**Viljandi linna 2021. aasta eelarve kinnitamine
(eelnõu II lugemine linnavolikogus jaanuaris 2021)**

**Seletuskiri**

Viljandi linna 2021. aasta eelarve II lugemisele esitamisel on linnavalitsus nii eelarve eest vastutajate kui ka saadikurühmade taotluste alusel teinud mitmeid muudatusi, milledel kõigil on katteallikad ja eelarve on peale muudatuste sisseviimist tasakaalus.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Muudatusettepanekud**

Linnavolikogu liikmetelt, komisjonidelt või saadikurühmadelt laekusid tähtpäevaks, 8. jaanuariks 2021. a muudatusettepanekud [Sotsiaaldemokraatliku Erakonna saadikurühmalt](https://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&itm=768326) ja [Eesti Keskerakonna saadikurühmalt](https://atp.amphora.ee/viljandilv/index.aspx?o=767&o2=12565&itm=766868).

**Sotsiaaldemokraatliku Erakonna ettepanekud:**

* *Ettepanek 1 – tõsta sünnitoetust kahekordseks ehk 250 euro pealt 500 euro peale. Täiendav aastane kulu oleks hinnanguliselt 37 500 eurot*
* *Ettepanek 2 – tõsta kaasava eelarve summa 30 000 euro pealt 45 000 euro peale. Täiendav aastane kulu oleks 15 000 eurot.*

*Ettepanekute kogukulu – 52 500 eurot*

*Ettepanekute katteallikad kokku 52 500 eurot:*

* *Hoonestusõiguse müügiprognoosi tõstmine 25 000 euro võrra*
* *Vähendada linna turunduse kulusid 10 000 euro võrra*
* *Vähendada rahvusvaheliste hansapäevade kulusid 7500 euro võrra*
* *Vähendada suhted sõpruslinnadega kulusid 6000 euro võrra*
* *Vähendada linna personalikoolituse kulusid 3500 euro võrra*
* *Vähendada volikogu liikmete toitlustamise kulusid 500 euro võrra*

Linnavalitsuse 11. jaanuari 2021 istungil otsustati toetada ettepanekut tõsta sünnitoetust, aga linnavalitsus soovib toetuse tõsta 600 euroni. Selleks on eelarvesse II lugemisel lisatud 52 500 eurot (praegusele 250 euro suurusele toetusele lisanduks 350 eurot, arvestuse aluseks on 150 toetusesaajat 2021. aastal).

Linnavalitsus ei poolda kaasava eelarve suurendamist 2021. aastal, linnal on kavas suures mahus erinevaid investeeringuid ja praegu tuleks vahendid suunata pigem nendesse. Kaasava eelarve suurendamise võimaluse juurde tullakse pigem tagasi järgnevatel aastatel.

Linnavalitsus on nõus suurendama hoonestusõiguste müügiprognoosi 25 000 euro võrra, sest eelarves ei ole seni kajastatud näiteks Hariduse tänava kinnistute hoonestusõiguste müügitulu, aga võib eeldada, et seda laekub 2021. aastal. 25 700 eurole leidis linnavalitsus katteallika aastavahetuse jäägi muutuse arvelt.

**Eesti Keskerakonna saadikurühma ettepanekud:**

* *Ettepanek 1 – suurendada eelarverida Kõnniteede rekonstrueerimine (koolide ja lasteaedade juures) 100 000 eurot*
* *Ettepanek 2 – suurendada eelarverida Värviline purskkaev Lasteparki, ümbruse korrastamine - ümbruse korrastamiseks 40 000 eurot*
* *Ettepanek 3 – lisada täiendava investeeringuna Posti ja Koidu tänava pargi korrastamine (Jaak Joala mälestusmärgi asukoha ala) 25 000 eurot*
* *Ettepanek 4 - lisada täiendava investeeringuna Viljandi Vana kalmistu ja selle parkla maakivist piirdemüüri restaureerimine vähemalt 50 000 eurot*

*Näha ettepanekute katteallikana põhitegevuse tulemi vähendamist.*

Linnavalitsuse 11. jaanuari 2021 istungil otsustati toetada Värvilise purskkaevu ümbruse korrastamiseks 40 000 euro lisamist eelarvesse ning Posti ja Koidu tänava pargi korrastamiseks 25 000 euro lisamist eelarvesse. Linnavalitsus ei toetanud kõnniteede rekonstrueerimise ja kalmistu kivimüüri restaureerimiseks lisaraha eelarvestamist, sest 2021. aastal on linnal on kavas suures mahus erinevaid investeeringuid ja praegu tuleks vahendid suunata pigem nendesse.

