**Viljandi linna 2020. aasta eelarve**

**SELETUSKIRI**



**I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2019**

Kättesaadav elektrooniliselt:

*http://www.viljandi.ee/eelarve-2020*

**Sisukord**

[**1. ÜLEVAADE 4**](#_Toc25271338)

[1.1. Viljandi linna 2020. aasta eelarve lühiülevaade 4](#_Toc25271339)

[1.2. Viljandi linna 2020. aasta eelarve koostamine 5](#_Toc25271340)

[1.3. Linnaeelarve sisu 5](#_Toc25271341)

[1.4. Linnaeelarve koostamise alused 6](#_Toc25271342)

[**2. LINNAEELARVE KOONDTABELID 7**](#_Toc25271343)

[**3. PÕHITEGEVUSE TULUD 9**](#_Toc25271344)

[3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud 9](#_Toc25271345)

[3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist 11](#_Toc25271346)

[3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks 15](#_Toc25271347)

[3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud 16](#_Toc25271348)

[**4. PÕHITEGEVUSE KULUD 17**](#_Toc25271349)

[4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa 18](#_Toc25271350)

[4.2. Antavad toetused 19](#_Toc25271351)

[4.3. Tegevuskulud 22](#_Toc25271352)

[4.3.1.Kontoklass 50 - Tööjõukulud 22](#_Toc25271353)

[4.3.2.Kontoklass 55 – Majandamiskulud 24](#_Toc25271354)

[4.3.3.Kontoklass 60 – Muud kulud 25](#_Toc25271355)

[4.3.4.Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud 26](#_Toc25271356)

[**5. INVESTEERIMISTEGEVUS 29**](#_Toc25271357)

[**6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS 31**](#_Toc25271358)

[**7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS 31**](#_Toc25271359)

[**8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED 31**](#_Toc25271360)

[**9. VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA 32**](#_Toc25271361)

[**10. ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN 35**](#_Toc25271362)

[**11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON 41**](#_Toc25271363)

# ÜLEVAADE

# Viljandi linna 2020. aasta eelarve lühiülevaade

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2020. aasta Viljandi linnaeelarve eelnõu, mis sisaldab kuueprotsendilist palgafondide kasvu lasteaiaõpetajate abidel ja assistentidel ning huvikooliõpetajatel ja üldhariduskoolide ringijuhtidel, teiste töötajate palgafonde on suurendatud keskmiselt 3%. Eelarveaasta toob üle seitsme miljoni euro investeeringuid, millest suuremad kapitalipaigutused on peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine, Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone rekonstrueerimisega jätkamine ning Järveotsa elamukvartali taristu ehituse II etapp.

2020. aasta eelarve kogumaht on 35,36 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 27,97 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 3,62 miljonit eurot + võetavad kapitalirendid ja investeerimislaen 1,92 miljonit eurot + likviidsete vahendite jäägi planeeritav muutus 1,85 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 27,97 miljonit eurot, kasv võrreldes 2019. a eelarvega on 6%. Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 26,45 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2019. aastaga 2%.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud suuremas summas kui 2019. aastal ja see tuleneb KOV üksustele eraldatava tulumaksu protsendi kasvust (11,93%-lt 11,96%-ni) ning keskmise väljamakse prognoosi suurenemisest 6,2% võrra (1265-lt 1344-ni). Võrreldes 2019. a II lisaeelarve summaga on kasv kokku 1,26 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 54% linna põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 55%, saadavad toetused 34%, tulud kaupade ning teenuste müügist 11% ja muud tulud 0,04%.

Põhitegevuse kuludest on 7% antavad toetused ja 93% majandamiskulud. Kulud jagunevad 55% haridusele, kultuuri- ja spordivaldkonnale 14%, majandusvaldkonnale 12%, sotsiaalsele kaitsele 9% ja 10% üldiste valitsussektori teenuste, sh laenuintresside maksete ning reservfondi katteks.

Linn annab 2020. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,86 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 24,58 miljonit eurot.

Viljandi linna viies lasteaias käib kokku 891 last, neljas huvikoolis 1780 last ja üldhariduskoolides kokku 2341 õpilast.[[1]](#footnote-1) Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2020. aasta koosseisudes kokku 746 ametikohta (koos volikogu liikmetega), mida täidavad 936 isikut. Keskmine brutotasu ühel täiskoormusega ametikohal on 2020. aasta eelarve kohaselt 1143 eurot kuus.

Tööjõukulude osas on arvestatud töötasu miinimummäära tõusuga (7,96% ehk 540-lt eurolt 583-le eurole)[[2]](#footnote-2) ja miinimummäära lähedast tasu saavate isikute tasu tõusuga (kuni 30 eurot kuus), kokku on täiendav kulu selleks 18 tuhat eurot aastas. Üldhariduskoolide õpetajate miinimumtasu tõuseb 1315 euroni ja lasteaedade õpetajate miinimumtasu tõuseb 90%-ni üldhariduskoolide õpetajate töötasust (1184 eurot). 6% on tõstetud lasteaiaõpetajate abide ja assistentide ning huvikooliõpetajate ja üldhariduskoolide ringijuhtide töötasufonde. Teiste töötajate palgafonde on suurendatud 3%. Toetusfondi eraldised on eelarves kajastatud vastavalt eelnõu koostamise ajal teadaolevatele andmetele, eelarvestatud on üldhariduskoolide õpetajate täielik ja lasteaedade õpetajate ning haridusasutuste tugissüsteemide osaline riigipoolne rahastamine.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 1 521 288 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 7,36 miljonit eurot, milleks 3,26 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 1,85 miljonit eurot. Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2020. aastal 1,29 miljoni euro suuruses summas.

Eelarvestrateegias esitatud 2020. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2020. aasta eelarve kogumahu erinevus on 3,18% ehk 1,09 miljonit eurot (sh kulude kasvud 413 tuhat eurot sotsiaalvaldkonnas, 245 tuhat eurot majandusvaldkonnas, 151 tuhat eurot kultuurivaldkonnas ja 260 tuhat eurot valitsemissektori kuludes).

# Viljandi linna 2020. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2020. 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).

2020. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse 26.08.2019. a määrusega nr 13 [„Viljandi linna 2020. aasta eelarve projekti koostamise tingimused“](https://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&itm=591661&o=767&u=-1&hdr=hp&tbs=all) kinnitati Viljandi linna 2020. aasta eelarve projekti koostamise alused. 2020. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias kajastatud summad. Novembris 2019 on linnavolikogu ees 2019. aasta II lisaeelarve ning detsembrikuu algusel kinnitab linnavalitsus selle alusel alaeelarvete muudatused. Käesoleva eelnõu seletuskirjas on võrdlusena toodud 2019. a kohta II lisaeelarvega 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 2020. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid.

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 18. novembril 2019. a](https://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&itm=642402) 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/eelarve-2020) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande menüü kaudu. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFS § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid, need on leitavad linnavolikogu alajaotises.

# Linnaeelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses[[3]](#footnote-3) ja selle rakendusaktides sätestatu. Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

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

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

Linna eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Eelarve eelnõu, vastuvõetud eelarve, eelarve muudatused ja 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)”.

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

* [Riigi eelarvestrateegia 2020-2023](https://www.rahandusministeerium.ee/et/riigieelarve-ja-majandus/riigi-eelarvestrateegia);
* [2020. 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)](https://www.elvl.ee/2020-labiraakimised)[;](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 aastateks 2020-2025.](https://www.riigiteataja.ee/akt/408112019029)

# LINNAEELARVE KOONDTABELID

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 €** | **2020 vs 2019 %** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | **26 455 740** | **27 967 378** | **1 511 638** | **6%** |
| 30 | Maksutulud | 14 088 000 | 15 381 100 | 1 293 100 | 9% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 208 975 | 3 202 871 | -6 104 | 0% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 138 804 | 9 371 407 | 232 603 | 3% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 19 961 | 12 000 | -7 961 | -40% |
|  |  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **25 913 186** | **26 446 090** | **532 904** | **2%** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 772 897** | **1 864 408** | **91 511** | **5%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **24 140 289** | **24 581 682** | **441 393** | **2%** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **2 445 420** | **2 626 627** | **181 207** | **7%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 76 940 | 75 070 | -1 870 | **-2%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 368 480 | 2 551 557 | 183 077 | **8%** |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **7 755** | **7 790** | **35** | **0%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 0 | **0%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 755 | 1 790 | 35 | **2%** |
| **04** | **Majandus** | **1 063 024** | **1 019 073** | **-43 951** | **-4%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 38 160 | 26 960 | -11 200 | **-29%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 024 864 | 992 113 | -32 751 | **-3%** |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 591 739** | **1 548 647** | **-43 092** | **-3%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 591 739 | 1 548 647 | -43 092 | **-3%** |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **407 000** | **492 759** | **85 759** | **21%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 25 570 | 25 600 | 30 | **0%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 381 430 | 467 159 | 85 729 | **22%** |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 653 991** | **3 686 191** | **32 200** | **1%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 462 624 | 477 097 | 14 473 | **3%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 191 367 | 3 209 094 | 17 727 | **1%** |
| **09** | **Haridus** | **14 585 202** | **14 565 042** | **-20 160** | **0%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 83 112 | 81 970 | -1 142 | **-1%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 14 502 090 | 14 483 072 | -19 018 | **0%** |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 159 055** | **2 499 961** | **340 906** | **16%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 080 491 | 1 171 711 | 91 220 | **8%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 078 564 | 1 328 250 | 249 686 | **23%** |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | | **542 554** | **1 521 288** | **978 734** | **180%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-4 992 172** | **-3 999 090** | **993 082** | **-20%** |
| 381 | Põhivara müük | 147 446 | 100 000 | -47 446 | -32% |
| 15 | Põhivara soetus | -6 995 645 | -7 362 714 | -367 069 | 5% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 2 940 184 | 3 264 763 | 324 579 | 11% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -637 068 | -110 000 | 527 068 | -83% |
| 1502 | Osaluste müük | 0 | 260 000 | 260 000 |  |
| 1501 | Osaluste soetus | -325 000 | 0 | 325 000 | -100% |
| 655 | Finantstulud | 150 | 150 | 0 | 0% |
| 650 | Finantskulud | -122 239 | -151 289 | -29 050 | 24% |
|  | **EELARVE TULEM** | **-4 449 618** | **-2 477 802** | **1 971 816** | **-44%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **1 610 581** | **629 705** | **-980 876** | **-61%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 7 945 286 | 1 921 667 | -6 023 619 | **-76%** |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -6 334 705 | -1 291 962 | 5 042 743 | **-80%** |
| **1001 LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | | **-3 169 037** | **-1 848 097** | **1 320 940** | **-42%** |
| **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | | **-330 000** |  | **330 000** | **-100%** |
|  |  |  |  |  |  |
| Tasakaalu kontroll | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **Eelarve tulude maht kokku eurodes** | | **40 657 843** | **35 362 055** | **-5 295 788** | **-13%** |

Eelarvetabel on esitatud volikogus kinnitatavas jaotuses.

\*Tulude mahu muutus ilma 2019. a RKAS kapitalirendi refinantseerimiseks võetud laenusummata on -746 047 eurot.

Omavalitsusüksused peavad riigile esitama eelarve ja selle täitmise kohta ka kvartaliaruanded rahandusministri kinnitatud vormidel. Järgnevalt on 2018-2020 aastate eelarved toodud kvartaliaruande jaotuses.

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019**  **eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** | |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | **24 417 909** | **26 455 740** | **27 967 378** | **1 511 638** | | **6%** | |
| 30 | **Maksutulud** | **12 967 616** | **14 088 000** | **15 381 100** | **1 293 100** | **9%** | |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 12 830 999 | 13 955 000 | 15 215 100 | 1 260 100 | 9% | |
| 3030 | Maamaks | 122 707 | 120 000 | 153 000 | 33 000 | 28% | |
| 3044 | Reklaamimaks | 12 192 | 11 000 | 11 000 | 0 | 0% | |
| 3045 | Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 718 | 2 000 | 2 000 | 0 | 0% | |
| 32 | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 991 968** | **3 208 975** | **3 202 871** | **-6 104** | **0%** | |
| 3500, 352 | **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **8 404 287** | **9 138 804** | **9 371 407** | **232 603** | **3%** | |
| 35200 | Tasandusfond (lg 1) | 1 854 188 | 2 090 499 | 2 245 000 | 154 501 | 7% | |
| 35201 | Toetusfond (lg 2) | 5 820 760 | 6 245 533 | 6 560 531 | 314 998 | 5% | |
| 3500, 352 | Muud saadud toetused tegevuskuludeks | 729 339 | 802 772 | 565 876 | -236 896 | -30% | |
| 3825, 388 | **Muud tegevustulud** | **54 038** | **19 961** | **12 000** | **-7 961** | **-40%** | |
| 38252, 38254 | Sh laekumine vee erikasutusest | 19 577 | 19 961 | 12 000 | -7 961 | -40% | |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **-22 160 185** | **-25 913 186** | **-26 446 090** | **-532 904** | **2%** | |
| 40, 41, 4500, 452 | **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **-1 564 657** | **-1 772 897** | **-1 864 408** | **-91 511** | **5%** | |
| 413 | Sotsiaalabi- ja muud toetused füüs. isikutele | -904 021 | -1 113 957 | -1 211 090 | -97 133 | 9% | |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | -587 595 | -580 554 | -577 275 | 3 279 | -1% | |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | -73 041 | -78 386 | -76 043 | 2 343 | -3% | |
|  | **Muud tegevuskulud** | **-20 595 528** | **-24 140 289** | **-24 581 682** | **-441 393** | **2%** | |
| 50 | Personalikulud | -12 473 958 | -13 993 772 | -14 037 051 | -43 279 | 0% | |
| 55 | Majandamiskulud | -7 058 604 | -9 976 898 | -10 325 686 | -348 788 | 3% | |
| 60 | Muud kulud | -1 062 966 | -169 619 | -218 945 | -49 326 | 29% | |
| **PÕHITEGEVUSE TULEM** | | **2 257 724** | **542 554** | **1 521 288** | **978 734** | **180%** | |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-3 630 218** | **-4 992 172** | **-3 999 090** | **993 082** | **-20%** | |
| 381 | Põhivara müük | 167 720 | 147 446 | 100 000 | -47 446 | -32% | |
| 15 | Põhivara soetus | -5 639 980 | -6 995 645 | -7 362 714 | -367 069 | 5% | |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 2 720 261 | 2 940 184 | 3 264 763 | 324 579 | 11% | |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -809 403 | -637 068 | -110 000 | 527 068 | -83% | |
| 1502 | Osaluste müük | 0 | 0 | 260 000 | 260 000 |  | |
| 1501 | Osaluste soetus | 0 | -325 000 | 0 | 325 000 | -100% | |
| 655 | Finantstulud | 213 | 150 | 150 | 0 | 0% | |
| 650 | Finantskulud | -69 029 | -122 239 | -151 289 | -29 050 | 24% | |
|  | **EELARVE TULEM** | **-1 372 494** | **-4 449 618** | **-2 477 802** | **1 971 816** | **-44%** | |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **925 815** | **1 610 581** | **629 705** | **-980 876** | **-61%** | |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 421 892 | 7 945 286 | 1 921 667 | -6 023 619 | -76% | |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 496 077 | -6 334 705 | -1 291 962 | 5 042 743 | -80% | |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | | **1 139 639** | **-3 169 037** | **-1 848 097** | **1 320 940** | **-42%** | |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus** | | **1 586 318** | **-330 000** | **0** | **330 000** | **-100%** | |

\*Netovõlakoormuse tegelik määr selgub alles 2020. aasta lõpus tulude eelarve tegeliku täitmise ja aastavahetuse jäägi alusel, kuid jääb tõenäoliselt 55-59% juurde.

# PÕHITEGEVUSE TULUD

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | | **2020 vs 2019** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | **24 417 909** | **26 455 740** | **27 967 378** | **1 511 638** | **6%** | |
| 30 | Maksutulud | 12 967 616 | 14 088 000 | 15 381 100 | 1 293 100 | | 9% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 2 991 968 | 3 208 975 | 3 202 871 | -6 104 | | 0% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 8 404 287 | 9 138 804 | 9 371 407 | 232 603 | | 3% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 54 038 | 19 961 | 12 000 | -7 961 | | -40% |

# 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 2020. aastal 98,92 % maksutuludest, maamaks 0,99% ja ülejäänud maksud 0,08% maksutuludest.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2018-2020:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019 eeldatav täitmine** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| 30 | **Maksutulud** | **12 967 616** | **14 423 000** | **14 088 000** | **15 381 100** | **1 293 100** | **9%** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 12 830 999 | 14 290 000 | 13 955 000 | 15 215 100 | 1 260 100 | 9% |
| 3030 | Maamaks | 122 707 | 120 000 | 120 000 | 153 000 | 33 000 | 28% |
| 3044 | Reklaamimaks | 12 192 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 0 | 0% |
| 3045 | Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 718 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 0 | 0% |

**Kontogrupp 3000 – Füüsilise isiku tulumaks**

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

Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60%-11,93% linna territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust. 2020. aastal tõuseb [määr 11,96%-ni](https://www.riigiteataja.ee/akt/123102019008).

**Tulumaksu laekumine aastatel 2008-2020 (eurodes)**

****

2020. aasta linnaeelarves on esimeseks lugemiseks planeeritud tulumaksu võrreldes 2019. aasta eelarve eeldatava täitmisega +6,5% kasvuga. Eelnõu koostamise ajaks oli teada 2019. aasta 9 kuu tegelik tulumaksu laekumine ja selle alusel oli erinevus 2018. aasta 9 kuu laekumisega +10%.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Näitaja** | **2017** | **2018** | **2019 eeldatav** | **2020 eelarve** |
|  |  |  |  |  |
| **Maksumaksjate arv** | **7 835** | **7 825** | **7 890** | **7 890** |
| Maksumaksjate arvu muutus | 0% | 0% | 0,8% | 0,0% |
| Väljamaksed füüsilistele isikutele | 98 062 860 | 107 295 647 | 119 781 313 | 127 216 139 |
|  |  |  |  |  |
| **Sissetulek inimese kohta kuus** | **1 043** | **1 143** | **1 265** | **1 344** |
| Sissetuleku kasv | 5,52% | 9,56% | 10,72% | 6,21% |
| Muude kriteeriumite mõju | 1,47% | 0,83% |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Tulumaksu laekumine** | **11 542 918** | **12 830 999** | **14 290 000** | **15 215 100** |
| Tulumaksu laekumise kasv | 7,1% | 11,2% | 11,4% | 6,5% |
| Tulumaksu eraldamise % | 11,60% | 11,86% | 11,93% | 11,96% |
|  |  |  |  |  |
| **Muutus eelneva aastaga** | **761 216** | **1 288 081** | **1 459 001** | **925 100** |

Alates 2018. aastast on maksumaksjate hulka arvatud ka pangaintresside saajad, sest intressituludelt peab tulumaksu tasuma ning pankadel on kohustus tulusaajad kvartaalselt deklareerida. Ülaltoodud tabelis nende arvu kajastatud pole (neid on 300, aga summad väikesed, kajastamine moonutaks võrdlemist eelnevate aastatega sissetulekute keskmist).

