17.5.	Video- ja valgusinstallatsioonide korraldamine linnaruumis	Algatakse koostöös Tartu Ülikooli Viljandi kultuuriakadeemia teatrikunsti visuaaltehnoloogia õppekava üliõpilastega linnaruumis video- ja valgusinstallatsioonide korraldamine.	Perspektiivne
17.6.	Eristuvate objektide paigutamine linnaruumi	Linnaruumi paigaldatakse selliseid objekte, mis eristavad Viljandi linna teistest linnadest ja kutsuvad külastajat pildistama.  <del>Näiteks taust pildistamiseks, koht abiellujatele tabalukkude panekuks – armumaasikas, lukupuu.</del>	Perspektiivne
17.7.	Ordulinnuse varemets ajastutruude temaatiliste tegevuste tutvustamise tegevuskava väljatöötamine ja rakendamine	Töötatakse välja ja rakendatakse koostöös Viljandi muuseumiga tegevuskava, kuidas suveperioodil Ordulinnuse varemets tutvustada ajastutruude tegevusi.	Perspektiivne

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
17.8.	Seikluspargi rajamine	Rajatakse koostöös erasektori ja Viljandi vallaga seikluspark kas Ordulinnuse varemete kõrvale või Viljandi järve vastaskaldale.	Perspektiivne
17.9.	Golfiväljaku rajamine	Selgitatakse koostöös erasektori ja Viljandi vallaga välja sobiv asukoht golfiväljakule ja otsitakse koostööpartner golfiväljaku rajamiseks.	Perspektiivne
17.10	Kõisraudtee rajamine	Rajatakse ühe-inimese kõisraudtee (zipline/ziplining) üle Viljandi järve.	Perspektiivne
<b>Meede 18 Külustuskeskkonna tugisüsteemi arendamine ja koostöö edendamine</b>			
18.6.	Viljandi linna meenekonkursi läbiviimine	Meenete leidmiseks viiakse ideekonkurss.	Perspektiivne
<b>Meede 21 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine</b>			
<del>21.5.</del>	<del>Viljandi Kröllipesa lasteaia Krölli õppehoone rekonstrueerimine</del>	<del>Viljandi Kröllipesa lasteaia Krölli õppehoone rekonstrueerimine.</del>	<del>Perspektiivne</del>
21.7.	Tehnoloogia-, loodus- ja täppisteadusainete õpetamise tingimuste parandamine	Otsitakse võimalusi tehnoloogia-, loodus- ja täppisteadusainete õpetamise keskuse või muu õppetöö läbiviimise vormi leidmiseks.	Perspektiivne
21.8.	Avatud õpikeskkondade arendamine põhikoolide territooriumitele	Arendatakse avatud õpikeskkondi põhikoolide territooriumidele õuesõppe ja muude õppevormide rakendamiseks.	Perspektiivne
21.10	Viljandi Huvikooli hoone projekteerimine ja rekonstrueerimine	Koostatakse Viljandi Huvikooli hoone rekonstrueerimisprojekt ja viiakse läbi rekonstrueerimistööd.	Perspektiivne
21.12.	Viljandi Kunstikoolile hoone soetamine ja rekonstrueerimine	Leitakse lahendus Viljandi Kunstikooli paiknemiseks linnale kuuluval pinnal.	Perspektiivne
<b>Meede 22 Haridustöötajate väärtustamine ja motiveerimine</b>			
22.2.	Haridustöötajatele motiveeriva ja konkurentsivõimelise palgataseme tagamine	Koolieelsete lasteasutuste kvalifikatsioonile vastavate õpetajate palgad viiakse üldhariduskoolide õpetajatega samaväärsele tasemele. Huvihariduse õpetajatele võimaldatakse palgatõus proportsionaalselt üldhariduskoolide õpetajate palgatõusuga.	Perspektiivne
		Haridusasutustes õppe- ja kasvatustegevust toetavatele töötajatele konkurentsivõimelise palgataseme tagamine.	Perspektiivne
22.3.	Ettevõtlikkuse süsteemse õppe õpetajate või koordinaatorite koolitamine	Omavalitsus peab vajalikuks põhikoolides ettevõtlikkuse õppe arendamist ning toetab koole selles. Haridusasutused kavandavad vajaliku tegevuskava ning rakendavad vastavalt planeeritule.	Perspektiivne
22.5.	Õpetaja rolli väärtustamine ning värbamise süsteemi arendamine	Võimaldatakse laialdasemalt sotsiaalseid garantiisid õpetajatele väärtustamiseks õpetaja rolli ühiskonnas. Värbamise süsteemiga luuakse õpetajatele erinevaid soodustusi – lapsele koht lasteaias, eluasemekulude katmine kindla perioodi jooksul, mentor, stipendium noorele õpetajale, koormuse diferentseerimine jms.	Perspektiivne
<b>Meede 23 Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine</b>			
23.3.	Viljandi Päevakeskuse juurde loodud laste ja perede osakonna teenuste arendamine ning rolli täpsustamine	Analüüsitakse osakonna võimalikku kujunemist iseseisvaks tugiteenuste keskuseks väljaspool Viljandi Päevakeskuse struktuuri.	Perspektiivne
23.4.	Lasteaedade haridustehnoloogi ja HEV koordinaatori ametikohtade loomine	Luuakse lasteaedade HEV-koordinaatori ametikoht (ametikohtad).	Perspektiivne



