**Viljandi linna 2019. aasta eelarve**

**SELETUSKIRI**



**I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2018**

Kättesaadav elektrooniliselt:

*[viljandi.ee – eelarved – 2019. a eelarve](http://www.viljandi.ee/en/eelarved/-/asset_publisher/IkFeMqiTh0pw/content/viljandi-linna-2019-aasta-eelarve?redirect=http%3A%2F%2Fwww.viljandi.ee%2Fen%2Feelarved%3Fp_p_id%3D101_INSTANCE_IkFeMqiTh0pw%26p_p_lifecycle%3D0%26p_p_state%3Dnormal%26p_p_mode%3Dview%26p_p_col_id%3Dcolumn-2%26p_p_col_count%3D1)*

**Sisukord**

[1. ÜLEVAADE 4](#_Toc530940136)

[1.1. Viljandi linna 2019. aasta eelarve lühiülevaade 4](#_Toc530940137)

[1.2. Viljandi linna 2019. aasta eelarve koostamine 5](#_Toc530940138)

[1.3. Linnaeelarve sisu 5](#_Toc530940139)

[1.4. Linnaeelarve koostamise alused 6](#_Toc530940140)

[2. LINNAEELARVE KOONDTABEL 7](#_Toc530940141)

[3. PÕHITEGEVUSE TULUD 11](#_Toc530940142)

[3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud 11](#_Toc530940143)

[3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist 13](#_Toc530940144)

[3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks 17](#_Toc530940145)

[3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud 19](#_Toc530940146)

[4. PÕHITEGEVUSE KULUD 20](#_Toc530940147)

[4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa 21](#_Toc530940148)

[4.2. Antavad toetused 23](#_Toc530940149)

[4.3. Tegevuskulud 26](#_Toc530940150)

[4.3.1. Kontoklass 50 - Tööjõukulud 26](#_Toc530940151)

[4.3.2. Kontoklass 55 – Majandamiskulud 28](#_Toc530940152)

[4.3.3. Kontoklass 60 – Muud kulud 29](#_Toc530940153)

[4.3.4. Hallatavate asutuste tegevuskulud 30](#_Toc530940154)

[4.3.5. Linnavalitsuse struktuuriüksuste tegevuskulud 31](#_Toc530940155)

[5. INVESTEERIMISTEGEVUS 32](#_Toc530940156)

[6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS 34](#_Toc530940157)

[7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS 36](#_Toc530940158)

[8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED 36](#_Toc530940159)

[9. VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA 37](#_Toc530940160)

[10. EELARVESTRATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN 39](#_Toc530940161)

[11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON 47](#_Toc530940162)

# ÜLEVAADE

# Viljandi linna 2019. aasta eelarve lühiülevaade

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2019. aasta Viljandi linnaeelarve eelnõu, mis toob suurematest kapitalipaigutustest kaasa Paalalinna kooli hoone rekonstrueerimisega jätkamise, Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimisega alustamise ning Järveotsa elamukvartali taristu ja Pärnu maantee ehituse.

2019. aasta eelarve kogumaht on 33,47 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 26,28 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 2,81 miljonit eurot + võetav investeerimislaen 3,78 miljonit eurot + likviidsete vahendite planeeritav jääk 2018/2019 aastavahetusel 0,60 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 26,28 miljonit eurot, kasv võrreldes 2018. a eelarvega on 8,1%. Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 25,18 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2018. aastaga 5,9%.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2018. a eelarvega 8% kasvuga, mis tuleneb KOV üksustele eraldatava tulumaksu protsendi kasvust (11,86%-lt 11,93%-ni) ja keskmise väljamakse prognoosi suurenemisest 5,9% võrra (1190-lt 1246-ni). Võrreldes 2018. a II lisaeelarve summaga on kasv kokku miljon eurot. Nimetatud maks moodustab 51,87% linna põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 52,38%, saadavad toetused 33,13%, tulud kaupade ning teenuste müügist 14,42% ja muud tulud 0,07%.

Põhitegevuse kuludest on 56,25% kulud haridusele, kultuuri- ja spordivaldkonnale 13,71%, majandusvaldkonnale 11,71%, sotsiaalsele kaitsele 8,99% ja 9,34% üldiste valitsussektori teenuste katteks.

Linn annab 2019. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 2,06 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 23,12 miljonit eurot.

Viljandi linna viies lasteaias käib kokku 910 last, neljas huvikoolis 1727 last ja üldhariduskoolides kokku 2348 õpilast.[[1]](#footnote-1) Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2019. aasta koosseisudes kokku 744 ametikohta (koos volikogu liikmetega), mida täidavad 936 isikut. Keskmine brutotasu ühel ametikohal on 2019. aasta eelarve kohaselt 1062 eurot kuus.

2019. aasta eelarvega planeeritakse töötasufondide üldist kasvu +5,32% (kokku 681 555 eurot). Tööjõukulude osas on arvestatud töötasu miinimummäära tõusuga (8% ehk 500-lt eurolt 540-le eurole) ja miinimummäära lähedast tasu saavate isikute tasu tõusuga (kuni 30 eurot kuus), kokku on täiendav kulu selleks 49 270 eurot. Üldhariduskoolide õpetajate miinimumtasu tõuseb 1250 euroni ja lasteaedade õpetajate miinimumtasu tõuseb 85%-ni üldhariduskoolide õpetajate töötasust (1125 eurot). Tõuseb ka lasteaiaõpetajate abide ja assistentide ning huvikooliõpetajate ja kultuuritöötajate töötasu. Toetusfondi eraldised on eelarves kajastatud eelnõu koostamise ajal teadaolevatele andmetele, eelarvestatud on lasteaiaõpetajate ning haridusasutuste tugissüsteemide osaline riigipoolne rahastamine.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 1 095 638 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 7,08 miljonit eurot, milleks 2,77 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 3,78 miljonit eurot.

Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2019. aastal 1,76 miljoni euro suuruses summas.

Eelarvestrateegias esitatud 2019. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2019. aasta eelarve kogumahu erinevus on 7,41% ehk 2,31 miljonit eurot (sh miljon eurot Pärnu mnt rekonstrueerimiseks, 450 000 eurot Paalalinna kooli sisustuseks, 160 000 eurot tööjõukulude erinevus, 152 000 eurot sihtraha toel HEV-lastele kooliruumide kohandamiseks ja 70 000 eurot Järveotsale bussipeatuse ja kõnnitee rajamiseks).

# Viljandi linna 2019. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2019. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016003?leiaKehtiv), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016009?leiaKehtiv) (KOFS), [Viljandi linna finantsjuhtimise korrast](https://www.riigiteataja.ee/akt/413042016025) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](http://www.viljandi.ee/et/arengudokumendid).

2019. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse 28.08.2018. a määrusega nr 14 [„Viljandi linna 2019. aasta eelarve projekti koostamise tingimused“](https://www.riigiteataja.ee/akt/431082018013) kinnitati Viljandi linna 2019. aasta eelarve projekti koostamise alused. 2019. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias ja 2018. aasta eelarves kajastatud summad. Novembris 2018 on linnavolikogu ees 2018. aasta II lisaeelarve ning detsembrikuu algusel kinnitab linnavalitsus selle alusel alaeelarvete muudatused. Käesoleva eelnõu seletuskirjas on võrdlusena toodud nendes dokumentides kajastatud ja 2018. a kohta kajastatavad muudetud eelarvesummad. Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (sh toetus- ja tasandusfond) veel kinnitatud, kuid eelarve on planeeritud lähtuvalt Rahandusministeeriumi ning Haridus- ja teadusministeeriumi poolt avaldatud esialgsetest andmetest.

Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2018. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks 2018. aastaks eelarves kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid.

Viljandi linnavolikogu 26. aprilli 2018. a määruse nr 15 „Viljandi linna eelarvest mittetulundusliku tegevuse toetamise kord“ alusel menetleti erinevate organisatsioonide taotlusi linnavalitsuse poolt ja menetletakse linnavolikogu komisjonide poolt. [Tegevustoetuste saajad kinnitas linnavalitsus 12. novembril 2018. a](https://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&itm=501171&o=767&u=-1&hdr=hp&tbs=all) ja eelarve eelnõus on toetussummadega arvestatud.

KOFS § 22 lg 4 kohaselt avalikustatakse eelarve eelnõu ja seletuskiri pärast nende volikogule esitamist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel. Eelarve projekt on kättesaadav [Viljandi linna veebilehel](http://www.viljandi.ee/en/eelarved/-/asset_publisher/IkFeMqiTh0pw/content/viljandi-linna-2019-aasta-eelarve?redirect=http%3A%2F%2Fwww.viljandi.ee%2Fen%2Feelarved%3Fp_p_id%3D101_INSTANCE_IkFeMqiTh0pw%26p_p_lifecycle%3D0%26p_p_state%3Dnormal%26p_p_mode%3Dview%26p_p_col_id%3Dcolumn-2%26p_p_col_count%3D1) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande osas. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFS § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid, need on leitavad linnavolikogu alajaotises.

# Linnaeelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses[[2]](#footnote-2) ja selle rakendusaktides sätestatu. Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

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

Eelarve koostatakse juba kolmandat aastat tekkepõhiselt – tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Kõigil KOV üksustel on kohustus minna tekkepõhisele eelarvestamisele üle 2019. aastast.

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

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

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

Linnavolikogus läbib eelarve eelnõu vähemalt kaks lugemist ning vajadusel tehakse selle käigus parandusi ja muudatusi. Eelarve või eelarve projekti muutmise ettepanekule, mis tingib nendes ettenähtud tulude vähendamise, kulude suurendamise või kulude ümberjaotamise, tuleb algatajal lisada rahalised arvestused, mis näitavad ära kulude katteks vajalikud tuluallikad. Ettepaneku läbivaatamisel tuleb selle kohta ära kuulata linnavalitsuse arvamus. Menetlust reguleerib ka [volikogu töökord](https://www.riigiteataja.ee/akt/429092017021).

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

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

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

# Linnaeelarve koostamise alused

Täpsem kirjeldus linnaeelarve koostamise ja ülesehituse kohta sisaldub Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määruses nr 83 „[Viljandi linna finantsjuhtimise kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/413042016025)”.

2019. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistehingute osas:

* [Riigi eelarvestrateegia 2019-2022](https://www.rahandusministeerium.ee/et/riigieelarve-ja-majandus/riigi-eelarvestrateegia);
* [2019. aasta riigieelarve eelnõu;](https://www.rahandusministeerium.ee/et/eesmargidtegevused/riigieelarve-ja-majandus/riigieelarve-ja-majandusulevaated)
* [Rahandusministeeriumi majandusprognoosid](https://www.rahandusministeerium.ee/et/riigieelarve-ja-majandus/majandusprognoosid);
* [[Valitsuskomisjoni ja Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2019. aasta riigieelarve läbirääkimiste lõpp-protokoll](http://portaal.ell.ee/18779)](http://portaal.ell.ee/18928)[;](http://portaal.ell.ee/18779)
* [Eesti Panga majandusprognoosid](https://www.eestipank.ee/teemad/majandusprognoos);
* Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
* [Koalitsioonileping](http://www.viljandi.ee/documents/36926/17041210/koalitsioonilepe+vol+re-irl-ke+2017-21+17.10.22+L%C3%95PLIK.pdf/94c0e04e-6f5a-4b60-b780-6b46a085f51f);
* [Viljandi linna arengukava ja valdkondlikud arengukavad](http://www.viljandi.ee/en/arengudokumendid);
* [Viljandi linna eelarvestrateegia](http://www.viljandi.ee/en/eelarvestrateegia).

# LINNAEELARVE KOONDTABEL

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | ***2019 eelarve miinus 2018 eelarve*** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **21 363 323** | **24 308 097** | **26 276 457** | ***1 968 360*** |
| 30 | **Maksutulud** | **11 683 459** | **12 748 000** | **13 763 000** | ***1 015 000*** |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 980 218** | **3 118 276** | **3 790 809** | ***672 533*** |
| 3500, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **6 673 704** | **8 395 784** | **8 704 648** | ***308 864*** |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud** | **25 943** | **46 037** | **18 000** | ***-28 037*** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **19 895 268** | **23 785 046** | **25 180 819** | ***1 395 773*** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 082 843** | **1 677 730** | **2 057 143** | ***379 413*** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **18 812 425** | **22 107 316** | **23 123 676** | ***1 016 360*** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 679 894** | **2 162 984** | **2 351 008** | ***188 024*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 67 245 | 71 530 | 71 530 | *0* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 612 649 | 2 091 454 | 2 279 478 | *188 024* |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **6 000** | **7 755** | **7 755** | ***0*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 6 000 | *0* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 0 | 1 755 | 1 755 | *0* |
| **04** | **Majandus** | **556 947** | **900 604** | **885 868** | ***-14 736*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 17 340 | 26 300 | 25 460 | *-840* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 539 607 | 874 304 | 860 408 | *-13 896* |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 281 899** | **1 647 333** | **1 574 313** | ***-73 020*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks |  | 0 | 0 | *0* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 281 899 | 1 647 333 | 1 574 313 | *-73 020* |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **499 636** | **522 015** | **480 003** | ***-42 012*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 32 342 | 37 570 | 25 570 | *-12 000* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 467 294 | 484 445 | 454 433 | *-30 012* |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 333 426** | **3 409 182** | **3 452 575** | ***43 393*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 429 944 | 419 156 | 458 484 | *39 328* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 903 482 | 2 990 026 | 2 994 091 | *4 065* |
| **09** | **Haridus** | **10 886 467** | **12 914 854** | **14 165 050** | ***1 250 196*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 49 366 | 75 590 | 83 595 | *8 005* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 10 837 101 | 12 839 264 | 14 081 455 | *1 242 191* |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **1 650 999** | **2 220 319** | **2 264 247** | ***43 928*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 480 606 | 1 041 584 | 1 386 504 | *344 920* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 170 393 | 1 178 735 | 877 743 | *-300 992* |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 468 055** | **523 051** | **1 095 638** | ***572 587*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-2 082 687** | **-4 320 010** | **-4 378 380** | ***-58 370*** |
| 381 | Põhivara müük | 365 417 | 91 510 | 45 000 | *-46 510* |
| 15 | Põhivara soetus | -2 256 826 | -6 040 515 | -6 907 892 | *-867 377* |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinants. | 190 581 | 3 082 699 | 2 772 214 | *-310 485* |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinants. | -136 000 | -1 211 244 | -175 000 | *1 036 244* |
| 1501 | Osaluste soetus | -175 000 | -175 000 | 0 | *175 000* |
| 655 | Finantstulud | 161 | 150 | 150 | *0* |
| 650 | Finantskulud | -71 020 | -67 610 | -112 852 | *-45 242* |
|  | **EELARVE TULEM** | **-614 632** | **-3 796 959** | **-3 282 742** | ***514 217*** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **408 607** | **922 561** | **2 012 742** | ***1 090 181*** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 1 735 750 | 2 421 893 | 3 775 000 | *1 353 107* |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 327 143 | -1 499 332 | -1 762 258 | *-262 926* |
| **1001** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **27 612** | **-2 029 398** | **-600 000** | ***1 429 398*** |
|  | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **233 637** | **845 000** | **670 000** | ***-175 000*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | | **23 627 619** | **31 933 747** | **33 468 821** | ***1 535 074*** |

Eelarvetabel on esitatud volikogus kinnitatavas jaotuses.

Omavalitsusüksused peavad riigile esitama eelarve ja selle täitmise kohta ka kvartaliaruanded rahandusministri kinnitatud vormidel. Järgnevalt on 2017-2019 eelarved toodud kvartaliaruande jaotuses.

| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | **21 363 323** | **24 308 097** | **26 276 457** |
| 30 | **Maksutulud** | **11 683 459** | **12 748 000** | **13 763 000** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 11 542 918 | 12 615 000 | 13 630 000 |
| 3030 | Maamaks | 120 011 | 120 000 | 120 000 |
| 3044 | Reklaamimaks | 15 074 | 11 000 | 11 000 |
| 3045 | Teede ja tänavate sulgemise maks | 5 456 | 2 000 | 2 000 |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 980 218** | **3 118 276** | **3 790 809** |
| 3500, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **6 673 704** | **8 395 784** | **8 704 648** |
| 35200 | Tasandusfond (lg 1) | 1 691 787 | 1 854 188 | 1 891 800 |
| 35201 | Toetusfond (lg 2) | 4 338 251 | 5 820 760 | 6 148 722 |
| 3500, 352 | Muud saadud toetused tegevuskuludeks | 643 666 | 720 836 | 664 126 |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud** | **25 943** | **46 037** | **18 000** |
| 38252, 38254 | Sh laekumine vee erikasutusest | 22 887 | 18 000 | 18 000 |
| 3880, 3888 | Sh muud eelpool nimetamata muud tegevustulud | 3 056 | 28 037 | 0 |
|  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **-19 895 268** | **-23 785 046** | **-25 180 819** |
| 40, 41, 4500, 452 | **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **-1 082 844** | **-1 677 730** | **-2 057 143** |
| 413 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsil. isikutele | -434 630 | -1 061 899 | -1 423 597 |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -587 260 | -543 016 | -561 697 |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | -60 953 | -72 815 | -71 849 |
|  | **Muud tegevuskulud** | **-18 812 424** | **-22 107 316** | **-23 123 676** |
| 50 | Personalikulud | -11 359 711 | -12 808 079 | -13 489 634 |
| 55 | Majandamiskulud | -6 504 971 | -9 200 108 | -9 427 114 |
| 60 | Muud kulud | -947 743 | -99 129 | -206 928 |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | | **1 468 055** | **523 051** | **1 095 638** |
|  | |  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-2 082 687** | **-4 320 010** | **-4 378 380** |
| 381 | Põhivara müük | 365 417 | 91 510 | 45 000 |
| 15 | Põhivara soetus | -2 256 826 | -6 040 515 | -6 907 892 |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 190 581 | 3 082 699 | 2 772 214 |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -136 000 | -1 211 244 | -175 000 |
| 1501 | Osaluste soetus | -175 000 | -175 000 | 0 |
| 655 | Finantstulud | 161 | 150 | 150 |
| 650 | Finantskulud | -71 020 | -67 610 | -112 852 |
| **EELARVE TULEM** | | **-614 632** | **-3 796 959** | **-3 282 742** |
|  | |  |  |  |
| **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | | **408 607** | **922 561** | **2 012 742** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 1 735 750 | 2 421 893 | 3 775 000 |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 327 143 | -1 499 332 | -1 762 258 |
| **1001** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **27 612** | **-2 029 398** | **-600 000** |
| **NÕUETE JA KOHUSTUSTE SALDODE MUUTUS** | | **233 637** | **845 000** | **670 000** |

| Tunnus | | 2017 eelarve täitmine | 2018 eelarve | 2019 eelarve |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PÕHITEGEVUSE KULUDE JA INVESTEERIMISTEGEVUSE VÄLJAMINEKUTE JAOTUS TEGEVUSALADE JÄRGI** | | **22 534 114** | **31 279 415** | **32 376 563** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 930 843** | **2 411 894** | **2 468 473** |
| 01111 | Valla- ja linnavolikogu | 52 261 | 86 933 | 86 583 |
| 01112 | Valla- ja linnavalitsus | 1 532 259 | 1 914 562 | 1 928 494 |
| 01114 | Reservfond |  | 96 358 | 205 000 |
| 01600 | Muud üldised valitsussektori teenused | 100 804 | 71 431 | 138 431 |
| 01700 | Valitsussektori võla teenindamine | 70 520 | 67 610 | 109 965 |
| 01800 | Ülalnimetamata üldised valitsussektori kulud kokku | 175 000 | 175 000 | 0 |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **6 000** | **7 755** | **7 755** |
| 03100 | Politsei | 6 000 | 7 755 | 7 755 |
| **04** | **Majandus** | **1 604 636** | **3 045 308** | **3 385 868** |
| 04120 | Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi |  | 0 | 8 000 |
| 04510 | Maanteetransport (tänavate korrashoid) | 808 885 | 1 956 556 | 2 697 000 |
| 04512 | Ühistranspordi korraldus |  | 21 960 | 48 960 |
| 04730 | Turism | 231 739 | 215 294 | 193 691 |
| 04740 | Üldmajanduslikud arendusprojektid- territoriaalne planeerimine | 273 286 | 387 603 | 285 397 |
| 04900 | Muu majandus (sh.majanduse haldamine) | 290 727 | 463 895 | 152 820 |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 341 936** | **1 703 576** | **1 574 313** |
| 05100 | Jäätmekäitlus (prügivedu) | 69 288 | 104 972 | 110 306 |
| 05101 | Avalike alade puhastus | 1 204 262 | 1 529 436 | 1 417 940 |
| 05200 | Heitveekäitlus | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| 05400 | Biol. mitmekesisuse ja maastiku kaitse, haljastus | 38 385 | 39 168 | 16 067 |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **643 102** | **1 507 015** | **655 003** |
| 06300 | Veevarustus | 22 377 | 18 000 | 6 000 |
| 06400 | Tänavavalgustus | 410 647 | 1 247 500 | 415 000 |
| 06605 | Muu elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 210 078 | 241 515 | 234 003 |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 294 685** | **3 866 818** | **3 549 462** |
| 08102 | Sport | 1 509 081 | 2 027 944 | 1 733 483 |
| 08107 | Noorsootöö ja noortekeskused | 268 110 | 242 184 | 237 175 |
| 08109 | Vaba aja (üritused) tegevused | 260 597 | 238 403 | 325 151 |
| 08201 | Raamatukogud | 578 840 | 625 724 | 610 661 |
| 08202 | Rahvakultuur | 429 847 | 458 117 | 370 205 |
| 08203 | Muuseumid | 111 698 | 118 270 | 119 882 |
| 08234 | Teatrid | 72 453 | 85 342 | 81 732 |
| 08300 | Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 16 935 | 22 459 | 22 798 |
| 08400 | Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 33 000 | 34 000 | 34 000 |
| 08600 | Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh. haldus | 14 125 | 14 375 | 14 375 |
| **09** | **Haridus** | **11 982 211** | **16 454 497** | **18 471 442** |
| 09110 | Alusharidus (lasteaiad) | 3 965 544 | 5 174 391 | 6 240 698 |
| 09210-09221 | Üldhariduskoolid, sh LAK | 5 762 826 | 9 560 142 | 10 568 915 |
| 09222, 09223, | Kutseõppeasutused |  | 2 000 | 2 000 |
| 09400 | Kolmanda taseme haridus - kõrgkoolid | 10 080 | 14 000 | 14 000 |
| 09500 | Täiskasvanute täiendkoolitus |  | 540 | 0 |
| 09510 | Noorte huviharidus ja huvitegevus | 1 783 194 | 1 102 636 | 973 444 |
| 09600 | Koolitransport | 5 434 | 6 940 | 0 |
| 09601 | Koolitoit | 424 225 | 497 758 | 466 319 |
| 09602 | Öömaja | 4 336 | 10 000 | 10 000 |
| 09609 | Muud hariduse abiteenused | 26 052 | 50 608 | 50 848 |
| 09800 | Muu haridus, sh. hariduse haldus | 520 | 35 482 | 145 218 |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **1 730 700** | **2 282 552** | **2 264 247** |
| 10120 | Puuetega inimeste sotsiaalhoolekande asutused | 1 270 | 1 365 | 1 365 |
| 10121 | Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 172 057 | 433 300 | 430 545 |
| 10200 | Eakate sotsiaalhoolekande asutused | 793 795 | 993 847 | 1 091 473 |
| 10201 | Muu eakate sotsiaalne kaitse | 93 463 | 106 675 | 1 675 |
| 10400 | Laste ja noorte sotsiaalhoolekande asutused | 2 413 | 167 276 | 3 702 |
| 10402 | Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 182 445 | 242 015 | 193 970 |
| 10700 | Riskirühmade sotsiaalhoolekande asutused | 248 382 | 18 175 | 0 |
| 10701 | Riiklik toimetulekutoetus | 195 682 | 153 359 | 404 765 |
| 10702 | Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 25 487 | 99 709 | 94 215 |
| 10900 | Muu sotsiaalne kaitse, sh. sots. kaitse haldus | 15 706 | 66 831 | 42 537 |
|  |  |  |  |  |
|  | **MUUD NÄITAJAD Perioodi lõpu seisuga** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **Võlakohustused** | **11 623 650** | **12 355 938** | **14 280 194** |
| 1001 | Vaba jääk ehk likviidsed varad | 2 029 398 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |
|  | Netovõlakoormus (%) | 44,91% | 48,36% | 54,35%\* |
|  | Tasakaalu kontroll | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

\*Netovõlakoormuse tegelik määr selgub alles 2019. aasta lõpus tulude eelarve tegeliku täitmise ja aastavahetuse jäägi alusel, kuid jääb tõenäoliselt suurusjärku 51-56%.