Linnavalitsus leidis, et katteallikana põhitegevuse tulemi vähendamiseks tuleks kas põhitegevuse tulusid suurendada või kulusid vähendada. Linnavalitsus tegi erinevatel eelarveridadel kärpeid 45 000 eurot:

* Linna personalikoolitus -2500 eurot
* Kultuuri reserv -10 000 eurot
* Hariduse reserv -10 000 eurot
* Dokumendihaldussüsteemi kulud -2500 eurot
* Mõõdistamine -5 000 eurot
* Arheoloogilised väljakaevamised -5 000 eurot
* Linnaplaneering -10 000 eurot

Ülejäänud 20 000 eurot katab linnale 2021. aastal laekuv sihtraha Vabaduse pl 6 hoone lammutamisega seoses (51 900 eurot). Nimetatud toetus ei olnud 2020. aastal eelarvestatud, aastavahetusel jäi üles nõue rahastaja vastu ja kui 11. jaanuaril 2021 raha laekus, siis selle võrra vähenes nõuete ja kohustuste saldo ning suurenesid likviidsed vahendid, mis saab olla katteallikaks 2021. a investeeringutele.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

SA Ugala Teater taotles 20 000 eurot toetust eksursioon-lavastuse „Viljandi lood ja legendid“ ettevalmistamiseks. Linnavalitsus teeb volikogule ettepaneku toetada teatrit 10 000 euroga.

Tartu Ülikooli Kultuuriakadeemia taotles 10 000 eurot toetust ettevõtlusõppe inkubatsiooniprogrammi loomiseks. Linnavalitsus teeb volikogule ettepaneku toetada Kultuuriakadeemiat 10 000 euroga.

Summa 20 000 eurot katab linnale 2021. aastal laekuv sihtraha Vabaduse pl 6 hoone lammutamisega seoses (51 900 eurot). Nimetatud toetus ei olnud 2020. aastal eelarvestatud, aastavahetusel jäi üles nõue rahastaja vastu ja kui 11. jaanuaril 2021 raha laekus, siis selle võrra vähenes nõuete ja kohustuste saldo ning suurenesid likviidsed vahendid, mis saab olla katteallikaks 2021. a kuludele.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Järgnevalt on II lugemisele esitatud eelnõus kajastatud muudatusettepanekud toodud eelarveosade kaupa. Summad on toodud omavaheliste tehinguteta ehk linnavolikogu poolt kinnitatavas mahus. Hallatavate asutuste ja linnavalitsuse struktuuriüksuste eelarved koos omavaheliste tehingutega kinnitab linnavalitsus alaeelarvetega (nt lasteaedade poolt teenuse ostmine Linnahoolduselt või Spordikeskuse poolt hallatavatele asutustele ruumide rentimine). I lugemise seletuskiri on leitav linnavolikogu [detsembrikuu eelnõude hulgast](http://volikogu.viljandi.ee/?dir=XVI%20koosseis/linnavolikogu%20istungid/2020/detsember/eelnoud%20ja%20paevakord%20doc), aga ka linna veebilehelt 2021. a eelarve alajaotisest <http://www.viljandi.ee/eelarve-2021>.

2020. aasta tekkepõhise eelarve lõplik täitmine selgub alles 2021. a I kvartali lõpuks ja seetõttu ei ole täitmise andmed eelnõu koostamise ajal veel teada.