	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
<b>Meede 24 Mitmekülgsete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks</b>			
24.5.	Huvikoolide loomefestivalide korraldamine	Korraldatakse huvikoolide koostööüritusena loomefestivale.	Perspektiivne
<b>Meede 25 Kompetentsikeskuste loomine, säilimine ja arendamine</b>			
25.2.	Täiskasvanuhariduse e-õppe üle-eestiline kompetentsikeskus	Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumist arendatakse üle-eestiline e-õppe kompetentsikeskus.	Perspektiivne
<b>Meede 26 Haridusvaldkonna koostöö tihendamine</b>			
26.7.	Viljandi koolide ja õpilaste sündmuste läbiviimisele kaasaaitamine	Toetatakse uute algatuste ja koostööprojektide ellukutsumist, sh iga-aastaste hansapäevade raames korraldatakse koolide eestvedamisel koolide hansa, mis võimaldab tutvustada koole ning õpilasfirmadel oma kaupu ja teenuseid pakkuda, gümnaasistide poolt korraldatakse gümnaasistide nädal..	Perspektiivne
<b>Meede 27 Jätksuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine</b>			
27.6.	<a href="#">Sihtasutuse Holstre-Polli Vabaajakeskus</a> arendamine koostöös Viljandi vallaga	Koostatakse Sihtasutuse Holstre-Polli Vabaajakeskuse arendamise strateegia.	Perspektiivne
<b>Meede 28 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine</b>			
28.2.	Viljandi Spordihoone remont	<b>Hoone remonditakse osade kaupa, esimeses järjekorras vana osa.</b>	Perspektiivne
28.3.	Väljõulinnakute rajamine	Rajatakse väljõulinnakud linna erinevatesse piirkondadesse. 2021. aastal paigaldatakse väljõulinnak Männimäe linnaossa.	Perspektiivne
28.4.	Huntauigu piirkonna arendamine aasta ringi kasutamiseks tervisespordi- ja vaba aja alana	Huntauigu vabaaja pargi detailplaneeringu elluviimisega lahendatakse alal parkimine, jalakäijate ohutu liiklemine ja tänavavalgustus.	Perspektiivne
28.5.	Rannajalgpalliväljaku rajamine	Jätkatakse rannajalgpalliväljaku rajamist ja arendamist.	Perspektiivne
28.7.	Jakobsoni Kooli ujula remont	Tööde kavandamine sõltub erasektori poolt Viljandi linna kavandatava veekeskuse projekti elluviimisest. Kuni eraettevõtja poolt Viljandi linna rajatava veekeskuse valmimiseni hoitakse ujula kasutamiseks nõutavas seisukorras. Veekeskuse käivitamisel leitakse ujula ruumidele <del>muu</del> otstarve.	Perspektiivne
28.8.	Viljandi järvele sõudekanali rajamine ja taristu arendamine	Sõudekanali rajamiseks viiakse läbi täiendavad keskkonnakaitselised analüüsid tegevuse võimalikkusest Viljandi järvel.	Perspektiivne
<b>28.14.</b>	<b>Linnastaadioni murukatte uuendamine ja olmehoone energiatõhusamaks muutmise</b>	<b>Linnastaadioni olmehoone muudetakse energiatõhusamaks (elektriküte/boilerid asendatakse kaugküttega)</b>	<b>Perspektiivne</b>
<b>Meede 29 Mitmekesise ja aastaringelt toimiva kultuurielu edendamine</b>			
<del>29.2.</del>	<del>SA Viljandi Muuseum asutamine ja arendamine</del>	<del>Kaalutakse erinevaid võimalusi ja tehakse otsus asutuse asutamise, loomise ja arendamise osas.</del>	<del>Perspektiivne</del>

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
29.14.	Loomeresidentuuride toetamine	Toetatakse loomeresidentuuride toimumist linnas.	Perspektiivne
<b>Meede 30 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine</b>			
<del>30.2.</del>	<del>Nukuteatri taristu parendamine</del>	<del>Kaasajastatakse Nukuteatri heli- ja valgusparki.</del>	<del>Perspektiivne</del>
30.4.	Linnaraamatukogu tehnilise baasi ja sisustuse kaasajastamine	Linnaraamatukogu hoonele ehitatakse välja ventilatsioonisüsteem, uuendatakse valgustusüsteemi jm.	Perspektiivne
<b>Meede 31 Spordi-, kultuuri- ja noorsootöövaldkonna töötajate väärtustamine</b>			
31.1.	Spordi-, kultuuri- ja noorsootöötaja ameti väärtustamine	Spetsialistide palgatasemed lähendatakse sarnaste ametikohtade palgakatega riigisektoris ning ühtlustatakse linnavalitsuse institutsioonide vahel.	Perspektiivne
<b>Meede 34 Sotsiaaltoetuste ja teenuste kättesaadavuse parandamine ning nende pidev arendamine</b>			
34.3.	Omastehoolajate toetamine	Kaasajastatakse omastehoolajate tasustamise süsteemi.	Perspektiivne
<b>Meede 35 Sotsiaalteenuste taristu parendamine</b>			
35.3.	Viljandi Hoolekandekeskuse teenusmajade rajamine	Suurenenud vajaduse tõttu hooldusteenuse järele planeeritakse teenusmajade rajamist, et parandada klientide teenindamist ja personali töötingimusi ning suurendada klientide arvu. Täiendavat tähelepanu vajab dementsussündroomiga inimestele sobiva keskkonna loomine.	Perspektiivne
35.4.	Sotsiaalameti töötingimuste parandamine	Sotsiaalametile tagatakse nõustamisteenuse osutamiseks vajalikud tingimused ja tööruumid.	Perspektiivne
35.5	Sotsiaalkeskuse/päevakeskuse/tegevuskeskuse arendamine	Analüüsitakse eakate ja puuetega inimeste sotsiaalkeskuse, päevakeskuse või tegevuskeskuse toimimist ja vajadusi, samuti arendamise võimalusi ning rakendatakse need.	Perspektiivne

## 8. Finantseerimistegevus

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 639 968</b>	<b>-420 294</b>	<b>1 348 016</b>	<b>115 125</b>	<b>1 490 556</b>	<b>420 674</b>	<b>-301 776</b>
Kohustuste võtmine (+)	7 945 285	871 667	2 320 000	1 710 000	3 140 000	2 790 000	2 400 000
Kohustuste tasumine (-)	-6 305 317	-1 291 961	-971 984	-1 594 875	-1 649 444	-2 369 326	-2 701 776
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-1 296 886</b>	<b>1 068 436</b>	<b>-2 476 152</b>	<b>14 417</b>	<b>-96 676</b>	<b>980 021</b>	<b>550 778</b>
<b>Nõuete ja kohustuste</b>	<b>-1 442 428</b>	<b>2 479 217</b>	<b>-2 116 096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Finantseerimistegevuse eelarveosas kajastatakse laenude ning kapitalirendikohustuste võtmine ning tagasimaksmine. 2020. aastal on linnal suures mahus ette saadud investeeringutoetusi (nt jalgpallihallile ja Vaksali tänavale, mille eest tehakse tööd 2021. aastal) ning see tagab piisava likviidsuse. Seepärast on 2020. aastal eeldatavasti laenu võtmise summa oluliselt väiksem maksimaalselt lubatud 2,4 miljonist eurost. 2021. aastal tuleb aga kahe laenu tagasimaksetele küsida aastaks maksepuhkust, et tagada eelarvetasakaal.