# PÕHITEGEVUSE TULUD

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | ***2019 eelarve miinus 2018 eelarve*** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **21 363 323** | **24 308 097** | **26 276 457** | ***1 968 360*** |
| 30 | Maksutulud | 11 683 459 | 12 748 000 | 13 763 000 | *1 015 000* |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 2 980 218 | 3 118 276 | 3 790 809 | *672 533* |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 6 673 704 | 8 395 784 | 8 704 648 | *308 864* |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 25 943 | 46 037 | 18 000 | *-28 037* |

# Kontoklass 30 – Maksutulud

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud Viljandi linnas – reklaamimaks ja teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus. Tulumaks moodustab 2019. aastal 99,03% maksutuludest, maamaks 0,87% ja ülejäänud maksud 0,09% maksutuludest.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2016-2018:

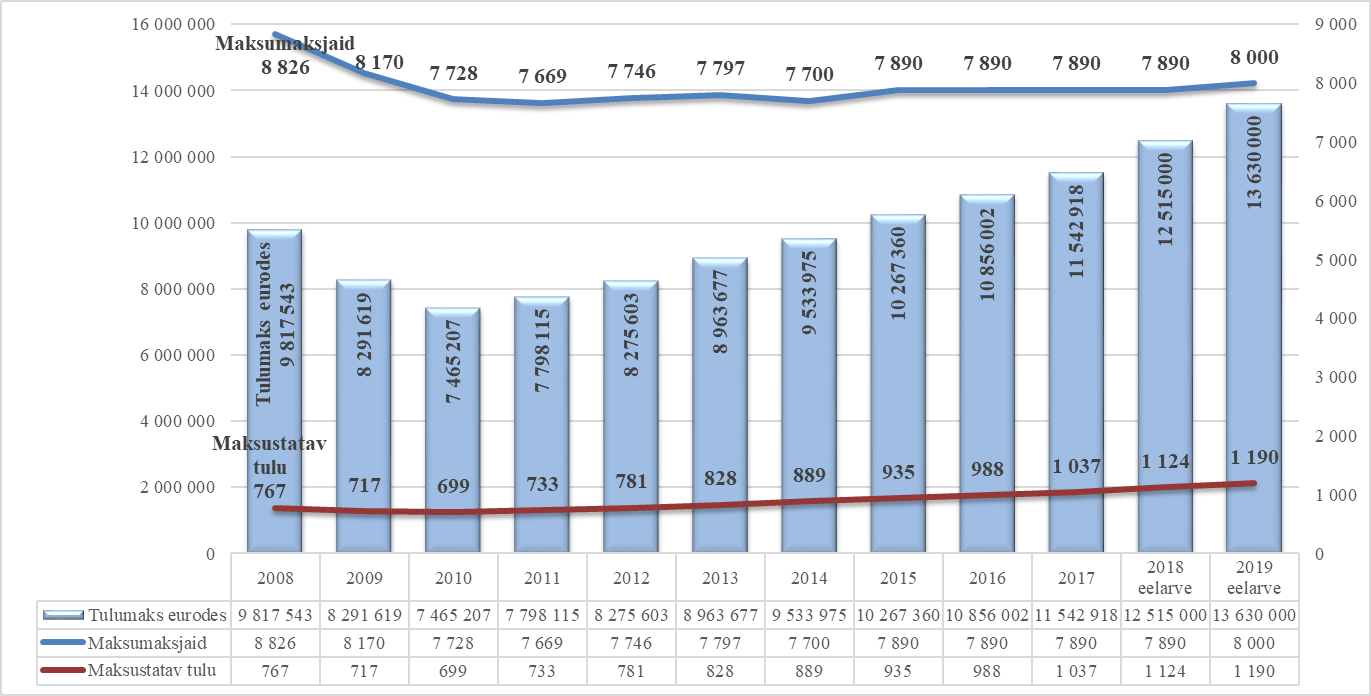
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **2017. a eelarve täitmine** | **2018. a eelarve** | **2019. a eelarve** | ***2019 vs 2018 eelarve*** |
| 3000-Füüsilise isiku tulumaks | 11 542 918 | 12 615 000 | 13 630 000 | *1 015 000* |
| 3030-Maamaks | 120 011 | 120 000 | 120 000 | *0* |
| 3044-Reklaamimaks | 15 074 | 11 000 | 11 000 | *0* |
| 3045-Teede ja tänavate sulgemise maks | 5 456 | 2 000 | 2 000 | *0* |
| **Kokku** | **11 683 459** | **12 748 000** | **13 763 000** | ***1 015 000*** |

**Kontogrupp 3000 – Füüsilise isiku tulumaks**

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

Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60%-11,84% linna territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust. 2019. aastal [tõuseb määr 11,93%-ni,](https://www.riigiteataja.ee/akt/123102018003) saavutades majanduslanguse eelse taseme.

**Tulumaksu laekumine aastatel 2008-2019 (eurodes)**

****

2019. aasta linnaeelarves on esimeseks lugemiseks planeeritud tulumaksu võrreldes 2018. aasta eelarvega 8,05% kasvuga. Eelnõu koostamise ajaks oli teada 2018. aasta 9 kuu tegelik tulumaksu laekumine ja see ületas 9 kuu prognoosi (II lisaeelarve eelselt) 258 521 euroga.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
|  |  |  |  |  |  |
| Maksumaksjate arv | 7 890 | 7 890 | 7 890 | 7 890 | 8 000 |
| Maksumaksjate arvu muutus | 2,5% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 1,4% |
| Väljamaksed füüsilistele isikutele | 88 525 800 | 93 581 712 | 98 164 224 | 106 373 848 | 114 249 600 |
|  |  |  |  |  |  |
| Sissetulek inimese kohta kuus | 935 | 988 | 1 037 | 1 124 | 1 190 |
| Sissetuleku kasv | 5,1% | 5,7% | 4,9% | 7,719% | 5,9% |
|  |  |  |  | |  |
| Tulumaksu laekumine | 10 270 536 | 10 856 002 | 11 387 250 | 12 616 000 | 13 630 000 |
| Tulumaksu laekumise kasv | 7,7% | 5,7% | 4,9% | 10,1% | 8,0% |
| Tulumaksu eraldamise % | 11,60% | 11,60% | 11,60% | 11,86% | 11,93% |

Alates 2018. aastast on maksumaksjate arvu hulka arvatud ka pangaintresside saajad, sest intressituludelt peab tulumaksu tasuma ning pankadel on kohustus tulusaajad kvartaalselt deklareerida.

**Kontogrupp 3030 – Maamaks**

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Vastavalt maamaksuseaduse § 5 on KOV volikogul õigus kehtestada maamaksumäär vahemikus 0,1 - 2,5% maa maksustamishinnast aastas. 2009. aastal kehtestati volikogus maamaksu määraks 2% maa maksustamishinnast. Volikogul on õigus kehtestada maamaksumäär diferentseeritult maa hinnatsoonide lõikes, st kehtestada erinevad maamaksumäärad erinevatele hinnatsoonidele. Viljandi on jagatud 9-ks hinnatsooniks. Senised kolm maamaksu tasumise tähtaega asendati alates 2010. aastast kahega. 2019. a eelarves on arvestatud 2%-lise määraga.

Maamaksu kogumise riigipoolsete kulude vähendamiseks on maamaksu määramise alampiiri tõstetud, alates 2011. aastast on vastav määr 5 eurot. Maamaksust vabastamist represseeritutele ning pensionäridele on Viljandis rakendatud alates 1994. aastast.

Alates 2013. aastast otsustas riik koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamatajääva summa läbi tulumaksu eraldise suurenemise 0,17% võrra. Maamaksu laekumine 2017.-2018. aastal on 2019. aasta eelarve planeerimise aluseks.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **2017. a eelarve täitmine** | **2018. a eelarve** | **2019. a eelarve** | ***2019 vs 2018 eelarve*** |
| 3030-Maamaks | 120 011 | 120 000 | 120 000 | *0* |

**Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks**

**Kontogrupp 3045 – Teede ja tänavate sulgemise maks**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **2017. a eelarve täitmine** | **2018. a eelarve** | **2019. a eelarve** | ***2019 vs 2018 eelarve*** |
| 3044-Reklaamimaks | 15 074 | 11 000 | 11 000 | *0* |
| 3045-Teede ja tänavate sulgemise maks | 5 456 | 2 000 | 2 000 | *0* |

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

# Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | ***2019 miinus 2018*** |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 2 980 218 | 3 118 276 | 3 790 809 | *672 533* |

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

Selles eelarveosas näidatakse samuti tulud alusharidusteenuse, üldharidusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistelt omavalitsustelt, lasteaedade toiduraha ja õppekulude summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikoolide ringitasud. Siin sisalduvad linna üüritulud ja laekumine hooldusravi eest, samuti muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest. Uue lisanduva tuluna on 2019. aasta eelarvesse planeeritud laekumine 6500 eurot [abielutseremooniate läbiviimise tasust](http://www.viljandi.ee/en/abiellumine) (real 3229-Tulud üldvalitsemisest).

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| 3201-Muud riigilõivud maj. tegevus; abiellumine | 0 | **5 000** | 5 000 |  |
| 3202-Muud riigilõivud ehitusload | 6 000 | **6 000** | 0 | 0,00% |
| 3203-Muud riigilõivud kasutusload | 1 100 | **1 100** | 0 | 0,00% |
| 3220-Tulud haridusalasest tegevusest | 1 699 958 | **1 740 632** | 40 674 | 2,39% |
| 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | 196 516 | **103 946** | -92 570 | -47,11% |
| 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 412 894 | **432 626** | 19 732 | 4,78% |
| 3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 433 980 | **408 261** | -25 719 | -5,93% |
| 3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud | 107 239 | **107 239** | 0 | 0,00% |
| 3229-Tulud üldvalitsemisest | 2 350 | **8 750** | 6 400 | 372,34% |
| 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | 3 471 | **1 950** | -1 521 | -43,82% |
| 3233 Üüritulud toodetud varadelt | 16 250 | **16 250** | 0 | 0,00% |
| 3237-Õiguste müük | 238 218 | **963 255** | 725 037 | 304,36% |
| 3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest | 300 | **300** | 0 | 0,00% |
| **Kokku** | **3 118 276** | **3 790 809** | **672 533** | **21,57%** |

Järgnevalt on tulude jagunemine erinevates valdkondades täpsemalt kajastatud.

*Omavaheliste tehinguteta*

| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3220-Tulud haridusalasest tegevusest** | **1 699 958** | **1 740 632** | **40 674** | **2,39%** |
| Alusharidusteenus teistele omavalitsustele | 47 000 | **49 350** | 2 350 | 5,00% |
| Üldharidusteenus teistele omavalitsustele | 443 000 | **465 150** | 22 150 | 5,00% |
| Huvikooli teenus teistele omavalitsustele | 45 500 | **47 775** | 2 275 | 5,00% |
| Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele | 25 000 | **26 250** | 1 250 | 5,00% |
| Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele | 142 000 | **149 100** | 7 100 | 5,00% |
| Ringitasu huvikoolides, v.a Spordikool | 132 739 | **167 571** | 34 832 | 26,24% |
| Lasteaedade toiduraha | 207 047 | **211 047** | 4 000 | 1,93% |
| Vanemate poolt kaetav osa lasteaia õppekuludes | 543 580 | **558 580** | 15 000 | 2,76% |
| Muud tulud haridusalasest tegevusest | 25 044 | **7 424** | -17 620 | -70,36% |
| Kaotatud õpikud; teenused; kursused | 80 | **80** | 0 | 0,00% |
| VJK ujula tulud | 53 506 | **50 855** | -2 651 | -4,95% |
| Laagrid, osalustasud | 15 213 | **1 585** | -13 628 | -89,58% |
| LA personali toiduraha | 10 184 | **0** | -10 184 | -100,00% |
| Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | 6 192 | **5 865** | -327 | -5,28% |
| Õppevahendite müük | 3 873 | **0** | -3 873 | -100,00% |
| **Kokku** | **1 699 958** | **1 740 632** | **40 674** | **2,39%** |

Haridusteenus teistele omavalitsustele on planeeritud lähtuvalt 2019. aasta arvestuslikest õppekoha tasudest ja novembrikuu seisuga haridusasutustes olnud teiste omavalitsuste registrites olevate laste arvust.

Alushariduses on vanema poolt kaetava õppekulude osa kasv seotud töötasu miinimummäära tõusuga. Vanema poolt makstav lasteaia õppekulu kuus on 12-13 protsenti töötasu alammäärast ehk 64,80-70,20 eurot.[[3]](#footnote-3) Lasteaedade toiduraha on arvestatud vastavalt lasteaedade juhtide prognoosidele, lapsevanemad tasuvad toidupäeva eest 1,50 eurot, linn tasub toitlustajale 2,50 eurot. Lasteaedade personal tasub oma toiduraha alates augustist 2018. a otse toitlustajale.

Vähenemised haridusalastes tuludes on tingitud 2019. aastasse mitteplaneeritud ühekordsete laekumistega, mis 2018. aastal aset leidsid või leiavad, nt tasuti 2018. aastal kutseõppeasutuse poolt linna hallatavatele asutustele praktikantide juhendamise eest.

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest on võrreldes 2018. aastaga planeeritud samas mahus, v.a noorte tõrjutuse vähendamise projekti tulud, millel 2019. aastasse sihtotstarbelisi laekumisi planeeritud ei ole.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus ning asutus või amet** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| **3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest** | **196 516** | **103 946** | **-92 570** | -47,11% |
| **Kommunaalteenused** | **10 267** | **10 267** | **0** | 0,00% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 10 267 | **10 267** | 0 | 0,00% |
| **Muud tulud kultuurialasest tegevusest** | **14 000** | **14 000** | **0** | **0,00%** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 7 000 | **7 000** | 0 | 0,00% |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 7 000 | **7 000** | 0 | 0,00% |
| **Noorte tõrjutuse vähendamise projekti tulu** | **91 037** | **0** | **-91 037** | **-100,00%** |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 91 037 | **0** | -91 037 | -100,00% |
| **Tasulised teenused** | **12 615** | **12 615** | **0** | **0,00%** |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 5 550 | **5 550** | 0 | 0,00% |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 750 | **750** | 0 | 0,00% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 6 315 | **6 315** | 0 | 0,00% |
| **Piletitulu** | **14 593** | **15 260** | **667** | 4,57% |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 4 260 | **4 260** | 0 | 0,00% |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 5 000 | **5 000** | 0 | 0,00% |
| Viljandi Nukuteater | 5 333 | **6 000** | 667 | 12,51% |
| **Rikutud raamatud, viivised** | **4 649** | **4 649** | **0** | 0,00% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 4 649 | **4 649** | 0 | 0,00% |
| **Ruumide üüritulu, kommunaalteenused** | **47 155** | **47 155** | **0** | 0,00% |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 39 599 | **39 599** | 0 | 0,00% |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 5 000 | **5 000** | 0 | 0,00% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 2 556 | **2 556** | 0 | 0,00% |
| **EV 100 raames ühislaulmine** | **2 200** | **0** | **-2 200** | -100,00% |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 2 200 | **0** | -2 200 | -100,00% |
| **Kokku** | **196 516** | **103 946** | **-92 570** | -47,11% |

Tuludes spordi- ja puhkealasest tegevusest kajastuvad Spordikooli ja Spordikeskuse tulud. Huvikoolide ringitasude tõus 2018. aasta sügisel kajastub 2018. aasta eelarves 4 kuu tuluna ning 2019. aastas 12 kuu tuluna.

*Omavaheliste tehinguteta*

| **Rea kood ja nimetus ning asutus või amet** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest** | **412 894** | **432 626** | **19 732** | **4,78%** |
| **Spordikooli teenus teistele KOV-idele** | **161 000** | **169 050** | **8 050** | **5,00%** |
| Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 161 000 | 169 050 | 8 050 | 5,00% |
| **Ringitasu huvikoolides** | **116 835** | **143 180** | **26 345** | **22,55%** |
| Viljandi Spordikool | 116 835 | 143 180 | 26 345 | 22,55% |
| **Muud tulud** | **49 507** | **51 000** | **1 493** | **3,02%** |
| Viljandi Spordikool | 3 507 | 0 | -3 507 | -100,00% |
| Viljandi Spordikeskus | 46 000 | 51 000 | 5 000 | 10,87% |
| **Laagrid, osalustasu** | **16 156** | **0** | **-16 156** | **-100,00%** |
| Viljandi Spordikool | 16 156 | 0 | -16 156 | -100,00% |
| **Ruumide üüritulu, kommunaalteenused** | **69 396** | **69 396** | **0** | **0,00%** |
| Viljandi Spordikeskus | 69 396 | 69 396 | 0 | 0,00% |
| **Kokku** | **412 894** | **432 626** | **19 732** | **4,78%** |

Viljandi Spordikeskuse muudes tuludes kajastuvad Järvejooksuga seotud tulud. Spordikooli laagrite tulud planeeritakse II kvartalis, kui nende toimumised on kokku lepitud.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| **3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest** | **433 980** | **408 261** | **-25 719** | **-5,93%** |
| Laekumine üldhooldusteenuse kulude katteks | 327 080 | 327 080 | 0 | 0,00% |
| Päevakeskuse teenused | 45 000 | 18 681 | -26 319 | -58,49% |
| Päevakeskuse toidu tulu | 61 900 | 62 500 | 600 | 0,97% |
| **Kokku** | **433 980** | **408 261** | **-25 719** | **-5,93%** |

Viljandi linnavalitsus tagab üldhooldusteenuse isikutele,

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

Suurem osa ülalnimetatud isikute pensionitest laekub teenuse kulude katteks linnale, samuti tasuvad ülalpidamiskohustusega isikud linnale omaosalust.

Linna kulud üldhooldusteenustele on kokku 641 460 eurot ehk poole rohkem laekuvatest tuludest.