**Kontogrupp 3030 – Maamaks**

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

2020. a eelarves on arvestatud 2,5%-lise maamaksumääraga, uue määra kehtestamine on 2019. aasta novembrikuu volikogu istungi päevakorras.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| 3030 | Maamaks | 122 707 | 120 000 | 153 000 | 33 000 | 28% |

**Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| 3044 | Reklaamimaks | 12 192 | 11 000 | 11 000 | 0 | 0% |
| 3045 | Teede ja tänavate sulgemise maks | 1 718 | 2 000 | 2 000 | 0 | 0% |

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

# Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| **32** | **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **2 991 968** | **3 208 975** | **3 202 871** | **-6 104** | **0%** |

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

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

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| 3201-Muud riigilõivud majandustegevusest | 500 | 0 | -500 | -100,0% |
| 3202-Muud riigilõivud ehitusload | 7 695 | 8 000 | 305 | 4,0% |
| 3203-Muud riigilõivud kasutusload | 1 200 | 1 000 | -200 | -16,7% |
| 3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest | 300 | 300 | 0 | 0,0% |
| 3220-Tulud haridusalasest tegevusest | 1 763 586 | 1 839 965 | 76 379 | 4,3% |
| 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | 103 946 | 99 903 | -4 043 | -3,9% |
| 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 465 039 | 472 279 | 7 240 | 1,6% |
| 3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 308 261 | 344 417 | 36 156 | 11,7% |
| 3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud | 107 239 | 74 161 | -33 078 | -30,8% |
| 3229-Tulud üldvalitsemisest | 6 500 | 8 500 | 2 000 | 30,8% |
| 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | 4 750 | 1 600 | -3 150 | -66,3% |
| 3233 Üüritulud varadelt | 16 250 | 13 768 | -2 482 | -15,3% |
| 3237-Õiguste müük | 423 709 | 337 978 | -85 731 | -20,2% |
| **Kokku** **tulud kaupade ja teenuste müügist** | **3 208 975** | **3 201 871** | **-7 104** | **-0,2%** |

Järgnevalt on täpsemalt kajastatud tulude jagunemine erinevates valdkondades.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| **3220-Tulud haridusalasest tegevusest kokku** | **1 763 586** | **1 839 965** | **76 379** | **4,3%** |
| Üldharidusteenus teistele omavalitsustele | 465 150 | 535 059 | 69 909 | 15,0% |
| Alusharidusteenus teistele omavalitsustele | 81 000 | 92 070 | 11 070 | 13,7% |
| Huvikooli teenus teistele omavalitsustele | 47 775 | 49 686 | 1 911 | 4,0% |
| Kunstikooli teenus teistele omavalitsustele | 23 300 | 24 232 | 932 | 4,0% |
| Muusikakooli teenus teistele omavalitsustele | 132 000 | 137 280 | 5 280 | 4,0% |
| Vanemate tasutavad lasteaia õppekulud ja toiduraha | 744 842 | 774 762 | 29 920 | 4,0% |
| Ringitasud Huvikool, Kunstikool, Muusikakool | 164 521 | 179 644 | 15 123 | 9,2% |
| Muud tulud haridusalasest tegevusest, sh laagrid | 41 695 | 6 991 | -34 704 | -83,2% |
| Ruumide üüritulud, ujula teenused, muud tulud | 61 710 | 40 241 | -21 469 | -34,8% |
| Õppevahendite müük, kaotatud õpikud jm | 1 593 | 0 | -1 593 | -100,0% |

Haridusteenus teistele omavalitsustele on planeeritud lähtuvalt 2020. aasta arvestuslikest õppekoha tasudest ja 2019. a 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 arvestatud on alammääraga 583 eurot[[4]](#footnote-4) ja tasud on seega 69,96-75,79 eurot. Viljandi linnas rakendatakse lapsevanematele vabastusi nii õppekulu kui toiduraha osas.[[5]](#footnote-5) Lasteaedade toiduraha on eelarvestatud vastavalt lasteaedade juhtide prognoosidele, lapsevanemad tasuvad toidupäeva eest 1,50 eurot, linn tasub toitlustajale 2,50 eurot. Lasteaedade personal tasub oma toiduraha otse toitlustajale.

Tabel 2020. a lasteaedade tulude ja linna poolt juurde makstava summa kohta

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lasteaia nimetus | Lapsevanematelt õppekulu ja toiduraha eest, sh vabastused\* | Muud lasteaia tulud | Linna poolt juurde makstav summa põhitegevuse kuludeks | Laste arv | Linna poolt juurde makstav summa ühe lapse kohta kuus | Lapsevanemate tasutavate summade osakaal kogukuludest |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 278 759 | 103 901 | 1 197 145 | 278 | 358,86 | 18% |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 257 039 | 130 031 | 1 049 216 | 273 | 320,27 | 18% |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 134 169 | 57 480 | 474 719 | 192 | 267,30 | 20% |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 175 601 | 69 715 | 856 748 | 148 | 371,85 | 16% |
| **Kokku** | **845 568** | **361 127** | **3 577 829** | **891** | **Keskmine 334,63** | **Keskmine 18%** |

\*Lasteaedade õppekulu ja toiduraha osas arvestatavate vabastuste summa kantakse haridus- ja kultuuriameti ning sotsiaalameti eelarvetest lasteaedadele, seda kajastatakse kui laekumist toetust saanud eraisikutelt. Ilma seda laekumist arvestamata oleksid tulud lapsevanematelt 774 762 eurot aastas, mis moodustaks 16% kogukuludest.

Vähenemised haridusalastes tuludes on tingitud 2020. aastasse veel mitteplaneeritud ühekordsete ürituste või suviste laagrite tuludega. Viljandi Jakobsoni Kooli ujula ja teiste haridusasutuste ruumide üüritulu on koos omavaheliste tehingutega planeeritud 102 198 eurot, ilma nendeta 40 241 eurot. Summa on väiksem kui 2019. a eelarves, kuid arvestades 2019. a tegelikku laekumist, vaadatakse prognoosid üle 2020. a II lugemiseks.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| **3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest** | **103 946** | **99 903** | **-4 043** | **-3,9%** |
| **Muud tulud kultuurialasest tegevusest** | **14 000** | **8 140** | **-5 860** | **-41,9%** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 7 000 | 7 140 | 140 | 2,0% |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 7 000 | 1 000 | -6 000 | -85,7% |
| **Piletitulu** | **15 260** | **15 565** | **305** | **2,0%** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 4 260 | 4 345 | 85 | 2,0% |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 5 000 | 5 100 | 100 | 2,0% |
| Viljandi Nukuteater | 6 000 | 6 120 | 120 | 2,0% |
| **Ruumide üür** | **47 155** | **48 502** | **1 347** | **2,9%** |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 39 599 | 40 371 | 772 | 1,9% |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 5 000 | 5 100 | 100 | 2,0% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 2 556 | 3 031 | 475 | 18,6% |
| **Tasulised teenused** | **12 615** | **12 780** | **165** | **1,3%** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 750 | 765 | 15 | 2,0% |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 5 550 | 5 700 | 150 | 2,7% |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 6 315 | 6 315 | 0 | 0,0% |
| **Tulu kommunaalmaksetest** | **10 267** | **10 267** | **0** | **0,0%** |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 10 267 | 10 267 | 0 | 0,0% |
| **Viivised** | **4 649** | **4 649** | **0** | **0,0%** |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 4 649 | 4 649 | 0 | 0,0% |
| **Kokku** | **103 946** | **99 903** | **-4 043** | -3,9% |

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest on planeeritud üldiselt samas mahus 2019. aasta eelarvega, vähenemine 6000 eurot lauluväljaku tulude osas on tingitud keskväljaku uuendamise projektiga kaasnevate ehitustööde mõjust lauluväljaku ligipääsetavusele ja võimalustele üritusi korraldada. Tulude eelarve täitmist piirab ka mitmetele suurüritustele lauluväljaku tasuta kasutada andmine.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| **3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest** | **465 039** | **472 279** | **7 240** | **1,6%** |
| Spordikooli laagrite kulu | 16 263 | 2 500 | -13 763 | -84,6% |
| Spordikeskuse tulud (Järvejooks) | 54 000 | 55 000 | 1 000 | 1,9% |
| Spordikooli ringitasu | 145 380 | 158 180 | 12 800 | 8,8% |
| Spordikeskuse üüritulud | 69 396 | 69 399 | 3 | 0,0% |
| Spordikooli teenus teistelt KOVidelt | 180 000 | 187 200 | 7 200 | 4,0% |

Tuludes spordi- ja puhkealasest tegevusest kajastuvad Spordikooli ja Spordikeskuse tulud. Huvikoolide ringitasude tõus on kavandatud 2020. aasta sügisest. Spordikooli laagrite tulud planeeritakse 2020. a II kvartalis, kui nende toimumised on kokku lepitud.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| **3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest** | **308 261** | **344 417** | **36 156** | **11,7%** |
| Laekumine üldhooldusteenuse kulude katteks | 227 080 | 240 537 | 13 457 | 5,9% |
| Päevakeskuse teenused | 81 181 | 103 880 | 22 699 | 27,9% |

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 tasulisele hooldusele ja hooldusravile on 2020. a eelarve kohaselt kokku 608 tuhat eurot, omaosalustest laekub 240 tuhat eurot.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| **3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud** | **107 239** | **74 161** | **-33 078** | **-30,8%** |
| KVHA – haldustasude tulud | 200 | 161 | -39 | -19,5% |
| KVHA – kommunaalmaksete tulud | 30 039 | 28 000 | -2 039 | -6,8% |
| KVHA - üür eluruumidelt, kinnisvarainvesteeringutelt | 27 000 | 18 000 | -9 000 | -33,3% |
| KVHA - üür muudelt eluruumidelt, sots. korteritelt | 50 000 | 28 000 | -22 000 | -44,0% |
| **3229-Tulud üldvalitsemisest** | **6 500** | **8 500** | **2 000** | **30,8%** |
| Tasu abielu piduliku sõlmimise eest | 6 500 | 8 500 | 2 000 | 30,8% |
| **3232-Tulud muudelt majandusaladelt** | **4 750** | **1 600** | **-3 150** | **-66,3%** |
| Enampakkumiste tasu | 3 200 | 0 | -3 200 | -100,0% |
| Tulu tasulise WC-teenusest | 1 550 | 1 600 | 50 | 3,2% |
| **3233 Üüritulud varadelt** | **16 250** | **13 768** | **-2 482** | **-15,3%** |
| KVHA - üür äriruumidelt KVI | 15 000 | 13 768 | -1 232 | -8,2% |
| Muu vara kasutamise tasu | 1 250 | 0 | -1 250 | -100,0% |
| **3237-Õiguste müük** | **423 709** | **337 978** | **-85 731** | **-20,2%** |
| Järveotsa hoonestusõigused | 299 347 | 280 847 | -18 500 | -6,2% |
| Muud hoonestusõiguste ja maa kasutamise tasud | 124 362 | 57 131 | -67 231 | -54,1% |

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 2019.-2020. aastal enampakkumisega Järveotsa elamupiirkonna kinnistute hoonestusõiguseid. Kruntide alghinnad on määranud kinnisvarabüroo Uus Maa, mis tegeleb ka arendusala tutvustamisega. Järveotsa elamupiirkonna taristu rajamise teise etapi tööd teostatakse 2020. aastal. Linn ehitab piirkonnas välja tänavad, elektrivõrgu ja veevärgi. 2019. aastal on eelnõu koostamise ajaks Järveotsa hoonestusõiguseid müüdud 299 437 euro väärtuses, 2020. aasta eelarvesse on planeeritud summa 280 847 eurot.

Linnal on müügis ka muid hoonestusõiguseid äri- ja tootmismaadele.

# Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 8 404 287 | 9 138 804 | 9 371 407 | 232 603 | 3% |

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

Toetusfondi kaudu saadavad summad, (sh pedagoogide tasustamiseks) on üldiselt planeeritud 2019. aasta mudeli alusel või 2020. aastaks teadaolevate määrade alusel (nt õpetaja miinimumtasu 1315 eurot), sest eelarve eelnõu koostamise ajal ei olnud veel avaldatud [VV määruse](https://www.riigiteataja.ee/akt/129122018011?leiaKehtiv) alusel tehtud arvutusi 2020. 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 2020. 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. 2020. 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. 2020. 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 2020. aastaks toetust planeeritud 24 606 eurot (mis ei kata aga kogukulusid seoses teenuse osutamisega).

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019 %** |
| **3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eelarve tasandusfondi** | **8 336 032** | **8 805 531** | **469 499** | **5,6%** |
| Tasandusfond | 2 090 499 | 2 245 000 | 154 501 | 7,4% |
| Toetusfond: |  |  |  |  |
| Haridustoetus üldhariduskoolidele ja tugiteenustele | 4 727 166 | 4 937 408 | 210 242 | 4,4% |
| Haridustoetus lasteaiaõpetajatele | 315 612 | 337 706 | 22 094 | 7,0% |
| Põhikooliõpilaste toitlustamine | 351 925 | 354 375 | 2 450 | 0,7% |
| Huvitegevuse toetus | 62 133 | 80 137 | 18 004 | 29,0% |
| Teedehoiuks | 324 548 | 330 047 | 5 499 | 1,7% |
| Raske ja sügava puudega laste hoiuks | 43 832 | 43 832 | 0 | 0,0% |
| Perekonnaseisutoimingute korraldamiseks | 29 746 | 24 606 | -5 140 | -17,3% |
| Asendus- ja järelhoolduse toetus | 183 286 | 245 135 | 61 849 | 33,7% |
| Matusetoetus | 62 678 | 62 678 | 0 | 0,0% |
| Toimetulekutoetus | 144 607 | 144 607 | 0 | 0,0% |

Sihtfinantseerimise summad on 2020. aastaks planeeritud vastavalt teadaolevatele eelkokkulepetele või erinevate projektidega seotud tegevustele. Samad summad kajastuvad ka kuluridadel.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 eelarve** |
| **3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine** | **565 876** |
| Viljandi Linnaraamatukogu – sihtraha keskraamatukogule | 177 316 |
| Viljandi Spordikoolile sihtraha treenerite tasudeks ja tegevusteks | 116 280 |
| Kodude kohandamiseks sihtraha | 90 000 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium – sihtraha Innovelt | 50 000 |
| HEV väikelahenduste toetus | 39 000 |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed – sihtraha Innovelt | 23 520 |
| Eesti Noorsootöö Keskuselt projektidele | 16 000 |
| Lossivaremete konserveerimiseks | 12 500 |
| Kodude kohandamiseks omaosalused | 10 000 |
| Sotsiaalministeeriumilt projektiks "Imelised aastad" | 7 000 |
| KIKilt maastikukaitsela korraldustöödeks | 6 600 |
| Muinsuskaitseameti halduslepingu täitmiseks | 6 000 |
| Viljandi Spordikeskusele järvejooksu korraldamiseks | 4 000 |
| Projektidele suvesöök ja jõulusöök | 3 000 |
| Viljandi Jakobsoni Kool – sihtraha KIKilt | 2 010 |
| Viljandi Muusikakoolile projektitoetus | 1 800 |
| Rahandusministeeriumilt õppelaenude hüvitamiseks | 850 |

# Kontoklass 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad 2020. aastal tulud vee erikasutustasu maksmisest.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| 3819-Muud varade müügid | 395 | 0 | -395 | -100,0% |
| 3825-Tulud loodusressursside kasutamisest – vee erikasutustasu | 18 000 | 12 000 | -6 000 | -33,3% |
| 3888-Eespool nimetamata muud tulud, kahjutasud, trahvid | 1 566 | 0 | -1 566 | -100,0% |
| **Kokku** | **19 961** | **12 000** | **-7 961** | -39,9% |

# 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** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 €** | **2020 vs 2019 %** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **25 913 186** | **26 446 090** | **532 904** | **2%** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 772 897** | **1 864 408** | **91 511** | **5%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **24 140 289** | **24 581 682** | **441 393** | **2%** |
| **01** | **Üldised valitsussektori teenused** | **2 445 420** | **2 626 627** | **181 207** | **7%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 76 940 | 75 070 | -1 870 | **-2%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 368 480 | 2 551 557 | 183 077 | **8%** |
| **03** | **Avalik kord ja julgeolek** | **7 755** | **7 790** | **35** | **0%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 0 | **0%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 755 | 1 790 | 35 | **2%** |
| **04** | **Majandus** | **1 063 024** | **1 019 073** | **-43 951** | **-4%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 38 160 | 26 960 | -11 200 | **-29%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 024 864 | 992 113 | -32 751 | **-3%** |
| **05** | **Keskkonnakaitse** | **1 591 739** | **1 548 647** | **-43 092** | **-3%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 591 739 | 1 548 647 | -43 092 | **-3%** |
| **06** | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | **407 000** | **492 759** | **85 759** | **21%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 25 570 | 25 600 | 30 | **0%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 381 430 | 467 159 | 85 729 | **22%** |
| **08** | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 653 991** | **3 686 191** | **32 200** | **1%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 462 624 | 477 097 | 14 473 | **3%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 191 367 | 3 209 094 | 17 727 | **1%** |
| **09** | **Haridus** | **14 585 202** | **14 565 042** | **-20 160** | **0%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 83 112 | 81 970 | -1 142 | **-1%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 14 502 090 | 14 483 072 | -19 018 | **0%** |
| **10** | **Sotsiaalne kaitse** | **2 159 055** | **2 499 961** | **340 906** | **16%** |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 080 491 | 1 171 711 | 91 220 | **8%** |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 078 564 | 1 328 250 | 249 686 | **23%** |

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

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019**  **eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **22 160 185** | **25 913 186** | **26 446 090** | **532 904** | **2%** |
| 40, 41, 4500, 452 | **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **1 564 657** | **1 772 897** | **1 864 408** | **91 511** | **5%** |
| 413 | Sotsiaalabi ja muud toetused füüs. isikutele | 904 021 | 1 113 957 | 1 211 090 | 97 133 | 9% |
| 4500 | Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks | 587 595 | 580 554 | 577 275 | 3 279 | -1% |
| 452 | Mittesihtotstarbelised toetused | 73 041 | 78 386 | 76 043 | 2 343 | -3% |
|  | **Muud tegevuskulud** | **20 595 528** | **24 140 289** | **24 581 682** | **441 393** | **2%** |
| 50 | Personalikulud | 12 473 958 | 13 993 772 | 14 037 051 | 43 279 | 0% |
| 55 | Majandamiskulud (2019-2020 sh käibemaks)\* | 7 058 604 | 9 976 898 | 10 325 686 | 348 788 | 3% |
| 60 | Muud kulud (sh 2018. a ostuarvete käibemaks)\* | 1 062 966 | 169 619 | 218 945 | 49 326 | 29% |

\*KOV üksuste eelarvereeglid lubavad majandamiskuludes eelarvestada kulud koos käibemaksuga, hiljem, tekkepõhises eelarve täitmises kajastuvad aga käibemaksu (kontogrupp 60) summad eraldi real. Seetõttu on tabelis 2018. aastal muudes kuludes täitmine käibemaksukulude võrra suurem ja majandamiskuludes väiksem. Nimetatud real sisaldub ka reservfond, mis 2020. aastal on planeeritud 215 000 eurot ning 2019. aastal on eelnõu koostamise ajal veel kasutamata 165 040 eurot.

# Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 mittesihtraha** | **sh 2020 omavahelised tehingud** | **2020 sihtraha** | **2020 eelarve omavaheliste tehingutega** | **2020 eelarve omavaheliste tehinguteta** |
| **01 - Üldised valitsussektori teenused** | **2 602 021** | **0** | **24 606** | **2 626 627** | **2 626 627** |
| 01111-Valla- ja linnavolikogu | 91 570 | 0 | 0 | 91 570 | 91 570 |
| 01112-Valla- ja linnavalitsus | 2 228 351 | 0 | 24 606 | 2 252 957 | 2 252 957 |
| 01114-Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 215 000 | 0 | 0 | 215 000 | 215 000 |
| 01600-Muud üldised valitsussektori teenused | 67 100 | 0 | 0 | 67 100 | 67 100 |
| **03 - Avalik kord ja julgeolek** | **7 790** | **0** | **0** | **7 790** | **7 790** |
| 03100-Politsei | 7 790 | 0 | 0 | 7 790 | 7 790 |
| **04 - Majandus** | **1 000 573** | **0** | **18 500** | **1 019 073** | **1 019 073** |
| 04120-Ettevõtluse arengu toetamine, stardiabi | 8 000 | 0 | 0 | 8 000 | 8 000 |
| 04510-Maanteetransport | 455 000 | 0 | 0 | 455 000 | 455 000 |
| 04512-Ühistranspordi korraldus | 48 960 | 0 | 0 | 48 960 | 48 960 |
| 04730-Turism | 204 067 | 0 | 12 500 | 216 567 | 216 567 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | 154 556 | 0 | 6 000 | 160 556 | 160 556 |
| 04900-Muu majandus (sh majanduse haldus) | 129 990 | 0 | 0 | 129 990 | 129 990 |
| **05 - Keskkonnakaitse** | **1 212 500** | **500** | **336 647** | **1 549 147** | **1 548 647** |
| 05100-Jäätmekäitlus | 75 561 | 0 | 0 | 75 561 | 75 561 |
| 05101-Avalike alade puhastus | 1 043 939 | 500 | 330 047 | 1 373 986 | 1 373 486 |
| 05200-Heitveekäitlus | 30 000 | 0 | 0 | 30 000 | 30 000 |
| 05400-Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 63 000 | 0 | 6 600 | 69 600 | 69 600 |
| **06 - Elamu- ja kommunaalmajandus** | **492 759** | **0** | **0** | **492 759** | **492 759** |
| 06300-Veevarustus | 6 000 | 0 | 0 | 6 000 | 6 000 |
| 06400-Tänavavalgustus | 290 000 | 0 | 0 | 290 000 | 290 000 |
| 06605-Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 196 759 | 0 | 0 | 196 759 | 196 759 |
| **08 - Vabaaeg, kultuur ja religioon** | **3 450 525** | **158 067** | **393 733** | **3 844 258** | **3 686 191** |
| 08102-Sport | 1 893 358 | 156 138 | 120 281 | 2 013 639 | 1 857 501 |
| 08107-Noorsootöö ja noortekeskused | 159 241 | 0 | 96 137 | 255 378 | 255 378 |
| 08109-Vaba aja üritused | 307 977 | 0 | 0 | 307 977 | 307 977 |
| 08201-Raamatukogud | 482 271 | 1 929 | 177 315 | 659 586 | 657 657 |
| 08202-Rahvakultuur | 339 669 | 0 | 0 | 339 669 | 339 669 |
| 08203-Muuseumid | 131 189 | 0 | 0 | 131 189 | 131 189 |
| 08234-Teatrid | 86 733 | 0 | 0 | 86 733 | 86 733 |
| 08300-Ringhäälingu- ja kirjastamisteenused | 5 712 | 0 | 0 | 5 712 | 5 712 |
| 08400-Religiooni- ja muud ühiskonnateenused | 30 000 | 0 | 0 | 30 000 | 30 000 |
| 08600-Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus | 14 375 | 0 | 0 | 14 375 | 14 375 |
| **09 - Haridus** | **8 880 993** | **62 620** | **5 746 669** | **14 627 662** | **14 565 042** |
| 09110-Alusharidus | 4 520 202 | 5 880 | 361 228 | 4 881 430 | 4 875 550 |
| 09212-Põhihariduse otsekulud | 2 605 340 | 54 127 | 4 256 142 | 6 861 482 | 6 807 355 |
| 09213-Üldkeskhariduse otsekulud | 0 | 0 | 213 650 | 213 650 | 213 650 |
| 09300-Kutseharidus | 2 000 | 0 | 0 | 2 000 | 2 000 |
| 09400-Kolmanda taseme haridus | 14 000 | 0 | 0 | 14 000 | 14 000 |
| 09510-Noorte huviharidus ja huvitegevus | 1 106 594 | 2 613 | 2 650 | 1 109 244 | 1 106 631 |
| 09601-Koolitoit | 111 798 | 0 | 354 375 | 466 173 | 466 173 |
| 09602-Öömaja | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 | 5 000 |
| 09609-Muud hariduse abiteenused | 436 135 | 0 | 158 624 | 594 759 | 594 759 |
| 09800-Muu haridus, sh hariduse haldus | 79 924 | 0 | 400 000 | 479 924 | 479 924 |
| **10 - Sotsiaalne kaitse** | **2 000 415** | **106 706** | **606 252** | **2 606 667** | **2 499 961** |
| 10120-Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutused | 4 000 | 0 | 0 | 4 000 | 4 000 |
| 10121-Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 357 065 | 7 000 | 143 832 | 500 897 | 493 897 |
| 10200-Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 1 042 641 | 14 000 | 0 | 1 042 641 | 1 028 641 |
| 10201-Muu eakate sotsiaalne kaitse | 1 675 | 0 | 0 | 1 675 | 1 675 |
| 10400-Asendus- ja järelhooldus | 45 960 | 2 000 | 245 135 | 291 095 | 289 095 |
| 10402-Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 257 697 | 80 206 | 72 678 | 330 375 | 250 169 |
| 10700-Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused | 84 387 | 0 | 0 | 84 387 | 84 387 |
| 10701-Riiklik toimetulekutoetus | 38 787 | 0 | 144 607 | 183 394 | 183 394 |
| 10702-Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 104 929 | 3 500 | 0 | 104 929 | 101 429 |
| 10900-Muu sotsiaalne kaitse, sh sots kaitse haldus | 63 274 | 0 | 0 | 63 274 | 63 274 |
| **Kokku** | **19 647 576** | **327 893** | **7 126 407** | **26 773 983** | **26 446 090** |

Hallatavate asutuste põhitegevuse kulud 2020. aastal, omavaheliste tehingutega:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 mittesihtraha** | **2020 sihtraha** | **Kokku 2020 põhitegevuse kulud** | **Sh asutuse juhi vastutusalas** | **Sh KVHA vastutusalas** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 109 657 | 0 | **109 657** | 87 977 | 21 680 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 315 515 | 0 | **315 515** | 224 945 | 90 570 |
| SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 15 716 | 0 | **15 716** | 1 137 | 14 579 |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 119 436 | 16 000 | **135 436** | 80 127 | 55 309 |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 21 532 | 0 | **21 532** | 15 473 | 6 059 |
| Viljandi Huvikool | 316 857 | 0 | **316 857** | 242 323 | 74 534 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 818 111 | 1 381 777 | **2 199 888** | 1 855 200 | 344 688 |
| Viljandi Kaare Kool | 249 535 | 582 465 | **832 000** | 681 342 | 150 658 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 741 529 | 1 610 408 | **2 351 937** | 2 080 340 | 271 597 |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 1 175 945 | 129 006 | **1 304 951** | 1 152 564 | 152 387 |
| Viljandi Kunstikool | 181 128 | 0 | **181 128** | 137 335 | 43 793 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 577 388 | 57 481 | **634 869** | 575 830 | 59 039 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 1 362 254 | 101 964 | **1 464 218** | 1 292 424 | 171 794 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 911 178 | 68 996 | **980 174** | 837 800 | 142 374 |
| Viljandi Linnahooldus | 659 729 | 0 | **659 729** | 624 756 | 34 973 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 471 771 | 177 315 | **649 086** | 547 003 | 102 083 |
| Viljandi Muusikakool | 588 459 | 2 650 | **591 109** | 550 612 | 40 497 |
| Viljandi Nukuteater | 86 433 | 0 | **86 433** | 71 418 | 15 015 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 458 609 | 896 153 | **1 354 762** | 1 167 057 | 187 705 |
| Viljandi Päevakeskus | 940 464 | 165 624 | **1 106 088** | 1 062 810 | 43 278 |
| Viljandi Spordikeskus | 813 729 | 4 000 | **817 729** | 422 655 | 395 074 |
| Viljandi Spordikool | 780 705 | 116 281 | **896 986** | 896 986 | 0 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 45 530 | 353 364 | **398 894** | 398 894 | 0 |
| **Kokku** | **11 761 210** | **5 663 484** | **17 424 694** | **15 007 008** | **2 417 686** |

# 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** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 mittesihtraha** | **2020 sihtraha** | **2020 vs 2019 eurodes** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4130-Peretoetused** | **92 800** | **80 800** | **80 800** | **0** | **-12 000** |
| Asendushooldusteenus | 22 000 | 10 000 | 10 000 | 0 | -12 000 |
| Kooliminekutoetus | 36 800 | 36 800 | 36 800 | 0 | 0 |
| Sünnitoetus | 34 000 | 34 000 | 34 000 | 0 | 0 |
| **4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoet.** | **144 607** | **174 394** | **29 787** | **144 607** | **29 787** |
| Toimetulekutoetus | 144 607 | 174 394 | 29 787 | 144 607 | 29 787 |
| **4133-Toetused puudega inimestele ja hooldajatele** | **136 692** | **141 442** | **141 442** | **0** | **4 750** |
| Hooldajatoetus | 124 675 | 124 675 | 124 675 | 0 | 0 |
| Puuetega laste hooldajatoetus | 12 017 | 16 767 | 16 767 | 0 | 4 750 |
| **4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks** | **38 175** | **33 425** | **33 425** | **0** | **-4 750** |
| Hooldajatoetuste maksud | 27 425 | 27 425 | 27 425 | 0 | 0 |
| Puuetega laste hooldajatoetuse maksud | 10 750 | 6 000 | 6 000 | 0 | -4 750 |
| **4134-Õppetoetused** | **17 600** | **17 600** | **17 600** | **0** | **0** |
| Linna stipendium kutseõppeks | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 |
| Linna stipendium kõrgkoolis õppimiseks | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 0 | 0 |
| Õpilasstipendium | 1 600 | 1 600 | 1 600 | 0 | 0 |
| **4138-Muud sotsiaalabitoetused** | **620 667** | **698 450** | **635 772** | **62 678** | **77 783** |
| Järelhooldusteenus | 2 500 | 2 800 | 2 800 | 0 | 300 |
| Kutsehaiguse hüvitis | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 0 | 0 |
| Matusetoetus | 62 678 | 64 764 | 2 086 | 62 678 | 2 086 |
| Sotsiaaltoetus abivajajatele | 26 000 | 26 000 | 26 000 | 0 | 0 |
| Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline | 1 500 | 0 | 0 | 0 | -1 500 |
| Tasuline hooldus | 524 639 | 598 886 | 598 886 | 0 | 74 247 |
| Varjupaigateenus | 350 | 3 000 | 3 000 | 0 | 2 650 |
| **4139-Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased)** | **63 416** | **64 979** | **64 979** | **0** | **1 563** |
| "Värvid linna" (toetused füüsilistele isikutele) | 1 570 | 1 600 | 1 600 | 0 | 30 |
| Aasta isik (füüsiline isik) | 375 | 1 875 | 1 875 | 0 | 1 500 |
| Aasta noore preemia (füüsiline isik) | 1 250 | 1 250 | 1 250 | 0 | 0 |
| Aasta õpetaja (füüsiline isik) | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| Elutöö preemia (toetused füüsilistele isikutele) | 7 500 | 7 500 | 7 500 | 0 | 0 |
| Kultuuri- ja spordipreemia (füüsilistele isikutele) | 4 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 1 000 |
| Loomestipendiumid | 8 169 | 8 577 | 8 577 | 0 | 408 |
| Spordistipendiumid | 8 169 | 8 577 | 8 577 | 0 | 408 |
| Muud hariduskulud | 98 | 0 | 0 | 0 | -98 |
| Noortevolikogu (toetused füüsilistele isikutele) | 7 385 | 8 300 | 8 300 | 0 | 915 |
| Restaureerimine (toetused füüsilistele isikutele) | 13 000 | 13 000 | 13 000 | 0 | 0 |
| Saavutussportlaste tunnustamine (füüsiline isik) | 1 000 | 0 | 0 | 0 | -1 000 |
| Teatripreemia (füüsiline isik) | 1 250 | 0 | 0 | 0 | -1 250 |
| Varjupaigateenus | 350 | 0 | 0 | 0 | -350 |
| Järvejooksu preemiafond | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 0 | 0 |
| **4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks** | **580 554** | **577 275** | **573 494** | **3 781** | **-3 279** |
| "Värvid linna" (juriidilistele isikutele) | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| Aasta isik (juriidiline isik) | 1 500 | 0 | 0 | 0 | -1 500 |
| Eraldised toetusfondist eralasteaedadele | 3 707 | 3 781 | 0 | 3 781 | 74 |
| Ettevõtlusvaldkonna toetused | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 0 | 0 |
| Haridusvaldkonna projektitoetused | 6 500 | 6 500 | 6 500 | 0 | 0 |
| Haridusvaldkonna tegevustoetused | 11 860 | 10 500 | 10 500 | 0 | -1 360 |
| Holstre-Polli Vabaajakeskus SA | 25 000 | 25 000 | 25 000 | 0 | 0 |
| Kultuuri- ja spordipreemia (juriidiline isik) | 1 000 | 0 | 0 | 0 | -1 000 |
| Teatripreemia (juriidiline isik) | 0 | 1 250 | 1 250 | 0 | 1 250 |
| Kultuurivaldkonna projektitoetused | 45 000 | 50 000 | 50 000 | 0 | 5 000 |
| Kultuurivaldkonna tegevustoetused | 131 350 | 133 500 | 133 500 | 0 | 2 150 |
| Noorsootöö projektitoetused | 4 500 | 5 297 | 5 297 | 0 | 797 |
| Noortevolikogu projektitoetused jur isikutele | 1 800 | 1 600 | 1 600 | 0 | -200 |
| Restaureerimistoetused jur isikutele | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| Saavutussportlaste tunnustamine | 6 500 | 7 500 | 7 500 | 0 | 1 000 |
| Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline | 4 000 | 0 | 0 | 0 | -4 000 |
| Sotsiaalvaldkonna tegevustoetus | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 0 | 0 |
| Spordivaldkonna projektitoetused | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 |
| Spordivaldkonna tegevustoetused | 123 290 | 129 000 | 129 000 | 0 | 5 710 |
| Sotsiaalvaldkonna projektitoetused | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| Toetus Politsei- ja Piirivalveametile abipolitseinikud | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 0 | 0 |
| Toetus Politsei- ja Piirivalveametile videovalve linnas | 12 700 | 10 000 | 10 000 | 0 | -2 700 |
| Viljandi Jäähall SA | 38 347 | 38 347 | 38 347 | 0 | 0 |
| VOL Turismiinfokeskus (2020. a arvetega tasumine) | 8 500 | 0 | 0 | 0 | -8 500 |
| **4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused** | **62 759** | **61 460** | **61 460** | **0** | **-1 299** |
| Ühistranspordikeskuse liikmemaks | 8 960 | 8 960 | 8 960 | 0 | 0 |
| VOL liikmemaks | 26 903 | 25 500 | 25 500 | 0 | -1 403 |
| VOL ühisüritused | 26 896 | 27 000 | 27 000 | 0 | 104 |
| **4528-Liikmemaksud** | **14 996** | **14 583** | **14 583** | **0** | **-413** |
| Linna liikmemaksud | 70 | 70 | 70 | 0 | 0 |
| Linnade Liidu liikmemaks | 13 255 | 12 600 | 12 600 | 0 | -655 |
| Hallatavate asutuste liikmemaksud | 1 671 | 1 913 | 1 913 | 0 | 242 |
| **4529-Muu mittesihtotstarbeline finantseerimine** | **631** | **0** | **0** | **0** | **-631** |
| Rahvusvaheliste org. liikmemaks | 631 | 0 | 0 | 0 | -631 |
| **Kokku** | **1 772 897** | **1 864 408** | **1 653 342** | **211 066** | **91 511** |

Loome- ja spordistipendiumite summa kasvab aastas 5% vastavalt eelarvestrateegias kehtestatule. MTÜ-dele 2017-2019. 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>.