Strateegias kajastatakse netovõlakoormuse arvutamiseks ka kohustuste jäägid aastate kaupa.

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpus</b>	<b>16 910 890</b>	<b>16 237 228</b>	<b>17 413 361</b>	<b>17 325 741</b>	<b>18 504 159</b>	<b>18 656 990</b>	<b>18 102 371</b>

## 9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem (mis peab olema eelarvestrateegia perioodil kokku 0 või suurem) ja netovõlakoormus.

KOFSi kohaselt arvutatakse netovõlakoormus tekkepõhiste andmete alusel aastavahetuse seisuga.

Netovõlakoormus on võlakohustuste (võlakohustused sisaldavad kõiki laenukohustusi pluss teatavad täiendavad kohustused) suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Võlakoormuse arvestamisel on lähtutud netoarvestuse põhimõttest, et suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saaks omavalitsusüksustele võimaldada suuremas summas kohustuste võtmist.

Maksimaalne lubatav netovõlakoormus võib olla vahemikus 60% kuni 100% põhitegevuse tuludest, kusjuures konkreetne piir sõltub kohaliku omavalitsuse üksuse omafinantseerimisvõimekusest. Vastavalt KOFSi §-le 34 võib netovõlakoormus aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Seega on netovõlakoormuse ülemmäär iga konkreetse kohaliku omavalitsuse üksuse ja eelarveaasta puhul erinev.

Riik suurendas seoses majanduskriisiga KOVidele 2020-2021 aastateks lubatud netovõlakoormuse määra 80 protsendini.

Viljandi linna eelarvete tekkepõhine täitmine KOFS struktuuris, tabel, mis on aluseks tegeliku netovõlakoormuse määramisel, on toodud eelarvestrateegia p 2.3 lk 14 ja on kättesaadav Rahandusministeeriumi veebilehel.<sup>18</sup>

<sup>18</sup> Kättesaadav: <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kohalikud-omavalitsused-haldusreform-maavalitsused/finantsulevaated> KOFS täitmine 2018-2019



Arvestusüksus: Viljandi linn	2019 täitmine	2020 eeldatav täitmine OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
Põhitegevuse tulud kokku	26 815 143	27 353 516	27 561 470	28 106 623	29 445 791	30 687 675	31 820 402
Põhitegevuse kulud kokku	24 469 260	24 619 048	25 971 572	25 578 727	26 594 928	27 253 085	28 380 599
<i>sh katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	253 368	171 883	202 745	312 137	267 843	252 843
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>2 734 468</b>	<b>1 589 898</b>	<b>2 527 896</b>	<b>2 850 863</b>	<b>3 434 590</b>	<b>3 439 803</b>
Investeeringustegevus kokku	-3 840 308	-3 724 955	-3 297 970	-2 628 604	-4 683 095	-3 270 243	-2 682 250
Eelarve tulem	-1 494 426	-990 487	-1 708 072	-100 708	-1 832 232	164 347	757 554
Finantseerimistegevus	1 639 968	-420 294	1 348 016	115 125	1 490 556	420 674	-301 776
Likviidsete varade muutus	-1 296 886	1 068 436	-2 476 152	14 417	-341 676	585 021	455 778
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	-1 442 428	2 479 217	-2 116 096	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 940 587</b>	<b>464 435</b>	<b>478 852</b>	<b>137 175</b>	<b>722 196</b>	<b>1 177 974</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seis</b>	<b>16 910 890</b>	<b>16 237 228</b>	<b>17 413 361</b>	<b>17 325 741</b>	<b>18 504 159</b>	<b>18 656 990</b>	<b>18 102 371</b>
Netovõlakoormus (eurodes)	15 038 738	13 296 640	16 948 926	16 846 889	18 366 984	17 934 794	16 924 397
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>56,08%</b>	<b>48,61%</b>	<b>61,49%</b>	<b>59,94%</b>	<b>62,38%</b>	<b>58,44%</b>	<b>53,19%</b>
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	16 089 086	21 882 813	22 049 176	16 863 974	18 978 000	22 214 596	22 155 879
<b>Netovõlakoormuse ülemäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>64,5%</b>	<b>72,4%</b>	<b>69,6%</b>
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1 050 348	8 586 172	5 100 251	17 085	611 016	4 279 802	5 231 482

2019. aasta tegelik netovõlakoormus oli Viljandi linnal 56,08%.

Seoses ujujaradade ostmise hankelepingu allkirjastamisega mais 2019 ja sellega 10 aastaks teenuse ostmise summa fikseerimisega tuli nimetatud tulevikukohustus summas 2,5 miljonit eurot kajastada juba 2019. aasta lõpu netovõlakoormuses.

Arvestades prognoositavaid põhitegevuse tulusid, kõikide kohustuste kogusummat ja likviidsete vahendite jääki, on 2021-2023 aastate netovõlakoormus strateegia kohaselt 60% lähedal. Netovõlakoormuse fikseerimine tehakse aastalõpu tegelike tekkepõhiste andmete alusel ja viimastel aastatel on see tegelikkuses prognoositust alati väiksemaks osutunud.

## 10. Tundlikkusanalüüs ja riskistsenaariumid

Linna tulubaas sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast. Kõige otsesemat mõju omavad tööturul toimuvad muutused, kuna tööturu seisukorrast sõltub otseselt linna suurima tuluallika füüsilise isiku tulumaksu laekumine. Tulumaksuga maksustatakse maksumaksja tulu, millest on tehtud seadusega lubatud mahaarvamised. Arvestamata mahaarvamisi, laekub maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele 11,96% residendist füüsilise isiku maksustatavast tulust. Viljandi linnale laekub nende maksumaksjate tulu, kelle Maksu- ja Tolliameti peetavasse maksukohustuslaste registrisse kantud elukoht on 1. jaanuari seisuga Viljandi linn. Laekuva tulumaksu suurus sõltub selliste isikute arvust ning nende keskmisest sissetulekust.