**Tulude eelarvete muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontoklassi nimi** | **2021 eelarve projekt oma-vahelisteta I lug** | **2021 II lug mitte-sihtraha muudatused** | **2021 II lug sihtraha muudatused** | **II lug muudatused kokku**  | **2021 II lug mittesihtraha kokku**  | **2021 II lug sihtraha kokku** | **2021 II lug oma-vahelised kokku**  | **2021 II lug eelarve projekt OV-ga** | **2021 II lug eelarve projekt OV-ta** |
| 30-Maksutulud | 15 077 530  | 0 | 0 | 0  | 15 077 530  | 0  | 0  | 15 077 530  | 15 077 530  |
| 32-Kaupade ja teenuste müük | 4 008 992  | 25 000  | 0 | 25 000  | 4 033 992  | 0  | 357 796  | 4 391 788  | 4 033 992  |
| 35-Saadud toetused | 9 308 559  | -486 280  | -87 286  | -573 566  | 1 657 386  | 7 077 607  | 0  | 8 734 993  | 8 734 993  |
| 38-Muud tulud | 12 000  | 0 | 0 | 0  | 12 000  | 0  | 0  | 12 000  | 12 000  |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **28 407 081**  | **-461 280**  | **-87 286**  | **-548 566**  | **20 780 908**  | **7 077 607**  | **357 796**  | **28 216 311**  | **27 858 515**  |
| 35-Saadud toetused | 4 219 193  | 0  | -22 480  | -22 480  | 0  | 4 196 713  | 0  | 0 | 4 196 713  |
| 65-Intressitulud | 150  | 0 | 0 | 0  | 150  | 0  | 0  | 0 | 150  |
| **Investeerimistegevuse tulud** | **4 219 343**  | **0**  | **-22 480**  | **-22 480**  | **150**  | **4 196 713**  | **0**  |  | **4 196 863**  |
| 25-Laenud, kapitaliliisingud | 2 570 000  | 486 000  | 0 | 486 000  | 3 056 000  | 0  | 0  | 0 | 3 056 000  |
| **Laenude võtmine** | **2 570 000**  | **486 000**  |  | **486 000**  | **3 056 000**  | **0**  | **0**  |  | **3 056 000**  |
| Nõuete/kohust saldo muutus | -2 125 625  | -765 251  | 0  | -765 251 | -2 838 976 | 0  | 0  | 0 | -2 838 976 |
| **Nõuete/kohust saldo muutus** | **-2 125 625**  | **-765 251**  | **0**  | **-765 251** | **-2 838 976** | **0**  | **0**  |  | **-2 838 976** |
|  | **33 070 799**  | **-740 531**  | **-109 766**  | **-850 297**  | **20 998 082**  | **11 274 320**  | **357 796**  | **35 469 174**  | **32 272 402**  |

Tulude maht väheneb II lugemisel kokku -850 297 eurot, sellest -109 766 eurot moodustab erinevate sihtrahade prognoosi muutmine ja -740 531 eurot nõuete ja kohustuste saldode muutus.

**30-Maksutulud**

Maksutulude osas muudatusi tehtud ei ole.

**32-Kaupade ja teenuste müük**

Kaupade ja teenuste müügi osas on muudetud hoonestusõiguste müügitulusid, arvestatakse näiteks Hariduse tn kinnistute hoonestusõiguste müügiga.

**35-Saadud toetused põhitegevuseks**

Põhitegevuseks saadavate toetuste eelarves on sihtraha vähenemine -87 286 eurot ja mittesihtrahana kajastatava tasandusfondi vähenemine -486 280 eurot võrreldes I lugemisel planeerituga. Tuleb tõdeda, et Rahandusministeeriumi abitabelis tasandusfondi prognoosides ei osanud me eeldadad elanike arveu vähenemist 193 inimese võrra, see on suurim vähenemise mõjutaja. Riigilt tasandus- ja toetusfondi kaudu saadavad summad ei ole veel lõplikult kinnitatud, eelarvemuudatused on tehtud eelnõu koostamise ajal teadaolevate andmete alusel.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Osakonna nimi** | **Rea nimetus** | **Põhjendused sihtrahade muutmisele** | **2021. aasta eelarve I lug** | **Mittesihtraha muutmine** | **Sihtraha muutmine** | **Muudetud eelarve** |
| 13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Sihtfinantseerimine | Üleminev keeleõppeks HTM-lt | 0 | 0 | 905  | 905  |
| 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | Sihtfinantseerimine | Üleminev keeleõppeks HTM-lt | 0 | 0 | 1 207  | 1 207  |
| 28 Viljandi Muusikakool | Sihtfinantseerimine | Üleminev M14-20/0171L; M14-20/0152L | 0 | 0 | 661  | 661  |
| 29 Viljandi Huvikool | Sihtfinantseerimine | ERRS T-OT-2020-0374 | 0 | 0 | 580  | 580  |
| 42 Viljandi Päevakeskus | Sihtfinantseerimine | Üleminev -Projekt Pere lahendusringi testimine… | 33 000  | 0 | 4 143  | 37 143  |
| 47 Viljandi Jakobsoni Kool | Sihtfinantseerimine | Üleminev - ERRS 1160 €, Kooriühing 335 € | 0 | 0 | 1 495  | 1 495  |
| 47 Viljandi Jakobsoni Kool | Sihtfinantseerimine | Sihtraha lisamine - kaasava hariduse põhimõtete rakendamine, sisustus, omaosalus juba I lug 8348 eurot | 0 | 0 | 47 304  | 47 304  |
| 48 Viljandi Kesklinna Kool | Sihtfinantseerimine | Üleminev - Haridus ja Noorteamet 36.5-4/232 25.05.2020 | 0 | 0 | 4 416  | 4 416  |
| 48 Viljandi Kesklinna Kool | Sihtfinantseerimine | Üleminev -ERRS 670 € T-OT-2019-0214; Soome Instituut 2020 €, ERRS 3480 € T-OT-2020-0090 | 0 | 0 | 6 170  | 6 170  |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | Sihtfinantseerimine | Üleminev M14-20/0219L | 0 | 0 | 400  | 400  |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | Sihtfinantseerimine | Üleminev Ameerika teabepunkti kasutamata vahendid+ KULKA M14-20/0219L | 0 | 0 | 3 860  | 3 860  |
| 55 SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | Sihtfinantseerimine | Üleminev KULKA S02-20/0431 | 0 | 0 | 2 900  | 2 900  |
| 55 SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | Sihtfinantseerimine | Üleminev Tartu 2024 | 0 | 0 | 1 300  | 1 300  |
| L1150 Haridus- ja kultuuriamet | Riigitoetus lõige 2 | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 5 358 223  | 0 | -111 594  | 5 246 629  |
| L1170 Linnasekretär | Riigitoetus lõige 2 | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 28 552  | 0 | -955  | 27 597  |
| L1190 Majandusameti juhataja | Riigitoetus lõige 2 | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 324 548  | 0 | -702  | 323 846  |
| L1190 Majandusameti juhataja | Kredex projektid | Sihtrahastusega projekti lisamine Kolde 1 lammutamine | 0  | 0  | 22 428  | 22 428  |
| L1210 Rahandusameti juhataja | Riigitoetus lõige 1 | Tasandusfondi eraldis väiksem | 2 143 666  | -486 280  | 0 | 1 657 386  |
| L1220 Sotsiaalameti juhataja | Riigitoetus lõige 2 | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 525 875  | 0 | -71 804  | 454 071  |
| **Kokku** |  |  |  | **-486 280**  | **-87 286**  |  |