Kooliminekutoetuse summa on 2020. aastal 150 eurot.

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

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas (kulu liik 4500) sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele (sh linnavalitsuse või vastava komisjoni poolt tehtud/tehtavad otsused ning mõned lepingute alusel antavad toetused). 2020. aastal on esindusvõistkonna toetused 6500 eurot suuremad, Holstre-Polli Vabaajakeskuse toetuse sees on 10 000 eurot arendusprojekti omaosaluse tasumiseks (vastavalt volikogu otsusele).

Tabelis on kajastatud spordi-, sotsiaal-, noorsootöö-, kultuuri- ja haridusvaldkonna toetuste eelarved:

| **Tegevusala kood ja nimetus** | **Tegevustoetus või projektitoetus** | **Selgitused** | **2020. a eelarve** |
| --- | --- | --- | --- |
| Spordivaldkond | Tegevustoetused | Kinnitatud LV korraldusega | 95 000 |
| Spordivaldkond | Muu toetus | Holstre-Polli Vabaajakeskus SA | 25 000 |
| Spordivaldkond | Projektitoetused | Volikogu komisjonidele otsustamiseks | 50 000 |
| Spordivaldkond | Muu toetus | Viljandi Jäähall SA | 38 347 |
| Spordivaldkond | Muu toetus | Saavutussportlaste tunnustamiseks | 7 500 |
| Spordivaldkond | Tegevustoetused | Esindusmeeskondade ja noortespordi toetus | 34 000 |
| **Spordivaldkond Kokku** | |  | **249 847** |
| 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 | 133 500 |
| Kultuurivaldkond | Projektitoetused | Volikogu komisjonidele otsustamiseks | 50 000 |
| **Kultuurivaldkond Kokku** | |  | **183 500** |
| Haridusvaldkond | Tegevustoetused | Mitmeaastane toetus - Taibukate Teaduskool MTÜ | 8 500 |
| Haridusvaldkond | Tegevustoetused | Kinnitatud LV korraldusega | 2 000 |
| Haridusvaldkond | Projektitoetused | Volikogu komisjonidele otsustamiseks | 6 500 |
| **Haridusvaldkond Kokku** | |  | **17 000** |
| **Kokku  ülaltoodud eelarveread:** | | | **534 847** |

Linna iga-aastaste preemiate koondinfo:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimi** | **2018. a** | **2019. a eelarve** | **2020. 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 | 23 000 | 23 000 |
| **Üldkokkuvõte** | **58 125** | **46 125** | **46 125** |

# Tegevuskulud

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

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019**  **eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
|  | **Muud tegevuskulud** | **20 595 528** | **24 140 289** | **24 581 682** | **441 393** | **2%** |
| 50 | Personalikulud | 12 473 958 | 13 993 772 | 14 037 051 | 43 279 | 0% |
| 55 | Majandamiskulud (2019-2020 sh käibemaks)\* | 7 058 604 | 9 976 898 | 10 325 686 | 348 788 | 3% |
| 60 | Muud kulud (sh 2018. a ostuarvete käibemaks)\* | 1 062 966 | 169 619 | 218 945 | 49 326 | 29% |

# Kontoklass 50 - Tööjõukulud

Viljandi linna 20 hallatavas asutuses, linnavalituse ametites ning linnavalitsuses ja -volikogus on kokku 746 ametikohta. 2020. aastal on tööjõukulud kokku 14 miljonit eurot, millest 4,9 miljonit kaetakse sihtrahastuse arvelt (põhiliselt üldhariduskoolide ja osaliselt ka lasteaedade õpetajate töötasud ning maksud nende töötasudelt).

2020. a eelarves on arvestatud järgmiste eelarvestrateegias kajastatud personalikulude muudatustega:

* Tööjõu miinimummäär lepiti 2020. aastaks kokku käesoleva eelnõu koostamise lõppfaasi ajal (määr tõuseb 540 eurolt 584 euroni, eelarve projektis on I lugemisel arvestatud 583 euroga ehk kasvuga +8% aastas, mõju 18 000 eurot aastas (sh töötasude kasv miinimumtöötasu lähedast tasu saavatel isikutel). Kokku on 2020. a koosseisude prognoosi kohaselt linnalt tasu saavaid alampalgalisi töötajaid 31 isikut, kes täidavad 18,5 ametikohta ja selle lähedast tasu saavaid töötajaid 15 isikut, kes täidavad 10,3 ametikohta. Ametikohad, mida madalaima tasumääraga isikud täidavad, on näiteks koristaja, garderoobitöötaja, abitööline, hooldemeister.
* Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär on riigi sihtraha toel alates 2020. aastast 1 184 eurot (90% üldhariduskoolide õpetajate alammäärast ehk 1315 eurost, magistri puhul 100 % üldhariduskooli õpetaja töötasust). Lasteaiaõpetajaid on kokku 101 ametikohta. Eeldatav toetus riigilt on õpetajatele ja tugispetsialistidele 357 447 eurot, aasta palgafondid kokku 2 000 434 eurot.
* Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondide tõus on 1. jaanuarist 2020. a +6%, neid ametikohti kokku 30 ja 2020. aastal on keskmine kuu brutotasu 775 eurot, aasta palgafondid kokku 371 364 eurot.
* Lasteaedade õpetajate abide töötasufondide tõus on 1. jaanuarist 2020. a +6%, neid ametikohti kokku 47 ja 2020. aastal on keskmine kuu brutotasu 653 eurot, aasta palgafondid kokku 494 016 eurot.
* Huvikoolide õpetajate töötasufondide tõus on 1. jaanuarist 2020. a +6%, neid ametikohti kokku 55, keskmine koormus on 0,54. Aasta palgafondid kokku 1 103 690 eurot.
* Üldhariduskoolide ringijuhtide töötasufondide tõus 1. jaanuarist 2020. a 6,0%, sellel ametikohal töötab kokku 53 ringijuhti, kes täidavad kokku 8,84 ametikohta ehk keskmine koormus on 0,17. Aasta palgafondid kokku 121 859 eurot.
* Lasteaedade ja koolide juhtide (sh õppejuhid, õppealajuhatajad) töötasude kasvuks on arvestatud 8% (palgafondide kasv 35 tuhat eurot aastas). Koolijuhtide tasu kaetakse osaliselt toetusfondist. Huvikoolide juhtide töötasu kasvuks on arvestatud 6% (palgafondide kasv 11 tuhat eurot aastas).
* Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas töötavate tugispetsialistide (logopeedid, eripedagoogid, sotsiaalpedagoogid ja psühholoogid) töötasu alammäär on 2020. aastal võrdne üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammääraga (1315 eurot). Osakonna aasta palgafond on kokku 535 056 eurot.
* Linnavolikogu ja linnavalitsuse valitud isikute töötasufondid aastatel 2020-2025 ei kasva.
* Muudel ametikohtadel on 2020. aastal töötasufonde suurendatud 3%, kulude kasvu mõju 87 000 eurot aastas.
* Riigi eraldis 2020. aasta perekonnaseisutoimingute läbiviimiseks on kavandatud 24 606 eurot, mis katab tegelikud kulud osaliselt (toetusfondi 2020. a summade kohta pole rahandusministeerium veel infot avaldanud).

Sihtrahastus tööjõukuludele on planeeritud pigem konservatiivselt, sellest on tingitud personalikulude eelarvemahu mitteoluline kasv võrreldes 2019. aastaga, täpsustused tehakse II lugemiseks - riigipoolse eraldise arvelt tehtavaid väljamaksete summasid munitsipaalkoolide õpetajatele ja juhtidele korrigeeritakse siis, kui on selgunud toetusfondi arvestuspõhimõtted ja summad, sest kuigi õpetajate töötasu alammäär on kinnitatud tasemel 1315 eurot (kasv 5,2%), ei ole muud toetusfondist eraldatavad komponendid teada ja seepärast korrigeeritakse nimetatud toetusfondi osa koolide ja lasteaedade eelarvetes peale riigipoolsete eraldiste selgumist.

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.

Üldhariduskoolides on palgafondide vähenemine seotud toetusfondi eraldise mittetäieliku palgafondidesse planeerimisega I lugemisel (400 000 eurot), Täiskasvanute Gümnaasiumis lisaks projekti „Teisel ringil targaks“ sihtrahade suure mahuga 2019. aastal. Linnahoolduses töötasid 2019. aasta algusel veel remondi- ja hooldustöölised, kes koondati.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **Ameti-kohti** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **sh 2020 mittesihtraha** | **sh 2020 sihtraha** | **2020 vs 2019 eurodes** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Linnavalitsus ja -volikogu** | **98,00** | **1 889 618** | **1 948 527** | **1 917 921** | **30 606** | **58 909** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Huvikoolid** | **72,47** | **1 344 298** | **1 397 486** | **1 304 835** | **92 651** | **53 188** |
| Viljandi Huvikool | 12,04 | 193 455 | 197 756 | 197 756 | 0 | 4 301 |
| Viljandi Kunstikool | 6,97 | 118 867 | 120 234 | 120 234 | 0 | 1 367 |
| Viljandi Muusikakool | 22,86 | 450 517 | 487 264 | 486 414 | 850 | 36 747 |
| Viljandi Spordikool | 30,61 | 581 459 | 592 232 | 500 431 | 91 801 | 10 773 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Üldhariduskoolid** | **245,29** | **5 452 873** | **5 152 307** | **961 267** | **4 191 040** | **-300 566** |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 77,02 | 1 571 816 | 1 563 095 | 359 343 | 1 203 752 | -8 721 |
| Viljandi Kaare Kool | 30,80 | 601 959 | 608 079 | 81 970 | 526 109 | 6 120 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 80,31 | 1 689 948 | 1 701 984 | 328 410 | 1 373 574 | 12 036 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 42,89 | 1 050 990 | 952 416 | 174 267 | 778 149 | -98 574 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 14,26 | 538 160 | 326 733 | 17 277 | 309 456 | -211 427 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Lasteaiad** | **203,80** | **3 125 503** | **3 317 486** | **2 960 039** | **357 447** | **191 983** |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 61,20 | 965 575 | 1 000 235 | 871 229 | 129 006 | 34 660 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 29,50 | 470 179 | 491 880 | 434 399 | 57 481 | 21 701 |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 67,35 | 1 006 661 | 1 104 497 | 1 002 533 | 101 964 | 97 836 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 45,75 | 683 088 | 720 874 | 651 878 | 68 996 | 37 786 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Muud hallatavad asutused** | **126,90** | **2 181 480** | **2 221 245** | **1 972 055** | **249 190** | **39 765** |
| SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 5,00 | 74 080 | 75 925 | 75 925 | 0 | 1 845 |
| SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 9,00 | 196 062 | 170 307 | 170 307 | 0 | -25 755 |
| SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 3,58 | 66 929 | 61 296 | 53 334 | 7 962 | -5 633 |
| SAKALA KESKUS - Vana Veetorn\* | 1,50 | 13 075 | 14 041 | 14 041 | 0 | 966 |
| Viljandi Linnahooldus | 18,00 | 409 004 | 373 752 | 373 752 | 0 | -35 252 |
| Viljandi Linnaraamatukogu | 22,50 | 374 559 | 376 687 | 288 983 | 87 704 | 2 128 |
| Viljandi Nukuteater | 3,30 | 62 038 | 64 463 | 64 463 | 0 | 2 425 |
| Viljandi Päevakeskus | 48,50 | 794 373 | 893 229 | 739 705 | 153 524 | 98 856 |
| Viljandi Spordikeskus | 15,52 | 191 360 | 191 545 | 191 545 | 0 | 185 |
| **Kokku** | **746,47** | **13 993 772** | **14 037 051** | **9 116 117** | **4 920 934** | **43 279** |

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

# Kontoklass 55 – Majandamiskulud

Majandamiskulud on 2020. aastaks võrreldes 2019. aasta eelarvega planeeritud 348 788 eurot suuremas mahus, kokku summas 10 325 686 eurot. Sihtrahade arvelt kaetakse 1 994 407 eurot.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019**  **eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| 55 | Majandamiskulud (2019-2020 sh käibemaks) | 7 058 604 | 9 976 898 | 10 325 686 | 348 788 | 3% |

*KOV üksuste eelarvereeglid lubavad majandamiskuludes eelarvestada kulud koos käibemaksuga, hiljem, tekkepõhises eelarve täitmises kajastuvad aga käibemaksu (kontogrupp 60) summad eraldi real. Seetõttu on tabelis 2018. aastal muudes kuludes (kontoklass 60) täitmine käibemaksukulude võrra suurem ja majandamiskuludes väiksem. Nimetatud real sisaldub ka reservfond, mis 2020. aastal on planeeritud 215 000 eurot ning 2019. aastal on eelnõu koostamise ajal veel kasutamata 165 040 eurot.*

Majandamiskulude jaotus neljakohaliste kontogruppide kaupa:

*omavaheliste tehinguteta (v.a mittesihtraha informatiivne tulp)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **sh 2020 mitte-sihtraha** | **sh 2020 sihtraha** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| 5500-Administreerimiskulud | 403 775 | 504 195 | 504 195 | 0 | 100 420 | 24,9% |
| 5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus) | 28 463 | 19 009 | 19 009 | 0 | -9 454 | -33,2% |
| 5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus) | 106 681 | 100 455 | 57 615 | 42 840 | -6 226 | -5,8% |
| 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandam. | 2 992 574 | 3 024 690 | 3 239 027 | 0 | 32 116 | 1,1% |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 1 812 520 | 2 037 753 | 1 702 606 | 349 147 | 225 233 | 12,4% |
| 5513-Sõidukite majandamiskulud | 198 333 | 203 942 | 203 942 | 0 | 5 609 | 2,8% |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 383 497 | 384 975 | 384 975 | 0 | 1 478 | 0,4% |
| 5515-Inventari majandamiskulud | 655 319 | 268 330 | 229 330 | 39 000 | -386 989 | -59,1% |
| 5516-Töömasinate ja seadmete majandamiskulud | 1 017 | 1 017 | 1 017 | 0 | 0 | 0,0% |
| 5521-Toiduained ja toitlustusteenused | 919 942 | 890 252 | 535 877 | 354 375 | -29 690 | -3,2% |
| 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud | 40 430 | 45 847 | 45 847 | 0 | 5 417 | 13,4% |
| 5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud | 129 052 | 128 830 | 39 219 | 89 611 | -222 | -0,2% |
| 5524-Õppevahendite ja koolituse kulud | 997 767 | 1 341 109 | 748 842 | 599 117 | 343 342 | 34,4% |
| 5525-Kommun.-, kultuuri- ja vaba aja sisustamine | 730 486 | 630 655 | 502 305 | 128 350 | -99 831 | -13,7% |
| 5526-Sotsiaalteenused | 495 263 | 647 936 | 348 675 | 391 967 | 152 673 | 30,8% |
| 5532-Eri-ja vormiriietus | 0 | 4 500 | 4 500 | 0 | 4 500 |  |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 5 212 | 6 212 | 6 212 | 0 | 1 000 | 19,2% |
| 5540-Mitmesugused majanduskulud | 76 567 | 85 979 | 85 979 | 0 | 9 412 | 12,3% |
| **Kokku** | **9 976 898** | **10 325 686** | **8 659 172** | **1 994 407** | **348 788** | **3,5%** |

* 5500 – Administreerimiskuludes on sotsiaalameti reservi real 35 805 eurot rohkem kui 2019. aastal, VOL Turisimiinfokeskusele tasutav 8500 eurot on 2020. aastast sellel real, sõpruslinnadega suhtlemise eelarvest on 2020. aastal 16 888 eurot rohkem kajastatud just siin eelarvereal.
* 5512 - Rajatiste majandamiskulud kasvavad 225 233 eurot, sh 50 436 U17 jalgpallivõistluste jaoks linnastaadioni korrastamiseks, 30 000 eurot on lasteaedade mänguväljakute uuendamiseks, 10 000 eurot suurjäätmete tasuta äraandmise kuludeks, 30 000 eurot tänavavalgustuse elektri kallinemine (uue hanke hind osutus kallimaks), 50 000 eurot toodud tänavate investeeringutest põhitegevuse kuluks (pindamistööd).
* 5515 – Inventari majandamiskuludes oli 2019. aastal 400 000 eurot Paalalinna kooli sisustuse ostmiseks, 2020. a eelarves seda summat pole ja seepärast on kontogrupi kulud väiksemad.
* 5521 – Toiduained ja toitlustusteenused eelarves kajastuvad koolide ja lasteaedade ning Päevakeskuse toitlustamiskulud, 2020. aasta eelarve on planeeritud asutuste juhtide prognooside alusel, ka tulusid on võrreldes 2019. aastaga vähem. Rahandusamet täpsustab eelarvet II lugemiseks.
* 5524 - Õppevahendite ja koolituste kulude eelarve on võrreldes 2019. aastaga 343 tuhat eurot suurem, seda eeskätt toetusfondi sihtrahade asutustele jagamata osa kajastamisega selles kontogrupis.
* 5525 - Kommunikatsiooni, kultuuri ja vaba aja sisustamise kulud on 99,8 tuhat eurot väiksemad, põhiliselt on see seotud asjaoluga, et 2019. aasta eelarves on kahe lisaeelarvega kajastatud sihtrahad erinevateks tegevusteks, mida 2020. a eelarves veel ei ole.
* 5526 – Sotsiaalteenused eelarves on kasv 152 673 ja see on põhiliselt seotud asendushooldusteenuse ja puuetega laste lapsehoiuteenuse suuremate kuludega.