Viljandi Päevakeskuse teenuste tulud koos sotsiaalameti poolt tellitavate teenustega ehk koos omavaheliste teenustega on 49 550 eurot ja ilma omavaheliste teenusteta 18 681 eurot. Seega ei ole oluliselt muutunud mitte teenuste maht, vaid omavaheliste tehingute summa (puuetega isikute transport, lasteturvakodu teenus ja varjupaigateenus).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| **3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud** | **107 239** | **107 239** | **0** | **0,00%** |
| KVHA - haldustasud | 200 | 200 | 0 | 0,00% |
| KVHA - kommunaalmaksete laekumine | 30 039 | 30 039 | 0 | 0,00% |
| KVHA - üür eluruumidelt - kinnisvara-investeeringutelt (KVI) | 27 000 | 27 000 | 0 | 0,00% |
| KVHA - üür sotsiaalkorteritelt ja KÜ Riia 38 | 50 000 | 50 000 | 0 | 0,00% |
| **3229-Tulud üldvalitsemisest** | **2 350** | **2 250** | **-100** | **-4,26%** |
| Muud tulud | 2 350 | 2 250 | -100 | -4,26% |
| **3232-Tulud muudelt majandusaladelt** | **3 471** | **1 950** | **-1 521** | **-43,82%** |
| Arhitektuurialased teenused | 1 521 | 0 | -1 521 | -100,00% |
| Enampakkumiste tasu | 200 | 200 | 0 | 0,00% |
| Maakorralduse jm majanduse teenused | 200 | 200 | 0 | 0,00% |
| Tulud muudelt majandusaladelt | 1 550 | 1 550 | 0 | 0,00% |
| **3233-Üüritulud varadelt** | **16 250** | **16 250** | **0** | **0,00%** |
| KVHA - muud tulud mitteeluruumidelt | 1 250 | 1 250 | 0 | 0,00% |
| KVHA - üür äriruumidelt KVI | 15 000 | 15 000 | 0 | 0,00% |
| **3237-Õiguste müük** | **238 218** | **963 255** | **725 037** | **304,36%** |
| Hoonestusõigused Järveotsa elamukvartal | 200 000 | 800 000 | 600 000 | 300,00% |
| Muud hoonestusõiguste ja maa kasutamise tasud | 38 218 | 163 255 | 125 037 | 427,17% |
| **3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest** | **300** | **300** | **0** | **0,00%** |
| Riigilõiv projekteerimistingimuste eest | 300 | 300 | 0 | 0,00% |
| **Kokku** | **367 828** | **1 091 244** | **723 416** | **196,67%** |

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

Viljandi linnavalitsus müüb 2018. aastal enampakkumisega kümne Järveotsa elamupiirkonna kinnistu hoonestusõigused, kõikide kruntide alghinnaks on kokku ligi 313 400 eurot (eelarvestatud 200 000 eurot). Kruntide alghinnad on määranud kinnisvarabüroo Uus Maa, mis tegeleb ka arendusala tutvustamisega. Kõrgeima alghinnaga ehk 38 400 euroga on müügis Vaikuse tänav 13 kinnistu ja madalaima alghinnaga ehk 21 400 euroga on müügis Vaikuse tänav 24 krunt. Pakkumusi saab esitada kuni 17. detsembrini.

Järveotsa elamupiirkond hoonestatakse kahes etapis. Praegu on linn alustanud esimese etapiga, mis hõlmab umbes 8,8 hektari suuruse maa-ala ja kuhu on planeeritud 50 ühepereelamu krunti. Peale esimeste kruntide müüki on 2019. aastal kavas enampakkumised ülejäänud arendusalal (eelarvestatud 800 000 eurot). Teises etapis on piirkonna jätkuna võimalik arendus, millega lisandub umbes 60 ühepereelamu krunti. Linn ehitab piirkonnas välja tänavad, elektrivõrgu ja veevärgi (kuludeks eelarvestatud 2019. aastal miljon eurot).

Linnal on müügis ka muid hoonestusõiguseid äri- ja tootmismaadele (nt Roheline tn 3, Tallinna 76a ja Musta tee 24).

# Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | ***2019 miinus 2018*** |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 6 673 704 | 8 395 784 | 8 704 648 | *308 864* |

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

Toetusfondi kaudu saadavad summad, (sh pedagoogide tasustamiseks) on üldiselt planeeritud 2018. aasta mudeli alusel või 2019. aastaks teadaolevate määrade alusel (nt õpetaja miinimumtasu 1250 eurot), sest eelarve eelnõu koostamise ajal ei olnud veel avaldatud VV määruse eelnõu 2019. aasta kohta (nimetatud määrus täpsustab riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotuse ning jaotamise ulatuse, tingimused ja korra). Eelarves on kajastatud vastavalt Haridus- ja Teadusministeeriumi infomaterjalidele linnale 2019. aastal antavad toetused tugispetsialistidele ja lasteaia õpetajatele.

Toetusfondist hariduskuludeks määratud vahendite jaotamise kohta selgituseks siinkohal niipalju, et rahastamismudeli peamine põhimõte seisneb kulupõhiselt minimaalselt vajalike moodustatavate klassidega seotud õpetamiskulude finantseerimise tagamises. 2019. aastal on riik lubanud täiendavalt toetada hariduslike erivajadustega (HEV) laste õpet ja tugispetsialistide tööd.

Toimetulekutoetuste summa arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest. 2019. aastal on riigil plaanis anda raha asendushoolduse korraldamiseks ja eraldada KOV-idele matusetoetust.

Maavalitsuste likvideerimise tõttu korraldavad 2018. aastast perekonnaseisutoiminguid kohalikud omavalitsused, selleks on riigilt 2019. aastaks toetust planeeritud 27 000 eurot (mis ei kata aga kogukulusid seoses teenuse osutamisega).

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

*Omavaheliste tehinguteta*

| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine** | **720 836** | **664 126** | **-56 710** | **-8%** |
| ERF projekt - Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks tavakoolidesse | 0 | 151 902 | 151 902 | -100% |
| Sihtfinantseerimine muudelt residentidelt, eraisikutelt, sponsoritelt | 28 784 | 46 500 | 17 716 | -100% |
| Tiigrihüpe SA, Innove SA, HITSA | 28 848 | 35 279 | 6 431 | -66% |
| Sotsiaalministeeriumilt Projekt "Imelised aastad" | 2 450 | 5 124 | 2 674 | -100% |
| Tiigrihüpe SA, Innove SA | 48 064 | 50 140 | 2 076 | -100% |
| Viljandi maastikukaitseala kaitsekorralduslike tööde elluviimine | 6 593 | 6 593 | 0 | -100% |
| Muinsuskaitseameti halduslepingu täitmiseks | 6 000 | 6 000 | 0 | -5% |
| Toetused eraisikutele | 30 014 | 30 014 | 0 | 0% |
| Projekt "500 kodu korda" | 18 767 | 18 767 | 0 | -1% |
| Kultuuriministeerium Lossivaremetele /Muinsuskaitseamet | 13 000 | 12 336 | -664 | -100% |
| Kultuuriministeerium Raamatukogu tegevustoetus + teavikud | 164 972 | 163 372 | -1 600 | 62% |
| Rahandusministeeriumilt õppelaenude hüvitamiseks | 3 105 | 1 324 | -1 781 | 109% |
| Green Railway | 3 262 | 156 | -3 106 | -100% |
| Spordikoolituse ja -teabe SA | 94 561 | 90 000 | -4 561 | 22% |
| Sihtfin Spordikoolile spordiühingutelt | 31 541 | 24 000 | -7 541 | -100% |
| Haridusasutuste IT soetamine põhikoolide digitaristu täiendamise toetusmeede | 65 619 | 22 619 | -43 000 | -65,53 |
| Innove SA, HITSA | 2 150 | 0 | -2 150 | -5% |
| Kultuuriministeeriumilt projektidele | 850 | 0 | -850 | 0% |
| Toetused eraisikutele huvihariduseks | 317 | 0 | -317 | -100% |
| Kohaliku omavalitsuse üksustelt projektidele | 907 | 0 | -907 | -100% |
| Haridus- ja Teadusministeeriumilt projektidele | 1 108 | 0 | -1 108 | -24% |
| Muudelt mitteresidentidelt | 7 446 | 0 | -7 446 | -100% |
| Järveäärsete spordirajatiste korrastamine KE regionaalne investeeringutoetus | 4 000 | 0 | -4 000 | 4% |
| USA saatkond Linnaraamatukogule | 8 396 | 0 | -8 396 | -100% |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liit | 8 990 | 0 | -8 990 | -95% |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus KIK | 10 807 | 0 | -10 807 | -57% |
| PRIA koolipuuvili | 11 668 | 0 | -11 668 | 0% |
| Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele | 14 287 | 0 | -14 287 | -100% |
| Regionaalne investeeringutoetus | 17 000 | 0 | -17 000 | -100% |
| PRIA koolipiim | 17 385 | 0 | -17 385 | -100% |
| Kultuurkapitalilt projektidele | 19 545 | 0 | -19 545 | -100% |
| Teenuste proaktiivseks ja automatiseeritumaks muutmine | 20 400 | 0 | -20 400 | 0% |
| Central Baltic | 30 000 | 0 | -30 000 | -100% |
| **3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi** | **7 674 948** | **8 040 522** | **365 574** | **5%** |
| Haridustoetus | 3 976 013 | 4 256 313 | 280 300 | 2% |
| Asendushoolduse toetus | 157 279 | 164 558 | 7 279 | 4,63% |
| Toimetulekutoetus | 150 402 | 189 599 | 39 197 | 0% |
| Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond | 1 854 188 | 1 891 800 | 37 612 | 0% |
| Riigilt valimiste korraldamiseks | 0 | 30 000 | 30 000 | 0% |
| Sotsiaalteenuste korraldamise toetus | 13 533 | 16 553 | 3 020 | -6% |
| Riigilt teedehoiuks | 324 778 | 326 001 | 1 223 | 0% |
| Riiklik matusetoetus | 58 586 | 59 141 | 555 | -25% |
| 1-9 kl. õpilaste toitlustamine | 347 900 | 347 900 | 0 | 26% |
| Haridustoetus tugiteenustele | 257 388 | 257 388 | 0 |  |
| Haridustoetus lasteaiaõpetajatele | 295 434 | 295 434 | 0 | 22% |
| Riigilt perekonnaseisutoimingute korraldamise toetus | 28 081 | 27 000 | -1 081 | -18% |
| Vajaduspõhine peretoetus | 2 148 | 0 | -2 148 | -4% |
| Huvitegevuse toetus | 86 467 | 81 523 | -4 944 | 1% |
| Riigilt jäätmehoolduse korraldamiseks | 44 135 | 33 068 | -11 067 | -100% |
| Raske ja sügava puudega laste hoiuks | 78 616 | 64 244 | -14 372 | #DIV/0! |
| **Kokku** | **8 395 784** | **8 704 648** | **308 864** | **4%** |

Sihtfinantseerimise summad on 2019. aastaks planeeritud vastavalt teadaolevatele eelkokkulepetele või erinevate projektidega seotud tegevustele.

# Kontoklass 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad 2019. aastal tulud vee erikasutustasu maksmisest.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| **3825-Tulud loodusressursside kasutamisest** | **18 000** | **18 000** | **0** | **0,00%** |
| Vee erikasutuse tasu | 18 000 | 18 000 | 0 | 0,00% |
| **3888-Eespool nimetamata muud tulud** | **37** | **0** | **-37** | **-100,00%** |
| Kahjutasud | 37 | 0 | -37 | -100,00% |
| **3819-Muu müük** | **28 000** | **0** | **-28 000** | **-100,00%** |
| Lasteaedade köögitehnika müük | 28 000 | 0 | -28 000 | -100,00% |
| **Kokku** | **46 037** | **18 000** | **-28 037** | **-60,90%** |

# PÕHITEGEVUSE KULUD

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

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | ***2019 eelarve miinus 2018 eelarve*** |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **19 895 268** | **23 785 046** | **25 180 819** | ***1 395 773*** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 082 843** | **1 677 730** | **2 057 143** | ***379 413*** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **18 812 425** | **22 107 316** | **23 123 676** | ***1 016 360*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **1 679 894** | **2 162 984** | **2 351 008** | ***188 024*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 67 245 | 71 530 | 71 530 | *0* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 612 649 | 2 091 454 | 2 279 478 | *188 024* |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **6 000** | **7 755** | **7 755** | ***0*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 6 000 | *0* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 0 | 1 755 | 1 755 | *0* |
| **04** | **Majandus** | **556 947** | **900 604** | **885 868** | ***-14 736*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 17 340 | 26 300 | 25 460 | *-840* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 539 607 | 874 304 | 860 408 | *-13 896* |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 281 899** | **1 647 333** | **1 574 313** | ***-73 020*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks |  | 0 | 0 | *0* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 281 899 | 1 647 333 | 1 574 313 | *-73 020* |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **499 636** | **522 015** | **480 003** | ***-42 012*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 32 342 | 37 570 | 25 570 | *-12 000* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 467 294 | 484 445 | 454 433 | *-30 012* |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 333 426** | **3 409 182** | **3 452 575** | ***43 393*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 429 944 | 419 156 | 458 484 | *39 328* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 903 482 | 2 990 026 | 2 994 091 | *4 065* |
| **09** | **Haridus** | **10 886 467** | **12 914 854** | **14 165 050** | ***1 250 196*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 49 366 | 75 590 | 83 595 | *8 005* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 10 837 101 | 12 839 264 | 14 081 455 | *1 242 191* |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **1 650 999** | **2 220 319** | **2 264 247** | ***43 928*** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 480 606 | 1 041 584 | 1 386 504 | *344 920* |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 170 393 | 1 178 735 | 877 743 | *-300 992* |

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

| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **-19 895 268** | **-23 785 046** | **-25 180 819** |
| 40, 41, 4500, 452 | **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **-1 082 844** | **-1 677 730** | **-2 057 143** |
| 413 | Sotsiaalabitoetused ja muud toetused füüsil. isikutele | -434 630 | -1 061 899 | -1 423 597 |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks jur isikutele | -587 260 | -543 016 | -561 697 |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | -60 953 | -72 815 | -71 849 |
| 50,55,60 | **Muud tegevuskulud** | **-18 812 424** | **-22 107 316** | **-23 123 676** |
| 50 | Personalikulud | -11 359 711 | -12 808 079 | -13 489 634 |
| 55 | Majandamiskulud | -6 504 971 | -9 200 108 | -9 427 114 |
| 60\* | Muud kulud, sh reservfond ja käibemaks\* | -947 743 | -99 129 | -206 928 |

\*KOV üksuste eelarvereeglid lubavad majandamiskuludes eelarvestada kulud koos käibemaksuga, hiljem, tekkepõhises eelarve täitmises kajastuvad aga käibemaksu (kontogrupp 60) summad eraldi real. Seetõttu on tabelis 2017. aastal muudes kuludes täitmine käibemaksukulude võrra suurem ja majandamiskuludes väiksem. Nimetatud real sisaldub ka reservfond, mis 2019. aastal on planeeritud 205 000 eurot ning 2018. aastal on eelnõu koostamise ajal veel kasutamata 96 358 eurot.

# Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa

Järgnevas tabelis on põhitegevuse kulude tegevusalad kajastatud tegevusalade kaupa (viimases tulbas kajastuvad volikogu poolt kinnitatavad summad ehk eelarve ilma omavaheliste tehinguteta):

| **Rea kood ja nimetus** | **2018**  **eelarve** | **2019 mitte-sihtraha** | **2019 sihtraha** | **2019 eelarve omavahelis-tega** | **2019 eelarve omavahelis-teta** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01 - Üldised valitsussektori teenused** | **2 162 984** | **2 297 394** | **57 156** | **2 354 550** | **2 351 008** |
| 01111-Valla- ja linnavolikogu | 86 933 | 86 583 | 0 | 86 583 | **86 583** |
| 01112-Valla- ja linnavalitsus | 1 908 262 | 1 897 380 | 27 156 | 1 924 536 | **1 920 994** |
| 01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 96 358 | 205 000 | 0 | 205 000 | **205 000** |
| 01600-Muud üldised valitsussektori teenused | 71 431 | 108 431 | 30 000 | 138 431 | **138 431** |
| **03 - Avalik kord ja julgeolek** | **7 755** | **7 755** | **0** | **7 755** | **7 755** |
| 03100-Politsei | 7 755 | 7 755 | 0 | 7 755 | **7 755** |
| **04 - Majandus** | **900 604** | **888 910** | **18 336** | **907 246** | **885 868** |
| 04110-Üldine majandus- ja kaubanduspoliitika | 8 000 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 04510-Maanteetransport | 342 658 | 377 000 | 0 | 377 000 | **377 000** |
| 04512-Ühistranspordi korraldus | 21 960 | 48 960 | 0 | 48 960 | **48 960** |
| 04730-Turism | 215 294 | 181 355 | 12 336 | 193 691 | **193 691** |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | 106 797 | 99 397 | 6 000 | 105 397 | **105 397** |
| 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 205 895 | 174 198 | 0 | 174 198 | **152 820** |
| 04120-Üldine tööjõupoliitika | 0 | 8 000 | 0 | 8 000 | **8 000** |
| **05 - Keskkonnakaitse** | **1 647 333** | **1 208 651** | **365 662** | **1 574 313** | **1 574 313** |
| 05101-Avalike alade puhastus | 1 473 193 | 1 091 939 | 326 001 | 1 417 940 | **1 417 940** |
| 05200-Heitveekäitlus | 30 000 | 30 000 | 0 | 30 000 | **30 000** |
| 05400-Biol. mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 39 168 | 9 474 | 6 593 | 16 067 | **16 067** |
| 05100-Jäätmekäitlus | 104 972 | 77 238 | 33 068 | 110 306 | **110 306** |
| **06 - Elamu- ja kommunaalmajandus** | **522 015** | **480 003** | **0** | **480 003** | **480 003** |
| 06300-Veevarustus | 18 000 | 6 000 | 0 | 6 000 | **6 000** |
| 06400-Tänavavalgustus | 262 500 | 240 000 | 0 | 240 000 | **240 000** |
| 06605-Muud elamu- ja kommunaalmaj tegevus | 241 515 | 234 003 | 0 | 234 003 | **234 003** |
| **08 - Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 409 182** | **3 266 437** | **358 895** | **3 625 332** | **3 452 575** |
| 08102-Sporditegevus | 1 634 944 | 1 679 957 | 114 000 | 1 793 957 | **1 636 596** |
| 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | 242 184 | 156 818 | 81 523 | 238 341 | **237 175** |
| 08109-Vaba aja üritused | 238 403 | 325 151 | 0 | 325 151 | **325 151** |
| 08201-Raamatukogud | 608 924 | 454 276 | 163 372 | 617 648 | **610 661** |
| 08203-Muuseumid | 118 270 | 120 938 | 0 | 120 938 | **119 882** |
| 08234-Teatrid | 85 342 | 82 032 | 0 | 82 032 | **81 732** |
| 08300-Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 22 459 | 22 798 | 0 | 22 798 | **22 798** |
| 08400-Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 34 000 | 34 000 | 0 | 34 000 | **34 000** |
| 08600-Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus | 14 375 | 14 375 | 0 | 14 375 | **14 375** |
| 08202-Rahvakultuur | 410 281 | 376 092 | 0 | 376 092 | **370 205** |
| **09 - Haridus** | **12 914 854** | **8 857 224** | **5 418 299** | **14 275 523** | **14 165 050** |
| 09210-Alus- ja põhihariduse kaudsed kulud | 448 765 | 257 851 | 227 843 | 485 694 | **485 694** |
| 09212-Põhihariduse otsekulud | 6 073 241 | 2 887 406 | 4 307 598 | 7 195 004 | **7 119 591** |
| 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 1 102 636 | 979 346 | 858 | 980 204 | **973 444** |
| 09600-Koolitransport | 6 940 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 09601-Koolitoit | 497 758 | 118 419 | 347 900 | 466 319 | **466 319** |
| 09602-Öömaja | 10 000 | 10 000 | 0 | 10 000 | **10 000** |
| 09609-Muud hariduse abiteenused | 50 608 | 50 848 | 0 | 50 848 | **50 848** |
| 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | 35 482 | 145 218 | 0 | 145 218 | **145 218** |
| 09110-Alusharidus | 4 191 637 | 4 343 285 | 175 713 | 4 518 998 | **4 490 698** |
| 09213-Üldkeskhariduse otsekulud | 379 007 | 43 000 | 358 387 | 401 387 | **401 387** |
| 09222-Kutseõppe kulud | 2 000 | 2 000 | 0 | 2 000 | **2 000** |
| 09400-Kolmanda taseme haridus | 14 000 | 14 000 | 0 | 14 000 | **14 000** |
| 09500-Täiskasvanute täienduskoolitus | 540 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 09221-Täiskasvanute gümn kaudsed kulud | 102 240 | 5 851 | 0 | 5 851 | **5 851** |
| **10 - Sotsiaalne kaitse** | **2 220 319** | **1 806 756** | **594 500** | **2 401 256** | **2 264 247** |
| 10120-Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasut. | 1 365 | 1 365 | 0 | 1 365 | **1 365** |
| 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 433 300 | 340 301 | 109 244 | 449 545 | **430 545** |
| 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 949 789 | 1 107 813 | 0 | 1 107 813 | **1 091 473** |
| 10201-Muu eakate sotsiaalne kaitse | 106 675 | 1 675 | 0 | 1 675 | **1 675** |
| 10400-Asendus- ja järelhooldus | 167 276 | 9 997 | 0 | 9 997 | **3 702** |
| 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 242 015 | 215 705 | 65 765 | 281 470 | **193 970** |
| 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 153 359 | 34 055 | 370 710 | 404 765 | **404 765** |
| 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 99 709 | 53 308 | 48 781 | 102 089 | **94 215** |
| 10900-Muu sots. kaitse, sh sots. kaitse haldus | 66 831 | 42 537 | 0 | 42 537 | **42 537** |
| **Kokku** | **23 785 046** | **18 813 130** | **6 812 848** | **25 625 978** | **25 180 819** |

Hallatavate asutuste põhitegevuse kulud, tulud ja nende vahe 2019. aastal:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **Põhitegevuse kulud** | **Põhitegevuse tulud** | **Tulud miinus kulud** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 100 435 | 12 010 | -88 425 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 331 789 | 45 149 | -286 640 |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 13 352 | 7 000 | -6 352 |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 123 394 | 5 000 | -118 394 |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 19 447 | 5 000 | -14 447 |
| Viljandi Huvikool | 275 742 | 65 160 | -210 582 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 2 180 329 | 1 429 720 | -750 609 |
| Viljandi Kaare Kool | 783 142 | 590 203 | -192 939 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 2 189 611 | 1 493 805 | -695 806 |
| Viljandi Kunstikool | 161 912 | 30 660 | -131 252 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 591 160 | 149 566 | -441 594 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 1 338 120 | 317 927 | -1 020 193 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 442 104 | 129 271 | -312 833 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 795 852 | 175 253 | -620 599 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 886 563 | 174 139 | -712 424 |
| Viljandi Linnahooldus | 665 032 | 0 | -665 032 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 602 592 | 187 159 | -415 433 |
| Viljandi Muusikakool | 518 713 | 86 199 | -432 514 |
| Viljandi Nukuteater | 81 582 | 6 000 | -75 582 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 1 755 414 | 878 231 | -877 183 |
| Viljandi Päevakeskus | 980 875 | 309 024 | -671 851 |
| Viljandi Spordikeskus | 691 316 | 120 396 | -570 920 |
| Viljandi Spordikool | 671 851 | 257 180 | -414 671 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 529 426 | 498 808 | -30 618 |
| **Kokku** | **16 729 753** | **6 972 860** | **-9 756 893** |

Täpsem eelarvejaotus tegevusalade, vastutajate ja kulu liikide kaupa on toodud seletuskirjale lisatud tabelites.