Sihtrahade muudatused kajastuvad samas suuruses ka põhitegevuse kulude eelarves.

**38-Muud tulud põhitegevusest**

Muude tulude eelarvetes II lugemisel muudatusi tehtud ei ole.

**35-Saadud toetused investeerimistegevuseks**

Investeerimistegevuse tulude prognoos väheneb II lugemisel -20 480 eurot. Samas summas muutuvad ka investeeringute kulude eelarved.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Osakonna nimi** | **Põhjendused** | **2021. aasta eelarve I lug** | **Mittesihtraha muutmine** | **Sihtraha muutmine** | **Muudetud eelarve** |
| L1190 Majandusameti juhataja | Sihtrahastusega projekti lisamine Tallinna tn | 1 300 000  | 0 | 49 034  | 1 349 034  |
| L1190 Majandusameti juhataja | Sihtrahastusega projekti korrigeerimine Vaksali tn | 769 500  | 0 | -62 047  | 707 453  |
| L1190 Majandusameti juhataja | Sihtrahastusega projekti lisamine Keskväljak | 0  | 0  | 3 743  | 3 743  |
| L1190 Majandusameti juhataja | Sihtrahastusega projekti korrigeerimine Jäätmejaam | 94 450  | 0 | -13 210  | 81 240  |
| **Kokku** |  |  | **0**  | **-22 480**  |  |

**65-Intressitulud**

Intressituludes II lugemisel muudatusi tehtud ei ole (siin kajastub linna arvelduskontodelt saadav pangaintresside tulu).

**25-Laenude võtmine**

Laenude võtmise eelarves on II lugemisel suurenemine 486 000 eurot ehk tasandusfondi prognoosi vähenemisega samas suurusjärgus. Sihtrahastusega ja ka linna oma raha eest tehtavate investeeringute mahtudes olulisi muudatusi ei ole ning kui sihtrahadega tehtavate objektidest mõned tegemata jätta, siis pole loota, et samad sihtrahad järgnevatel aastatel Viljandi linna tulevad. Linna laenukoormus on 2021. a lõpus eeldatavalt 61%.

**Nõuete ja kohustuste saldo**

Tekkepõhises eelarves on lubatud eelarvestada nõuete ja kohustuste saldo muutust. 2020. aasta lõpus olid erinevatelt rahastajatelt ettemaksuna saadud sihtrahad 3 460 000 eurot ning 2021. aastal kasutame neist ära eelduslikult 2 890 876 eurot, selle summa võrra väheneb kohustuste saldo. Kasutamata jäävad Vabadussõja mälestusmärgi sihtrahad, sest mälestusmärgi rajamine on planeeritud 2022. aastasse. Linnal oli aastavahetusel saamata 51 900 eurot Vabaduse plats 6 hoone lammutamise taoetust, selle summa võrra nõuete saldo väheneb. eelarvestatud kui meie nõuded ja nõuete laekumisel saadav raha annab katteallika 2020. a kuludele. Nõuete ja kohustuste saldode muutus kokku on -2 838 976 eurot.