Tundlikkusanalüüs						
BAASSTSENAARIUM						
	2020 eeldatav täitmine OV-	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
Põhitegevuse tulud	27 353 516	27 561 470	28 106 623	29 445 791	30 687 675	31 820 402
Põhitegevuse kulud	24 619 048	25 971 572	25 578 727	26 594 928	27 253 085	28 380 599
Investeeringustegevus	-3 724 955	-3 297 970	-2 628 604	-4 683 095	-3 270 243	-2 682 250
Põhitegevuse tulem	2 734 468	1 589 898	2 527 896	2 850 863	3 434 590	3 439 803
Eelarvetulem	-990 487	-1 708 072	-100 708	-1 832 232	164 347	757 554
Võlakohustused	16 237 228	17 413 361	17 325 741	18 504 159	18 656 990	18 102 371
Likviidne vara	2 940 587	464 435	478 852	137 175	722 196	1 177 974
Netovõlakoormuse määr	48,6%	61,5%	59,9%	62,4%	58,4%	53,2%
Netovõlakoormuse ülemmäär	16 412 109	16 536 882	16 863 974	17 667 475	20 607 538	20 638 821

Riskistsenaariumis A eeldatakse, et Viljandi linna põhitegevuse tulud ei kasva 2020.-2025. a mitte põhiprognoosi kohaselt, vaid igal aastal 2% võrreldes eelneva aastaga. Analüüs on koostatud *ceteris paribus* põhimõttel ehk eeldatakse kõigi teiste makromajanduslike tingimuste samaks jäämist. Seega on riskistsenaariumis jäetud 2020. a võrduma põhiprognoosiga, kuid järgnevatel aastatel on arvestatud tulude kasvu aeglustumisega.

KOFS sätestab, et põhitegevuse tulem ei tohi olla negatiivne kahel järjestikusel eelarveaastal. Viljandi linna põhitegevuse tulem püsib positiivne ka riskistsenaariumi rakendumisel. Samas oleks tulude vähenemisel mõju likviidsete vahendite jäägile, mis ei saa olla negatiivne. Selle stsenaariumi rakendumisel tuleks strateegia-aastatel kulusid kärpida vähemalt likviidsete vahendite negatiivse väärtuse võrra.

RISKISTSENAARIUM A - Sissetulekute väiksem kasv						
Võrreldes baasstsenaariumiga kasvavad põhitegevuse tulud vaid 2% aastas 2021. aastast kuni perioodi lõpuni.						
	2020 eeldatav täitmine OV-	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
Põhitegevuse tulud	27 353 516	27 561 470	28 106 623	29 445 791	30 687 675	31 820 402
<b>Põhitegevuse tulude vähenemine</b>	<b>0</b>	<b>339 116</b>	<b>6 077</b>	<b>-777 036</b>	<b>-652 968</b>	<b>-518 974</b>
Põhitegevuse kulud	24 619 048	25 971 572	25 578 727	26 594 928	27 253 085	28 380 599
Investeeringustegevus	-3 724 955	-3 297 970	-2 628 604	-4 683 095	-3 270 243	-2 682 250
Põhitegevuse tulem	2 734 468	1 929 014	2 533 973	2 073 827	2 781 622	2 920 829
Eelarvetulem	-990 487	-1 368 956	-94 631	-2 609 268	-488 621	238 579
Võlakohustused	16 237 228	17 413 361	17 325 741	18 504 159	18 656 990	18 102 371
Likviidne vara	2 940 587	803 551	484 929	<b>-639 861</b>	69 228	658 999
Netovõlakoormuse määr	48,6%	60,3%	59,9%	65,0%	60,6%	54,8%
Netovõlakoormuse ülemmäär	16 412 109	16 536 882	16 863 974	17 667 475	18 412 605	19 092 241

Teises riskistsenaariumis eeldatakse, et linna põhitegevuse kulud kasvavad baasstsenaariumist igal aastal 2% kiiremini. Selle tulemusena püsiks riskistsenaariumi rakendumisel põhitegevuse tulemlükk positiivne, aga kulude vähenemisel oleks mõju likviidsete vahendite jäägile, mis ei saa olla negatiivne. Selle stsenaariumi rakendumisel tuleks strateegia-aastatel kulusid kärpida vähemalt likviidsete vahendite negatiivse väärtuse võrra.

<b>RISKISTSENAARIUM B - Põhitegevuse kulude kasv</b>						
<b>Võrreldes baasstsenaariumiga on põhitegevuse kulude kasv 2021. aastast kuni perioodi lõpuni 2% suurem.</b>						
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	<b>eeldatav</b>	<b>strateegia</b>	<b>strateegia</b>	<b>strateegia</b>	<b>strateegia</b>	<b>strateegia</b>
Põhitegevuse tulud	27 353 516	27 561 470	28 106 623	29 445 791	30 687 675	31 820 402
Põhitegevuse kulud	<b>24 619 048</b>	<b>25 971 572</b>	<b>25 578 727</b>	<b>26 594 928</b>	<b>27 253 085</b>	<b>28 380 599</b>
<b>Põhitegevuse kulude kasv</b>	<b>0</b>	<b>519 431</b>	<b>511 575</b>	<b>531 899</b>	<b>545 062</b>	<b>567 612</b>
Investeeringustegevus	-3 724 955	-3 297 970	-2 628 604	-4 683 095	-3 270 243	-2 682 250
Põhitegevuse tulemlükk	2 734 468	1 070 467	2 016 321	2 318 964	2 889 528	2 872 191
Eelarvetulemlükk	-990 487	-2 227 503	-612 283	-2 364 131	-380 715	189 942
Võlakohustused	16 237 228	17 413 361	17 325 741	18 504 159	18 656 990	18 102 371
Likviidne vara	2 940 587	-54 996	-32 723	-394 723	177 134	610 362
Netovõlakoormuse määr	48,6%	63,4%	61,8%	64,2%	60,2%	55,0%
Netovõlakoormuse ülemmäär	16 412 109	16 536 882	16 863 974	17 667 475	18 412 605	19 092 241