Kinnisvara haldusameti vastutusala kulud kontogruppide kaupa:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** |
| 5500-Administreerimiskulud | 800 | 10 600 | 9 800 |
| 5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus) | 3 800 | 0 | -3 800 |
| 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud | 2 723 381 | 2 864 661 | 141 280 |
| 5512-Rajatiste majandamiskulud | 14 109 | 44 579 | 30 470 |
| 5513-Sõidukite majandamiskulud | 3 600 | 3 600 | 0 |
| 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud | 19 000 | 19 300 | 300 |
| 5515-Inventari majandamiskulud | 12 600 | 12 000 | -600 |
| 5539-Muu erivarustus ja materjalid | 544 | 1 000 | 456 |
| **Kokku** | **2 777 834** | **2 955 740** | **177 906** |

# Kontoklass 60 – Muud kulud

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019**  **eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| 60 | Muud kulud (sh 2018. a ostuarvete käibemaks) | 1 062 966 | 169 619 | 218 945 | 49 326 | 29% |

KOV üksuste eelarvereeglid lubavad majandamiskuludes eelarvestada kulud koos käibemaksuga, hiljem, tekkepõhises eelarve täitmises kajastuvad aga käibemaksu (kontogrupp 60) summad eraldi real. Seetõttu on tabelis 2018. aastal muudes kuludes täitmine käibemaksukulude võrra suurem ja majandamiskuludes väiksem.

Muude kulude real sisaldub ka reservfond, mis 2020. aastal on planeeritud 215 000 eurot ning 2019. aastal on eelnõu koostamise ajal veel kasutamata 165 040 eurot.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019 eurodes** | **2020 vs 2019 %** |
| 6010-Maksud, lõivud, trahvid (tegevuskulud) | 30 | 0 | -30 | -100,0% |
| 6013-Muud maksud | 1 238 | 1 245 | 7 | 0,6% |
| *Mulgi Mehe reklaamimaks* | 745 | 745 | 0 | 0,0% |
| *Saastetasu (prügila gaasipõleti)* | 493 | 500 | 7 | 1,4% |
| 6014-Riigilõivud | 3 311 | 2 700 | -611 | -18,5% |
| 6080-Muud kulud - reservfond | 165 040 | 215 000 | 49 960 | 30,3% |
| **Kokku** | **169 619** | **218 945** | **49 326** | 29,1% |

Vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale[[6]](#footnote-6) peab reservfond moodustama 0,75 kuni 1,0% Viljandi linna eelarve konkreetse aasta põhitegevuse tulude eelarve kogusummast. 2020. a eelarve esimeseks lugemiseks on põhitegevuse tulude eelarve kogusumma 27 967 378 eurot ja reservfondi suurus peaks jääma vahemikku 209 755 eurot kuni 279 674 eurot.

# Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud

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

*omavaheliste tehinguteta (v.a 2020. a mittesihtraha informatiivne tulp)*

| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **sh 2020 mittesihtraha** | **sh 2020 sihtraha** | **2020 vs 2019 eurodes** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Avalike suhete ja turismiameti juhataja** | **187 295** | **200 357** | **200 357** | **0** | **13 062** |
| 45-Muud toetused | 8 500 | 0 | 0 | 0 | -8 500 |
| 50-Tööjõukulud | 1 311 | 0 | 0 | 0 | -1 311 |
| 55-Majandamiskulud | 176 739 | 199 612 | 199 612 | 0 | 22 873 |
| 60-Muud tegevuskulud | 745 | 745 | 745 | 0 | 0 |
| **Haldus- ja personalijuht** | **102 161** | **112 180** | **112 180** | **0** | **10 019** |
| 45-Muud toetused | 70 | 70 | 70 | 0 | 0 |
| 55-Majandamiskulud | 102 091 | 112 110 | 112 110 | 0 | 10 019 |
| **Haridus- ja kultuuriameti juhataja** | **1 455 776** | **1 889 058** | **1 476 746** | **483 918** | **433 282** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 87 211 | 88 179 | 88 179 | 0 | 968 |
| 45-Muud toetused | 448 554 | 460 675 | 456 894 | 3 781 | 12 121 |
| 50-Tööjõukulud | 21 148 | 25 201 | 25 201 | 0 | 4 053 |
| 55-Majandamiskulud | 898 863 | 1 315 003 | 906 472 | 480 137 | 416 140 |
| **Infotehnoloogia arendusspetsialist** | **256 612** | **264 023** | **264 023** | **0** | **7 411** |
| 55-Majandamiskulud | 256 612 | 264 023 | 264 023 | 0 | 7 411 |
| **Kinnisvara haldusameti heakorrajuht** | **31 813** | **24 061** | **24 061** | **0** | **-7 752** |
| 55-Majandamiskulud | 31 813 | 24 061 | 24 061 | 0 | -7 752 |
| **Kinnisvara haldusameti juhataja** | **453 420** | **521 994** | **521 994** | **0** | **68 574** |
| 50-Tööjõukulud | 11 000 | 8 001 | 8 001 | 0 | -2 999 |
| 55-Majandamiskulud | 442 420 | 513 993 | 513 993 | 0 | 71 573 |
| **Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur** | **2 303 601** | **2 417 686** | **2 418 186** | **0** | **114 085** |
| 55-Majandamiskulud | 2 303 601 | 2 417 686 | 2 418 186 | 0 | 114 085 |
| **Linnapea** | **1 772 561** | **1 895 233** | **1 870 627** | **24 606** | **122 672** |
| 45-Muud toetused | 67 685 | 65 100 | 65 100 | 0 | -2 585 |
| 50-Tööjõukulud | 1 665 152 | 1 802 933 | 1 778 327 | 24 606 | 137 781 |
| 55-Majandamiskulud | 39 724 | 27 200 | 27 200 | 0 | -12 524 |
| **Linnasekretär** | **122 140** | **48 840** | **48 840** | **0** | **-73 300** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 63 200 | 0 | 0 | 0 | -63 200 |
| 55-Majandamiskulud | 54 140 | 44 240 | 44 240 | 0 | -9 900 |
| 60-Muud tegevuskulud | 1 800 | 1 600 | 1 600 | 0 | -200 |
| **Majandusameti juhataja** | **1 635 985** | **1 800 996** | **1 464 349** | **336 647** | **165 011** |
| 45-Muud toetused | 21 660 | 18 960 | 18 960 | 0 | -2 700 |
| 50-Tööjõukulud | 14 450 | 0 | 0 | 0 | -14 450 |
| 55-Majandamiskulud | 1 599 349 | 1 781 536 | 1 444 889 | 336 647 | 182 187 |
| 60-Muud tegevuskulud | 526 | 500 | 500 | 0 | -26 |
| **Majandusvaldkonna abilinnapea** | **21 876** | **21 790** | **15 790** | **6 000** | **-86** |
| 45-Muud toetused | 14 000 | 14 000 | 14 000 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 6 121 | 6 000 | 0 | 6 000 | -121 |
| 55-Majandamiskulud | 1 755 | 1 790 | 1 790 | 0 | 35 |
| **Peaarhitekt** | **182 248** | **232 248** | **219 748** | **12 500** | **50 000** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 14 570 | 14 600 | 14 600 | 0 | 30 |
| 45-Muud toetused | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 16 056 | 16 056 | 16 056 | 0 | 0 |
| 55-Majandamiskulud | 140 622 | 190 592 | 178 092 | 12 500 | 49 970 |
| **Sotsiaalameti juhataja** | **1 638 692** | **1 913 712** | **1 335 560** | **599 252** | **275 020** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 997 491 | 1 092 711 | 885 426 | 207 285 | 95 220 |
| 45-Muud toetused | 84 000 | 80 000 | 80 000 | 0 | -4 000 |
| 50-Tööjõukulud | 37 148 | 30 383 | 30 383 | 0 | -6 765 |
| 55-Majandamiskulud | 518 593 | 709 518 | 338 651 | 391 967 | 190 925 |
| 60-Muud tegevuskulud | 1 460 | 1 100 | 1 100 | 0 | -360 |
| **Rahandusameti juhataja** | **30 277** | **29 000** | **29 000** | **0** | **-1 277** |
| 55-Majandamiskulud | 30 277 | 29 000 | 29 000 | 0 | -1 277 |
| **Viljandi Linnavolikogu esimees** | **84 152** | **88 091** | **88 091** | **0** | **3 939** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 7 385 | 8 300 | 8 300 | 0 | 915 |
| 45-Muud toetused | 1 800 | 1 600 | 1 600 | 0 | -200 |
| 50-Tööjõukulud | 54 032 | 59 953 | 59 953 | 0 | 5 921 |
| 55-Majandamiskulud | 22 685 | 18 238 | 18 238 | 0 | -4 447 |
| **Viljandi Linnavalitsus reservfond** | **165 040** | **215 000** | **215 000** | **0** | **49 960** |
| 60-Muud tegevuskulud | 165 040 | 215 000 | 215 000 | 0 | 49 960 |
|  |  |  |  |  |  |
| **SAKALA KESKUS - Kondase Keskus** | **98 608** | **87 977** | **87 977** | **0** | **-10 631** |
| 50-Tööjõukulud | 74 080 | 75 925 | 75 925 | 0 | 1 845 |
| 55-Majandamiskulud | 24 528 | 12 052 | 12 052 | 0 | -12 476 |
| **SAKALA KESKUS - Kultuuritöö** | **341 558** | **224 945** | **224 945** | **0** | **-116 613** |
| 50-Tööjõukulud | 196 062 | 170 307 | 170 307 | 0 | -25 755 |
| 55-Majandamiskulud | 145 496 | 54 638 | 54 638 | 0 | -90 858 |
| **SAKALA KESKUS - Lauluväljak** | **1 115** | **1 137** | **1 137** | **0** | **22** |
| 55-Majandamiskulud | 1 115 | 1 137 | 1 137 | 0 | 22 |
| **SAKALA KESKUS - Noorsootöö** | **97 721** | **80 127** | **64 127** | **16 000** | **-17 594** |
| 50-Tööjõukulud | 66 929 | 61 296 | 53 334 | 7 962 | -5 633 |
| 55-Majandamiskulud | 30 792 | 18 831 | 10 793 | 8 038 | -11 961 |
| **SAKALA KESKUS - Vana Veetorn** | **14 479** | **15 473** | **15 473** | **0** | **994** |
| 50-Tööjõukulud | 13 075 | 14 041 | 14 041 | 0 | 966 |
| 55-Majandamiskulud | 1 404 | 1 432 | 1 432 | 0 | 28 |
| **Viljandi Huvikool** | **247 267** | **241 431** | **242 323** | **0** | **-5 836** |
| 45-Muud toetused | 0 | 265 | 265 | 0 | 265 |
| 50-Tööjõukulud | 193 455 | 197 756 | 197 756 | 0 | 4 301 |
| 55-Majandamiskulud | 53 812 | 43 410 | 44 302 | 0 | -10 402 |
| **Viljandi Jakobsoni Kool** | **1 883 064** | **1 855 200** | **473 423** | **1 381 777** | **-27 864** |
| 50-Tööjõukulud | 1 571 816 | 1 563 095 | 359 343 | 1 203 752 | -8 721 |
| 55-Majandamiskulud | 311 248 | 292 105 | 114 080 | 178 025 | -19 143 |
| **Viljandi Kaare Kool** | **676 689** | **680 642** | **98 877** | **582 465** | **3 953** |
| 50-Tööjõukulud | 601 959 | 608 079 | 81 970 | 526 109 | 6 120 |
| 55-Majandamiskulud | 74 730 | 72 563 | 16 907 | 56 356 | -2 167 |
| **Viljandi Kesklinna Kool** | **2 029 069** | **2 058 552** | **469 932** | **1 610 408** | **29 483** |
| 45-Muud toetused | 215 | 202 | 202 | 0 | -13 |
| 50-Tööjõukulud | 1 689 948 | 1 701 984 | 328 410 | 1 373 574 | 12 036 |
| 55-Majandamiskulud | 338 906 | 356 366 | 141 320 | 236 834 | 17 460 |
| **Viljandi Kunstikool** | **175 579** | **135 614** | **137 335** | **0** | **-39 965** |
| 45-Muud toetused | 50 | 50 | 50 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 118 867 | 120 234 | 120 234 | 0 | 1 367 |
| 55-Majandamiskulud | 56 662 | 15 330 | 17 051 | 0 | -41 332 |
| **Viljandi Lasteaed Karlsson** | **549 339** | **569 950** | **518 349** | **57 481** | **20 611** |
| 45-Muud toetused | 60 | 60 | 60 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 470 179 | 491 880 | 434 399 | 57 481 | 21 701 |
| 55-Majandamiskulud | 79 100 | 78 010 | 83 890 | 0 | -1 090 |
| **Viljandi Lasteaed Krõllipesa** | **1 201 635** | **1 292 424** | **1 190 460** | **101 964** | **90 789** |
| 45-Muud toetused | 75 | 75 | 75 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 1 006 661 | 1 104 497 | 1 002 533 | 101 964 | 97 836 |
| 55-Majandamiskulud | 194 899 | 187 852 | 187 852 | 0 | -7 047 |
| **Viljandi Lasteaed Männimäe** | **793 547** | **837 800** | **768 804** | **68 996** | **44 253** |
| 45-Muud toetused | 60 | 50 | 50 | 0 | -10 |
| 50-Tööjõukulud | 683 088 | 720 874 | 651 878 | 68 996 | 37 786 |
| 55-Majandamiskulud | 110 399 | 116 876 | 116 876 | 0 | 6 477 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **sh 2020 mittesihtraha** | **sh 2020 sihtraha** | **2020 vs 2019 eurodes** |
| **Viljandi Kesklinna Lasteaed** | **1 127 103** | **1 152 564** | **1 023 558** | **129 006** | **25 461** |
| 45-Muud toetused | 120 | 120 | 120 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 965 575 | 1 000 235 | 871 229 | 129 006 | 34 660 |
| 55-Majandamiskulud | 161 408 | 152 209 | 152 209 | 0 | -9 199 |
| *Alates 2019 septembrist ühinesid lasteaiad Mesimumm ja Midrimaa, uus hallatav asutus: Viljandi Kesklinna Lasteaed* | | | | | |
| **Viljandi Linnahooldus** | **659 578** | **624 256** | **624 256** | **0** | **-35 322** |
| 50-Tööjõukulud | 409 004 | 373 752 | 373 752 | 0 | -35 252 |
| 55-Majandamiskulud | 250 574 | 250 504 | 250 504 | 0 | -70 |
| **Viljandi Linnaraamatukogu** | **543 113** | **545 074** | **369 688** | **177 315** | **1 961** |
| 50-Tööjõukulud | 374 559 | 376 687 | 288 983 | 87 704 | 2 128 |
| 55-Majandamiskulud | 168 506 | 168 387 | 80 705 | 89 611 | -119 |
| 60-Muud tegevuskulud | 48 | 0 | 0 | 0 | -48 |
| **Viljandi Muusikakool** | **515 261** | **550 612** | **547 962** | **2 650** | **35 351** |
| 45-Muud toetused | 864 | 864 | 864 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 450 517 | 487 264 | 486 414 | 850 | 36 747 |
| 55-Majandamiskulud | 63 880 | 62 484 | 60 684 | 1 800 | -1 396 |
| **Viljandi Nukuteater** | **75 989** | **71 418** | **71 418** | **0** | **-4 571** |
| 45-Muud toetused | 28 | 28 | 28 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 62 038 | 64 463 | 64 463 | 0 | 2 425 |
| 55-Majandamiskulud | 13 923 | 6 927 | 6 927 | 0 | -6 996 |
| **Viljandi Paalalinna Kool** | **1 725 923** | **1 150 538** | **270 904** | **896 153** | **-575 385** |
| 50-Tööjõukulud | 1 050 990 | 952 416 | 174 267 | 778 149 | -98 574 |
| 55-Majandamiskulud | 674 933 | 198 122 | 96 637 | 118 004 | -476 811 |
| **Viljandi Päevakeskus** | **944 683** | **1 048 810** | **897 186** | **165 624** | **104 127** |
| 50-Tööjõukulud | 794 373 | 893 229 | 739 705 | 153 524 | 98 856 |
| 55-Majandamiskulud | 150 310 | 155 581 | 157 481 | 12 100 | 5 271 |
| **Viljandi Spordikeskus** | **367 119** | **408 655** | **418 655** | **4 000** | **41 536** |
| 41-Sotsiaaltoetused ja preemiad | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 191 360 | 191 545 | 191 545 | 0 | 185 |
| 55-Majandamiskulud | 171 459 | 212 810 | 222 810 | 4 000 | 41 351 |
| **Viljandi Spordikool** | **795 191** | **754 848** | **780 705** | **116 281** | **-40 343** |
| 45-Muud toetused | 96 | 96 | 96 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 581 459 | 592 232 | 500 431 | 91 801 | 10 773 |
| 55-Majandamiskulud | 213 636 | 162 520 | 280 178 | 24 480 | -51 116 |
| **Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium** | **604 157** | **383 774** | **45 530** | **353 364** | **-220 383** |
| 45-Muud toetused | 103 | 103 | 103 | 0 | 0 |
| 50-Tööjõukulud | 538 160 | 326 733 | 17 277 | 309 456 | -211 427 |
| 55-Majandamiskulud | 65 894 | 56 938 | 28 150 | 43 908 | -8 956 |
| **Kokku** | **25 913 186** | **26 446 090** | **19 647 576** | **7 126 407** | **532 904** |

# INVESTEERIMISTEGEVUS

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019**  **eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-3 630 218** | **-4 992 172** | **-3 999 090** | **993 082** | **-20%** |
| 381 | Põhivara müük | 167 720 | 147 446 | 100 000 | -47 446 | -32% |
| 15 | Põhivara soetus | -5 639 980 | -6 995 645 | -7 362 714 | -367 069 | 5% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 2 720 261 | 2 940 184 | 3 264 763 | 324 579 | 11% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -809 403 | -637 068 | -110 000 | 527 068 | -83% |
| 1502 | Osaluste müük | 0 | 0 | 260 000 | 260 000 |  |
| 1501 | Osaluste soetus | 0 | -325 000 | 0 | 325 000 | -100% |
| 655 | Finantstulud | 213 | 150 | 150 | 0 | 0% |
| 650 | Finantskulud | -69 029 | -122 239 | -151 289 | -29 050 | 24% |