**Eelarvemaht**

2021. a eelarve eelnõu II lugemisel on eelarvemaht 32 272 402 eurot.

**Kulude eelarvete muudatused**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontogrupp** | **2021 eelarve projekt oma-vahelisteta I lug** | **2021 II lug mitte-sihtraha muudatused** | **2021 II lug sihtraha muudatused** | **II lug muudatused kokku** | **2021 II lug mittesihtraha kokku** | **2021 II lug sihtraha kokku** | **2021 II lug omavahelised kokku** | **2021 II lug eelarve projekt OV-ga** | **2021 II lug eelarve projekt OV-ta** |
| 41-Sotsiaaltoetused, preemiad | 1 131 126  | *52 500*  | *-20 350*  | 32 150  | 1 017 189  | 146 087  | 0  | 1 163 276  | 1 163 276  |
| 45-Muud toetused | 651 382  | *20 000*  |  | 20 000  | 612 926  | 58 456  | 0  | 671 382  | 671 382  |
| 50-Tööjõukulud | 15 261 811  | *34 525*  | *-110 227*  | -75 702  | 9 933 410  | 5 252 699  | 0  | 15 186 109  | 15 186 109  |
| 55-Majandamiskulud | 9 708 027  | *-27 804*  | *43 291*  | 15 487  | 8 103 149  | 1 620 365  | 357 796  | 10 081 310  | 9 723 514  |
| 60-Muud tegevuskulud | 213 495  | 0 | 0 | 0  | 213 495  | 0  | 0  | 213 495  | 213 495  |
| **Põhitegevuse kulud** | **26 965 841**  | ***79 221***  | ***-87 286***  | **-8 065**  | **19 880 169**  | **7 077 607**  | **357 796**  | **27 315 572**  | **26 957 776**  |
| 15 - Investeeringud | 7 369 014  | *63 099*  | *-22 480*  | 40 619  | 3 212 920  | 4 196 713  | 0  | 7 409 633  | 7 409 633  |
| 45 – Antavad toetused | 110 000  | 0 | 0 | 0  | 110 000  | 0  | 0  | 110 000  | 110 000  |
| 65 - Finanatskulud | 130 112  | *-7 229*  | *0* | -7 229  | 122 883  | 0  | 0  | 122 883  | 122 883  |
| **Investeerimistegevuse kulud** | **11 057 262**  | ***879 592***  | ***-22 480***  | **857 112**  | **7 717 661**  | **4 196 713**  | **0**  | **11 914 374**  | **11 914 374**  |
| **25-Laenud, kapitaliliisingud** | **971 984**  |  |  | **0**  | **971 984**  | **0**  | **0**  | **971 984**  | **971 984**  |
| **Aastavahetuse jäägi muutus** | **2 476 152**  | ***823 722***  | ***0***  | **823 722**  | **3 299 874**  | **0**  | **0**  | **3 299 874**  | **3 299 874**  |

**Põhitegevuse kulude muudatused**

Põhitegevuse kulude maht väheneb II lugemisele esitamisel -8 065 eurot, sellest 79 221 eurot moodustab mittesihtrahade kulude eelarvete suurendamine ja – 87 286 eurot sihtrahadega seotud kulude vähendamine.

Sihtrahade muudatused võrduvad põhitegevuse tulude vastavate eelarvete kasvuga (vt täpsemalt lk 4).

**41-Sotsiaaltoetused ja preemiad**

Selles kontogrupis sisalduvad füüsilistele isikutele makstavad summad. Sotsiaaltoetuste ja preemiate osas on II lugemisel suurendatud eelarvet 52 500 eurot, et tagada sünnitoetuse kasv 600 euroni. Vähendatud on toetusfondi eraldiste summat (-29 669 eurot toimetulekutoetused ja +9319 eurot matusetoetused) vastavalt tasandusfondi kohta eelnõu koostamise ajal teadaolevatele andmetele.