## 11. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris

	Kirje nimetus	2020 eeldatav täitmine	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	<b>27 353 516</b>	<b>27 561 470</b>	<b>28 106 623</b>	<b>29 445 791</b>	<b>30 687 675</b>	<b>31 820 402</b>
30	Maksutulud	14 479 902	15 077 530	15 798 562	16 533 231	17 231 510	17 959 464
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 227 369	3 161 381	3 105 418	3 586 207	3 872 024	4 027 321
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 631 686	9 310 559	9 190 643	9 314 354	9 572 141	9 821 618
3825, 388	Muud tegevustulud	14 559	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
	<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	<b>24 619 048</b>	<b>25 971 572</b>	<b>25 578 727</b>	<b>26 594 928</b>	<b>27 253 085</b>	<b>28 380 599</b>
	sh antavad toetused	1 870 187	1 783 403	1 800 041	1 851 162	1 884 023	1 923 478
	sh muud tegevuskulud	22 748 861	24 188 170	23 778 686	24 743 766	25 369 062	26 457 121
<b>01</b>	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 438 329</b>	<b>2 558 672</b>	<b>2 542 995</b>	<b>2 684 529</b>	<b>2 790 065</b>	<b>2 892 004</b>
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	72 165	70 910	70 910	73 370	73 370	73 370
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 366 164	2 487 762	2 472 085	2 611 159	2 716 695	2 818 634
<b>03</b>	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 769</b>	<b>1 804</b>
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	0	0	0	0	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 790	1 701	1 701	1 701	1 769	1 804
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>854 759</b>	<b>657 349</b>	<b>761 041</b>	<b>861 437</b>	<b>759 710</b>	<b>818 322</b>
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	16 960	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960
50,55,60	Muud tegevuskulud	837 799	648 389	752 081	852 477	750 750	809 362
<b>05</b>	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>1 315 226</b>	<b>1 460 752</b>	<b>1 456 712</b>	<b>1 497 991</b>	<b>1 547 268</b>	<b>1 621 120</b>
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 315 226	1 460 752	1 456 712	1 497 991	1 547 268	1 621 120
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>452 754</b>	<b>393 141</b>	<b>399 141</b>	<b>400 376</b>	<b>411 194</b>	<b>418 078</b>
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 600	25 600	25 600	25 600	25 600	25 600
50,55,60	Muud tegevuskulud	427 154	367 541	373 541	374 776	385 594	392 478
<b>08</b>	<b>Vabaalg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 201 739</b>	<b>3 632 276</b>	<b>3 588 145</b>	<b>3 802 934</b>	<b>3 932 407</b>	<b>4 092 121</b>
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	527 467	510 445	510 445	525 544	527 385	529 266
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 674 272	3 121 831	3 077 701	3 277 390	3 405 022	3 562 854
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>13 875 146</b>	<b>14 618 318</b>	<b>14 381 259</b>	<b>14 845 818</b>	<b>15 249 894</b>	<b>15 915 063</b>
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	81 014	75 412	73 372	74 389	74 389	79 389
50,55,60	Muud tegevuskulud	13 794 132	14 542 906	14 307 887	14 771 429	15 175 505	15 835 674
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 473 305</b>	<b>2 649 364</b>	<b>2 447 732</b>	<b>2 500 142</b>	<b>2 560 779</b>	<b>2 622 088</b>
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 140 981	1 092 076	1 110 754	1 143 298	1 174 320	1 206 892
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 332 324	1 557 288	1 336 978	1 356 844	1 386 459	1 415 195
	<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	<b>2 734 468</b>	<b>1 589 898</b>	<b>2 527 896</b>	<b>2 850 863</b>	<b>3 434 590</b>	<b>3 439 803</b>
	<b>INVESTEERIMISTEgevus KOKKU</b>	<b>-3 724 955</b>	<b>-3 297 970</b>	<b>-2 628 604</b>	<b>-4 683 095</b>	<b>-3 270 243</b>	<b>-2 682 250</b>
381	Põhivara müük	191 417	0	0	0	0	0
15	Põhivara soetus	-7 897 859	-7 277 200	-3 218 333	-5 955 000	-4 530 000	-2 350 000
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	4 709 008	4 219 193	1 512 083	1 531 250	1 550 000	0
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-180 000	-110 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
1502	Osaluste müük	250 000	0	0	0	0	0
1501	Osaluste soetus	-646 382	0	-666 667	0	0	0
655	Finantstulud	150	150	150	150	150	150
650	Finantskulud	-151 289	-130 113	-135 837	-139 495	-170 393	-212 400
	<b>EELARVE TULEM</b>	<b>-990 487</b>	<b>-1 708 072</b>	<b>-100 708</b>	<b>-1 832 232</b>	<b>164 347</b>	<b>757 554</b>
	<b>FINANTSEERIMISTEgevus</b>	<b>-420 294</b>	<b>1 348 016</b>	<b>115 125</b>	<b>1 490 556</b>	<b>420 674</b>	<b>-301 776</b>
2585	Kohustuste võtmine	871 667	2 320 000	1 710 000	3 140 000	2 790 000	2 400 000
2586	Kohustuste tasumine	-1 291 961	-971 984	-1 594 875	-1 649 444	-2 369 326	-2 701 776
1001	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	<b>1 068 436</b>	<b>-2 476 152</b>	<b>14 417</b>	<b>-314 676</b>	<b>585 021</b>	<b>455 778</b>
	<b>Nõuete ja kohustuste saldo muutus</b>	<b>2 479 217</b>	<b>-2 116 096</b>	<b>0</b>	<b>27 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Eelarve tulude maht kokku eurodes	32 307 322	36 576 965	31 314 439	34 431 867	34 442 804	33 764 774