**Investeerimistegevuse tulud 2019-2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** |
| **15-Osaluste lõpetamine** | **0** | **260 000** |
| AS Viljandi Veekeskus likvideerimisel laekub | 0 | 260 000 |
| **35-Saadud toetused** | **2 940 184** | **3 264 763** |
| Haridusministeeriumilt HEV väikelahendused | 0 | 112 902 |
| KIK investeeringuteks (Mängupesa õppehoone) | 316 530 | 240 567 |
| KIK investeeringuteks (paadisillad) | 0 | 8 337 |
| Järveäärsele sporditaristule | 20 000 | 0 |
| Pärnu mnt investeeringuks | 1 000 000 | 0 |
| Peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine | 0 | 2 682 957 |
| Leola 12a rekonstrueerimine | 0 | 200 000 |
| Toetus Paalalinna Kooli remondiks | 1 433 654 | 0 |
| Regionaalsed investeeringutoetused | 170 000 | 0 |
| Terviseradade investeeringuks | 0 | 20 000 |
| **38-Muud tulud – kinnisvara müük** | **147 446** | **100 000** |
| **65-Intressitulud** | **150** | **150** |
| **Kokku** | **3 087 780** | **3 624 913** |

**Investeerimistegevuse kulud 2020. aastal**

Järgnevas tabelis on kajastatud linnavalitsuse poolt 2020. 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** | **2019 eelarve** | **2020 eelarve** | **sh 2020 mittesihtraha** | **sh 2020 sihtraha** |
| **101-AS Viljandi Veekeskuse aktsiate ostmine** | **325 000** | **0** | **0** | **0** |
| **15-Investeeringud** | **6 995 645** | **7 362 714** | **4 097 951** | **3 264 763** |
| Väikelahendused HEV õpilastele (Kesklinna Kooli) | 12 666 | 132 828 | 19 926 | 112 902 |
| Investeeringute reserv | 116 170 | 100 000 | 100 000 | 0 |
| Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine | 401 930 | 330 000 | 330 000 | 0 |
| Jäätmehoolduse korraldamine | 74 812 | 74 000 | 74 000 | 0 |
| Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 0 |
| Koolistaadionite rekonstrueerimine | 430 795 | 100 000 | 100 000 | 0 |
| Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine | 1 750 000 | 1 845 120 | 1 604 553 | 240 567 |
| Leola 12a rekonstrueerimine | 3 000 | 400 000 | 200 000 | 200 000 |
| Projekteerimine majandusametis | 8 280 | 155 000 | 155 000 | 0 |
| Hallatavate asutuste sõidukid jm investeeringud | 295 788 | 120 967 | 100 967 | 20 000 |
| Tänavate renoveerimine, sh lasteasutuste juures | 295 300 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| Paadisillad, harrastuskalastajate projekt | 0 | 9 268 | 931 | 8 337 |
| Peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine | 0 | 3 755 531 | 1 072 574 | 2 682 957 |
| Koolide ja lasteaedade juurde viivate teede remontimine | 0 | 50 000 | 50 000 | 0 |
| Vaksali tn asfalteerimistööd lõigul Ugala ringist Hariduse tn | 0 | 60 000 | 60 000 | 0 |
| Tänavate investeeringud – Pärnu mnt, Riia mnt, Järveotsa bussipeatus | 724 354 | 0 | 0 | 0 |
| Paalalinna Kooli hoone rekonstrueerimine | 2 659 871 | 0 | 0 | 0 |
| Laste mänguväljakud investeeringuna | 43 119 | 0 | 0 | 0 |
| Raekoja tornikella remont | 7 500 | 0 | 0 | 0 |
| Spordihoone vana osa remont | 93 743 | 0 | 0 | 0 |
| Sõiduki soetamine | 33 317 | 0 | 0 | 0 |
| Uueveski silla ja Kösti paisu remont | 15 000 | 0 | 0 | 0 |
| **45-Muud toetused** | **637 068** | **110 000** | **110 000** | **0** |
| Kalmistu kivimüüri renoveerimise toetus | 72 103 | 0 | 0 | 0 |
| Sadevete kanalisatsiooni ehitus | 361 587 | 0 | 0 | 0 |
| Tänavavalgustuse rekonstrueerimine | 203 378 | 110 000 | 110 000 | 0 |
| **65-Finantskulud** | **122 239** | **151 289** | **151 289** | **0** |
| **Kokku** | **8 079 952** | **7 624 003** | **4 359 240** | **3 264 763** |

Investeeringud (kontoklass 15) jagunevad tegevusalade vahel 2020. aastal järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2020 eelarve** | **sh 2020 mittesihtraha** | **sh 2020 sihtraha** |
| 04510-Maanteetransport | 4 065 531 | 1 382 574 | 2 682 957 |
| 04740-Üldmajanduslikud arendusprojektid | 540 000 | 540 000 | 0 |
| 04900-Muu majandus | 75 000 | 75 000 | 0 |
| 05100-Jäätmekäitlus | 74 000 | 74 000 | 0 |
| 05101-Avalike alade puhastus | 80 967 | 80 967 | 0 |
| 05400-Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 9 268 | 931 | 8 337 |
| 08102-Sport | 40 000 | 20 000 | 20 000 |
| 09110-Alusharidus | 1 845 120 | 1 604 553 | 240 567 |
| 09212-Põhihariduse otsekulud | 232 828 | 119 926 | 112 902 |
| 10700-Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused | 400 000 | 200 000 | 200 000 |
| **Kokku** | **7 362 714** | **4 097 951** | **3 264 763** |

# FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Kirje nimetus** | **2018 täitmine** | **2019**  **eelarve** | **2020 eelarve** | **2020 vs 2019** | **2020 vs 2019** |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **925 815** | **1 610 581** | **629 705** | **-980 876** | **-61%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 421 892 | 7 945 286 | 1 921 667 | -6 023 619 | -76% |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 496 077 | -6 334 705 | -1 291 962 | 5 042 743 | -80% |
| **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | | **1 139 639** | **-3 169 037** | **-1 848 097** | **1 320 940** | **-42%** |
| **Nõuete ja kohustuste saldode muutus** | | **1 586 318** | **-330 000** | **0** | **330 000** | **-100%** |

2020. aastal on plaanis võtta investeerimiskulude katteks laenu kuni 1 850 000 eurot.

Eelarvestrateegia kohaselt on linna netovõlakoormus 2019. aasta lõpus 53,21%. Täpsed andmed selguvad 2019. a tekkepõhiste saldoandmike esitamisel 2020. a I kvartalis. 2020. aasta eelarveprojekti arvestades on netovõlakoormus 2020. aasta lõpus 59%, tegelik seis selgub alles 2021. aasta I kvartalis.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Arvestusüksus: Viljandi linn** | **2018 täitmine** | **2019 eeldatav täitmine** | **2020 eelarve** |
| Põhitegevuse tulud kokku | 24 417 909 | 26 996 947 | 27 967 378 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 22 160 185 | 24 995 489 | 26 446 090 |
| **Põhitegevustulem** | **2 257 724** | **2 001 458** | **1 521 288** |
| Investeerimistegevus kokku | -3 630 218 | -4 932 519 | -3 999 090 |
| **Eelarve tulem** | **-1 372 494** | **-2 931 061** | **-2 477 802** |
| Finantseerimistegevus | 925 815 | 1 607 748 | 629 705 |
| Likviidsete varade muutus | 1 139 639 | -723 313 | -1 848 097 |
| Nõuete ja kohustuste saldode muutus | 1 586 318 | 600 000 | 0 |
|  |  |  |  |
| Likviidsete varade jääk aasta lõpuks | 3 169 037 | 2 445 725 | 597 628 |
| Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga | 13 907 258 | 16 811 829 | 17 118 039 |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 10 738 221 | 14 366 104 | 16 520 411 |
| **Netovõlakoormus (%)** | **43,98%** | **53,21%** | **59,07%** |

# LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2019/2020 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 2 445 725 eurot ja 2020/2021 aastavahetusel 597 628 eurot.

Täpsemad andmed 2019/2020 kohta 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.

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

* investeeringute elluviimiseks sõlmitud lepingust või välja kuulutatud riigihankest,
* sõlmitud lepingu alusel põhivara soetuseks antavast sihtfinantseerimisest või
* sõlmitud lepingu alusel saadud sihtfinantseerimisest.

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2020.

# 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 2020-2025](https://www.riigiteataja.ee/akt/408112019029) kinnitati volikogus oktoobris 2019. aastal. 2020. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajaks on muudatused võrreldes eelarvestrateegiaga järgmistel ridadel:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2020. a strateegias** | **2020. a eelarve** | **Võrdlus strateegia summaga** | **Võrdlus strateegiaga %** |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **27 825 136** | **27 967 378** | **142 242** | **1%** |
| 30 | Maksutulud | 15 381 100 | 15 381 100 | 0 | 0% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 3 199 189 | 3 202 871 | 3 682 | 0% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 226 847 | 9 371 407 | 144 560 | 2% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 18 000 | 12 000 | -6 000 | -33% |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **25 374 793** | **26 446 090** | **1 071 297** | **4%** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 800 376** | **1 864 408** | **64 032** | **4%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **23 574 417** | **24 581 682** | **1 007 265** | **4%** |
| 01 | **Üldised valitsussektori teenused** | 2 366 191 | 2 626 627 | 260 436 | 11% |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 74 870 | 75 070 | 200 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 291 321 | 2 551 557 | 260 236 | 11% |
| 03 | **Avalik kord ja julgeolek** | 7 790 | 7 790 | 0 | 0% |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 6 000 | 6 000 | 0 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 790 | 1 790 | 0 | 0% |
| 04 | **Majandus** | 876 340 | 1 019 073 | 142 733 | 16% |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 29 700 | 26 960 | -2 740 | -9% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 846 640 | 992 113 | 145 473 | 17% |
| 05 | **Keskkonnakaitse** | 1 449 503 | 1 548 647 | 99 144 | 7% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 449 503 | 1 548 647 | 99 144 | 7% |
| 06 | **Elamu- ja kommunaalmajandus** | 489 406 | 492 759 | 3 353 | 1% |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 25 600 | 25 600 | 0 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 463 806 | 467 159 | 3 353 | 1% |
| 08 | **Vabaaeg, kultuur ja religioon** | 3 535 170 | 3 686 191 | 151 021 | 4% |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 473 000 | 477 097 | 4 097 | 1% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 3 062 170 | 3 209 094 | 146 924 | 5% |
| 09 | **Haridus** | 14 563 173 | 14 565 042 | 1 869 | 0% |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 87 456 | 81 970 | -5 486 | -6% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 14 475 717 | 14 483 072 | 7 355 | 0% |
| 10 | **Sotsiaalne kaitse** | 2 087 220 | 2 499 961 | 412 741 | 20% |
| 40, 41, 4500, 452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 103 750 | 1 171 711 | 67 961 | 6% |
| **50,55,60** | Muud tegevuskulud | 983 470 | 1 328 250 | 344 780 | 35% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **2 450 343** | **1 521 288** | **-929 055** | **-38%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-4 176 881** | **-3 999 090** | **177 791** | **-4%** |
| 381 | Põhivara müük | 50 000 | 100 000 | 50 000 | 100% |
| 15 | Põhivara soetus | -7 345 098 | -7 362 714 | -17 616 | 0% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin | 3 123 524 | 3 264 763 | 141 239 | 5% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin | -110 000 | -110 000 | 0 | 0% |
| 1502 | Osaluste müük | 260 000 | 260 000 | 0 | 0% |
| 655 | Finantstulud | 150 | 150 | 0 | 0% |
| 650 | Finantskulud | -155 457 | -151 289 | 4 168 | -3% |
|  | **EELARVE TULEM** | **-1 726 538** | **-2 477 802** | **-751 264** | **44%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **818 926** | **629 705** | **-189 221** | **-23%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 2 105 000 | 1 921 667 | -183 333 | -9% |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 286 074 | -1 291 962 | -5 888 | 0% |
| **1001** | **LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS** | **-907 612** | **-1 848 097** | **-940 485** | **104%** |
|  | Eelarve tulude maht kokku eurodes | 34 271 422 | 35 362 055 | 1 090 633 | 3% |

Eelarve peab kajastama koostamise aja parimat teadmist ja käima muutuva ajaga kaasas. Linnavalitsus lähtus 2020. aasta eelarveprojekti koostades arengukavas ja eelarvestrateegias sätestatust, aga lähtus ka strateegia ja eelarve koostamise aja vahel täpsustunud 2020. aasta vajadustest.

Eelarveprojektile oli võimalik võrreldes eelarvestrateegia summadega esitada lisataotlusi ja neid kogunes üle 2,5 miljoni euro. Linnavalitsus vaatas kõik lisataotlused läbi ning otsustas lülitada eelarveprojekti juurde ligi miljoni ulatuses vältimatuid ja vajalikke tegevusi, mida eelarvestrateegias ei olnud arvestatud – eelarve kogumaht on seetõttu kasvanud 1 090 633 eurot.

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

Põhitegevuse tulude kasv on 1% ehk 142 242 eurot.

* Maksutulude laekumises muudatusi ei ole.
* Tuludes kaupade ja teenuste müügist on strateegiaga võrreldes suurenemine 3682 eurot. Eelarveprojekte esitades andsid asutuste ja ametite juhid täpsustatud prognoosid võrreldes strateegias kajastatuga.
* Saadavates toetustes on erinevalt eelarvestrateegiast kajastatud tasandusfondi summa (+130 071 eurot), toetusfondi eraldised (-107 842 eurot), lisatud on sihtrahastus kodude kohandamiseks (+90 000 eurot) ja Innovelt Viljandi Kesklinna Lasteaiale (+23 520 eurot). Võrreldes strateegiaga on kasv kokku 144 560 eurot ehk 2%.
* Muude tegevustulude osas on vee erikasutustasu eelarvet korrigeeritud allapoole kooskõlas 2019. aasta tegeliku laekumisega.

Põhitegevuse kulude kasv on 4% ehk 1 071 297 eurot.

* Üldiste valitsussektori teenuste osas on suurenemine 260 436 eurot ehk 11% ja olulisemate muudatusena jaguneb see nüüdseks täpsemalt prognoositud kinnisvaraga seotud kuludele (+105 206, sh Vabaduse pl 6 kulud ja linnavalitsuse ruumide ja territooriumi korrashoid ja tarbimisteenuste reserv) ning tööjõukuludele (IT-teenistusse tuuakse koolidest ametikohad (+65 830 eurot) ja personalikoolitusele (+7219 eurot).
* Majandusvaldkonna tegevuskulude kasv on 142 733 eurot ehk 16%. Linnaplaneeringute kuludesse on lisatud 50 000 eurot liikluskorralduse teemaplaneeringu koostamiseks, mõõdistamise kuludesse 6549 eurot ja teede remontimiseks täiendavalt 86 600 eurot.
* Keskkonnakaitse valdkonnas suurenevad kulud 99 144 eurot ehk 7%. Kevadise ja sügisese aia- ja haljastusjäätmete äraveo kulude eelarvet on tõstetud 10 000 euro võrra, paadisildade sihtrahastusega projekt suurendab kulusid koos sihtrahaga kokku 9268 eurot, täiendavalt tehakse 20 000 euro ulatuses kalmistupuude hooldustöid ja ohtlike puude raiet ning 10 000 euro eest alleede, tänava- ja pargipuude hooldamist ning tänavapuude dendroloogilist hindamist. Linnahooldusel on hooajatööliste palkamiseks ja olemasolevate töötajate tasustamiseks võrreldes strateegiaga suurendatud palgafonde 40 489 eurot (ekslikult ei kajastunud hooajatööliste tasud strateegias). Tänavate aastaringse hoolduse eelarve kasvab 5707 eurot (kokku Eesti Keskkonnateenused AS-ile tasutav summa 640 047 eurot aastas).
* Elamu- ja kommunaalmajanduse summa muudatus 3353 on tingitud eelarveridade omavahelisest täpsustamisest.
* Vaba aja, kultuuri ja religiooni valdkonnas on eelarvete suurenemine 151 021 eurot ehk 4%. Spordikeskusele on lisatud 50 436 eurot U17 võistluste korraldamisega seotud kuludeks, mis strateegias oli investeerimistegevuse eelarveosas. Haridus- ja kultuuriameti eelarvesse on lisatud 80 137 eurot sihtraha riigilt huvitegevuse toetamiseks. Sakala Keskuse noortetoa eelarvet on täiendatud 32 000 euro võrra Noorte Tugilale saadava sihtraha arvelt.
* Haridusvaldkonna eelarvetes on muutused kokku marginaalsed, vaid 1869 eurot.
* Sotsiaalse kaitse valdkonna kulude eelarved kasvavad 412 741 eurot ehk 20%, sellest 67 961 on toetuste kasv ja 344 780 on majandamiskulude kasv. Toetuste osas on suurenenud tasulise hoolduse kulude eelarvemaht (+47 280 eurot) ja toimetulekutoetuse summa (+30 059 eurot) ning 12 000 eurot on vähendatud asendushooldusteenuse eelarvestrateegias toetusena kavandatud osa, mis on viidud arvetega makstavaks summaks. Majandamiskuludes on puuetega inimeste eluruumide kohandamise eelarve kasvanud 90 000 eurot, asendushooldusteenuse kulude summa 100 366 eurot ja sotsiaalvaldkonna erakorralist reservi suurendati 24 820 euro võrra. Perepesa eelarvesse lisati 15 000 eurot koolituste ja nõustamiste kuludeks, projektiga „Imelised aastad“ seotud kuludeks arvestatakse 14 000 eurot, sh 7000 eurot saadava toetuse arvelt.

Investeerimistegevuse muudatused on kokku 177 791 eurot ehk vähenemine -4%.

* Strateegias oli kavandatud vara müüki 50 000 euro ulatuses, reaalselt on müügis või müüki jõudmas vara üle 100 000 eurot väärtuses.
* Põhivara soetamise osas on mõned objektid muutunud võrreldes strateegiaga, nimekiri planeeritud objektidest on toodud eelarve seletuskirja investeeringute peatükis.
* Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine on suurenenud 141 239 eurot, millest 112 902 eurot on HEV-lastele haridusasutuste ruumide kohandamiseks 2019. aastast üle toodud summa. Kavas on investeering Kesklinna Kooli kunstimajas. KIK-ilt on oodata toetust paadisildade korrastamiseks Viljandi järve rannas summas 8337 eurot.
* Intressikulud olid strateegias kavandatud suurematena kui täpsustunud andmete - toimunud hangete alusel prognoosida võib.