**45-Muud toetused**

Muude toetuste kontogrupis kajastatakse juriidilistele isikutele antavad toetused. II lugemisel kasvab eelarve 20 000 eurot ja selles sisaldub SA-le Ugala Teater 10 000 eurot toetust eksursioon-lavastuse „Viljandi lood ja legendid“ ettevalmistamiseks ning Tartu Ülikooli Kultuuriakadeemiale 10 000 eurot toetust ettevõtlusõppe inkubatsiooniprogrammi loomiseks.

**50-Tööjõukulud**

Tööjõukulude muudatused II lugemisel on kokku -75 702 eurot, sellest -110 227 eurot sihtraha arvelt ja 34 525 eurot mittesihtraha arvelt:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Osakonna nimi** | **Põhjendused** | **2021. aasta I lug** | **Mitte-sihtraha muutmine** | **Sihtraha muutmine** | **Muudetud eelarve** |
| 20 Viljandi Kaare Kool | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 484 276  | 20 604  | -15 539  | 489 341  |
| 20 Viljandi Kaare Kool | Toetusfondi eraldise täpsustamine; Haridusametilt õpetajate tööjõukulude toetus | 179 510  | 10 433  | 1 404  | 191 347  |
| 30 Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 501 472  |  | -40 844  | 460 628  |
| 30 Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Üleminev - 2020 kasutamata "Teisel ringil targaks" 2,3 jääk | 45 039  | 1 567  |  | 46 606  |
| 42 Viljandi Päevakeskus | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 554 228  | -1 058  | 1 058  | 554 228  |
| 42 Viljandi Päevakeskus | Üleminev -Projekt Pere lahendusringi testimine… | 33 000  |  | 3 198  | 36 198  |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | Kulurea täpsustamine | 424 923  | 0  |  | 424 923  |
| 47 Viljandi Jakobsoni Kool | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 1 631 024  | 2 208  | -59 422  | 1 573 810  |
| 48 Viljandi Kesklinna Kool | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 1 717 397  | -460  | 22 098  | 1 739 035  |
| 49 Viljandi Paalalinna Kool  | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 1 049 163  | 276  | -23 525  | 1 025 914  |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | Üleminev Ameerika teabepunkti kasutamata vahendid | 97 197  |  | 1 000  | 98 197  |
| 55 SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | Üleminev Tartu 2024 | 16 551  |  | 1 300  | 17 851  |
| L1100 Linnapea | Toetusfondi eraldise täpsustamine - rahvastikutoimingud | 1 192 231  | 955  | -955  | 1 192 231  |
| **Kokku** |  |  | **34 525**  | **-110 227**  |  |

2021. aastal on tööjõukuludeks arvestatud kokku 15 186 109 eurot, sh sihtraha arvelt 5 252 699 eurot ja mittesihtraha arvelt 9 933 410 eurot.

**55-Majandamiskulud**

Majandamiskulude muudatused II lugemisel on kokku +15 487 eurot, sellest 43 291 eurot sihtraha arvelt ja -27 804 eurot mittesihtraha arvelt.