## 12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel

### 12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia<sup>19</sup>

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eeldatav täitmine OV- ta	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>26 815 143</b>	<b>27 353 516</b>	<b>27 561 470</b>	<b>28 106 623</b>	<b>29 445 791</b>	<b>30 687 675</b>	<b>31 820 402</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>14 127 335</b>	<b>14 479 902</b>	<b>15 077 530</b>	<b>15 798 562</b>	<b>16 533 231</b>	<b>17 231 510</b>	<b>17 959 464</b>
sh tulumaks	13 989 837	14 313 902	14 911 530	15 632 562	16 367 231	17 065 510	17 793 464
sh maamaks	120 297	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000
sh muud maksutulud	17 200	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>3 473 416</b>	<b>3 227 369</b>	<b>3 161 381</b>	<b>3 105 418</b>	<b>3 586 207</b>	<b>3 872 024</b>	<b>4 027 321</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>9 181 399</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 310 559</b>	<b>9 190 643</b>	<b>9 314 354</b>	<b>9 572 141</b>	<b>9 821 618</b>
sh tasandusfond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	6 549 938	6 529 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	845 367	642 293	616 955	443 453	330 410	335 384	315 606
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>32 993</b>	<b>14 559</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>24 469 260</b>	<b>24 619 048</b>	<b>25 971 572</b>	<b>25 578 727</b>	<b>26 594 928</b>	<b>27 253 085</b>	<b>28 380 599</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>1 589 251</b>	<b>1 870 187</b>	<b>1 783 403</b>	<b>1 800 041</b>	<b>1 851 162</b>	<b>1 884 023</b>	<b>1 923 478</b>
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>22 880 010</b>	<b>22 748 861</b>	<b>24 188 170</b>	<b>23 778 686</b>	<b>24 743 766</b>	<b>25 369 062</b>	<b>26 457 121</b>
sh personalikulud	13 842 058	14 218 111	14 545 975	14 467 575	15 109 279	15 653 541	16 397 161
sh majandamiskulud	8 947 093	8 511 805	9 428 849	9 090 766	9 406 143	9 477 175	9 811 615
sh alates 2012 sõlmitud kasutusrendid	295 264	253 368	171 883	202 745	312 137	267 843	252 843
sh muud kulud	90 859	18 945	213 345	220 345	228 345	238 345	248 345
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>2 734 468</b>	<b>1 589 898</b>	<b>2 527 896</b>	<b>2 850 863</b>	<b>3 434 590</b>	<b>3 439 803</b>
<b>Investeeringitegevus kokku</b>	<b>-3 840 308</b>	<b>-3 724 955</b>	<b>-3 297 970</b>	<b>-2 628 604</b>	<b>-4 683 095</b>	<b>-3 270 243</b>	<b>-2 682 250</b>
Põhivara müük	147 446	191 417	0	0	0	0	0
Põhivara soetus	-6 786 859	-7 897 859	-7 277 200	-3 218 333	-5 955 000	-4 530 000	-2 350 000
sh projektide omaosalus	0	-3 188 851	-3 058 007	-1 706 250	-4 423 750	-2 980 000	-2 350 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	3 674 047	4 709 008	4 219 193	1 512 083	1 531 250	1 550 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-444 911	-180 000	-110 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
Osaluste müük	0	250 000	0	0	0	0	0
Osaluste soetus	-325 000	-646 382	0	-666 667	0	0	0
Finantstulud	288	150	150	150	150	150	150
Finantskulud	-105 319	-151 289	-130 112	-135 837	-139 495	-170 393	-212 400
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-1 494 426</b>	<b>-990 487</b>	<b>-1 708 072</b>	<b>-100 708</b>	<b>-1 832 232</b>	<b>164 347</b>	<b>757 554</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 639 968</b>	<b>-420 294</b>	<b>1 348 016</b>	<b>115 125</b>	<b>1 490 556</b>	<b>420 674</b>	<b>-301 776</b>
Kohustuste võtmine (+)	7 945 285	871 667	2 320 000	1 710 000	3 140 000	2 790 000	2 400 000
Kohustuste tasumine (-)	-6 305 317	-1 291 961	-971 984	-1 594 875	-1 649 444	-2 369 326	-2 701 776
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-1 296 886</b>	<b>1 068 436</b>	<b>-2 476 152</b>	<b>14 417</b>	<b>-341 676</b>	<b>585 021</b>	<b>455 778</b>
<b>Nouete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>-1 442 428</b>	<b>2 479 217</b>	<b>-2 116 096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 940 587</b>	<b>464 435</b>	<b>478 852</b>	<b>137 175</b>	<b>722 196</b>	<b>1 177 974</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpus</b>	<b>16 910 890</b>	<b>16 237 228</b>	<b>17 413 361</b>	<b>17 325 741</b>	<b>18 504 159</b>	<b>18 656 990</b>	<b>18 102 371</b>
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimiste	3 574 645	3 321 277	3 149 394	2 946 649	2 634 512	2 366 669	2 113 826
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoormuse piirmäär							
<b>Netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>15 038 738</b>	<b>13 296 640</b>	<b>16 948 926</b>	<b>16 846 889</b>	<b>18 366 984</b>	<b>17 934 794</b>	<b>16 924 397</b>
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>56,08%</b>	<b>48,61%</b>	<b>61,49%</b>	<b>59,94%</b>	<b>62,38%</b>	<b>58,44%</b>	<b>53,19%</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>16 089 086</b>	<b>21 882 813</b>	<b>22 049 176</b>	<b>16 863 974</b>	<b>18 978 000</b>	<b>22 214 596</b>	<b>22 155 879</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>64,5%</b>	<b>72,4%</b>	<b>69,6%</b>
<b>Vaba netovõlakoormus (eurodes)</b>	<b>1 050 348</b>	<b>8 586 172</b>	<b>5 100 251</b>	<b>17 085</b>	<b>611 016</b>	<b>4 279 802</b>	<b>5 231 482</b>
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Põhitegevuse tulude muutus		3,5%	0,8%	2,0%	4,8%	4,2%	3,7%
Põhitegevuse kulude muutus		-4,3%	5,5%	-1,5%	4,0%	2,5%	4,1%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja		1,111	1,061	1,099	1,107	1,126	1,121