# Antavad toetused

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

| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve oma-vahelisteta** | **2019 sihtraha** | **2019 vs 2018 eurodes** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **4130-Peretoetused** | **83 084** | **70 800** | **0** | **-12 284** |
| Asendushoolduse toetus | 22 136 | 0 | 0 | -22 136 |
| Kooliminekutoetus | 24 800 | 36 800 | 0 | 12 000 |
| Sünnitoetused | 34 000 | 34 000 | 0 | 0 |
| Vajaduspõhine peretoetus | 2 148 | 0 | 0 | -2 148 |
| **4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoetused** | **150 402** | **378 657** | **354 157** | **228 255** |
| Toimetulekutoetus | 150 402 | 189 599 | 189 599 | 39 197 |
| Asendushoolduse toetus | 0 | 189 058 | 164 558 | 189 058 |
| **4133-Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatele** | **122 100** | **119 117** | **0** | **-2 983** |
| Hooldajatoetus | 115 100 | 97 100 | 0 | -18 000 |
| Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel | 0 | 2 442 | 0 | 2 442 |
| Puuetega laste hooldajatoetus | 7 000 | 19 575 | 0 | 12 575 |
| **4134-Õppetoetused** | **21 160** | **20 160** | **0** | **-1 000** |
| Kutseõppe stipendium | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 |
| Nimelised stipendiumid | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| Parimate koolilõpetajate tunnustamine | 2 560 | 2 560 | 0 | 0 |
| Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus | 4 000 | 4 000 | 0 | 0 |
| Õpilaste sõidusoodustused | 1 000 | 0 | 0 | -1 000 |
| Õppestipendiumid | 1 600 | 1 600 | 0 | 0 |
| **4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks** | **30 000** | **50 750** | **0** | **20 750** |
| Hooldajatoetus maksud | 23 780 | 50 000 | 0 | 26 220 |
| Puudega laste hooldajatoetus kuludokumendi alusel, maksud | 6 220 | 750 | 0 | -5 470 |
| **4138-Muud sotsiaalabitoetused** | **591 798** | **719 980** | **59 141** | **128 182** |
| Kutsehaiguse hüvitis kohtuotsusega | 7 000 | 3 000 | 0 | -4 000 |
| Tasuline hooldus- toetus eraisikutele | 495 232 | 630 339 | 0 | 135 107 |
| Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline | 1 500 | 1 500 | 0 | 0 |
| Riiklik matusetoetus | 58 586 | 59 141 | 59 141 | 555 |
| Toetused eraisikutele | 29 000 | 26 000 | 0 | -3 000 |
| Järelhooldusteenus | 480 | 0 | 0 | -480 |
| **4139-Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased stipendiumid)** | **63 355** | **64 133** | **0** | **778** |
| Loomestipendiumid | 7 780 | 8 169 | 0 | 389 |
| Spordistipendiumid | 7 780 | 8 169 | 0 | 389 |
| Noortevolikogu toetused füüsilistele isikutele | 8 300 | 8 300 | 0 | 0 |
| Spordikeskuse auhinnad Järvejooks | 4 300 | 4 300 | 0 | 0 |
| Aasta õpetaja preemia | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| Restaureerimispreemiad füüsilistele isikutele | 13 000 | 13 000 | 0 | 0 |
| Konkursid "Värvid, lilled, valgus linna" füüsilistele isikutele | 1 570 | 1 570 | 0 | 0 |
| Viljandi Linna Aasta Noore preemia | 1 250 | 1 250 | 0 | 0 |
| Viljandi Linna Aastapreemia | 1 875 | 1 875 | 0 | 0 |
| Viljandi Linna Elutöö preemia | 7 500 | 7 500 | 0 | 0 |
| Viljandi Linna kultuuripreemiad | 2 500 | 2 500 | 0 | 0 |
| Viljandi Linna spordipreemiad | 2 500 | 2 500 | 0 | 0 |
| **4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks** | **543 016** | **561 697** | **0** | **18 681** |
| Viljandi Linna Teatripreemia | 1 250 | 1 250 | 0 | 0 |
| Konkursid "Värvid, lilled, valgus linna" | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| HARIDUS - komisjoni otsusega antavad projektitoetused | 7 050 | 6 500 | 0 | -550 |
| HARIDUS - komisjoni otsusega antavad tegevustoetused | 14 000 | 14 000 | 0 | 0 |
| KULTUUR - komisjoni otsusega antavad projektitoetused | 48 672 | 45 000 | 0 | -3 672 |
| KULTUUR - LV otsusega antavad tegevustoetused | 115 000 | 130 000 | 0 | 15 000 |
| NOORSOOTÖÖ- komisjoni otsusega antavad projektitoetused | 3 950 | 4 500 | 0 | 550 |
| SOTSIAAL - komisjoni otsusega antavad projektitoetused | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| SOTSIAAL - komisjoni otsusega antavad tegevustoetused | 70 000 | 70 000 | 0 | 0 |
| SPORT- komisjoni otsusega antavad projektitoetused | 46 328 | 50 000 | 0 | 3 672 |
| SPORT- LV otsusega antavad tegevustoetused | 95 000 | 110 000 | 0 | 15 000 |
| SPORT- volikogu otsusega antavad noortespordi toetused | 14 500 | 14 500 | 0 | 0 |
| SPORT- volikogu otsusega antavad esindusmeeskonna toetused | 13 000 | 13 000 | 0 | 0 |
| Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline | 4 000 | 4 000 | 0 | 0 |
| Noortevolikogu toetused juriidilistele isikutele | 1 600 | 1 600 | 0 | 0 |
| Restaureerimispreemiad | 22 000 | 10 000 | 0 | -12 000 |
| Saavutussportlaste tunnustamine | 7 500 | 7 500 | 0 | 0 |
| Toetus Politsei- ja Piirivalveametile | 6 000 | 6 000 | 0 | 0 |
| Turism - MTÜ-le Viljandimaa Turism | 8 500 | 8 500 | 0 | 0 |
| Viljandi Jäähall SA | 38 347 | 38 347 | 0 | 0 |
| Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks | 2 319 | 8 000 | 0 | 5 681 |
| Viljandimaa Loomemajanduskeskus SA | 8 000 | 8 000 | 0 | 0 |
| Singel Kodu MTÜ - sihtrahastus | 5 000 | 0 | 0 | -5 000 |
| **4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused** | **58 759** | **58 759** | **0** | **0** |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu halduskulude liikmemaks | 24 903 | 24 903 | 0 | 0 |
| Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisürituste liikmemaks | 24 896 | 24 896 | 0 | 0 |
| Ühistranspordikeskuse liikmemaks | 8 960 | 8 960 | 0 | 0 |
| **4528-Liikmemaksud** | **12 585** | **12 459** | **0** | **-126** |
| Liikmemaksud | 1 455 | 1 329 | 0 | -126 |
| Linnade Liidu liikmemaks | 11 130 | 11 130 | 0 | 0 |
| **4529-Muu mittesihtotstarbeline finantseerimine** | **1 471** | **631** | **0** | **-840** |
| Rahvusvaheliste organisatsioonide liikmemaks | 631 | 631 | 0 | 0 |
| Turism UBC | 840 | 0 | 0 | -840 |
| **Kokku** | **1 677 730** | **2 057 143** | **413 298** | **379 413** |

Kooliminekutoetuste eelarve suurendamiseks 12 000 euro võrra on vähendatud restaureerimispreemiate eelarvet (eelarvestrateegia koostamisel tehtud otsustus).

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas (kulu liik 4500) sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele (sh linnavalitsuse või vastava komisjoni poolt tehtud otsused ning mõned lepingute alusel antavad toetused).

Loome- ja spordistipendiumite summa kasvab aastas 5% vastavalt eelarvestrateegias kehtestatule. MTÜ-dele 2018. aastal eraldatud tegevus- ja projektitoetuste info on kättesaadav viljandi.ee alajaotuses kultuur, sport ja vaba aeg: <http://www.viljandi.ee/en/eraldatud-toetused> ja <http://www.viljandi.ee/en/eraldatud-toetused1>.

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

Linna iga-aastaste antavate preemiate koondinfo:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **2017. a eelarve** | **2018. a eelarve** | **2019. a eelarve** |
| Aasta õpetaja preemia | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Viljandi linna aasta noore preemia | 1 250 | 1 250 | 1 250 |
| Viljandi linna aastapreemia | 1 875 | 1 875 | 1 875 |
| Viljandi linna elutöö preemia | 7 500 | 7 500 | 7 500 |
| Viljandi linna kultuuripreemiad | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| Viljandi linna spordipreemiad | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| Viljandi linna teatripreemia | 1 250 | 1 250 | 1 250 |
| Restaureerimispreemiad | 35 000 | 35 000 | 23 000 |
| **Üldkokkuvõte** | **58 125** | **58 125** | **46 125** |

Täpsem toetuste jaotus on rida-realt kajastatud seletuskirjale lisatud tabelites, siinkohal lühiülevaade:

| **Tegevusala kood ja nimetus** | **Tegevustoetus või projektitoetus** | **Selgitused** | **2019. a eelarve** |
| --- | --- | --- | --- |
| Spordivaldkond | Tegevustoetused | Kinnitatud LV korraldusega | 110 000 |
| Spordivaldkond | Projektitoetused | Volikogu komisjonidele otsustamiseks | 50 000 |
| Spordivaldkond | Muu toetus | Viljandi Jäähall SA – volikogu otsuse alusel | 38 347 |
| Spordivaldkond | Muu toetus | Saavutussportlaste tunnustamiseks | 7 500 |
| Spordivaldkond | Tegevustoetused | Esindusmeeskondade ja noortespordi toetus – volikogule otsustamiseks | 27 500 |
| **Spordivaldkond Kokku** | |  | **233 347** |
| Sotsiaalvaldkond | Tegevustoetused | Kinnitatud LV korraldusega | 70 000 |
| Sotsiaalvaldkond | Projektitoetused | Volikogu komisjonidele otsustamiseks | 10 000 |
| **Sotsiaalvaldkond Kokku** | |  | **80 000** |
| Noorsootöövaldkond | Projektitoetused | Volikogu komisjonidele otsustamiseks | 4 500 |
| **Noorsootöövaldkond Kokku** | |  | **4 500** |
| Kultuurivaldkond | Tegevustoetused | Kinnitatud LV korraldusega | 130 000 |
| Kultuurivaldkond | Projektitoetused | Volikogu komisjonidele otsustamiseks | 45 000 |
| Kultuurivaldkond | Tegevustoetused | Viljandimaa Turism MTÜ | 8 500 |
| Kultuurivaldkond | Tegevustoetused | Viljandimaa Loomemajanduskeskus MTÜ | 8 000 |
| **Kultuurivaldkond Kokku** | |  | **191 500** |
| Haridusvaldkond | Tegevustoetused | Mitmeaastane toetus - kinnitatud volikogu otsusega (Taibukate Teaduskool MTÜ) | 8 500 |
| Haridusvaldkond | Tegevustoetused | Muud toetused | 5 500 |
| Haridusvaldkond | Projektitoetused | Volikogu komisjonidele otsustamiseks | 6 500 |
| **Haridusvaldkond Kokku** | |  | **20 500** |
| Muu valdkond | Tegevustoetus | Politsei- ja piirivalveamet – täiendavad patrullid | 6 000 |
| **Muu valdkond Kokku** | |  | **6 000** |
| **Kokku  ülaltoodud eelarveread:** | | | **535 847** |

Spordivaldkonna tegevustoetuste osas on linnavalitsus eelarvesse kavandanud ka noortespordi ja esindusmeeskondade toetamise, kuid kuna need summad ei kajastu eelarvestrateegias, siis puudub linnavalitsusel õigus järgmise aasta eelarvet mõjutavate otsuste tegemiseks, ka ei ole nende toetuseliikide kohta eraldi protseduuri tegevustoetuste andmise korras. Nimetatud toetuste andmiseks on seepärast vajalik volikogu otsustus, mille võib teha ka eelnõu II lugemisel.

# Tegevuskulud

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

| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 50, 55, 60 | **Muud tegevuskulud** | **-18 812 424** | **-22 107 316** | **-23 123 676** |
| 50 | Personalikulud | -11 359 711 | -12 808 079 | -13 489 634 |
| 55 | Majandamiskulud | -6 504 971 | -9 200 108 | -9 427 114 |
| 60 | Muud kulud, sh reservfond ja käibemaks | -947 743 | -99 129 | -206 928 |

# Kontoklass 50 - Tööjõukulud

2019. a eelarves on arvestatud järgmiste oluliste personalikulude muudatustega:

* Töötasu miinimummäära kasv:
  + Töötasu miinimummäär suureneb alates 1. jaanuarist 2019. a 8% ehk 500 eurolt 540 euroni. Viljandi linna struktuuris on töötasu miinimummääraga ametikohti kokku 24.
  + Töötasude tõstmine töötasu miinimummäärast veidi suuremat tasu saavate isikutel kuni 30 eurot kuus, neid ametikohti on 69. Sellesse gruppi kuuluvad ka lasteaedade õpetajate abid, kelle töötasu alammäär tõuseb 540 eurolt 570 euroni, nende ametikohti kokku 43.
  + Kokku suurendab ülalnimetatud isikute töötasude tõstmine 2019. a linnaeelarves personalikulusid 49 270 euro ulatuses.
* Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär on riigi sihtraha toel alates 2019. aastast 1 125 eurot. Lasteaiaõpetajaid on kokku 99 ametikohta. Eeldatav toetus riigilt on õpetajatele ja tugispetsialistidele 295 434 eurot.
* Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondide tõus 1. jaanuarist 2019. a +3%, neid ametikohti kokku 32 ja aastane kulude kasv 9537 eurot.
* Huvikoolide õpetajate töötasufondide tõus 1. jaanuarist 2019. a +3,0%, neid ametikohti kokku 55 ja aastane kulude kasv linnaeelarves 24 863 eurot.
* Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas töötavate tugispetsialistide (logopeedid, eripedagoogid, sotsiaalpedagoogid ja psühholoogid) töötasu alammäär on 2019. aastal võrdne üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammääraga (1250 eurot). Palgafondide kasv seetõttu 2019. aastal 36 929 eurot.
* Riik eraldab 2019. aastal perekonnaseisutoimingute läbiviimiseks toetust 27 000 eurot, mis katab tegelikud kulud osaliselt.
* Riigipoolse eraldise arvelt tehtavaid väljamaksete summasid munitsipaalkoolide õpetajatele ja juhtidele korrigeeritakse siis, kui on selgunud toetusfondi arvestuspõhimõtted ja summad. Toetusfondi üldhariduskoolide õpetajate töötasueraldised on eelarve I lugemisel arvestatud nii tuludes kui ka kuludes arvestades eelnõu koostamise ajal teadaolevat infot, sest kuigi õpetajate töötasu alammäär on kinnitatud tasemel 1 250 eurot (kasv 8,6%), ei ole muud toetusfondist eraldatavad komponendid teada ja seepärast lisandub nimetatud toetusfondi osa koolide eelarvetesse peale riigipoolsete eraldiste selgumist.

2019. aastal on tööjõukulud kokku 13,5 miljonit eurot, millest 4,9 miljonit kaetakse sihtrahastuse arvelt (põhiliselt üldhariduskoolide ja osaliselt ka lasteaedade õpetajate töötasud ning maksud nende töötasudelt).

Järgnevalt on toodud personalikulude jaotus kontogruppide kaupa:

| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **sh 2019 sihtraha arvelt** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5002-Töötajate töötasu | 8 411 964 | 8 854 914 | 3 607 801 | 442 950 | 5,27% |
| 5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt | 3 155 880 | 3 322 676 | 1 209 492 | 166 796 | 5,29% |
| 5001-Avaliku teenistuse ametnike töötasu | 761 139 | 786 622 | 36 704 | 25 483 | 3,35% |
| 5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu | 206 759 | 254 829 | 43 146 | 48 070 | 23,25% |
| 5000-Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud | 179 350 | 178 350 | 0 | -1 000 | -0,56% |
| 5064-Töötuskindlustusmakse | 76 348 | 80 437 | 29 365 | 4 089 | 5,36% |
| 5059-Esindus ja vastuvõtukulud | 3 864 | 3 593 | 0 | -271 | -7,01% |
| 5061-Sotsiaalmaks erisoodustustelt | 3 662 | 2 310 | 329 | -1 352 | -36,92% |
| 5062-Tulumaks erisoodustustelt | 2 341 | 1 548 | 199 | -793 | -33,87% |
| 5051-Õppelaenu kustutamine | 1 867 | 796 | 796 | -1 071 | -57,36% |
| 5052-Muud erisoodustused | 1 459 | 1 459 | 0 | 0 | 0,00% |
| 5052-Toitlustamiskulud - erisoodustus | 1 261 | 0 | 0 | -1 261 | -100% |
| 5053-Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis erisoodustusena | 1 300 | 1 300 | 0 | 0 | 0,00% |
| 5057-Muud erisoodustused | 800 | 800 | 0 | 0 | 0,00% |
| 5059-Muud erisoodustused | 85 | 0 | 0 | -85 | -100% |
| **Kokku** | **12 808 079** | **13 489 634** | **4 927 832** | **681 555** | **5,32%** |

Allpool kajastatud tabelis on toodud tööjõukulude jaotus hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kaupa (kogu kontogrupp 50, sealhulgas nii brutotasud kui maksud, samuti hüvitatavad õppelaenud ja töövõtulepingute kulud). Samuti on lisatud ametikohtade arv, mille alusel koosseisuliste töötajate tasud eelarvestatud on.

| **Asutus** | **Ameti-kohtade arv** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **sh 2019 sihtraha I lugemiseks** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Linnavalitsus ja -volikogu** | ***95,0*** | **1 756 097** | **1 876 931** | **96 404** | **120 834** | **6,88%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Huvikoolid** | ***70,28*** | **1 237 071** | **1 242 752** | **90 858** | **5 681** | **0,46%** |
| Viljandi Huvikool | *12,04* | 173 750 | 173 485 | 0 | -265 | -0,15% |
| Viljandi Kunstikool | *6,67* | 116 852 | 112 048 | 0 | -4 804 | -4,11% |
| Viljandi Muusikakool | *21,92* | 418 433 | 429 069 | 858 | 10 636 | 2,54% |
| Viljandi Spordikool | *29,65* | 528 036 | 528 150 | 90 000 | 114 | 0,02% |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Üldhariduskoolid** | ***251,40*** | **4 882 064** | **5 227 472** | **4 266 131** | **345 408** | **7,08%** |
| Viljandi Jakobsoni Kool | *77,27* | 1 429 729 | 1 544 262 | 1 202 666 | 114 533 | 8,01% |
| Viljandi Kaare Kool | *31,16* | 558 615 | 595 263 | 535 669 | 36 648 | 6,56% |
| Viljandi Kesklinna Kool | *78,90* | 1 504 419 | 1 604 973 | 1 292 122 | 100 554 | 6,68% |
| Viljandi Paalalinna Kool | *48,36* | 958 274 | 994 536 | 766 857 | 36 262 | 3,78% |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | *15,71* | 431 027 | 488 438 | 468 817 | 57 411 | 13,32% |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Lasteaiad** | ***200,95*** | **2 886 652** | **3 081 430** | **175 713** | **194 778** | **6,75%** |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | *29,50* | 440 296 | 463 396 | 27 296 | 23 100 | 5,25% |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | *64,50* | 919 631 | 996 157 | 55 472 | 76 526 | 8,32% |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | *21,70* | 275 256 | 331 831 | 44 751 | 56 575 | 20,55% |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | *40,50* | 588 130 | 620 407 | 25 319 | 32 277 | 5,49% |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | *44,75* | 663 339 | 669 639 | 22 875 | 6 300 | 0,95% |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Muud hallatavad asutused** | ***126,78*** | **2 046 195** | **2 061 049** | **298 726** | **14 854** | **0,73%** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | *5,00* | 66 429 | 68 370 | 0 | 1 941 | 2,92% |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | *11,00* | 191 360 | 189 008 | 0 | -2 352 | -1,23% |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | *3,00* | 48 262 | 49 199 | 0 | 937 | 1,94% |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn\* |  | 12 817 | 13 075 | 0 | 258 | 2,01% |
| Viljandi Linnahooldus | *21,25* | 436 322 | 395 919 | 0 | -40 403 | -9,26% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | *22,50* | 340 941 | 342 556 | 70 883 | 1 615 | 0,47% |
| Viljandi Nukuteater | *3,30* | 54 512 | 56 191 | 0 | 1 679 | 3,08% |
| Viljandi Päevakeskus | *44,50* | 715 851 | 759 232 | 227 843 | 43 381 | 6,06% |
| Viljandi Spordikeskus | *16,23* | 179 701 | 187 499 | 0 | 7 798 | 4,34% |
| **Kokku** | ***744,41*** | **12 808 079** | **13 489 634** | **4 927 832** | **681 555** | **5,32%** |

*\*Vanas Veetornis on ajutiste lepingutega suveperioodil 3 töötajat, kelle ametikohad ei kajastu koosseisude tabelites.*

Üldhariduskoolides, lasteaedades ning Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas on tööjõukulude kasv tingitud õpetaja töötasu alammäära kasvust, Viljandi Linnahoolduse tööjõukulude vähenemise tingib alates märtsis 2019 jõustuv muudatus, mille kohaselt ostetakse hallatavatele asutustele remondi- ja heakorrateenust hanke võitnud eraettevõtjalt ning mille tõttu Linnahoolduse koosseis väheneb.