| **Osakonna nimi** | **Tegevussuuna nimetus** | **Põhjendused** | **2021. a eelarve** **I lug** | **Mitte-sihtraha muutmine** | **Sihtraha muutmine** | **Muudetud eelarve** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa | Sihtraha | Üleminev keeleõppeks HTM-lt | 15 334  | 0 | 905  | 16 239  |
| 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | Sihtraha | Üleminev keeleõppeks HTM-lt | 5 500  | 0 | 1 207  | 6 707  |
| 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | Inventari soetamine | MATA voor, inventar 12-kohaline HEV rühm, omaosalus | 8 924  | 12 000  | 0 | 20 924  |
| 20 Viljandi Kaare Kool | Sihtraha | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 25 203  | 0 | -244  | 24 959  |
| 28 Viljandi Muusikakool | Sihtraha | Üleminev M14-20/0171L; M14-20/0152L | 16 200  | 0 | 661  | 16 861  |
| 29 Viljandi Huvikool | Sihtraha | ERRS T-OT-2020-0374 | 15 661  | 0 | 580  | 16 241  |
| 30 Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | Sihtraha | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 23 253  | 0 | 8 447  | 31 700  |
| 42 Viljandi Päevakeskus | Sihtraha | Üleminev -Projekt Pere lahendusringi testimine… | 7 000  | 0 | 945  | 7 945  |
| 47 Viljandi Jakobsoni Kool | Sihtraha | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 204 792  | 0 | -5 681  | 199 111  |
| 47 Viljandi Jakobsoni Kool | Sihtraha | Üleminev - ERRS 1160 €, Kooriühing 335 € | 13 419  | 0 | 1 495  | 14 914  |
| 47 Viljandi Jakobsoni Kool | Sihtraha | Sihtraha lisamine - kaasava hariduse põhimõtete rakendamine, sisustus, omaosalus juba I lug 8348 eurot | 14 590  | 0 | 47 304  | 61 894  |
| 48 Viljandi Kesklinna Kool | Sihtraha | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 227 119  | 0 | 1 045  | 228 164  |
| 48 Viljandi Kesklinna Kool | Sihtraha | Üleminev - kulud laekunud sihtraha arvelt | 8 218  | 0 | 10 586  | 18 804  |
| 49 Viljandi Paalalinna Kool  | Sihtraha | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 135 935  | 0 | -382  | 135 553  |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | Sihtraha | Üleminev Ameerika teabepunkti kasutamata vahendid | 71 908  | 0 | 818  | 72 726  |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | Sihtraha | Üleminev Ameerika teabepunkti kasutamata vahendid+ | 11 781  | 0 | 2 442  | 14 223  |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | Koolituskulud | Üleminev KOV koolituskulu | 1 625  | 1 120  | 0 | 2 745  |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | Transpordikulud | Üleminev KOV transpordikulu | 2 950  | 687  | 0 | 3 637  |
| 55 SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | Sihtraha | Üleminev KULKA S02-20/0431 | 3 127  | 0 | 2 900  | 6 027  |
| L1140 Personalijuht | Linna personalikoolitus | Eelarve kärpimine teiste tegevuste tegemiseks | 20 350  | -2 500  | 0 | 17 850  |
| L1150 Haridus- ja kultuuriamet | Riigi poolt toetatav huvitegevus | Toetusfondi eraldise täpsustamine -9€, kasutamata 2020 jääk 32900 | 60 212  | 32 900  | -9  | 93 103  |
| L1150 Haridus- ja kultuuriamet | Kultuuri reserv | Eelarve kärpimine teiste tegevuste tegemiseks | 20 000  | -10 000  | 0 | 10 000  |
| L1150 Haridus- ja kultuuriamet | Hariduse reserv | Toetusfondi eraldise täpsustamine 1058 €, Kaare Koolile õpetajate tööjõukuludeks 10433, juhtide tööjõukulude korrigeerimine 22628 € | 32 003  | -32 003  | 0 | 0  |
| L1150 Haridus- ja kultuuriamet | Hariduse reserv | Eelarve kärpimine teiste tegevuste tegemiseks | 48 997  | -10 000  | 0 | 38 997  |
| L1171 Asjaajamisteenistuse juht | Dokumendihaldussüsteemi kulud | Eelarve kärpimine teiste tegevuste tegemiseks | 30 115  | -2 500  | 0 | 27 615  |
| L1190 Majandusameti juhataja | Tänavate hooldus | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 636 548  | 0 | -702  | 635 846  |
| L1190 Majandusameti juhataja | Kolde tn 1 lammutamine | Sihtrahastusega projekti lisamine Kolde 1 lammutamine | 0  | 2 492  | 22 428  | 24 920  |
| L1200 Peaarhitekt | Mõõdistamine | Eelarve kärpimine teiste tegevuste tegemiseks | 15 500  | -5 000  | 0 | 10 500  |
| L1200 Peaarhitekt | Arheoloogilised väljakaevamised | Eelarve kärpimine teiste tegevuste tegemiseks | 6 500  | -5 000  | 0 | 1 500  |
| L1200 Peaarhitekt | Linnaplaneering | Eelarve kärpimine teiste tegevuste tegemiseks | 30 903  | -10 000  | 0 | 20 903  |
| L1220 Sotsiaalameti juhataja | Asendushooldusteenus | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 338 365  | 0 | -40 600  | 297 765  |
| L1220 Sotsiaalameti juhataja | Lapsehoiuteenus puuetega lastele | Toetusfondi eraldise täpsustamine | 66 749  | 0 | -10 854  | 55 895  |
| **Kokku** |  |  | **2 118 781**  | **-27 804**  | **43 291**  | **2 134 268**  |

**60-Muud tegevuskulud**

Muude põhitegevuse kulude osas II lugemisel muudatusi tehtud ei ole.

**Investeerimistegevuse kulud**

Investeerimistegevuse kulude maht kokku on planeeritud 7 409 633 eurot, sellest sihtraha arvelt 4 196 713 eurot.

**15-Tehingud aktsiatega**

Selles eelarveosas on II lugemisel kuludes summa suurenemine 125 025 eurot, mille moodustavad Vaksali tn rekonstrueerimisega seotud tööd, mida teeb AS Viljandi Veevärk ja mille teostamiseks linn ei anna mitte toetust, vaid suurendab tütarettevõtte aktsiakapitali.