Finantseerimistegevuse muudatused on kokku -189 221 eurot.

* Selleks, et netovõlakoormus ei saaks ületatud, on vähendatud võetava laenu summat, samuti on täpsustatud kapitalirendilepingute tagasimaksete summasid.

Eelarvestrateegias oli 2019/2020 aastavahetuse jäägiks planeeritud 1 745 725 eurot, eelarveprojektis on summa 2 445 725 eurot (2018/2019 oli 3 169 037 eurot). Rahajääk 2020/2021 aastavahetusel on eelarve eelnõu kohaselt 597 628 eurot.

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

# ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

[Viljandi linna arengukavas aastateks 2020-2025](https://www.riigiteataja.ee/akt/408112019028)[[7]](#footnote-7) kajastatud tegevuskavast on eelarvete eest vastutajad välja toonud olulisimad 2020. aasta eesmärgid ja tegevused.

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

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

**Jätkub kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine.** Linna asutuste IT-teenuste ja –taristu haldamise ühtsete põhimõtete väljatöötamiseks ja elluviimiseks käivitatakse infotehnoloogiateenistus. Võetakse kasutusele parimad praktikad või töötatakse välja kasutajate vajadustele vastavad e-teenused elanikkonnale teenuste pakkumiseks ja toimingute läbiviimiseks.

**Koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega ning maakonnakeskuse rolli täitmine.** Viljandi linn osaleb liikmena Viljandimaa Omavalitsuste Liidu, Viljandimaa Ühistranspordikeskuse, Eesti Linnade ja Valdade Liidu töös. Käivitatakse ja arendatakse uusi ühiseid koostöövorme Viljandi valla ja maakonna teiste omavalitsustega.

**Linnaelanike ja ühenduste kaasamine ning tunnustamine.** Jätkatakse kaasava eelarve menetluse läbiviimist ja arendamist eesmärgiga parandada kogukonna arusaama linnaeelarvest ja selle kujunemisest. Tunnustatakse vabaühendusi, eraisikuid, linnale oluliste sündmuste korraldajaid jt isikuid.

**Säilitamaks Viljandi linna positiivset kuvandit maakonna keskusena** jätkatakse linna tutvustavate mainekampaaniatega, kaasates nendesse Viljandi ettevõtjaid, kultuurikorraldajaid ja tublisid tegijaid. Erinevate sihtgruppideni jõudmiseks kasutatakse sotsiaalmeediat, linna ametlikke kanaleid ning jätkatakse ka Linnalehe väljaandmisega ning koostööd jätkatakse KUKU raadioga. Info efektiivseks edastamiseks nii kohalikele kui külalistele antakse välja erinevaid infovoldikuid paberkandjal ning tõhustatakse info kiiret liikumist linlasteni läbi otsepostituste.

1. **Säästev ja roheline Viljandi linn**

**Puhta looduskeskkonna hoidmine, looduskeskkonna ja linnaruumi arukas hooldamine, elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine.** Jätkub haljastu arengukava elluviimine ning konkursi Kaunis Viljandi korraldamine. Haljastu arengukava peamised tegevused on:

* kõrghaljastuse hooldustööde teostamine (sh puude raie ja hooldustööd kalmistutel),
* dekoratiivhaljastuse hooldus (2020. aastal korraldatakse ka uus dekoratiivhaljastuse hange 3 aastaks),
* tänavapuude dendroloogiline hindamine (sh majandamissoovitused),
* alleede, tänava- ja pargipuude hooldamise, rekonstrueerimise ja rajamise prioriteetide hindamine,

2020. aastaks nähtud ette rida tegevusi linnaruumis asuva looduskeskkonna ja puhkekohtade hooldamiseks ning nende kasutusvõimaluste jätkusuutlikkuse tagamiseks:

* teostatakse hooldustöid Viljandi maastikukaitsealal.
* teostatakse veetaimestiku niitmist senisest suuremas mahus (Paala ja Viljandi järv), korrastatakse suplusalasid.
* harrastuskalastajate püügivõimaluste parandamiseks uuendatakse ja hooldatakse avalikke paadisildasid.
* kalastiku parandamise ja tasakaalustamise huvides täiendatakse järve röövkalade maimudega. 2020. aastal asustatakse Viljandi järve vähemalt 1000 röövkala maimu (haug või koha).
* jätkatakse Lossipargis lammaste karjatamist.

Algatame traditsioonilise jõulupuu asemele korduvkasutatava valgusinstallatsiooni rajamise võimaluste uurimise, võimalusel ka rajamise (koostöös TÜ Viljandi Kultuuriakadeemia teatrikunsti visuaaltehnoloogia õppekava üliõpilaste ja teiste võimalike partneritega traditsioonilise jõulupuu ostu, transpordi ja utiliseerimise eelarvest).

**Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine.** Koostatakse uus jäätmekava perioodiks 2021-2025. Jäätmehoolduse valdkonnas arendatakse jäätmete liigiti kogumise võimalusi. 2020. aastal paigaldatakse koostöös erasektori partneriga tekstiilijäätmete kogumise konteinerid Viljandi linna. Korraldatakse kevadel ja sügisel ülelinnalist tasuta aia- ja haljastusjäätmete vedu ning plaanis on jätkata suurjäätmete tasuta kogumist Viljandi linna elanikelt. Jäätmejaama ostetakse uus autokaal.

**Energiatõhususe põhimõtete rakendamine.** Hoonete rekonstrueerimiselkasutatakse taastuvenergia lahendusi ja rakendatakse energiasäästu põhimõtteid.

1. **Hubane ja turvaline Viljandi linn**

Viljandi linna arengustrateegia 2030+ ja Viljandi linna arengukava 2020-2025 kohaselt peab tuleviku linnaruum olema turvaline, hästitoimiv ning kõrge arhitektuurse kvaliteediga. Linnaruum ja tehniline taristu peab rahuldama elanikke ja ettevõtteid. Läbivaks peab saama säästev areng, mis hõlmab ressursside säästvat kasutamist, keskkonnasõbralike lahenduste rakendamist ja inimesekeskse linnaruumi loomist.

Viljandi maine edasise parandamise huvides on vajalik linnakeskkonna pidev parendamine.

Lähiaastate linnaplaneerimise alaste otsuste tegemisel, hoonestamisel ning tehnovõrkude ja teede planeerimisel on üheks suunaks planeerimise ökonoomiliste seisukohtade järgimine. Arendamisel on eelistatud projektid, mis paiknevad juba hoonestatud piirkondades, toetavad infrastruktuuri piisava ja jätkusuutliku kasutusega arengut. Hoonestamisel on uute maa-alade hõivamisele eelistatud olemasolevate linnakvartalite tühjalt seisvate osade täisehitamine, mille korral juba välja ehitatud infrastruktuuriga liitub enam tarbijaid. Ühiskondlike hoonete paigutamisel (nt Haigla) kesklinna on lisaks hoonestuse tihendamisele eeliseks ka teenuste kättesaadavus.

**Turvalisuse tõstmiseks linnaruumis** jätkub 2020. aastal videovalvesüsteemi arendamine, mille käigus laiendatakse turvakaamerate võrgustikku, mis on oluline linnaelanike ja külaliste igapäevase turvatunde tagamisel. 2020. aastal jätkatakse koostööd riigiasutuste ja teenusepakkujatega elutähtsa teenuse osutamisel ja arendamisel. Olulisematest tegevustest on plaanis koostada uus Viljandi linna riskianalüüs, mille koostamisse kaasatakse valdkonna eksperdid ja elutähtsa teenuse osutajad.

**Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid.** 2020. aastal viiakse läbi Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine ning kasutusvõimaluste mitmekesistamine. Selle käigus rekonstrueeritakse Vabaduse plats, Vabaduse plats 4 parkla koos juurdepääsuteega, Tasuja puiestee ja Tallinna tänav (alates Tartu tänava ristmikust kuni Vabaduse platsini), Vaksali tänav (Tallinna tänava ja Vana-Vaksali vahelises lõigus) ning Vana-Vaksali tänav koos parkimisalade ja kõnniteede väljaarendamisega. Lammutatakse Vabaduse plats 6 hoone. Tööde tulemusel suurenevad avaliku ruumi kasutusvõimalused ja paraneb linnaruumi kvaliteet.

Vabaduse platsi ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamise projekti käigus rajatakse Tallinna tänava, Vaksali tänava ja Vana-Vaksali tänava maa-alal eraldiseisva rajatisena jalgrattateed, mis soodustavad jalgratta kasutamist liiklusvahendina.

Restaureerimistoetuste süsteem tagab nii mõnegi ajaloolise hoone või linnaruumis nähtava väärtusliku detaili säilimise või restaureerimise.

Viiakse läbi konkurss Värvid linna, millega jätkatakse vanalinna hoonete omanike tunnustamist muinsuskaitseliste väärtuste säilitamisel. Jätkatakse muinsuskaitsealast selgitustööd ning Viljandi kinnistuomanikele suunatud koolituste korraldamist ajaloolise hoonestuse väärtustest ja sobilikest hooldus- ja renoveerimisviisidest.

Toimuvad tegevused Viljandi ordulinnuse varemete konserveerimise ja maastiku korrastamiseks ning Viljandi linnakindlustuste konserveerimiseks, restaureerimiseks ja markeerimiseks. Esmatähtis on ordulinnuse varemete kui taastumatute ehituslooliste väärtuste säilitamine ja konserveerimine ning linnuseala korrastamine nii ajaloo teadvustamiseks, linnaelanike puhkeotstarbel kasutuseks kui turismi arendamiseks. Linnamüüri nähtavus tutvustab linna ajalugu ja rikastab linnaruumi.

2019. aastal töötas linnavalitsus välja linnamööbli üldised põhimõtted ja nimeliste pinkide paigaldamise korra. 2020. aastal on Viljandi linna elanikel nimelise pargipingi paigaldamisega võimalus kaasa rääkida linna ajalooliste isikute, kultuuritegelaste, sportlaste või tublide inimeste tunnustamisel või nende mälestuse jäädvustamisel.

2020. paigaldatakse 28 uut valgustatud bussiootepaviljoni, mis parandavad bussiootamise tingimusi ja rikastavad linnapilti.

Mänguväljakute arendamisel keskendume peale iga-aastase tehnilise ülevaatuse ka turvaaluste rajamisele.

**Kaasaegse taristu väljaarendamine.** Liiklusvaldkonnas on arengustrateegias eesmärgiks igal aastal vähemalt ühe peatänava renoveerimine ning säästlike liikumisviiside osakaalu suurenemine.

Tänavate uuendamisel on eesmärgiks saavutada maa-ala optimaalsem kasutatavus sõidukitele ja tagada ohutu ning suurenenud tänavaosa jalakäijatele ja kergliiklusele. 2020. aastal jätkatakse jala ja jalgrattaga liiklejate olulisemate sihtpunktide tänavate, kõnniteede ja kergliiklusteede korrastamist. Olulisemad sihtpunktid on lasteaiad, üldharidus- ja huvikoolid, spordiobjektid ning kaubanduskeskused, st ühiskondlikud hooned, mida suurem hulk linnakodanikke iga päev kasutab. Kõnniteid ja ülekäiguradasid kohandatakse liikumis-, nägemis- ja kuulmispuudega inimeste takistusteta liikumiseks.

Jätkub tänavate seisundi parandamine pindamise ja remontimisega, uuendatakse tänavate märgistust ning hooldatakse ja uuendatakse liikluskorraldusvahendeid. Paraneb kõnniteede hoolduse järelevalvet ja kinnistuomanike teadlikkuse tõstmine hoolduse teostamisel.

Järveotsa arendusala elamukruntide võõrandamine toob kaasa väikeelamuehituse hoogustumise ning loob eeldused elanike arvu suurendamisele. 2020. aastal lõpetatakse Järveotsa arendusala esimese etapi tänavate ja trasside ehitustööd.

**Planeerimistegevuse korraldamine.** 2020. aastal on planeeritud alustada üldplaneeringu liikluse teemaplaneeringu koostamisega. Teemaplaneeringu koostatakse 2010 aastal kehtestatud olemasoleva üldplaneeringu täpsustamiseks ja on kavandatud kahte aastasse. Koostamisel lähtutakse muutunud ootustest, milleks muuhulgas on suunata autodega võrdsem tähelepanu ühistranspordile, jala ja rattaga liikujatele. Lähtutakse lähituleviku teada olevatest võimalikest muutustest, mida toob kaasa linnakeskuse tihendamine ja 2016. aastal ka linnatänavate standardis kajastatud põhimõttest, mille kohaselt kõige tähtsamateks liiklejateks on kõige nõrgemad. Teostatakse liikuvuse (ligipääsetavuse) uuring. Eesmärgiks on saada uuringutele ja analüüsidele tuginev süsteemne üldplaneeringut täpsustav planeering. Koostatav teemaplaneering kajastab autoliikluse, ühistranspordiliikluse ja parkimise korraldamise võimalused, annab suunad liikluse rahustamiseks ja autoliikluse vähendamiseks tihenevas kesklinnas ning kavandab ülelinnalise kergliiklusteede võrgustiku arendamise.

**Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine.** Jätkatakse linna funktsioonide täitmiseks vajalike hoonete haldamist ja pinnakasutuse optimeerimist ning linna kinnisvara ja rendipindade üle arvestuse pidamist. Läbi preventiivse hoolduse likvideeritakse avariide tekkimise oht ning läbi selle tõuseb hoone kasutamise mugavus ja finantsiline kokkuhoid. Jätkatakse linnale mittevajalike pindade võõrandamist ja hoonestusõiguse seadmist ettevõtlus- ja elamualadele, sh Järveotsa arendusala.

1. **Ettevõtlik ja ettevõtlust toetav Viljandi linn**

**Konkurentsivõimelise ettevõtluskeskkonna edendamine.** Ettevõtluse arengut ja töökohtade loomist soodustakse tehnilise taristu väljaehitamisega. Jätkatakse tänavate rekonstrueerimist, kergliiklusteede ehitamist ning tehnilise taristu väljaehitamist. Linnale kuuluvat mittevajalikku hoonestamata kinnisvara võõrandatakse ka ettevõtluse arendamise eesmärgil.

**Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine.** 2020. aastal korraldatakse vajadusel ettevõtjate ümarlaudu. Kui linna külastavad suursaadikud, reisikorraldajad, ajakirjanikud jne, siis korraldatakse ettevõtluskeskkonna ja ettevõtete tutvustamist ning külastusi erinevatele sihtgruppidele. Edulood leivad kajastamist nii linna ametlikes kanalites kui sotsiaalmeedias. Tunnustatakse ettevõtluse edendajaid.

1. **Kutsuv ja unistav Viljandi linn**

**Külastuskeskkonna arendamine ja koostöö edendamine.** Et Viljandi linn oleks  reisisihina tuntud, hästi ligipääsetav ning siinsed turismiteenused ja külastuselamus  oleks ka rahvusvaheliselt konkurentsivõimeline jätkatakse Viljandi linna tutvustamist koostöös siinsete kultuurikorraldajate, turismiasjaliste ja toitlustusteenuse pakkujatega. Linn jätkab visitviljandi portaali arendamist, lisades sinna juurde erinevad võõrkeeled ja edulood. Jätkatakse Viljandi linna foto- ja videomaterjali tootmist ja levitamist, kaastööd jätkatakse ka erinevate meediaväljaannetega, kus leivad kajastamist linna kultuurisündmused, lood erilistest tegijatest ja paikonna eripärast. Jätkatakse siseriikliku kampaaniaga.

**Väliskoostöö arendamine ja välissuhtluse tihendamine.** 2020. aastal keskendutakse suhtluses sõpruslinnadega esmalt Ukrainas asuval sõpruslinnal Ternopilil, kus Viljandi linna on pearoll sealse Euroopa Päeva korraldamisel. Sõpruslinnadega suhtlemisel on alati fookus linna kultuuri- ja noortegruppide kaasamisel.

1. **Õppiv ja nooruslik Viljandi linn**

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

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

Soodustatakse koolide, lasteaedade, huvikoolide osalemist Maanteeameti liiklusohutusalastes, Päästeameti tuleohutusalastes, Politsei- ja piirivalveameti jt asutuste poolt läbiviidavates ennetusprogrammides. Osaletakse tervist edendavate töökohtade, lasteaedade ja koolide võrgustikes. Võimalusel osaletakse erinevates innovatsiooniprojektides.

**Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine.** Tagatakse vajalik inventar ja õppevahendid õppe- ja kasvatustöö läbiviimiseks. Antakse võimalused asutustele uute metoodikate rakendamiseks inventari ja õppevahendite soetamiseks. Tagatakse järjepidev õpperuumide ning õppekeskkondade arendamine ja õppevahendite täiendamine vastavalt muutuvatele nõudmistele ja õppekavadest tulenevatele vajadustele.

Rekonstrueeritakse Viljandi Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone.

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

**Haridustöötajate väärtustamine ja motiveerimine.** Töötajate võimaldatakse enesetäiendamine nii individuaalsetes kui ühistes koolitusprogrammides. Võimaldatakse enam koolitusi erivajaduste (sh andekus) märkamiseks ja erivajadustega õpilastega töötamiseks. Üldhariduskoolide õpetajatele tagatakse töötasu õpetaja töötasu miinimummääras.

Aunimetustega tunnustatakse vastavalt statuudile lasteaiaõpetajaid, üldhariduskooli õpetajaid, huvikooliõpetajaid ja – treenereid, noorsootöötajaid (huvijuht, ringijuht), tugiteenuste osutajaid (psühholoog, logopeed, defektoloog, sotsiaalpedagoog) ja haridusasutuste juhte.

**Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine.** Tugispetsialistide, haridusasutuste ja sotsiaaltöötajate koostööna luuakse tingimused kvaliteetsema ja õigeaegse abi saamiseks. Varane märkamine on eelduseks, et abivajajale õiget abi ja tuge pakkuda. Jätkatakse Viljandi Päevakeskuse juurde loodud laste ja perede osakonna poolt osutatavate haridusvaldkonna tugiteenuste arendamist.