# Kontoklass 55 – Majandamiskulud

Majandamiskulud on 2019. aastaks võrreldes 2018. aasta eelarvega planeeritud 227 006 eurot suuremas mahus, kokku summas 9 427 114 eurot. Sihtrahade arvelt kaetakse 1 471 718 eurot.

| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | **sh 2019 sihtraha I lugemiseks** | ***2019 vs 2018 eelarve*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **55** | **Majandamiskulud** | **-6 504 971** | **-9 200 108** | **-9 427 114** | **-1 471 718** | ***227 006*** |

Majandamiskulude jaotus neljakohaliste kontogruppide kaupa:

*omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 sihtraha I lugemiseks** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | 2 764 498 | 2 997 896 | 151 902 | 233 398 | 8,44% |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 1 817 718 | 1 754 239 | 377 998 | -63 479 | -3,49% |
| 5521-Toiduained ja toitlustusteenused | 832 372 | 920 777 | 347 900 | 88 405 | 10,62% |
| 5524-Õppevahendite ja koolituse kulud | 847 891 | 910 946 | 174 469 | 63 055 | 7,44% |
| 5515-Inventari majandamiskulud | 184 119 | 640 914 | 0 | 456 795 | 248,10% |
| 5525-Kommun.-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud | 798 948 | 613 614 | 120 519 | -185 334 | -23,20% |
| 5500-Administreerimiskulud | 437 591 | 417 855 | 0 | -19 736 | -4,51% |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 412 878 | 358 319 | 22 619 | -54 559 | -13,21% |
| 5526-Sotsiaalteenused | 447 104 | 249 474 | 147 798 | -197 630 | -44,20% |
| 5513-Sõidukite majandamiskulud | 188 093 | 187 579 | 0 | -514 | -0,27% |
| 5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud | 130 303 | 128 830 | 90 889 | -1 473 | -1,13% |
| 5540-Mitmesugused majanduskulud | 173 756 | 93 783 | 0 | -79 973 | -46,03% |
| 5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus) | 92 037 | 82 173 | 37 624 | -9 864 | -10,72% |
| 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud | 38 493 | 44 619 | 0 | 6 126 | 15,91% |
| 5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus) | 28 011 | 19 867 | 0 | -8 144 | -29,07% |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 5 212 | 5 212 | 0 | 0 | 0,00% |
| 5516-Töömasinate ja seadmete majandamiskulud | 1 017 | 1 017 | 0 | 0 | 0,00% |
| 5500-Muud administreerimiskulud | 67 | 0 | 0 | -67 | -100,% |
| **Kokku** | **9 200 108** | **9 427 114** | **1 471 718** | **227 006** | **2,47%** |

* 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulude 233 398 euro suuruses kasvus sisalduvad muuhulgas ERF projekti „Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks tavakoolidesse“ sihtrahastus 151 902 eurot ja tarbimisteenuste (elekter, küte) hinnakasvu katteks eelarvetesse lisatud 51 265 eurot.
* 5512-Rajatiste majandamiskuludes on vähenemine 63 497 eurot seotud tänavavalgustuse elektri kulude vähenemisega -25 000 eurot ja majandusameti eelarve vähendamisega (2018. aastal oli mitmeid ühekordseid eelarvesuurendamisi, nt ohtlike puude raie või mänguväljakute korrastamine).
* 5521-Toiduainete ja toitlustusteenuste kulude kasv majandamiskuludes on seotud alates 1. septembrist 2018 toitlustusteenusele üleminekuga (kuni augustini 2018 tasuti lasteaedades osa teenusega seotud kulusid töötasufondidest, nüüd on kõik kulud majandamiskuludes).
* 5515-Inventari majandamiskuludes on kasv 450 000 eurot seotud Viljandi Paalalinna Kooli renoveerimisjärgselt sisustuse ostmisega.
* 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud vähenevad 185 334 eurot ning see on seotud projekti „Noorte tõrjutuse vähendamine“ kulude vähenemisega -76 088 eurot, riigi poolt toetatava huvitegevuse summa väiksema eelarvega -30 020 eurot ja muus osas erinevate sihtrahadega, mis kajastuvad 2018. aasta eelarves, aga ei sisaldu 2019. aasta eelarves. Sihtrahad lisatakse eelarvesse, kui rahastamisotsused on tehtud.
* 5526-Sotsiaalteenuste eelarve väheneb 197 630 eurot, ning selles on põhjuseks asendushooldusteenuse erinev kajastamine (2018. a eelarves oli kontogrupis 41 ja 2019. aasta eelarves on kontogrupis 55). Vähenemise tingib ka mitmete teiste sihtrahade eelarve (2018. aasta tegevusteks saadud sihtraha ei ole 2019. aasta eelarves alust kajastada).

Kinnisvara haldusameti vastutusala 2019. aasta kulud kontogruppide kaupa:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | 2 319 050 | 2 519 707 | 200 657 | 8,65% |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 40 505 | 13 737 | -26 768 | -66,09% |
| 5500-Administreerimiskulud | 5 765 | 896 | -4 869 | -84,46% |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 24 297 | 19 000 | -5 297 | -21,80% |
| 5515-Inventari majandamiskulud | 4 427 | 12 600 | 8 173 | 184,62% |
| 5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu | 0 | 7 000 | 7 000 |  |
| 5504-Koolituskulud | 747 | 0 | -747 | -100,00% |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 544 | 544 | 0 | 0,00% |
| 5500-Muud administreerimiskulud | 67 | 0 | -67 | -100,00% |
| 6082-Muud tegevuskulud | 22 | 0 | -22 | -100,00% |
| **Kokku** | **2 400 424** | **2 573 484** | **173 060** | **7,21%** |

Täpsema ülevaate planeeritud kulutustest erinevate kuluridade kaupa saab seletuskirjale lisatud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste 2019. a eelarvetest.

# Kontoklass 60 – Muud kulud

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 vs 2018 eurodes** | **2019 vs 2018 %** |
| 6010-Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud) | 30 | 30 | 0 | 0,00% |
| 6013-Muud maksud | 1 238 | 1 238 | 0 | 0,00% |
| *Saastetasu (prügila gaasipõleti)* | *493* | *493* | *0* | *0,00%* |
| *Mulgi Mehe reklaamimaks* | *745* | *745* | *0* | *0,00%* |
| 6014-Riigilõivud | 1 481 | 660 | -821 | -55,44% |
| 6080-Muud kulud - reservfond | 96 358 | 205 000 | 108 642 | 112,75% |
| 6082-Muud tegevuskulud | 22 | 0 | -22 | -100,00% |
| **Kokku** | **99 129** | **206 928** | **107 799** | 108,75% |

Muude kulude eelarveosas kajastatakse teatud maksude ja riigilõivude kulud, aga ka planeeritav reservfond. 2018. aasta osas on kajastatud eelnõu koostamise ajal veel jagamata reservfondi summa.

Vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale[[4]](#footnote-4) peab reservfond moodustama 0,75 kuni 1,0% Viljandi linna eelarve konkreetse aasta põhitegevuse tulude eelarve kogusummast. 2018. a eelarve esimeseks lugemiseks on põhitegevuse tulude eelarve kogusumma 26 276 457 eurot ja reservfondi suurus peaks jääma vahemikku 197 0731 eurot kuni 262 765 eurot.

# Hallatavate asutuste tegevuskulud

Järgnevalt on kajastatud hallatavate asutuste tegevuskulude (antavate toetuste, tööjõukulude, majandamiskulude ja muude tegevuskulude) võrdlus.

Summad on toodud ilma asutuste omavaheliste tehinguteta.

| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 sihtraha I lugemiseks** | **2019 vs 2018 eurodes** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SAKALA KESKUS - Kondase Keskus** | **100 283** | **100 435** | **0** | **152** |
| 50-Tööjõukulud | 66 429 | 68 370 | 0 | 1 941 |
| 55-Majandamiskulud | 33 854 | 32 065 | 0 | -1 789 |
| **SAKALA KESKUS - Kultuuritöö** | **393 449** | **331 789** | **0** | **-61 660** |
| 50-Tööjõukulud | 191 360 | 189 008 | 0 | -2 352 |
| 55-Majandamiskulud | 202 089 | 142 781 | 0 | -59 308 |
| **SAKALA KESKUS - Lauluväljak** | **24 680** | **13 352** | **0** | **-11 328** |
| 55-Majandamiskulud | 24 680 | 13 352 | 0 | -11 328 |
| **SAKALA KESKUS - Noorsootöö** | **122 679** | **123 394** | **0** | **715** |
| 50-Tööjõukulud | 48 262 | 49 199 | 0 | 937 |
| 55-Majandamiskulud | 74 417 | 74 195 | 0 | -222 |
| **SAKALA KESKUS - Vana Veetorn** | **17 987** | **19 447** | **0** | **1 460** |
| 50-Tööjõukulud | 12 817 | 13 075 | 0 | 258 |
| 55-Majandamiskulud | 5 170 | 6 372 | 0 | 1 202 |
| **Viljandi Huvikool** | **270 945** | **275 742** | **0** | **4 797** |
| 50-Tööjõukulud | 173 750 | 173 485 | 0 | -265 |
| 55-Majandamiskulud | 97 195 | 102 257 | 0 | 5 062 |
| **Viljandi Jakobsoni Kool** | **1 943 203** | **2 180 329** | **1 381 201** | **237 126** |
| 50-Tööjõukulud | 1 429 729 | 1 544 262 | 1 202 666 | 114 533 |
| 55-Majandamiskulud | 513 474 | 636 067 | 178 535 | 122 593 |
| **Viljandi Kaare Kool** | **749 075** | **783 142** | **589 894** | **34 067** |
| 50-Tööjõukulud | 558 615 | 595 263 | 535 669 | 36 648 |
| 55-Majandamiskulud | 190 460 | 187 879 | 54 225 | -2 581 |
| **Viljandi Kesklinna Kool** | **2 010 206** | **2 189 611** | **1 491 295** | **179 405** |
| 50-Tööjõukulud | 1 504 419 | 1 604 973 | 1 292 122 | 100 554 |
| 55-Majandamiskulud | 505 787 | 584 638 | 199 173 | 78 851 |
| **Viljandi Kunstikool** | **177 449** | **161 912** | **0** | **-15 537** |
| 45-Muud toetused | 50 | 50 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 116 852 | 112 048 | 0 | -4 804 |
| 55-Majandamiskulud | 60 547 | 49 814 | 0 | -10 733 |
| **Viljandi Lasteaed Karlsson** | **552 952** | **591 160** | **27 296** | **38 208** |
| 45-Muud toetused | 50 | 60 | 0 | 10 |
| 50-Tööjõukulud | 440 296 | 463 396 | 27 296 | 23 100 |
| 55-Majandamiskulud | 112 606 | 127 704 | 0 | 15 098 |
| **Viljandi Lasteaed Krõllipesa** | **1 248 469** | **1 338 120** | **55 472** | **89 651** |
| 45-Muud toetused | 75 | 90 | 0 | 15 |
| 50-Tööjõukulud | 919 631 | 996 157 | 55 472 | 76 526 |
| 55-Majandamiskulud | 328 741 | 341 873 | 0 | 13 132 |
| 60-Muud tegevuskulud | 22 | 0 | 0 | -22 |
| **Viljandi Lasteaed Mesimumm** | **383 120** | **442 104** | **44 751** | **58 984** |
| 45-Muud toetused | 50 | 60 | 0 | 10 |
| 50-Tööjõukulud | 275 256 | 331 831 | 44 751 | 56 575 |
| 55-Majandamiskulud | 107 814 | 110 213 | 0 | 2 399 |
| **Viljandi Lasteaed Midrimaa** | **779 015** | **795 852** | **25 319** | **16 837** |
| 45-Muud toetused | 50 | 60 | 0 | 10 |
| 50-Tööjõukulud | 588 130 | 620 407 | 25 319 | 32 277 |
| 55-Majandamiskulud | 190 835 | 175 385 | 0 | -15 450 |
| **Viljandi Lasteaed Männimäe** | **861 226** | **886 563** | **22 875** | **25 337** |
| 45-Muud toetused | 50 | 60 | 0 | 10 |
| 50-Tööjõukulud | 663 339 | 669 639 | 22 875 | 6 300 |
| 55-Majandamiskulud | 197 837 | 216 864 | 0 | 19 027 |
| **Viljandi Linnahooldus** | **659 783** | **665 032** | **0** | **5 249** |
| 50-Tööjõukulud | 436 322 | 395 919 | 0 | -40 403 |
| 55-Majandamiskulud | 223 461 | 269 113 | 0 | 45 652 |
| **Viljandi Linnaraamatukogu** | **602 081** | **602 592** | **163 372** | **511** |
| 50-Tööjõukulud | 340 941 | 342 556 | 70 883 | 1 615 |
| 55-Majandamiskulud | 261 140 | 260 036 | 92 489 | -1 104 |
| **Viljandi Muusikakool** | **525 622** | **518 713** | **858** | **-6 909** |
| 45-Muud toetused | 843 | 662 | 0 | -181 |
| 50-Tööjõukulud | 418 433 | 429 069 | 858 | 10 636 |
| 55-Majandamiskulud | 106 346 | 88 982 | 0 | -17 364 |
| **Viljandi Nukuteater** | **85 192** | **81 582** | **0** | **-3 610** |
| 45-Muud toetused | 28 | 28 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 54 512 | 56 191 | 0 | 1 679 |
| 55-Majandamiskulud | 30 652 | 25 363 | 0 | -5 289 |
| **Viljandi Paalalinna Kool** | **1 184 903** | **1 755 414** | **878 166** | **570 511** |
| 50-Tööjõukulud | 958 274 | 994 536 | 766 857 | 36 262 |
| 55-Majandamiskulud | 226 629 | 760 878 | 111 309 | 534 249 |
| **Viljandi Päevakeskus** | **949 483** | **980 875** | **227 843** | **31 392** |
| 50-Tööjõukulud | 715 851 | 759 232 | 227 843 | 43 381 |
| 55-Majandamiskulud | 233 632 | 221 643 | 0 | -11 989 |
| **Viljandi Spordikeskus** | **668 293** | **691 316** | **0** | **23 023** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4 300 | 4 300 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 179 701 | 187 499 | 0 | 7 798 |
| 55-Majandamiskulud | 484 292 | 499 517 | 0 | 15 225 |
| **Viljandi Spordikool** | **712 861** | **671 851** | **114 000** | **-41 010** |
| 45-Muud toetused | 96 | 96 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 528 036 | 528 150 | 90 000 | 114 |
| 55-Majandamiskulud | 184 729 | 143 605 | 24 000 | -41 124 |
| **Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium** | **477 690** | **529 426** | **498 808** | **51 736** |
| 45-Muud toetused | 93 | 93 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 431 027 | 488 438 | 468 817 | 57 411 |
| 55-Majandamiskulud | 46 570 | 40 895 | 29 991 | -5 675 |
| **Kokku** | **15 500 646** | **16 729 753** | **5 521 150** | **1 229 107** |

# Linnavalitsuse struktuuriüksuste tegevuskulud

Tabelis kajastuvad linnavalitsuse ametite, linnavalitsuse ja linnavolikogu tegevuskulud kontoklasside kaupa.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 sihtraha I lugemiseks** | **2019 vs 2018 eurodes** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 1 057 599 | 1 419 297 | 413 298 | 361 698 |
| 45-Muud toetused | 614 446 | 632 287 | 0 | 17 841 |
| 50-Tööjõukulud | 1 756 097 | 1 876 931 | 96 404 | 120 834 |
| 55-Majandamiskulud | 4 757 151 | 4 315 623 | 781 996 | -441 528 |
| 60-Muud tegevuskulud | 99 107 | 206 928 | 0 | 107 821 |
| **Kokku** | **8 284 400** | **8 451 066** | **1 291 698** | **166 666** |

# INVESTEERIMISTEGEVUS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-2 082 687** | **-4 320 010** | **-4 378 380** |
| 381 | Põhivara müük | 365 417 | 91 510 | **45 000** |
| 15 | Põhivara soetus | -2 256 826 | -6 040 515 | **-6 907 892** |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 190 581 | 3 082 699 | **2 772 214** |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -136 000 | -1 211 244 | **-175 000** |
| 1501 | Osaluste soetus | -175 000 | -175 000 | **0** |
| 655 | Finantstulud | 161 | 150 | **150** |
| 650 | Finantskulud | -71 020 | -67 610 | **-112 852** |
|  | **EELARVE TULEM** | **-614 632** | **-3 796 959** | **-3 282 742** |

**Investeerimistegevuse tulud 2018-2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve**  **I lugemine** |
| **35-Saadud toetused** | **3 082 699** | **2 772 214** |
| Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 1 600 000 | **1 492 214** |
| Pärnu mnt rekonstrueerimine (2018. a riigi lisaeelarvest) | 0 | **1 000 000** |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine | 0 | **280 000** |
| Pärnu mnt - Kantremaa PKT | 935 302 | **0** |
| Lasteaed Männimäe hoone rekonstrueerimine | 443 487 | **0** |
| Korv- ja võrkpalliplatside rekonstrueerimine KE regionaalne investeeringutoetus | 20 000 | **0** |
| Linnastaadioni rekonstrueerimiseks Kultuuriministeeriumilt | 63 910 | **0** |
| Riia mnt liiklusohutuse suurendamine KE regionaalne investeeringutoetus | 10 000 | **0** |
| Regionaalne investeeringutoetus | 10 000 | **0** |
| **38-Muud tulud** | **91 510** | **45 000** |
| Kinnisvara müük | 89 350 | **45 000** |
| Maa müük | 2 160 | **0** |
| **65-Intressitulud pangakontodelt** | **150** | **150** |
| **Kokku** | **3 174 359** | **2 817 364** |

2019. aastal on plaanis kolm suurt rekonstrueerimistööd, mille osas on eelarvestatud sihtarahastus. Täpsemalt on objektide info kajastatud investeerimistegevuse kulude peatükis.

Kultuuriministeerium toetab tagantjärgi linnastaadioni ehitust, sihtraha laekus viimast korda 2018. aastal.

**Investeerimistegevuse kulud 2018-2019**

Järgnevas tabelis on kajastatud linnavalitsuse poolt 2018. ja 2019. aastaks eelarvestatud investeeringuobjektid. Investeeringute reservi kasutatakse juhul, kui investeeringuobjektidega seotud kulutused peaksid kallinema või kui erakorraliselt osutub vältimatuks mõne remonditöö tegemine.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve**  **I lugemine** | **sh 2019 sihtraha**  **I lugemiseks** |
| **101-Tehingud aktsiatega** | **175 000** | **0** | **0** |
| Aktsiaseltsi aktsiate ostmine (AS Viljandi Veekeskus) | 175 000 | **0** | 0 |
| **15-Investeeringud, põhivara soetamine** | **6 040 515** | **6 907 892** | **2 772 214** |
| Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 2 500 000 | **2 356 392** | 1 492 214 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine | 101 000 | **1 750 000** | 280 000 |
| Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine | 0 | **1 000 000** | 0 |
| Pärnu mnt rekonstrueerimine (2018. a riigi lisaeelarvest) | 0 | **1 000 000** | 1 000 000 |
| Tänavate rekonstrueerimine (investeeringud) | 0 | **250 000** | 0 |
| Koolistaadionite rekonstrueerimine - Paalalinna kooli staadion | 10 000 | **200 000** | 0 |
| Investeeringute reserv | 116 112 | **150 000** | 0 |
| Teede investeeringud - Järveotsa bussipeatus ja kõnnitee | 92 400 | **70 000** | 0 |
| Viljandi Spordikeskuse Paala viilhalli remont | 0 | **69 000** | 0 |
| Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt | 28 844 | **30 000** | 0 |
| Viljandi Spordikeskuse Spordihoone suure saali valgustuse rekonstrueerimine | 0 | **25 000** | 0 |
| Viljandi Linnavalitsuse Linnu 2, tornikella mehhanismide uuendamine | 0 | **7 500** | 0 |
| Järveotsa arenduse ettevalmistustööd | 134 126 | **0** | 0 |
| Kaare Kooli hoone katuse remont | 8 889 | **0** | 0 |
| Korv- ja võrkpalliplatside rekonstrueerimine KE regionaalne investeeringutoetus | 30 000 | **0** | 0 |
| Lasteaed Mängupesa rekonstrueerimine | 47 754 | **0** | 0 |
| Lasteaed Männimäe rekonstrueerimine | 834 000 | **0** | 0 |
| Leola 12a rekonstrueerimine | 18 175 | **0** | 0 |
| Linnaraamatukogu laenutusautomaat | 16 800 | **0** | 0 |
| Maa ostmine (Vaksali 2b) | 1 724 | **0** | 0 |
| Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soetamine ja renoveerimine | 128 193 | **0** | 0 |
| Muu amortiseeruv põhivara (inventar) | 30 000 | **0** | 0 |
| Spordihoone vana osa remont | 150 000 | **0** | 0 |
| Pärnu mnt - Kantremaa PKT | 1 493 615 | **0** | 0 |
| Renoveeritud kunstmuruväljaku piirdeaed | 10 000 | **0** | 0 |
| Riia mnt liiklusohutuse suurendamine KE regionaalne investeeringutoetus | 27 883 | **0** | 0 |
| Viljandi Talvepark MTÜ | 3 000 | **0** | 0 |
| Projekteerimine majandusametis | 258 000 | **0** | 0 |
| **45-Muud toetused** | **1 211 244** | **175 000** | **0** |
| Tenniseväljakud - toetus põhivara soetamiseks | 200 000 | **0** | 0 |
| Tänavavalgustus rekonstrueerimine | 140 000 | **175 000** | 0 |
| Tänavavalgustuse rekonstrueerimine - kohustuse võtmine | 845 000 | **0** | 0 |
| Pärimusmuusika aida katuse renoveerimine | 26 244 | **0** | 0 |
| **65-Finantskulud – intressikulud võlakohustustelt** | **67 610** | **112 852** | **0** |
| **Kokku** | **7 494 369** | **7 195 744** | **2 772 214** |

Tänavate rekonstrueerimise eelarves on võrreldes eelarvestrateegias planeeritud 500 000 euro suuruse eelarvega vähenemine 250 000 eurot, nimetatud summa on tõstetud teede pindamisteks ja auguremonditöödeks põhitegevuse kuludeks (jooksvateks remontideks, mida ei kapitaliseerita).

# FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve** | **2019 eelarve** | ***2019 eelarve miinus 2018 eelarve*** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **408 607** | **922 561** | **2 012 742** | ***1 090 181*** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 1 735 750 | 2 421 893 | 3 775 000 | *1 353 107* |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 327 143 | -1 499 332 | -1 762 258 | *-262 926* |
| **1001** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **27 612** | **-2 029 398** | **-600 000** | ***1 429 398*** |
|  | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **233 637** | **845 000** | **670 000** | ***-175 000*** |

2019. aastal on plaanis võtta investeerimiskulude katteks laenu kuni 3,775 miljonit eurot.

Eelarve eelnõu koostamise ajal teadaolevate ja prognoositavate andmete alusel on linna netovõlakoormus seisuga 31.12.2018 48,36% (kohustuste jääk 12 355 938 eurot miinus likviidsete vahendite jääk 600 000 eurot jagatud põhitegevuse tulude eelarve täitmise eeldatava summaga 24 308 097 eurot). Täpsed andmed selguvad 2018. a tekkepõhiste saldoandmike esitamisel 2019. a I kvartalis.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Viljandi linn** | **2017 eelarve täitmine** | **2018 eelarve omavahelisteta** | **2019 eelarve omavahelisteta** |
| Põhitegevuse tulud kokku | 21 363 323 | 24 308 097 | 26 276 457 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 19 895 268 | 23 785 046 | 25 180 819 |
| *sh katkestamatud kasutusrendilepingud* | *290 274* | *290 274* | *287 135* |
| **Põhitegevustulem** | **1 468 055** | **523 051** | **1 095 638** |
| Investeerimistegevus kokku | -2 082 687 | -4 513 804 | -4 465 341 |
| **Eelarve tulem** | **-614 632** | **-3 990 753** | **-3 369 703** |
| Finantseerimistegevus | 408 607 | 922 561 | 2 012 742 |
| Likviidsete varade muutus | 27 612 | -2 029 398 | -600 000 |
|  |  |  |  |
| Likviidsete varade jääk aasta lõpuks | 2 029 398 | 600 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **11 623 650** | **12 355 938** | **14 280 194** |
| Netovõlakoormus (eurodes) aasta lõpu seisuga | 9 594 252 | 11 755 938 | 14 280 194 |
| **Netovõlakoormus (%)** aasta lõpu seisuga | **44,91%** | **48,36%** | **54,35%** |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 12 817 994 | 14 584 858 | 15 765 874 |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (%) | 60,0% | 60,0% | 60,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** aasta lõpu seisuga | **3 223 741** | **2 828 921** | **1 485 680** |

2019. aasta tegelik netovõlakoormus selgub alles 2020. aasta esimeses kvartalis. 2018. aasta vaba netovõlakoormus, ehk summa, mille ulatuses linn 2019. aastal laenu võtta saab, sõltub 2018. aasta põhitegevuse tulude eelarve täitmisest ning 2018/2019 aastavahetuse jäägist ja juurde laenatud ning tagasimakstud pikaajaliste kohustuste saldost. Kuna linn jõuab 2019. aastal netovõlakoormuse lubatud piirmäärale lähemale, siis tuleb lähiaastatel lisakohustuste võtmisel ja kulude suurendamisel olla konservatiivne.

**Nõuete ja kohustuste saldo muutus:**

Tekkepõhises eelarves võib planeerida nõuete ja kohustuste saldo muutuse. Kuna Veevärgi poolt tehakse tänavavalgustuse rekonstrueerimise tööd 2018. aastal, siis tuleb Veevärgil kogu kulu ja linnal selle tarbeks antav sihtfinantseerimine kajastada 2018. aastas. Kuna tasumine toimub aga 2018-2023, siis jääb linnal 2018. aasta lõpuks üles kohustus tasuda järgnevatel aastatel 845 000 eurot.

AS Viljandi Veevärk on Viljandi linna tänavavalgustuse rajatiste omanikuks ning tegeleb tänavavalgustuse hoolduse, remondi ja arendamisega. AS Viljandi Veevärk saab linnalt tänavavalgustuse korrashoiu, arendamise ja haldamise jaoks iga-aastast toetust, linn tasub lisaks tänavavalgustuse elektri eest. Kokku on 2019. aastal arvestatud tänavavalgustusega seotud kuludeks 240 000 eurot.

Järgnevalt on toodud kohustuste põhisummad ja intressikulud 2019. aastal ning kohustuse jääk aasta lõpus:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kohustuse sihtotstarve** | **Aasta\*** | **Summa** | | **Intressimäär** |  | **2019** |
| Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Kesklinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 2005 | € 1 823 685 | | 12kuu euribor +0,7% | Põhisumma | 46 941 |
| Intress | 10 355 |
| Kohustuse jääk | 1 405 406 |
| Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Jakobsoni Põhikooli hoone rekonstrueerimine | 2005 | € 3 936 553 | | 12kuu euribor +0,7% | Põhisumma | 100 565 |
| Intress | 22 024 |
| Kohustuse jääk | 2 988 355 |
| Danske - laen 2014. a investeeringuteks |  |  | | 6kuu euribor + 0,64% | Põhisumma | 183 333 |
| 2014 | € 1 100 000 | | Intress | 3 869 |
|  |  | | Kohustuse jääk | 366 668 |
| Danske - Kolme laenu refinantseerimine 2014 aastal |  | € 3 930 364 | | 6kuu euribor + 0,698% | Põhisumma | 708 391 |
| 2014 | Intress | 3 354 |
|  | Kohustuse jääk | 0 |
| Danske - laen 2015. a investeeringuteks | 2015 | € 1 000 000 | | 6kuu euribor + 0,62% | Põhisumma | 171 429 |
| Intress | 3 943 |
| Kohustuse jääk | 485 713 |
| Linnahoolduse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena | 2015 | € 215 812 | |  | Põhisumma | 46 273 |
| Intress | 882 |
| Kohustuse jääk | 10 998 |
| Linnahoolduse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena | 2016 | € 25 577 | | 3,50% | Põhisumma | 5 259 |
| Intress | 400 |
| Kohustuse jääk | 8 544 |
| Laen 2016. aastal investeeringuteks - Danske | 2016 | € 1 080 000 | |  | Põhisumma | 156 145 |
| Intress | 6 200 |
| Kohustuse jääk | 767 710 |
| Kunstmuruväljaku järelmaks Eesti Jalgpalliliidule | 2016 | € 234 356 | |  | Põhisumma | 57 113 |
|  | Intress | 2 887 |
|  | Kohustuse jääk | 59 408 |
| Laen 2017. aastal investeeringuteks SEB | 2017 | € 1 650 000 | | 6kuu euribor + 0,758% | Põhisumma | 250 000 |
| Intress | 12 000 |
| Kohustuse jääk | 1 400 000 |
| Linnahoolduse liisingud, mis kajastatakse kapitalirentidena |  |  | |  | Põhisumma | 12 703 |
| 2017 | € 63 760 | | 2,99% | Intress | 1 040 |
|  |  | |  | Kohustuse jääk | 32 164 |
| Paalalinna Kooli liising kajastatakse kapitalirentidena |  |  | |  | Põhisumma | 4 311 |
| 2017 | € 17 592 | |  | Intress | 451 |
|  |  | |  | Kohustuse jääk | 8 289 |
| Laen 2018. aastal investeeringuteks | 2018 | € 2 300 000 | |  | Põhisumma | 0 |
| Intress | 40 248 |
| Kohustuse jääk | 2 300 000 |
| Laen 2019. aastal investeeringuteks |  |  | |  | Põhisumma | 0 |
| 2019 | € 3 775 000 | |  | Intress | 2 000 |
|  |  | |  | Kohustuse jääk | 3 775 000 |
| Sõidukid Päevakeskus, Sakala Keskus, Kesklinna Kool |  | € 83 000 | |  | Põhisumma | 19 794 |
| 2018 | Intress | 3 200 |
|  | Kohustuse jääk | 89 885 |
|  |  |  | **Kohustuste teenindamine** | | | **1 875 110** |
|  |  |  | sh põhisumma | | | 1 762 258 |
|  |  |  | sh intress | | | 112 852 |
|  |  |  | **Kohustuste jääk kokku** | | | **13 689 141** |
|  |  |  | **Muude võlakohustuste jääk kokku** | | | **591 053** |
| **Laenude ja mittekatkestatavate lepingute jääk kokku aasta lõpus** | | | | | | **14 280 194** |

# LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2018/2019 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 600 000 eurot.

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris.

# ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

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

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2019.

# VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA

Seletuskirjas tuleb esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestrateegias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta (KOFS § 22 lg 2 p 11). [Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2018-2023](https://www.riigiteataja.ee/akt/407092018017) kinnitati volikogus septembris 2018. aastal. 2019. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajaks on muudatused võrreldes eelarvestrateegiaga järgmised:

|  | **Kirje nimetus** | **2019 eelarve-strateegias** | **2019 eelarve I lugemine** | **2019 eelarve võrdlus strateegiaga summa** | **2019 eelarve võrdlus strateegiaga** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **25 570 610** | **26 276 457** | **693 500** | **2,76%** |
| 30 | Maksutulud | 13 358 630 | 13 763 000 | 404 370 | 3,03% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 843 806 | 3 790 809 | -52 997 | -1,38% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 8 350 174 | 8 704 648 | 342 127 | 4,25% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 18 000 | 18 000 | 0 | 0,00% |
|  |  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **23 784 054** | **25 180 819** | **1 384 418** | **5,87%** |
|  | **sh antavad toetused** | **2 056 058** | **2 057 143** | **1 085** | **0,05%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **21 727 996** | **23 123 676** | **1 383 333** | **6,42%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **2 322 357** | **2 351 008** | **28 651** | **1,23%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 71 530 | 71 530 | 0 | 0,00% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 250 827 | 2 279 478 | 28 651 | 1,27% |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **7 755** | **7 755** | **0** | **0,00%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 0 | 0,00% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 755 | 1 755 | 0 | 0,00% |
| **04** | **Majandus** | **616 329** | **885 868** | **269 539** | **43,73%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 26 300 | 25 460 | -840 | -3,19% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 590 029 | 860 408 | 270 379 | 45,82% |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 621 068** | **1 574 313** | **-51 917** | **-2,88%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 621 068 | 1 574 313 | -51 917 | -2,88% |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **485 723** | **480 003** | **-5 720** | **-1,18%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 25 570 | 25 570 | 0 | 0,00% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 460 153 | 454 433 | -5 720 | -1,24% |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 362 860** | **3 452 575** | **89 715** | **2,67%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 420 484 | 458 484 | 38 000 | 9,04% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 942 376 | 2 994 091 | 51 715 | 1,76% |
| **09** | **Haridus** | **13 089 165** | **14 165 050** | **1 071 700** | **8,22%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 84 540 | 83 595 | -945 | -1,12% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 13 004 625 | 14 081 455 | 1 072 645 | 8,28% |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 278 797** | **2 264 247** | **-17 550** | **-0,64%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 421 634 | 1 386 504 | -35 130 | -2,47% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 857 163 | 877 743 | 17 580 | 2,40% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 786 556** | **1 095 638** | **-690 918** | **-38,67%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-4 470 093** | **-4 378 380** | **91 713** | **-2,05%** |
| 381 | Põhivara müük | 45 000 | 45 000 | 0 | 0,00% |
| 15 | Põhivara soetus | -5 979 920 | -6 907 892 | -927 972 | 15,52% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 1 757 281 | 2 772 214 | 1 014 933 | 57,76% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -175 000 | -175 000 | 0 | 0,00% |
| 655 | Finantstulud | 150 | 150 | 0 | 0,00% |
| 650 | Finantskulud | -117 604 | -112 852 | 4 752 | -4,04% |
|  | **EELARVE TULEM** | **-2 683 537** | **-3 282 742** | **-599 205** | **22,33%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **2 013 537** | **2 012 742** | **-795** | **-0,04%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 3 775 000 | 3 775 000 | 0 | 0,00% |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 761 463 | -1 762 258 | -795 | 0,05% |
| **1001** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **0** | **-600 000** | **-600 000** |  |
|  | Nõuete ja kohustuste saldo muutus | 670 000 | 670 000 | 0 | 0,00% |
|  |  |  |  |  |  |
| **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | | **31 148 041** | **33 468 821** | **2 308 433** | **7,45%** |

Eelarve peab kajastama koostamise aja parimat teadmist ja käima muutuva ajaga kaasas. Linnavalitsus lähtus 2019. aasta eelarveprojekti koostades arengukavas ja eelarvestrateegias sätestatust, aga arvestas ka 2018. aasta tegelikke kulusid ja 2019. aastaks strateegia koostamise aja ja eelarve koostamise aja vahel täpsusutnud vajadustest. Eelarveprojektile oli võimalik esitada lisataotlusi ja neid kogunes üle nelja miljoni euro. Linnavalitsus vaatas kõik lisataotlused läbi ning otsustas lülitada eelarveprojekti juurde ühe miljoni ulatuses vajalikke tegevusi, mida eelarvestrateegias ei olnud arvestatud.

Järgnevalt on toodud selgitused olulisemate kas summaliste või protsentuaalsete erinevuste kohta.

Põhitegevuse tulude kasv on 2,76% ehk 693 500 eurot.

* Maksutuludes on laekumise kasv seotud tulumaksumäära muutumisega 11,86 protsendilt 11,93 protsendini. Võrreldes strateegiaga on kasv 404 370 eurot ehk 3,06%.
* Tuludes kaupade ja teenuste müügist on strateegiaga võrreldes vähenemine seoses noorte tõrjutuse vähendamise projekti tulude mittekajastamisega 2019. a eelarves.
* Saadavates toetustes on erinevalt eelarvestrateegiast kajastatud sihtrahastus HEV-lastele haridusasutuste ruumide kohandamiseks mõeldud summa 151 902 eurot ning lisatud on mitmed muud sihtrahad nt SA-lt Innove või Spordikoolituse ja –teabe sihtasutuselt. Võrreldes strateegiaga on kasv 342 127 eurot ehk 4,25%.

Põhitegevuse kulude kasv on 5,87% ehk 1 384 418 eurot.

* Üldiste valitsussektori teenuste osas on suurenemine 28 651 eurot ehk +1,23% ja sellest moodustab 15 000 eurot reservfondi suurenemine ning ülejäänud kasv jaguneb täiendavatele IKT-kuludele ning arhiivi korrastamisele ja sotsiaalvaldkonnast valitsussektori teenuste eelarveosasse üle toodud uute linnakodanike vastuvõtu kulude (+7240 eurot) vahel.
* Majandusvaldkonna tegevuskulude kasv on 270 379 eurot ehk +45,82%. Teede investeeringutest tõsteti 250 000 eurot eelarvestrateegias investeeringutena planeeritud kulusid teede remontimisega seotud jooksvateks kuludeks. Mängupesa õppehoone remondiaegsete asenduspindade kohandamiseks on eelarvesse lisatud 50 000 eurot ning majandusamet on oma eelarvest eraldanud summad ja ülesanded Linnahooldusele (valdkonda 05).
* Keskkonnakaitse valdkonnas kahanevad kulud 51 917 eurot ehk -2,88%. Selles valdkonnas tegutseb Linnahooldus, mille majahoidjate ning remondimeeste teenuse pakkumine lõpeb märtsis 2019 ning seetõttu vähenevad ka tööjõukulud.
* Vaba aja, kultuuri ja religiooni valdkonnas on eelarvete suurenemine 89 715 eurot ehk +2,67%.
* Haridusvaldkonna eelarves on suurenemine 1 071 700 eurot ehk 8,22%. Peaaegu poole sellest kasvust moodustab Viljandi Paalalinna Kooli sisustuse ostmiseks eelarvesse planeeritud 450 000 eurot ja septembrist 2019 vajaminevad kommunaalteenuste kulud kooli uues renoveeritud hoones. ERF projekti „Väikelahendused HEV õpilaste integreerimiseks tavakoolidesse“ kuludeks on lisatud 178 709 eurot. Kasv on ka IKT vahendite kuludes ning töötasu miinimummäära kasvuga seoses.
* Sotsiaalse kaitse valdkonna kulud vähenevad 17 550 eurot ehk -0,64%. Erinevate sotsiaalteenuste summade vahel on tehtud eelarvesiseseid ümbertõstmisi, aga vähendatud on bussisõidukuludeks antavate toetuste eelarvet (-105 000 eurot) ning suurendatud erinevate sihtrahadega seotud kulusid.

Investeerimistegevuse muudatused on kokku -91 713 eurot ehk vähenemine -2,05%.

* Strateegias ei olnud kavandatud 1 000 000 eurot sihtraha Pärnu mnt rekonstrueerimiseks, summa kajastub nii põhivara soetuse real kui ka saadava sihtfinantseerimise real.
* Intressikulud olid strateegias kavandatud suurematena kui täpsustunud andmete alusel prognoosida võib.

Eelarvestrateegias oli aastavahetuse jäägiks planeeritud 0 eurot, aga kuna linnal jäävad tõenäoliselt mitmed väljaminekud tegemata 2018. aastal ja mõned tulueelarved ületäituvad, on aastavahetuse jäägiks prognoositud konservatiivselt 600 000 eurot.

Kokkuvõttes on eelarvemaht võrreldes strateegias kavandatuga kasvanud 7,45%.

# EELARVESTRATEEGIAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

Eelarvestrateegias toodud eesmärkide hulgast on välja toodud need eesmärgid, millel on 2019. aastal eelarves planeeritud kulude rahaline täitmine:

| **Valdkond ja eesmärgid** | **2019. a eelarve-strateegias** | **2019. a eelarve**  **I lug** | **Eelarve vs strateegia**  **eurodes** | **Eelarve vs strateegia %** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Valitsemine** | **3 956 998** | **4 008 622** | **51 624** | **1,30%** |
| **1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksusest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest** | **3 956 998** | **4 008 622** | **51 624** | **1,30%** |
| 1.1.1.1. Piirkonna arengupotentsiaali terviklik rakendamine, sh koostöö kodanikuühiskonna algatustega, kolmepoolne dialoog haridusasutuste ja erasektoriga kohaliku elanikkonna rakendamiseks tööjõuturul | 1 501 169 | 1 501 169 | 0 | 0,00% |
| 1.1.1.2. Välisrahastusega projektide omaosaluse tagamine koostöös projektide esitajate ja elluviijatega | 18 752 | 18 752 | 0 | 0,00% |
| 1.1.1.3. Osalemine omavalitsuste koostööorganisatsioonide töös, sh Viljandimaa Omavalitsuste Liit, Eesti Linnade ja Valdade Liit, Viljandimaa Ühistranspordikeskus | 109 889 | 109 889 | 0 | 0,00% |
| 1.1.1.4. Linnavalitsuse ja hallatavate asutuste tasakaalustatud arengu tagamine ning hea avaliku teenuse pakkumine | 2 279 587 | 2 317 783 | 38 196 | 1,68% |
| 1.1.1.5. Erinevate e-lahenduste kasutusele võtmine lisakanalina kohaliku omavalitsuse teenuste osutamiseks sh e-teenuste arendamine ja lisamine, kontserniülese IT haldussüsteemi loomine | 17 365 | 30 793 | 13 428 | 77,33% |
| 1.1.1.6. Viljandi linnal on head ja toimivad suhted sõpruslinnadega ja rahvusvaheliste organisatsioonidega, kuhu Viljandi kuulub | 30 236 | 30 236 | 0 | 0,00% |
| *Muudatuste selgitused: Varasemalt sotsiaalvaldkonnas kajastatud uute linnakodanike vastuvõtu kulud on toodud valitsemise valdkonda. Plaanis on LV arhiivi korrastamine, DHS-i, eelarve koostamise ning eelarve täitmise jälgimise programmi Fredi KOV arendused. Raamatupidamisprogrammi kuutasu suureneb. Reservfondi maht kasvab 15 000 eurot.* | | | | |
| **2. Elukeskkond** | **6 430 371** | **7 853 119** | **1 422 748** | **22,13%** |
| **2.1. Miljööväärtuslik, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn** | **6 430 371** | **7 853 119** | **1 422 748** | **22,13%** |
| 2.1.1.3. Viljandi Lossipargi korrastustöödega jätkamine vastavalt rekonstrueerimisprojektile ja Lossipargi hoolduskavale kuni aastani 2020. | 29 836 | 29 836 | 0 | 0,00% |
| 2.1.1.5. Haljasalade ja kalmistute heakorra tagamine | 837 500 | 783 829 | -53 671 | -6,41% |
| 2.1.2.3. Paala järve ja Ugala tiigi korrashoid, Valuoja oja kallaste puhastamine | 6 000 | 6 000 | 0 | 0,00% |
| 2.1.2.5. Viljandi järve maastikukaitseala kaitsekorralduskavas ettenähtud hooldustööde läbiviimine | 11 880 | 11 880 | 0 | 0,00% |
| 2.1.3.1. Korraldatud jäätmeveo teenuste kontsessiooni edasine rakendamine | 645 | 645 | 0 | 0,00% |
| 2.1.3.2. Heakorrakonkursside korraldamine | 5 386 | 5 386 | 0 | 0,00% |
| 2.1.3.3. Koostööprojektide koostamine ja ellurakendamine Viljandi Jäätmejaama arendamiseks (seadmete uuendamine – autokaal, jäätmepress, piirdeaia rajamine, platsi asfalteerimine, ühisveevärgi-ja –kanalisatsioonisüsteemiga liitumine) | 493 | 493 | 0 | 0,00% |
| 2.1.3.4. Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava realiseerimine | 30 000 | 30 000 | 0 | 0,00% |
| 2.1.3.5. Linna avalike alade heakorra parendamine, sh ülelinnaline tasuta aia- ja haljastusjäätmete vedu | 632 822 | 650 298 | 17 476 | 2,76% |
| 2.1.3.6. Jäätmete liigiti kogumise võrgustiku arendamine | 33 068 | 38 230 | 5 162 | 15,61% |
| 2.1.4.2. Purskkaevude ja pargimööbli hooldamine, renoveerimine või uuega asendamine | 23 000 | 6 000 | -17 000 | -73,91% |
| 2.1.4.3. Viljandi vanalinna muinsuskaitsealal asuvate väärtuslike hoonete rekonstrueerimise toetamine restaureerimistoetuste abil | 23 000 | 23 000 | 0 | 0,00% |
| 2.1.4.4. Kaasaegse valgustuslahenduse kasutamine linnavalgustuses | 438 000 | 438 000 | 0 | 0,00% |
| 2.1.4.9. Turvalisuse tagamine linnaruumis | 70 375 | 70 375 | 0 | 0,00% |
| 2.1.5.1. Tänavate seisundi parandamine pindamise ja remondi abil | 577 000 | 577 000 | 0 | 0,00% |
| 2.1.5.3. Tänavate märgistuse iga-aastane uuendamine ja liikluskorraldusvahendite hooldamine | 15 000 | 15 000 | 0 | 0,00% |
| 2.1.5.6. Kantremaa tööstusala avaliku tugitaristu kaasajastamine | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | #DIV/0! |
| 2.1.5.7. Tingimuste loomine ohutuks liiklemiseks | 30 000 | 100 000 | 70 000 | 233,33% |
| 2.1.5.8. Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine | 1 000 000 | 1 000 000 | 0 | 0,00% |
| 2.1.6.1. Linna kinnisvara haldamise tarkvara arendamine | 19 500 | 19 000 | -500 | -2,56% |
| 2.1.6.2. Linnavara haldamine, korrashoid ja parendamine | 2 634 861 | 3 046 147 | 411 286 | 15,61% |
| 2.1.6.5.Linnale mittevajaliku kinnisvara võõrandamine | 12 005 | 2 000 | -10 005 | -83,34% |
| *Muudatuste selgitused: Olulisim muudatus on Pärnu mnt rekonstrueerimiseks riigieelarvest saadud 1 miljoni euro lisamine kulude eelarvesse. Samuti suurendab eelarvet Järveotsa bussipeatuse ning kõnnitee ehitamiseks ette nähtud 70 000 eurot. Majandusameti, kinnisvara haldusameti ja Linnahoolduse vahel muutuvad vastutusalad ja tõstetakse eelarvesummasid ringi. Suurenemine punktis 2.1.6.2. on tingitud mh investeeringute reservi kasvust 150 000 euroni ja 50 000 euro lisamisest KVHA eelarvesse Vabaduse pl 6 hoone kohandamiseks lasteaia asenduspindadeks. Linnale mittevajaliku kinnisvara võõrandamisega seotud halduskuludeks oli 2018 planeeritud suurem summa.* | | | | |
| **3. Kultuur, sport ja vaba aeg** | **2 134 393** | **2 172 944** | **38 551** | **1,81%** |
| **3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonide ja mitmekülgse kultuurieluga linn** | **1 275 311** | **1 293 540** | **18 229** | **1,43%** |
| 3.1.1.1. Kultuurivaldkonna maineürituste järjepidev toimumine ning kõrge kvaliteedi tagamine | 51 971 | 56 971 | 5 000 | 9,62% |
| 3.1.1.2. Viljandi linnale oluliste tähtpäevade tähistamine | 109 951 | 103 851 | -6 100 | -5,55% |
| 3.1.1.3. Kultuurisündmuste aktiivne tutvustamine ja reklaam meedias | 26 626 | 26 626 | 0 | 0,00% |
| 3.1.2.1. Toetused kultuuriorganisatsioonidele ja -kollektiividele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks | 184 294 | 207 294 | 23 000 | 12,48% |
| 3.1.2.3. Osalemine vabariikliku ja maakonna laulu- ja tantsupidude traditsiooni jätkamisel | 1 657 | 4 757 | 3 100 | 187,09% |
| 3.1.2.6. Avaliku, era- ja kolmanda sektori vahelise ühistegevuse soodustamine | 1 830 | 1 830 | 0 | 0,00% |
| 3.1.3.5. Munitsipaalkultuuriasutuste tegevuse arendamine | 898 982 | 892 211 | -6 771 | -0,75% |
| *Muudatuste selgitused: Tegevustoetuste eraldamiseks on linnavalitsus teinud ettepaneku suurendada kultuurivaldkonna eelarvet 15 000 eurot, laulu- ja tantsupeo aastaga seoses on kulud algselt planeeritust veidi suuremad.* | | | | |
| **3.2. Viljandi linnas on loodud sobivad tingimused sportimiseks ja spordisündmuste läbiviimiseks** | **859 082** | **879 404** | **20 322** | **2,37%** |
| 3.2.1.1. Toetused spordiorganisatsioonidele, -klubidele ja harrastajatele aastaringse tegevuse tagamiseks ja arendamiseks | 229 016 | 244 016 | 15 000 | 6,55% |
| 3.2.1.2. Viljandi järv, järveäärne ala ja spordirajatised on erinevate spordialade ja liikumisharrastusega tegelejate aktiivses kasutuses aastaringselt | 61 113 | 57 113 | -4 000 | -6,55% |
| 3.2.1.3. Spordisündmuste ja mitmekülgse sporditöö läbiviimine erinevatele sihtgruppidele | 274 953 | 284 275 | 9 322 | 3,39% |
| 3.2.2.1. Koolide staadionide ja spordiväljakute korrastamine – Viljandi Paalalinna Kool 2019, Viljandi Jakobsoni Kool 2020, Viljandi Kesklinna Kool 2021 | 200 000 | 200 000 | 0 | 0,00% |
| 3.2.2.12. Viljandi Spordikeskuse Paala viilhalli remont | 69 000 | 69 000 | 0 | 0,00% |
| 3.2.2.2. Viljandi Spordihoone remont | 25 000 | 25 000 | 0 | 0,00% |
| *Muudatuste selgitused: Tegevustoetuste eraldamiseks on linnavalitsus teinud ettepaneku suurendada spordivaldkonna eelarvet 15 000 eurot. Suurjooksu ümber Viljandi järve kulud kasvavad, ülaltoodud eelarveridadel sisaldub ka spordikooli ja spordikeskuse töötasufondide kasv (õpetajad ja alampalka saavad isikud).* | | | | |
| **4. Haridus ja noorsootöö** | **16 935 240** | **17 780 629** | **845 389** | **4,99%** |
| **4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis** | **16 682 255** | **17 587 968** | **905 713** | **5,43%** |
| 4.1.1.2. Viljandi Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine ja energiatõhususe edendamine | 1 500 000 | 1 750 000 | 250 000 | 16,67% |
| 4.1.1.3. Viljandi Paalalinna kooli õppehoone rekonstrueerimine | 2 568 392 | 2 356 392 | -212 000 | -8,25% |
| 4.1.1.4. Lapsehoiuteenuse toetamise jätkamine | 57 000 | 97 200 | 40 200 | 70,53% |
| 4.1.1.6. Lasteaedade toitlustamise põhimõtete muutmine 2018 septembrist | 392 702 | 392 702 | 0 | 0,00% |
| 4.1.1.7. Lasteaedade ja koolide õpikeskkonna ajakohastamine ja arendamine | 64 773 | 70 723 | 5 950 | 9,19% |
| 4.1.1.11. Lapsekeskse õppe- ja kasvatustöö rakendamine ja arendamine, ühelt haridustasemelt teisele paindliku ja sujuva ülemineku toetamine | 8 587 150 | 9 277 187 | 690 037 | 8,04% |
| 4.1.1.15. Mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu õpilaste individuaalsete võimete arendamine | 871 830 | 872 472 | 642 | 0,07% |
| 4.1.2.1. Nõustamisteenuse pakkumine koostöös Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonna ja Viljandimaa Rajaleidja Keskusega | 508 608 | 508 608 | 0 | 0,00% |
| 4.1.2.5. Õpetajakoolituste võimaldamine laste erivajaduste (sh andekus) märkamiseks ja tegevuste rakendamiseks | 39 704 | 37 627 | -2 077 | -5,23% |
| 4.1.3.1. Kvaliteetse õpi- ja töökeskkonna tagamine Viljandi linna huvikoolides | 1 439 946 | 1 462 250 | 22 304 | 1,55% |
| 4.1.4.2. Aasta õpetaja, noore õpetaja ja teeneka õpetaja jätkuv tunnustamine | 5 000 | 5 000 | 0 | 0,00% |
| 4.1.5.1. Piirkonnakesksete elukestva õppe võimaluste arendamine läbi kombineeritud õppevormide | 456 942 | 525 862 | 68 920 | 15,08% |
| 4.1.6.2. Haridusasutuste IKT kaasajastamine ja arendamine vastavalt ühiskonna muutuvatele nõudmistele ja vajadustele. Digipädevuse rakendamine ainevaldkondades. | 190 208 | 231 945 | 41 737 | 21,94% |
| *Muudatuste selgitused: Suurenenud on Mängupesa õppehoone investeeringukulude eelarve (hanke tulemus osutus algselt planeeritust kallimaks), Paalalinna kooli investeeringusumma sees oli strateegias planeeritud ka sisustuse maksumus, nüüd on sisustuse summa (450 000 eurot) viidud reale 4.1.1.11. Punktis 4.1.3.1. kajastatud kasv on Spordikoolile antava treeneritoetuse kasvu eelarvestamise tulemus. Elukestva õppe võimaluste arendamiseks panustatakse juurde SA Innove toel (Teisel ringil targaks Viljandimaal 2) ning samuti täiendatakse ja parendatakse haridusasutute digitaristut.* | | | | |
| **4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia** | **252 985** | **192 661** | **-60 324** | **-23,84%** |
| 4.2.1.1. Koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevuse tagamine (laagrid, töömalev, erinevad projektid jne) | 101 291 | 101 291 | 0 | 0,00% |
| 4.2.1.2. Mobiilse noorsootöö arendamine ja süsteemne rakendamine sh erinevate projektide läbiviimine linnaruumis | 123 677 | 65 353 | -58 324 | -47,16% |
| 4.2.2.1. Noorte omaalgatuslike projektide toetamine | 14 490 | 12 490 | -2 000 | -13,80% |
| 4.2.2.2. Noorte järjepidev ja süsteemne tunnustamine | 1 250 | 1 250 | 0 | 0,00% |
| 4.2.2.3. Noorte Volikogu töö tõhustamine ja arendamine läbi aktiivse kaasamise planeerimisse, otsustustesse, tegevustesse | 11 400 | 11 400 | 0 | 0,00% |
| 4.2.2.7.Noorsootööalastes riiklikes programmides osalemine (Noorte Tugila) | 877 | 877 | 0 | 0,00% |
| *Muudatuste selgitused: Noorsootöö osas on erinevus strateegia ja eelarve vahel tingitud sihtraha planeerimisest erinevate aastate eelarvetesse, projektiraha toel tehakse tegevusi juba 2018. aastal).* | | | | |
| **5. Sotsiaalne keskkond** | **2 210 975** | **2 173 407** | **-37 568** | **-1,70%** |
| **5.1. Elanikest hooliv linn** | **2 210 975** | **2 173 407** | **-37 568** | **-1,70%** |
| 5.1.1.1. Erinevatele sihtgruppidele vajalike hoolekandeteenuste tagamine | 573 220 | 612 368 | 39 148 | 6,83% |
| 5.1.1.2. Erinevatele sihtgruppidele vajalike toetuste tagamine | 1 522 986 | 1 390 146 | -132 840 | -8,72% |
| 5.1.1.3. Sotsiaalvaldkonnas isikute ja MTÜ-de ja toetamine | 84 000 | 129 000 | 45 000 | 53,57% |
| 5.1.1.4. Sotsiaalteenuste arendamine, projekti- ja ennetustöö | 22 969 | 34 093 | 11 124 | 48,43% |
| 5.1.2.1. Tervisepäevade, rahvaspordiürituste ja elanikele tervisealaste koolituste korraldamisele, tervisedenduslike projektide koostamisele kaasaaitamine ja toetamine | 7 800 | 7 800 | 0 | 0,00% |
| *Muudatuste selgitused: Antavates toetustes on vähenemine 45 000 eurot, sest puudega inimeste eluruumide kohandamiseks mõeldud summa oli algselt strateegias 2019. aasta tegevus, toetusi antakse aga juba 2018. aastal. Punktis 5.1.1.2. sisaldub tasuta bussisõidu rakendumise tõttu eelarve vähendamine 105 000 eurot üle 65-aastatele isikutele linnaeelarvest bussisõidu hüvitamise kulud. Sotsiaalvaldkonna kuludes on kasv seoses lisandunud teenuste pakkumisega (nt igapäevaelu toetamise teenus, Leola 12a hoones laste turvakodu teenuse pakkumine).* | | | | |
| **6. Ettevõtlus ja turism** | **150 064** | **150 100** | **36** | **0,02%** |
| **6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond** | **150 064** | **150 100** | **36** | **0,02%** |
| 6.1.1.1 Linn toetab ja teeb koostööd Viljandimaa Arenduskeskusega, Eesti Töötukassaga, TÜ Viljandi Kultuuri-akadeemiaga, SAga Viljandimaa Loomemajanduskeskus | 8 000 | 8 000 | 0 | 0,00% |
| Majandusvaldkonna abilinnapea | 8 000 | 8 000 | 0 | 0,00% |
| 6.1.2.1. Viljandi linn teeb koostööd Viljandimaa turismiettevõtjate ja –organisatsioonidega | 7 850 | 7 850 | 0 | 0,00% |
| 6.1.2.3. Ühisturunduse ja mainekujunduse tõhus ning koordineeritud korraldamine Viljandi linna eestvedamisel | 63 380 | 63 380 | 0 | 0,00% |
| 6.1.2.5. Viljandi linna viidasüsteemi ja muu turismitaristu arendamine | 745 | 745 | 0 | 0,00% |
| 6.1.2.6. Koordineeritud ja tõhus turismiinfo kättesaadavus | 70 089 | 70 125 | 36 | 0,05% |
| *Muudatuste selgitused: Avalike suhete ja turismiameti eelarveridade korrigeerimine, linna tutvustavate tegevuste osas, mh vähenevad kulud UBC (Läänemere Linnade Liit) tegevuses osalemisega.* | | | | |
| **Kokku** | **31 818 041** | **34 138 821** | **2 320 780** | **7,29%** |
| Eelarves nõuete ja kohustuste muutus |  | 670 000 |  |  |
| Kokku eelarvemaht |  | 33 468 821 |  |  |

**1. Valitsemine**

Valitsemine keskendub organisatsiooni eesmärkide ja tulemuste saavutamisele, eesmärgipäraste ja läbipaistvate otsuste tegemisele ning kodanikele ja teenusekasutajatele kättesaadava, lihtsa, arusaadava, läbipaistva, turvalise, tõhusa ja kuluefektiivse avaliku teenuse korraldamisele.

Erinevate e-lahenduste osas hakatakse kasutama keskkonda Spoku, mis ühildub rahvastikuregistriga ja äriregistriga ning võimaldab veebikeskset menetlust, on mugav teenuse saajale ning vähendab taotluste menetlemisele kuluvat aega. Spokut kasutatakse projektitoetuste, sünnitoetuse ja kooliminekutoetuse jaoks. Arendamine ja parandamine ja taotluste lisamine jätkub 2019. Eesmärk on muutuda kliendile nähtamatuks - kodanik saaks suhelda KOViga soovi korral proaktiivselt (täiselektrooniliselt).

Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilistest tegevustest on plaanis välisrahastuse toel parendada põhikoolide digitaristut.

2018. aastal töötatakse välja kontserni IT-strateegia ja 2019. aastal alustatakse dokumendihalduse strateegia väljatöötamist. Kontserni IT – kaardistus on tehtud. Ootame vastust Viljandi vallaga ühisameti moodustamiseks mudeli jaoks rahastuse saamise kohta.

Dokumendihaldussüsteemi (DHS) arendamine ja teabehaldusele üleminek jätkub 2019. aastal. DHS-i strateegia jaoks on moodustatud töögrupp Amphorat kasutavate KOVide baasil ning edasi tegutseme ühiselt. Eesmärk on, et DHS liidestuks maksimaalselt teiste registritega ja veebiplatvormidega (Spoku, KOVmen, Pmen jne), klikkide vähendamine ja kasutajamugavuse suurendamine.

2018. aastal viiakse lõpule kõikide linna hallatavate asutuste arhiivide korrastamine, linnavalitsuse arhiiv korrastatakse 2019. aastal.

2017. aastal alustatud ja jätkuv tsentraliseeritud kinnisvara haldusmudeli rakendamine linnavara valitsemisel tagab ühtsed põhimõtted kinnisvara säilimise tagamiseks ja kaasajastamiseks. Kinnisvara haldusameti ülesandeks on võtta hallatavatelt asutustelt ära kohustus tegeleda igapäevaste kinnisvara korrashoiu toimingutega, mis tagab selle, et asutused saavad põhjalikult pühenduda oma põhitegevusele. Läbi kinnisvara haldusameti oleme rakendanud kinnisvarakeskkonna juhtimise ja korrashoiu süsteemi ning võtnud suurema tähelepanu alla hooldustööde teostamise, et tagada linnavara parem säilimine.

Üheks kinnisvara haldusameti eesmärgiks on kinnisvara korrashoiukavade koostamine, mille alusel planeerida täpsemalt linnavara parema säilimise tagamiseks tehtavad tegevused. Kõikide kinnisvara korrashoiuks vajalike teenuste tagamiseks on läbi viidud hanked ning sellega kindlustatud teenuste toimimine.

Järgmise sammuna võtab kinnisvara haldusamet suurema tähelepanu alla energiamonitooringu küsimused. Analüüsima hakatakse objektide kasutajate energiatarbimist, et saada teada, millised tegurid mõjutavad nende energiatarbimise harjumusi. Energiamonitooringud on vajalikud selleks, et tulevikus paremini energiahinna tõusuga toime tulla ning säästa eelarvelisi vahendeid, kuid sellega ei tohi väheneda kasutajate mugavus.

**2. Elukeskkond**

Viljandi linna arengukava näeb ette kujundada linna elukeskkond atraktiivseks, ajalugu väärtustavaks, puhtaks, hästitoimivaks ja turvaliseks (Viljandi Linna arengukava aastateks 2018-2023, peatükk 2). See tähendab korrastatud ja hooldatud hoonestatud alasid ja rohealasid, atraktiivset linnaruumi ning kvaliteetset tänavavõrgustikku. Just nende eesmärkide täitmise suunas on linn liikumas.

Viljandi Linnahooldus jätkab linna avalike üldkasutatavate territooriumide ja kalmistute heakorra- ja hooldustööde teostamist. Alates märtsis 2019 ostetakse linna kõikide allasutuste territooriumide heakorratööde korraldamist ja teostamist hanke võitnud eraettevõtjalt.

2019. aastal rekonstrueeritakse Pärnu maantee lõik Vaksali tänavast Tähe-Planeedi ristmikuni, selleks eraldati 2018. aastal Viljandi linnale riigieelarvest 1 000 000 eurot. Viljandi linna tänavate ja kergteede seisukorra ning ettevõtluskeskkonna parendamiseks on plaanis kaasata ka Euroopa Liidu raha.

Tänavate hooldus- ja pindamistöid teostatakse suuremas mahus kui eelmisel aastal. Märkimisväärselt suureneb tänavate remonditöö osakaal - tänavate pindamiseks, aukude parandamiseks ja remontimiseks on eelarvestatud 500 000 eurot, mida on poole rohkem eelnevate aastate summast.

Jätkuvad Paalalinna Kooli õppehoone rekonstrueerimistööd. Alustatakse Krõllipesa Lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimistöödega. Investeeringud linna omandis olevatesse hoonetesse ja taristusse on suuremahulised (vt investeeringuobjektide nimekirja).

Jätkame linna elanikkonna kaasamist linnaeelarve koostamisse. Kaasava eelarve raames toimuval linnakodanike hääletusel võitnud idee realiseeritakse vastavalt Viljandi Linnavolikogu 28.06.2018 määrusele nr 21, „Viljandi linna kaasav eelarve“.