<sup>19</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005> - lisa 2

## 12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti<sup>20</sup>

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)	Eelarve 2019	2020 eeldatav täitmine OV-	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 917 772</b>	<b>2 588 543</b>	<b>2 687 885</b>	<b>2 678 131</b>	<b>2 823 608</b>	<b>2 960 457</b>	<b>3 104 404</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>2 432 603</b>	<b>2 438 329</b>	<b>2 558 672</b>	<b>2 542 995</b>	<b>2 684 529</b>	<b>2 790 065</b>	<b>2 892 004</b>
sh saadud toetuste arvelt	62 666	402 324	28 939	28 552	53 552	53 552	28 552
sh muude vahendite arvelt	2 369 937	2 036 005	2 529 733	2 514 443	2 630 977	2 736 513	2 863 452
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>485 169</b>	<b>150 214</b>	<b>129 213</b>	<b>135 136</b>	<b>139 079</b>	<b>170 393</b>	<b>212 400</b>
sh saadud toetuste arvelt	0	56 000	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	485 169	94 214	129 213	135 136	139 079	170 393	212 400
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>7 755</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 769</b>	<b>1 804</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>7 755</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 769</b>	<b>1 804</b>
sh muude vahendite arvelt	7 755	7 790	1 701	1 701	1 701	1 769	1 804
<b>04 Majandus</b>	<b>2 683 573</b>	<b>6 087 875</b>	<b>4 669 149</b>	<b>3 141 041</b>	<b>2 941 437</b>	<b>3 489 710</b>	<b>2 468 322</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>1 063 024</b>	<b>854 759</b>	<b>657 349</b>	<b>761 041</b>	<b>861 437</b>	<b>759 710</b>	<b>818 322</b>
sh saadud toetuste arvelt	372 885	667 782	347 200	344 548	344 548	344 548	344 548
sh muude vahendite arvelt	690 139	186 977	310 149	416 493	516 889	415 162	473 774
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>1 620 549</b>	<b>5 233 116</b>	<b>4 011 800</b>	<b>2 380 000</b>	<b>2 080 000</b>	<b>2 730 000</b>	<b>1 650 000</b>
sh saadud toetuste arvelt	1 015 000	4 119 196	2 169 500	765 000	0	700 000	0
sh muude vahendite arvelt	605 549	1 113 920	1 842 300	1 615 000	2 080 000	2 030 000	1 650 000
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>2 100 299</b>	<b>2 158 334</b>	<b>1 542 152</b>	<b>1 456 712</b>	<b>2 597 991</b>	<b>1 647 268</b>	<b>1 621 120</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>1 591 739</b>	<b>1 315 226</b>	<b>1 460 752</b>	<b>1 456 712</b>	<b>1 497 991</b>	<b>1 547 268</b>	<b>1 621 120</b>
sh saadud toetuste arvelt	7 184	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600
sh muude vahendite arvelt	1 584 555	1 308 626	1 454 152	1 450 112	1 491 391	1 540 668	1 614 520
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>508 560</b>	<b>843 108</b>	<b>81 400</b>	<b>0</b>	<b>1 100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
sh saadud toetuste arvelt	36 530	8 337	94 450	0	800 000	0	0
sh muude vahendite arvelt	472 030	834 771	-13 050	0	300 000	100 000	0
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>683 497</b>	<b>562 754</b>	<b>703 141</b>	<b>519 141</b>	<b>520 376</b>	<b>531 194</b>	<b>738 078</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>407 000</b>	<b>452 754</b>	<b>393 141</b>	<b>399 141</b>	<b>400 376</b>	<b>411 194</b>	<b>418 078</b>
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	407 000	452 754	393 141	399 141	400 376	411 194	418 078
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>276 497</b>	<b>110 000</b>	<b>310 000</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>	<b>320 000</b>
sh muude vahendite arvelt	276 497	110 000	310 000	120 000	120 000	120 000	320 000
<b>07 Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 918 495</b>	<b>3 493 334</b>	<b>6 441 276</b>	<b>4 293 145</b>	<b>4 202 934</b>	<b>4 132 407</b>	<b>4 092 121</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>3 654 065</b>	<b>3 201 739</b>	<b>3 632 276</b>	<b>3 588 145</b>	<b>3 802 934</b>	<b>3 932 407</b>	<b>4 092 121</b>
sh saadud toetuste arvelt	389 577	347 831	288 453	272 473	277 210	282 184	287 406
sh muude vahendite arvelt	3 264 488	2 853 908	3 343 823	3 315 672	3 525 724	3 650 223	3 804 715
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>264 430</b>	<b>291 595</b>	<b>2 809 000</b>	<b>705 000</b>	<b>400 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
sh saadud toetuste arvelt	20 000	185 800	1 955 243	503 333	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	244 430	105 795	853 757	201 667	400 000	200 000	0
<b>09 Haridus</b>	<b>19 519 766</b>	<b>16 121 568</b>	<b>14 793 318</b>	<b>15 181 259</b>	<b>17 220 818</b>	<b>15 949 894</b>	<b>16 415 063</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>14 598 019</b>	<b>13 875 146</b>	<b>14 618 318</b>	<b>14 381 259</b>	<b>14 845 818</b>	<b>15 249 894</b>	<b>15 915 063</b>
sh saadud toetuste arvelt	5 641 185	5 834 284	5 709 983	5 689 689	5 876 443	6 129 257	6 398 511
sh muude vahendite arvelt	8 956 834	8 040 862	8 908 335	8 691 570	8 969 375	9 120 638	9 516 552
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>4 921 747</b>	<b>2 246 422</b>	<b>175 000</b>	<b>800 000</b>	<b>2 375 000</b>	<b>700 000</b>	<b>500 000</b>
sh saadud toetuste arvelt	1 868 654	339 675	0	243 750	731 250	350 000	0
sh muude vahendite arvelt	3 053 093	1 906 747	175 000	556 250	1 643 750	350 000	500 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 162 055</b>	<b>2 474 380</b>	<b>2 650 263</b>	<b>2 448 433</b>	<b>2 500 558</b>	<b>3 360 779</b>	<b>2 622 088</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>2 159 055</b>	<b>2 473 305</b>	<b>2 649 364</b>	<b>2 447 732</b>	<b>2 500 142</b>	<b>2 560 779</b>	<b>2 622 088</b>
sh saadud toetuste arvelt	574 808	586 941	785 718	631 019	538 239	538 239	538 239
sh muude vahendite arvelt	1 584 247	1 886 364	1 863 646	1 816 713	1 961 903	2 022 540	2 083 849
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>3 000</b>	<b>1 075</b>	<b>899</b>	<b>701</b>	<b>416</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	500 000	0
sh muude vahendite arvelt	3 000	1 075	899	701	416	300 000	0
<b>KOKKU</b>	<b>33 993 212</b>	<b>33 494 578</b>	<b>33 488 885</b>	<b>29 719 564</b>	<b>32 809 423</b>	<b>32 073 478</b>	<b>31 062 999</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>25 913 260</b>	<b>24 619 048</b>	<b>25 971 572</b>	<b>25 578 727</b>	<b>26 594 928</b>	<b>27 253 085</b>	<b>28 380 599</b>
sh saadud toetuste arvelt	7 048 305	7 845 762	7 166 893	6 972 881	7 096 592	7 354 379	7 603 856
sh muude vahendite arvelt	18 864 955	16 773 286	18 804 679	18 605 846	19 498 336	19 898 706	20 776 743
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>8 079 952</b>	<b>8 875 530</b>	<b>7 517 312</b>	<b>4 140 837</b>	<b>6 214 495</b>	<b>4 820 393</b>	<b>2 682 400</b>
sh saadud toetuste arvelt	2 940 184	4 709 008	4 219 193	1 512 083	1 531 250	1 550 000	0
sh muude vahendite arvelt	5 139 768	4 166 522	3 298 119	2 628 754	4 683 245	3 270 393	2 682 400



Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	Eelarve 2019	eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 917 772</b>	<b>2 588 543</b>	<b>2 687 885</b>	<b>2 678 131</b>	<b>2 823 608</b>	<b>2 960 457</b>	<b>3 104 404</b>
Põhitegevuse kulud	2 432 603	2 438 329	2 558 672	2 542 995	2 684 529	2 790 065	2 892 004
Investeermistegevuse kulud	485 169	150 214	129 213	135 136	139 079	170 393	212 400
<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>7 755</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 769</b>	<b>1 804</b>
Põhitegevuse kulud	7 755	7 790	1 701	1 701	1 701	1 769	1 804
Investeermistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0
<b>Majandus</b>	<b>2 683 573</b>	<b>6 087 875</b>	<b>4 669 149</b>	<b>3 141 041</b>	<b>2 941 437</b>	<b>3 489 710</b>	<b>2 468 322</b>
Põhitegevuse kulud	1 063 024	854 759	657 349	761 041	861 437	759 710	818 322
Investeermistegevuse kulud	1 620 549	5 233 116	4 011 800	2 380 000	2 080 000	2 730 000	1 650 000
<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>2 063 769</b>	<b>2 149 997</b>	<b>1 447 702</b>	<b>1 456 712</b>	<b>1 797 991</b>	<b>1 647 268</b>	<b>1 621 120</b>
Põhitegevuse kulud	1 591 739	1 315 226	1 460 752	1 456 712	1 497 991	1 547 268	1 621 120
Investeermistegevuse kulud	472 030	834 771	-13 050	0	300 000	100 000	0
<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>683 497</b>	<b>562 754</b>	<b>703 141</b>	<b>519 141</b>	<b>520 376</b>	<b>531 194</b>	<b>738 078</b>
Põhitegevuse kulud	407 000	452 754	393 141	399 141	400 376	411 194	418 078
Investeermistegevuse kulud	276 497	110 000	310 000	120 000	120 000	120 000	320 000
<b>Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 918 495</b>	<b>3 493 334</b>	<b>6 441 276</b>	<b>4 293 145</b>	<b>4 202 934</b>	<b>4 132 407</b>	<b>4 092 121</b>
Põhitegevuse kulud	3 654 065	3 201 739	3 632 276	3 588 145	3 802 934	3 932 407	4 092 121
Investeermistegevuse kulud	264 430	291 595	2 809 000	705 000	400 000	200 000	0
<b>Haridus</b>	<b>19 519 766</b>	<b>16 121 568</b>	<b>14 793 318</b>	<b>15 181 259</b>	<b>17 220 818</b>	<b>15 949 894</b>	<b>16 415 063</b>
Põhitegevuse kulud	14 598 019	13 875 146	14 618 318	14 381 259	14 845 818	15 249 894	15 915 063
Investeermistegevuse kulud	4 921 747	2 246 422	175 000	800 000	2 375 000	700 000	500 000
<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 162 055</b>	<b>2 474 380</b>	<b>2 650 263</b>	<b>2 448 433</b>	<b>2 500 558</b>	<b>3 360 779</b>	<b>2 622 088</b>
Põhitegevuse kulud	2 159 055	2 473 305	2 649 364	2 447 732	2 500 142	2 560 779	2 622 088
Investeermistegevuse kulud	3 000	1 075	899	701	416	800 000	0
<b>KOKKU</b>	<b>33 956 682</b>	<b>33 486 241</b>	<b>33 394 435</b>	<b>29 719 564</b>	<b>32 009 423</b>	<b>32 073 478</b>	<b>31 062 999</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>25 913 260</b>	<b>24 619 048</b>	<b>25 971 572</b>	<b>25 578 727</b>	<b>26 594 928</b>	<b>27 253 085</b>	<b>28 380 599</b>
<b>Investeermistegevuse kulud</b>	<b>8 043 422</b>	<b>8 867 193</b>	<b>7 422 862</b>	<b>4 140 837</b>	<b>5 414 495</b>	<b>4 820 393</b>	<b>2 682 400</b>

<sup>20</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005> - lisa 3

### 12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel<sup>21</sup>

Arvestusüksus: Viljandi linn	2019 täitmise	2020 eeldatav täitmise OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia II lug	2022 strateegia II lug	2023 strateegia II lug	2024 strateegia II lug	2025 strateegia II lug
Põhitegevuse tulud kokku	26 815 143	27 353 516	27 561 470	28 106 623	29 445 791	30 687 675	31 820 402
Põhitegevuse kulud kokku	24 469 260	24 619 048	25 971 572	25 578 727	26 594 928	27 253 085	28 380 599
<i>sh katkestamatud kasutusrendimaksud</i>	0	253 368	171 883	202 745	312 137	267 843	252 843
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>2 734 468</b>	<b>1 589 898</b>	<b>2 527 896</b>	<b>2 850 863</b>	<b>3 434 590</b>	<b>3 439 803</b>
Investeeringustegevus kokku	-3 840 308	-3 724 955	-3 297 970	-2 628 604	-4 683 095	-3 270 243	-2 682 250
Eelarve tulem	-1 494 426	-990 487	-1 708 072	-100 708	-1 832 232	164 347	757 554
Finantseerimistegevus	1 639 968	-420 294	1 348 016	115 125	1 490 556	420 674	-301 776
Likviidsete varade muutus	-1 296 886	1 068 436	-2 476 152	14 417	-341 676	585 021	455 778
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	-1 442 428	2 479 217	-2 116 096	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 940 587</b>	<b>464 435</b>	<b>478 852</b>	<b>137 175</b>	<b>722 196</b>	<b>1 177 974</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seis</b>	<b>16 910 890</b>	<b>16 237 228</b>	<b>17 413 361</b>	<b>17 325 741</b>	<b>18 504 159</b>	<b>18 656 990</b>	<b>18 102 371</b>
Netovõlakoormus (eurodes)	15 038 738	13 296 640	16 948 926	16 846 889	18 366 984	17 934 794	16 924 397
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>56,08%</b>	<b>48,61%</b>	<b>61,49%</b>	<b>59,94%</b>	<b>62,38%</b>	<b>58,44%</b>	<b>53,19%</b>
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	16 089 086	21 882 813	22 049 176	16 863 974	18 978 000	22 214 596	22 155 879
<b>Netovõlakoormuse ülemäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>64,5%</b>	<b>72,4%</b>	<b>69,6%</b>
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1 050 348	8 586 172	5 100 251	17 085	611 016	4 279 802	5 231 482

<sup>21</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005> - lisa 5