**Mitmekülgsete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks.** Viljandi linna huvikoolides pakutakse kõrgetasemelist huvihariduse teenust ning see on kättesaadav nii linna kui ka ümberkaudsete valdade elanikele. Samuti on loodud mitmekülgne valik

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

1. **Kultuuri- ja spordilinn Viljandi**

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, Sakala Keskuse ruumid, staadion, kunstmuruväljak, rannaala spordiväljakud, mitmekülgsed spordirajatised jms. Toimuvad kultuurisündmused, mis on tuntud nii Eestis kui rahvusvaheliselt. Viljandi kultuurielu on aastaringne.

**Jätkusuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine.** Liikumisharrastusega tegelejatele ja spordihuvilistele tagatakse võimalused kehalise vormi saavutamiseks, sportliku eluviisi harrastamiseks, sportlikuks eneseteostuseks ning vaatemängulise spordielamuse saamiseks.

Viljandi linna eelarvest toetatakse taotluste alusel mittetulunduslikku tegevust tegevus- või projektitoetustega. Viljandi linna spordialaseks prioriteediks on noortesport, mida korraldavad lisaks Viljandi Spordikoolile erahuvikoolid ja –klubid.

Viljandi linna spordistipendiumi saavad taotleda Viljandis elavad ja tegutsevad isikud, kes esindavad Viljandit või Viljandi spordiklubi, et väärtustada ja toetada nende tegevust spordi arendamisel ja populariseerimisel nii Viljandis kui kogu maailmas.

Viljandi linna jaoks olulised ja osalejaterohked spordisündmused on: suurjooks ümber Viljandi järve, Mulgi rattamaraton, Mulgi uisumaraton, laste Paala järve jooks, linnajooks, hansapäevade spordivõistlused.

Liikumisharrastust soodustavad jalgratta- ja suusamatkad, järvejooksude ning kepikõnni sari, perespordipäevad, tervisekuu üritused, kampaaniaüritused terviseradadel, rahvusvaheline lumepäev ja paljud teised üritused.

Maakondlikke, vabariiklikke ja rahvusvahelisi spordiürituste läbiviimist korraldatakse koostöös spordiklubide ja alaliitudega ning nende korraldamist toetatakse taotluste alusel projektitoetustega. Toetatakse esindusvõistkondi sõltuvalt sellest, milline või millised võistkonnad võistlevad meistriliiga tasemel.

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

**Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine.** 2020. aastal rekonstrueeritakse Viljandi Kesklinna Kooli spordiväljak. Tervispordi ja liikumisvõimaluste parandamiseks rajatakse 2020. aastal Viljandi järve äärsele tervisesporditaristule kunstlume tootmiseks vajalik pumpla ja rajatakse veetorustik, uuendatakse terviseraja katet, eemaldatakse võsa ja puuoksi raja äärtest, et muuta rada ohutumaks.

**Mitmekesise ja aastaringselt toimiva kultuurielu edendamine.** Tagatakse Viljandi linna jaoks oluliste maineüritusteks kujunenud ürituste toimumine ning nende kõrge kvaliteet. Olulisteks maineüritusteks on Viljandi pärimusmuusika festival, Viljandi hansapäevad, Viljandi vanamuusika festival, Viljandi kitarrifestival, rahvusvaheline nukuteatrite festival „Teater Kohvris“, Notafe festival.

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

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

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

Korraldatakse koostööümarlaudu, mis omavad olulist rolli kultuurialase infovahetuse, koostöö ja ühiste algatuste ning sündmuste elluviimisel. Ümarlaudadesse kaasatakse avaliku, era- ja kolmanda sektori esindajaid.

**Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine.** Parendatakse Sakala Keskuse hallatavat taristut.

**Spordi-, kultuuri- ja noorsootöövaldkonna töötajate väärtustamine.**

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

Linnaruumis viiakse läbi erinevaid projekte noorte kaasamiseks ja neile tegevuse pakkumiseks. Jätkatakse eesmärgipärast tegevust noorteni jõudmisel ning noorte abistamisel ja toetamisel, Noorte Tugila programmi ja teisi programmilisi tegevusi. Viljandi Noortevolikogu poolt viiakse läbi projektikonkursse noorte omaalgatuslike projektide toetamiseks.

Viljandi linna aastapreemiate hulgas antakse välja aasta noore ja noore sportlase preemia ning tunnustatakse erinevatel tasanditel silma paistnud noori.

1. **Hooliv ning sotsiaalselt turvaline Viljandi linn**

**Sotsiaalprobleemide ennetamine ja sotsiaalhoolekande süsteemi arendamine.** 2020 aastal tagatakse erinevatele sihtgruppidele vajalikud sotsiaalhoolekandeteenused ka toetused. Viljandi Päevakeskuse poolt tagatakse laste turvakoduteenuse ja täiskasvanute varjupaigateenuse osutamine, eakatele ja puuetega inimestele sotsiaalteenuste osutamine. Arendatakse sotsiaaltranspordi- ja saatja teenust. Eakatele ja puuetega inimestele pakutakse erinevaid tugiteenuseid, et nad saaksid võimalikult kaua oma kodus elada ja toime tulla. Neile, kes tervisliku seisundi tõttu ei ole võimelised raamatukogu külastama, korraldatakse tasuta koduteenindus.

**Sotsiaaltoetuste ja teenuste kättesaadavuse parandamine ning nende pidev arendamine.** Linna registreeritud elanikele makstakse sünnitoetust, lasteaia kohamaksu toetust, lasteaia toitlustamise toetust, toimetulekutoetust saanud perede lastele koolimineku ja koolilõpetamise toetust ning üliõpilastoetust, matusetoetust jm. Teenuste kvaliteedi tagamiseks viiakse teenuste saajate hulgas läbi regulaarseid rahulolu-uuringuid kaasates sõltumatuid küsitlejaid/uurijaid. Parendatakse linnale kuuluvaid sotsiaalelamispindasid.

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

Toetatakse sotsiaalvaldkonnas tegutsevate kodanikuühenduste tegevusi ja kaasatakse neid abivajajatele teenuste osutamisel (nt puuetega inimeste tööhõive suurendamisele kaasaaitamine, eakate sotsiaalse toimetuleku parandamine, eakate võimalikult kaua kodus olemine, sotsiaaltransporditeenuse osutamine jt.)

Panustatakse tegevustesse, mis aitavad 65+ elanikkonna ja tööealiste puuetega inimeste võimetekohasele kaasamisele ühiskondlikku ellu. Koostöös mittetulundusühingutega korraldatakse erinevatele sihtgruppidele temaatilisi üritusi, mis soodustavad toimetulekut, loovad võrdseid võimalusi jne.

Omavalitsuse veebilehel kajastatakse linnakodanikele vajalikku infot sh sotsiaalvaldkonna teenustest ja teenuse pakkujatest. Korraldatakse vähemalt 1 kord aastas sotsiaalabi ja –teenuste pakkujate ümarlaud kogemuste ja informatsiooni vahetamiseks.

Tõstetakse sotsiaalvaldkonna spetsialistide erialase võimekust, milleks tagatakse spetsialistidele enesetäiendamise võimalus nii individuaalsetes kui ühistes koolitusprogrammides. Samuti sotsiaalvaldkonna töötaja rolli väärtustamine ja järelkasvu motiveerimine.

**Sotsiaalteenuste taristu parendamine.** Rekonstrueeritakse Leola 12a hoone eesmärgiga pakkuda sotsiaalteenuse raames vajalikke eluruume sotsiaalmajanduslikult vähekindlustatud sihtgrupile. Investeeringuga parandatakse hoone energiatõhususe näitajaid ning vähendatakse ülalpidamiskulusid. Parendatakse linnale kuuluvaid sotsiaalelamispindasid.

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

**Tervishoiu valdkonna arengu toetamine.** Arendatakse koostööd SA-ga Viljandi Haiglaga eelkõige haigla teenuste kvaliteedi ja hoonestuse arendamiseks tagamaks linna elanikele vajalike tervishoiuteenuste ajakohasus ja kättesaadavus. Osaletakse koostööpartnerina paikkondliku tervishoiu- ja sotsiaalteenuste osutamise mudeli väljatöötamises (pilootprojekt PAIK), mille eesmärgiks on töötada välja inimese vajadustest lähtuv tervishoiu- ja sotsiaalteenuste mudel (ennetus ja koostöö). Pilootprojekti ülesandeks on esmatasandi, eriarstiabi, haigla ja sotsiaalhoolekande vahel koostöö parandamine ning Viljandi maakonna näitel uue paikkondliku tervishoiu- ja sotsiaalteenuste osutamise mudeli, mida oleks tulevikus võimalik rakendada ka teistes maakondades, väljatöötamine.

Jätkatakse koostööd tervishoiuteenuse osutajatega. Ravikindlustuseta elanike ravile suunamisel toetatakse Viljandi linnaarsti.

# MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

**Laste arv haridusasutustes**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | Laste arv 10.11.2019 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 685 | 683 | 694 | 711 | 707 | 698 | 693 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 679 | 711 | 713 | 744 | 759 | 779 | 766 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 441 | 466 | 477 | 468 | 441 | 446 | 460 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümn. | 144 | 179 | 179 | 203 | 297 | 334 | 337 |
| Viljandi Kaare Kool | 71 | 82 | 92 | 83 | 85 | 91 | 85 |
| **Koolid kokku** | **2 020** | **2 121** | **2 155** | **2 209** | **2 289** | **2 348** | **2 341** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 209 | 209 | 214 | 217 |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 116 | 116 | 119 | 116 | 335 | 313 | 278 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 164 | 164 | 162 | 144 | 152 | 146 | 148 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 201 | 198 | 197 | 189 | 196 | 182 | 192 |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed |  |  |  |  |  |  | 273 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 208 | 211 | 198 | 189 | 193 | 173 |  |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 80 | 80 | 81 | 81 | 80 | 96 |  |
| **Lasteaiad kokku** | **978** | **978** | **971** | **936** | **956** | **910** | **891** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Muusikakool | 268 | 298 | 309 | 333 | 330 | 303 | 286 |
| Viljandi Huvikool | 494 | 475 | 437 | 419 | 408 | 379 | 395 |
| Viljandi Spordikool | 820 | 818 | 884 | 873 | 876 | 822 | 864 |
| Viljandi Kunstikool | 84 | 103 | 150 | 172 | 234 | 223 | 235 |
| **Huvikoolid kokku** | **1 666** | **1 694** | **1 780** | **1 797** | **1 848** | **1 727** | **1780** |

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

Teistest omavalitsustest käis 10.11.2019. a seisuga linna üldhariduskoolides 667 õpilast, lasteaedades 30 ja huvikoolides 490 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 265 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 263 õpilast, mujal huvikoolides 579 last (sh Viljandi Jalgpallikool Tulevik 216 last ja Ott Ahoneni Tennisekool 70 last). Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 32 last ja mujal lasteaedades 36 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** | **Omavahelise tehingu eelarverea nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **2020 eelarve kokku** | **sh 2020 omavahelised tehingud** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Huvikool | 65 300 | 2 600 |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Kunstikool | 36 866 | 600 |
| 32200 | Ringitasu vabastused | Viljandi Muusikakool | 83 278 | 2 600 |
| **32200 kokku** | |  | **185 444** | **5 800** |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Kesklinna Lasteaed | 203 793 | 15 391 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Karlsson | 106 759 | 5 387 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 218 975 | 16 930 |
| 32201 | Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 146 409 | 24 498 |
| **32201 kokku** | |  | **675 936** | **62 206** |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Kesklinna Lasteaed | 53 246 | 2 150 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Karlsson | 27 410 | 1 400 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 59 784 | 3 850 |
| 32202 | Lasteaedade toiduraha vabastused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 29 192 | 1 200 |
| **32202 kokku** | |  | **169 632** | **8 600** |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Jakobsoni Kool | 61 258 | 28 939 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Kaare Kool | 29 100 | 29 100 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Kesklinna Lasteaed | 1 026 | 1 026 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 1 937 | 1 355 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Lasteaed Männimäe | 720 | 712 |
| 32206 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Paalalinna Kool | 825 | 825 |
| **32206 kokku** | |  |  | **61 957** |
| 32216 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | SAKALA KESKUS | 56 300 | 15 929 |
| 32221 | Ringitasu vabastused | Viljandi Spordikool | 161 780 | 3 600 |
| 32224 | Ruumide üüritulu, kommunaalteenused | Viljandi Spordikeskus | 212 200 | 142 801 |
| 32245 | Päevakeskuse supiköögi teenus | Viljandi Päevakeskus | 1 000 | 1 000 |
| 32246 | Päevakeskuse teenused, sh invatransport | Viljandi Päevakeskus | 115 380 | 11 500 |
| 3232 | Tulud korrashoiuteenuste eest Spordikeskuselt | Viljandi Linnahooldus | 14 500 | 14 500 |
| **Kokku** |  |  |  | **327 893** |

Olulises osas toimub omavahelisi tehinguid hallatavate asutuste poolt Viljandi Spordikeskuselt spordirajatiste rentimisega seoses (142 801 eurot). Nii tuludes kui ka kuludes kajastub õppetasude, toiduraha ja ringitasude vabastuste summa, mille osas arveldatakse linna haridusasutuste ja haridus- ja kultuuriameti vahel. Lasteaedade osas on õppetasu vabastused kokku summas 62 206 eurot ja toiduraha vabastused summas 8600 eurot, huvikoolide osas ringitasude vabastused 5800 eurot.

| **Tunnus** | **Omavahelise tehingu eelarverea nimetus** | **Eelarve eest vastutaja** | **2020 eelarve kokku** | **sh 2020 omavahelised tehingud** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 551140 | Kulud korrashoiule | Viljandi Linnahooldus | 500 | 500 |
| **551140 kokku** | |  |  | **500** |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Kunstikool | 25 721 | 1 721 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Huvikool | 25 896 | 892 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Kesklinna Kool | 19 521 | 15 638 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Lasteaed Karlsson | 5 880 | 5 880 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Linnaraamatukogu | 1 929 | 1 929 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Paalalinna Kool | 13 140 | 16 519 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Päevakeskus | 37 220 | 14 000 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Spordikool | 166 735 | 142 138 |
| 551180 | Üüri- ja rendimaksed | Viljandi Täiskasvanute Gümn. | 15 120 | 15 120 |
| **551180 kokku** | |  |  | **213 837** |
| 55124 | Tööde tellimine Linnahoolduselt | Viljandi Spordikeskus | 82 536 | 8 000 |
| **55124 kokku** | |  |  | **8 000** |
| 55126 | Tööde tellimine Linnahoolduselt | Viljandi Spordikeskus | 20 850 | 6 000 |
| **55126 kokku** | |  |  | **6 000** |
| 55244 | Kulud kolmandate isikute koolitusele | Viljandi Kaare Kool | 1 700 | 700 |
| 55244 | Kulud kolmandate isikute koolitusele | Viljandi Kesklinna Kool | 8 384 | 6 150 |
| **55244 kokku** | |  |  | **6 850** |
| 5526 | Lasteaedade õppetasu vabastuste eest tasumine | Haridus- ja kultuuriamet | 62 206 | 62 206 |
| 5526 | Huvikoolide ringitasude vabastuste eest tasumine | Haridus- ja kultuuriamet | 9 400 | 9 400 |
| 5526 | Invatransport arvetega Päevakeskuselt | Sotsiaalameti juhataja | 16 550 | 5 000 |
| 5526 | Lapsehoiuteenus puuetega lastele | Sotsiaalameti juhataja | 58 643 | 2 000 |
| 5526 | Lasteturvakodu teenus Päevakeskuselt | Sotsiaalameti juhataja | 2 295 | 2 000 |
| 5526 | Tugiisiku teenuse eest tasumine Männimäe LA | Sotsiaalameti juhataja | 7 700 | 2 500 |
| 5526 | Supiköögi teenus Päevakeskuselt | Sotsiaalameti juhataja | 1 300 | 1 000 |
| 5526 | Lasteaedade toiduraha vabastuste eest tasumine | Sotsiaalameti juhataja | 8 600 | 8 600 |
| **5526 kokku** | |  | **681 619** | **92 706** |
| **Kokku** |  |  |  | **327 893** |

**Eelnõu menetlemine**

Seletuskirjale on vastavalt Rahandusministeeriumi soovitustele lisatud ja ka [linna veebilehel avalikustatud](http://www.viljandi.ee/en/eelarve-2020) eelarve lühiülevaade.

2020. aasta linnaeelarve eelnõu II lugemine võiks toimuda jaanuaris 2020, selleks ajaks on selgunud aastavahetuse rahajääk, täpsustunud pooleliolevate objektide ja tööde üleminevad summad ja loodetavasti on Rahandusministeerium kinnitanud tasandus- ja toetusfondi eraldised.

[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.

(allkirjastatud digitaalselt)

Marika Aaso

rahandusameti juhataja

1. Andmed seisuga 10.11.2019, täpsem tabel on toodud [seletuskirja 13. peatükis.](#_MUU_TÄIENDAV_INFORMATSIOON) [↑](#footnote-ref-1)
2. Kokkulepe tööandjate ja ametiühingute vahel sõlmiti alles käesoleva eelnõu koostamise lõppfaasis, seepärast tehakse linnaeelarves ümberarvestused II lugemiseks, sest arvestatud on 583 euroga, otsustati aga 584 eurot. Olulist mõju muudatus linnaeelarvele ei avalda. [↑](#footnote-ref-2)
3. [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv)  https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv [↑](#footnote-ref-3)
4. Kui alammäär kehtestatakse teistsugusena, arvutatakse eelnõu II lugemiseks summad ringi. [↑](#footnote-ref-4)
5. Viljandi Linnavolikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „[Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses](https://www.riigiteataja.ee/akt/406122014013)“. 2019. aastal olid määrad 64,80-70,20 eurot. Soodustused kajastuvad määruse §-s 3.

   Viljandi Linnavalitsuse 05.11.2018 määrus nr 22 „[Koolieelse lasteasutuse toidu- ja õppekulu arvestamise, maksmise ja soodustuse taotlemise kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/410112018017)“. [↑](#footnote-ref-5)
6. [Reservfondi kasutamise kord – Viljandi Linnavolikogu 26.05.2016 määrus nr 89](https://www.riigiteataja.ee/akt/403062016005) [↑](#footnote-ref-6)
7. Viljandi Linnavolikogu 31.10.2019 määrus nr 56 „Viljandi linna arengustrateegia 2030+ ja Viljandi linna arengukava aastateks 2020–2025“ [↑](#footnote-ref-7)