**3. Kultuur, sport ja vaba aeg**

Viljandi linn on üks Eesti kultuurielu keskusi ja siinseid kultuurisündmusi külastab hinnanguliselt üle 50 000 inimese aastas. Linnal on kaasaegne kultuuri- ja spordirajatiste võrk: lauluväljak, staadion, kunstmuruväljak, rannaala spordiväljakud, Sakala Keskuse ruumid. Toimuvad kultuurisündmused, mis on tuntud nii Eestis kui rahvusvaheliselt. Viljandi kultuurielu on aastaringne.

2019. aastal panustatakse jätkuvalt oluliste tähtpäevade tähistamistele. Seejuures tehakse edasi koostööd erasektoriga, mis loob sünergiat, pakub vaheldust, uuendusi ja võimaldab kasutada ressursse optimaalselt. Toimub kultuurisündmuste aktiivne tutvustamine ja reklaam meedias vastavalt sündmuse sihtgrupile ja vajadustele. 24. veebruaril tähistatakse Eesti Vabariigi aastapäeva traditsiooniliste välisündmustega ja piduliku kontsert-aktusega Ugala teatri suures saalis.

Viljandi linna eelarves on jätkuvalt ette nähtud rahalised vahendid, mis võimaldavad eraldada toetusi kultuuri- ja spordiorganisatsioonidele ning kodanikuühiskonda toetavatele organisatsioonidele tegevuse ja arendamise toetuseks. Toimub järjepidev organisatsioonide nõustamine toetuste, taotluste ja aruannete teemal.

Loome- ja spordistipendiumi eelarve kasvab vastavalt arengukavale 5%.

2019. aastal on kavas Paalalinna Kooli spordiväljaku renoveerimine ja Kesklinna Kooli juurde multifunktsionaalse spordiväljaku rajamine.

**4. Haridus ja noorsootöö**

Viljandi linna haridusvõrk tagab heal tasemel alus-, põhi- ja huvihariduse ja on kõigile elanikerühmadele kättesaadav.

2018. aasta septembris lõppes kolmeaastane Innove projekt „Lasteaiakohade pakkumine ning alushariduse andmine 1,5-7 aastastele lastele“, mille raames toetati Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoones 2015. aastal tööd alustanud Vahtraninade rühma töötajate töötasude maksmist. 2018. aasta septembris avati Euroopa Sotsiaalfondi vahenditest rahastatava projekti „Lasteaiakohtade loomine ja alushariduse andmine 3-6-aastastele lastele“ abil uus rühm 16-le lapsele lasteaias Mesimumm.

Erinevatel haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas, mille aluseks on erinevate huvigruppide väärtuspõhine koostöö ja elukestva õppe toetamine. Jätkub Innove projekti „Teisel ringil targaks“ programm haridustee pooleli jätnud täiskasvanutele.

Muutuv õpikäsitus toetab iga õppija individuaalset ja sotsiaalset arengut, õpioskusi, loovust ja ettevõtlikkust (elus toimetuleva, iseennast ja teisi väärtustava inimese kasvamist).

Tegevustena on planeeritud õppevahendite ning õpikeskkondade iga-aastane ajakohastamine, huvihariduse ja üldhariduse lõimimise jätkamine õppekavade kaudu, haridusasutuste IKT kaasajastamine ja digikultuuri integreerimine õppeprotsessi. Võimaldatakse kooliõpilastele huviringide ristkasutust, et tagada mitmekesisust.

Hariduslike erivajadustega õpilaste õppekorralduses lähtutakse kaasava hariduse põhimõttest, et iga laps saaks nii koolis kui ka lasteaias tuge, mis talle vajalik, õppida ning areneda talle sobivas keskkonnas, sobiva õppekava järgi. Ellu viiakse Euroopa Regionaalarengu Fondi rahastusega projekt „Kaasava hariduse põhimõtete rakendamine Viljandi linna üldhariduskoolides“, mille tulemusel luuakse Viljandi linna üldhariduskoolides uued võimalused ja tingimused toetatud õppimiseks elukohajärgses koolis ning eeldused, mis tagavad sujuvad üleminekud üldharidussüsteemist järgmistele haridustasemetele. Krõllipesa lasteaias avatakse sobitusrühm. Jätkatakse tööd Jakobsoni, Kesklinna ja Paalalinna koolides väikeklassides hariduslike erivajadustega laste õppimise toetamisega.

Lasteaiateenuste piisav kättesaadavus tagab lapse igakülgse arengu. Jätkub koostöö eralastehoidudega ja Waldorf lasteaiaga, mis tagab lapsevanematele suurema valikuvõimaluse.

Viljandi linn toetab erakoolina tegutseva Viljandi Vaba Waldorfkooli tegevust.

Alustame Viljandi Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimisega energiatõhusamaks muutmiseks. Rekonstrueerimisega uuendatakse kogu hoone õpikeskkond.

Jätkub Viljandi Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine.

Tegevuste läbiviimiseks on eelarves planeeritud vahendeid nii haridusasutuste kui linnavalitsuse valdkondlikus eelarves. Tegevus- ja projektitoetuste kaudu toetatakse eelpool nimetatud tegevuste läbiviimisel ka partnereid (sh MTÜ Taibukate Teaduskool).

Huvi- ja üldhariduse koostöömudeli väljatöötamine jätkub, et mitmekesistada õppeprotsessi.

Tugiteenuste konsolideerimine Viljandi Päevakeskuse laste – ja perede osakonda tagab nõustamisteenuse parema kvaliteedi, kättesaadavuse ja valikuvõimaluse Viljandi peredele alates lasteaiaealistest lastest. Rakendub eelkooliealiste laste varajane märkamine ning toetamine lasteaedades. Jätkub Viljandimaa Rajaleidja keskuse õppe- ja karjäärinõustamisteenuste kasutamine.

Arengukavalise tegevusena jätkub aasta õpetaja, aasta haridusasutuse juhi, noore õpetaja ja teeneka õpetaja tunnustamine.

Mitmekülgsete huvihariduse ja –tegevuse võimaluste tagamiseks jätkatakse iga-aastast koolides läbiviidavat huvihariduses ja –tegevuses osalemise uuringut, mis annab ülevaate osalemisest, mitte osalemisest ja noorte soovidest.

Riigipoolse huvihariduse ja -tegevuse rahastusega saame lahendada Viljandi linna kitsaskohti (huvitegevus HEV-noortele ja LTT (loodus- ja täppisteadused) valdkonnas). Tänu lisarahastusele saame pakkuda mitmekülgsemat huviharidust ja -tegevust kõigile sihtgruppidele ning lisaks saame tagada parema kättesaadavuse, lahendades pädevuse (huvikoolide õpetajate koolitused HEV-noortega tööks) ning transpordi küsimusi.

2019. aastal toimuvad Viljandi Koostöögrupi (koostöögruppi kuuluvad Viljandi linn, Viljandi vald, endine Abja vald, endine Halliste vald, endine Karksi vald, endine Kõpu vald, endine Mõisaküla linn, endine Tarvastu vald ja Saarde vald (endise Saarde valla territoorium)) II projektiaasta tegevused, mille eesmärgiks on piirkondliku koostöö tagamine ja tugevdamine, noorte suurem kaasamine ühistegevustesse ja kogukondlikesse tegevustesse, rohkemate võimaluste loomine ja noorsootöö alaste võimaluste parema kättesaadavuse tagamine. Viljandi Koostöögrupi ühe tegevusena töötatakse välja piirkondlik mobiilse noorsootöö strateegia, samuti on plaanis tegevused noorte ettevõtlikkuse suurendamiseks ja toetamiseks.

Noorte ettevõtlikkuse osas tehakse koostööd Viljandimaa Arenduskeskusega ja Viljandi Avatud Noortetoa juures käib koos Aktiivsete Noorte Klubi. Viljandi Avatud Noortetoa juures töötab Noorte Tugila töötaja, kelle ülesanne on leida ja aidata noori, kes ei õpi ega tööta.

Tagatakse koolivaheaja tegevusprogrammide järjepidevus (laagrid, töömalev, erinevad projektid jne).

**5. Sotsiaalne keskkond**

Sotsiaalvaldkonnas tagatakse erinevatele sihtgruppidele vajalikud sotsiaalteenused ja -toetused ning kavas on projekti- ja ennetustöö tegemine või nendes osalemine.

Euroopa Sotsiaalfondi vahenditega viiakse ellu projekt „Puuetega inimeste eluaseme kohandamine Viljandi linnas“, mille raames kohandatakse Viljandi linnas 9 puudega inimese eluruumid vastavalt puudest tulenevale vajadusele, mistõttu paraneb nende iseseisev toimetulek ja väheneb omaste hoolduskoormus. Samuti viiakse ellu koostöös Päästeametiga projekt „500 kodu korda“, millega muudetakse vähekindlustatud isikute kodud tuleohutuks ning sotsiaalamet osaleb ka sotsiaalministeeriumi integreeritud teenuse pakkumise pilootprojektides.

Oma senist tööd jätkab Viljandi Päevakeskus, kelle kaudu on tagatud sotsiaalteenuste osutamine Viljandi linna kodanikele. Varasematel aastatel oli päevakeskuse tegevus suunatud eakate ja puuetega inimestele teenuste pakkumisele. 2018. aastal Viljandi Päevakeskuse juures tööd alustanud laste ja perede osakond, mille kaudu tagatakse vajalikud teenused ka lastele ja peredele. Tugiisikuteenuse osutamine lastele toimub Sihtasutus Perekodu kaudu. 2018. aastal pakub Viljandi Päevakeskus ka laste turvakodu teenust ja täiskasvanute varjupaiga teenust Leola 12a hoones.

Sotsiaalala töötajatele ja linnakodanikele planeeritakse korraldada koolitusi ning koostöös MTÜ-dega üritusi. Koostööd tehakse ka teiste kohalike omavalitsustega ja riigi poolt finantseeritavaid sotsiaalteenuseid pakkuvate MTÜ-dega. Toetatakse sotsiaalvaldkonnas tegutsevaid MTÜ-sid.

**6. Ettevõtlus**

Ettevõtlusvaldkonna arendustegevusi tehakse koostöös Viljandimaa Arenduskeskusega.

2019. aastal jätkatakse Viljandi linna elu-, töö- ja külastuskeskkonna turundamistegevustega.

Jätkatakse koostööd hansalinnade liikumisega. Avalike suhete ja turismiameti tegevused on jätkuvalt tugevaks lüliks linnavalitsuse ja Viljandi ettevõtjate, kultuurikorraldajate ja kõikide teiste koostööpartnerite vahel ja seda nii kodu- kui välismaal.

**Investeeringud 2019. aastal**

Eelarvestrateegias eesmärkide täitmiseks planeeritud tegevuste seosed investeeringukuludega:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **Tegevus** | **2019. a eelarve I lug** |
| Viljandi Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 4.1.1.3. Viljandi Paalalinna kooli õppehoone rekonstrueerimine | 2 356 392 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine | 4.1.1.2. Viljandi Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine ja energiatõhususe edendamine | 1 750 000 |
| Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine | 2.1.5.8. Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine | 1 000 000 |
| Pärnu mnt rekonstrueerimine | 2.1.5.6. Kantremaa tööstusala avaliku tugitaristu kaasajastamine | 1 000 000 |
| Tänavate remontimine | 2.1.5.1. Tänavate seisundi parandamine pindamise ja remondi abil | 250 000 |
| Koolistaadionite rekonstrueerimine - Paalalinna kooli staadion | 3.2.2.1. Koolide staadionide ja spordiväljakute korrastamine – Viljandi Paalalinna Kool 2019, Viljandi Jakobsoni Kool 2020, Viljandi Kesklinna Kool 2021 | 200 000 |
| Tänavavalgustuse rekonstrueerimine | 2.1.4.4. Kaasaegse valgustuslahenduse kasutamine linnavalgustuses | 175 000 |
| Investeeringute reserv | 2.1.6.2. Linnavara haldamine, korrashoid ja parendamine | 150 000 |
| Teede investeeringud - Järveotsa bussipeatus ja kõnnitee | 2.1.5.7. Tingimuste loomine ohutuks liiklemiseks | 70 000 |
| Viljandi Spordikeskuse Paala viilhalli remont | 3.2.2.12. Viljandi Spordikeskuse Paala viilhalli remont | 69 000 |
| Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt | 1.1.1.1. Piirkonna arengupotentsiaali terviklik rakendamine, sh koostöö kodanikuühiskonna algatustega, kolmepoolne dialoog haridusasutuste ja erasektoriga kohaliku elanikkonna rakendamiseks tööjõuturul | 30 000 |
| Viljandi Spordikeskuse Spordihoone suure saali valgustuse rekonstrueerimine | 3.2.2.2. Viljandi Spordihoone remont | 25 000 |
| Viljandi Linnavalitsuse Linnu 2, tornikella mehhanismide uuendamine | 2.1.6.2. Linnavara haldamine, korrashoid ja parendamine | 7 500 |
| **Kokku investeeringud ja antav toetus tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks** | | **7 082 892** |

# MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

**Laste arv haridusasutustes**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Laste arv 10.11.2012 | Laste arv 10.11.2013 | Laste arv 10.11.2014 | Laste arv 10.11.2015 | Laste arv 10.11.2016 | Laste arv 10.11.2017 | Laste arv 10.11.2018 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 727 | 685 | 683 | 694 | 711 | 707 | 698 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 664 | 679 | 711 | 713 | 744 | 759 | 779 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 462 | 441 | 466 | 477 | 468 | 441 | 446 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümn. | 181 | 144 | 179 | 179 | 203 | 297 | 334 |
| Viljandi Kaare Kool | 56 | 71 | 82 | 92 | 83 | 85 | 91 |
| **Koolid kokku** | **2 090** | **2 020** | **2 121** | **2 155** | **2 209** | **2 289** | **2 348** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 206 | 208 | 211 | 198 | 189 | 193 | 173 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 117 | 116 | 116 | 119 | 116 | 335 | 313 |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 209 | 209 | 209 | 214 | 217 |  |  |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 161 | 164 | 164 | 162 | 144 | 152 | 146 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 199 | 201 | 198 | 197 | 189 | 196 | 182 |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 80 | 80 | 80 | 81 | 81 | 80 | 96 |
| **Lasteaiad kokku** | **972** | **978** | **978** | **971** | **936** | **956** | **910** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Muusikakool | 266 | 268 | 298 | 309 | 333 | 330 | 303 |
| Viljandi Huvikool | 482 | 494 | 475 | 437 | 419 | 408 | 379 |
| Viljandi Spordikool | 821 | 820 | 818 | 884 | 873 | 876 | 822 |
| Viljandi Kunstikool | 84 | 84 | 103 | 150 | 172 | 234 | 223 |
| **Huvikoolid kokku** | **1 653** | **1 666** | **1 694** | **1 780** | **1 797** | **1 848** | **1 727** |

Septembris 2017 liideti Mängupesa ja Krõlli lasteaiad, uue asutuse nimetus on Viljandi Lasteaed Krõllipesa. Teistest omavalitsustest käis 10.11.2018. a seisuga linna üldhariduskoolides 663 õpilast, lasteaedades 29 ja huvikoolides 468 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 277 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 268 õpilast, mujal huvikoolides 499 last. Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 33 last ja mujal lasteaedades 39 last.

**Omavahelised tehingud**

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

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

| **Tunnus** | **Rea nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **2019 eelarve oma-vahelisteta** | **sh 2019 oma-vahelised tehingud** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Huvikool | 58 210 | 800 |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Kunstikool | 29 260 | 1 000 |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Muusikakool | 80 101 | 3 550 |
| **32200 Kokku** | |  | **167 571** | **5 350** |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Karlsson | 90 530 | 5 200 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 187 160 | 26 800 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 62 330 | 7 400 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 108 270 | 12 600 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 110 290 | 15 800 |
| **32201 Kokku** | |  | **558 580** | **67 800** |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Karlsson | 31 740 | 1 400 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 75 056 | 3 800 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 22 190 | 150 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 41 664 | 2 000 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 40 397 | 1 200 |
| **32202 Kokku** | |  | **211 047** | **8 550** |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Jakobsoni Kool | 48 439 | 14 078 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Kaare Kool | 0 | 36 900 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 239 | 1 305 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Lasteaed Mesimumm | 0 | 588 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Lasteaed Midrimaa | 0 | 318 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 577 | 652 |
| **32206 Kokku** | |  | **56 720** | **53 841** |
| 32216 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | SAKALA KESKUS | 39 599 | 15 929 |
| 32221 | Ringitasu vabastused | Viljandi Spordikool | 143 180 | 5 800 |
| 32224 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Spordikeskus | 69 396 | 142 801 |
| 32245 | Päevakeskuse Supiköögi teenus | Viljandi Päevakeskus | 0 | 2 300 |
| 32246 | Päevakeskuse teenused, sh invatransport | Viljandi Päevakeskus | 18 681 | 30 869 |
| 3232 | Tulud korrashoiu ja tehnohoolduse eest | Viljandi Linnahooldus | 0 | 111 919 |
| **Kokku** |  |  |  | **445 159** |

Olulises osas toimub omavahelisi tehinguid hallatavate asutuste poolt Viljandi Spordikeskuselt spordirajatiste rentimisega seoses (142 801 eurot), aga ka hallatavate asutuste korrashoiu ja tehnohoolduse osas Viljandi Linnahooldusega (111 919 eurot).

Nii tuludes kui ka kuludes kajastub õppetasude, toiduraha ja ringitasude vabastuste summa, mille osas arveldatakse linna haridusasutuste ja haridus- ja kultuuriameti vahel.

| **Tunnus** | **Rea nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **2019 eelarve oma-vahelisteta** | **sh 2019 oma-vahelised tehingud** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 551140 | Kulud korrashoiule | Kinnisvara haldusamet | 7 325 | 1 318 |
| 551140 | Kulud korrashoiule | Kinnisvara haldusamet | 8 216 | 2 642 |
| 551140 | Kulud korrashoiule | Kinnisvara haldusamet | 161 088 | 27 000 |
| **551140 kokku** | |  | **186 119** | **30 960** |
| 551146 | Kulud tehnohooldusele | Kinnisvara haldusamet | 6 120 | 2 400 |
| 551146 | Kulud tehnohooldusele | Kinnisvara haldusamet | 6 516 | 900 |
| 551146 | Kulud tehnohooldusele | Kinnisvara haldusamet | 129 799 | 46 920 |
| **551146 kokku** | |  | **147 035** | **50 220** |
| 55124 | Kulud korrashoiule - rajatised | Kinnisvara haldusamet | 7 578 | 559 |
| 55124 | Kulud korrashoiule - rajatised | Viljandi Spordikeskus | 22 101 | 10 000 |
| **55124 kokku** | |  | **89 516** | **10 559** |
| 55126 | Kulud tehnohooldusele - rajatised | Kinnisvara haldusamet | 1 850 | 180 |
| **55126 kokku** | |  | **19 774** | **180** |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Kinnisvara haldusamet | 64 431 | 18 163 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Huvikool | 0 | 776 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Kunstikool | 24 204 | 719 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Lasteaed Karlsson | 0 | 5 880 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Linnaraamatukogu | 0 | 1 929 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Paalalinna Kool | 958 | 19 963 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Päevakeskus | 11 000 | 14 000 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Spordikool | 13 200 | 136 021 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Täiskasvanute Gümn | 0 | 15 120 |
| **551180 kokku** | |  | **154 609** | **212 571** |
| 5512 | Tööde tellimine Linnahoolduselt | Majandusamet | 10 000 | 20 000 |
| **5512 kokku** | |  | **1 457 931** | **20 000** |
| 5526 | Invatakso kulud | Sotsiaalamet | 550 | 19 000 |
| 5526 | Lasteaia toidukulu tasumine toidukulu vabastust saavate laste eest  Sotsiaalamet | | 0 | 8 550 |
| 5526 | Lasteaia, huvikooli õppekulu tasumine õppekulust vabastust saavate laste eest Haridus- ja kultuuriamet | | 0 | 78 950 |
| 5526 | Lasteturvakodu kulud | Sotsiaalamet | 0 | 6 295 |
| 5526 | Supiköögi kulud | Sotsiaalamet | 0 | 2 300 |
| 5526 | Teenused isikutele | Sotsiaalamet | 5 126 | 2 574 |
| 5526 | Varjupaigateenus | Sotsiaalamet | 0 | 3 000 |
| **5526 kokku** | |  | **235 787** | **120 669** |
| **Kokku** |  |  |  | **445 159** |

Seletuskirjale on lisatud eelarve lühiülevaade vastavalt Rahandusministeeriumi soovitustele ja tabelid täpsemate eelarveandmetega.

2019. aasta linnaeelarve eelnõu II lugemine võiks toimuda jaanuaris 2019, selleks ajaks on selgunud aastavahetuse jääk, pooleliolevate objektide ja tööde üleminevad summad ja loodetavasti täpsustunud ka riigipoolne rahastus ning võimalikud maksumuudatused.

[Volikogu töökorra § 35 alusel:](https://www.riigiteataja.ee/akt/407112015008)

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

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

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

Seletuskirja koostaja

*(allkirjastatud digitaalselt)*

Marika Aaso

rahandusameti juhataja, 26. novembril 2018. a

1. Andmed seisuga 10.11.2018, täpsem tabel on toodud [seletuskirja 13. peatükis.](#_MUU_TÄIENDAV_INFORMATSIOON) [↑](#footnote-ref-1)
2. [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv)  https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv [↑](#footnote-ref-2)
3. Viljandi Linnavolikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „[Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses](https://www.riigiteataja.ee/akt/406122014013)“. 2018. aastal olid määrad 60-65 eurot. [↑](#footnote-ref-3)
4. [Reservfondi kasutamise kord – Viljandi Linnavolikogu 26.05.2016 määrus nr 89](https://www.riigiteataja.ee/akt/403062016005) [↑](#footnote-ref-4)