**15-Investeeringud ehk põhivara soetamine**

II lugemisel on muudatus -84 406 eurot, muudetavad read on majandusameti juhataja vastutusalas.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tegevus-suund** | **Tegevussuuna nimetus** | **Põhjendused** | **2021. aasta eelarve I lug** | **Mittesihtraha muutmine**  | **Sihtraha muutmine**  | **Muudetud eelarve**  |
| KU19A | Peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine | Sihtrahastusega projekti lisamine Keskväljak | 0  | 834  | 3 743  | 4 577  |
| KU257 | Jäätmehoolduse korraldamine | Sihtrahastusega projekti korrigeerimine Jäätmejaam | 118 200  | -23 750  | -13 210  | 81 240  |
| KU908 | Värviline purskkaev Lasteparki | Eelarve suurendamine muudatusettepaneku alusel | 200 000  | 40 000  | 0 | 240 000  |
| KU19E | Posti-Koidu tn pargi korrastamine | Eelarve suurendamine muudatusettepaneku alusel | 0  | 25 000  | 0 | 25 000  |
| KU19B | Tallinna tn rekonstureerimine | Sihtrahastusega projekti lisamine Tallinna tn | 0  | 21 015  | 49 034  | 70 049  |
| KU19V | Vaksali tn Hariduse-Köstri lõigus | Sihtrahastusega projekti korrigeerimine Vaksali tn, sh 125 025 Veevärgi aktsiate ostmiseks | 1 185 000  |  | -187 072  | 997 928  |
| **Kokku** |  |  | **1 503 200**  | **63 099**  | **-147 505**  | **1 418 794**  |

Järgnevalt on kajastatud kõik 2021. aastaks kavandatud investeeringukulud.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investeeringuobjekt** | **2021. aasta eelarve I lug** | **Mitte-sihtraha muutmine** | **Sihtraha muutmine** | **2021 eelarve kokku** | **sh 2021 mitte-sihtraha** | **sh 2021 sihtraha** |
| **Viljandi Männimäe jalgpallihalli ehitamine** | 2 700 000  | 0 | 0 | **2 700 000**  | 931 424 | 1 768 576  |
| **Uue tänava rekonstrueerimine** | 1 515 000 | 0 | 0 | **1 515 000** | 515 000 | 1 000 000 |
| **Vaksali tn Hariduse-Köstri lõigus** | 1 185 000 | 0 | -187 072 | **997 928** | 415 500 | 582 428 |
| **Kõnniteede rekonstrueerimine (koolide ja lasteaedade juures)** | 300 000 | 0 | 0 | **300 000** | 100 000 | 200 000 |
| **Lossi 3 hoone rekonstrueerimine** | 240 000 | 0 | 0 | **240 000** | 73 333 | 166 667 |
| **Värviline purskkaev Lasteparki, ümbruse korrastamine** | 200 000 | 40 000 | 0 | **240 000** | 240 000 | 0 |
| **Tänavate rekonstrueerimine** | 150 000 | 0 | 0 | **150 000** | 150 000 | 0 |
| **Hiire tänava rekonstrueerimine** | 150 000 | 0 | 0 | **150 000** | 50 000 | 100 000 |
| **Viljandi Veevärgi aktsiate ostmine** | 0 | 0 | 125 025 | **125 025** | 0 | 125 025 |
| **Mõisapargi kõnniteede ja sissesõidutee ehitustööd** | 125 000 | 0 | 0 | **125 000** | 125 000 | 0 |
| **Investeeringute reserv** | 100 000 | 0 | 0 | **100 000** | 100 000 | 0 |
| **Koolistaadionite rekonstrueerimine** | 100 000 | 0 | 0 | **100 000** | 0 | 100 000 |
| **Jäätmehoolduse korraldamine** | 118 200 | -23 750 | -13 210 | **81 240** | 0 | 81 240 |
| **Tallinna tn rekonstureerimine** | 0 | 21 015 | 49 034 | **70 049** | 21 015 | 49 034 |
| **Vana-Vaksali 2 paistiigi lähiümbruse kõnniteede ja trepi ehitus; tunneli kaeve ja tagasitäide** | 70 000 | 0 | 0 | **70 000** | 70 000 | 0 |
| **Linnastaadioni murukatte uuendamine** | 69 000 | 0 | 0 | **69 000** | 69 000 | 0 |
| **LA Männimäe hoone siseremonditööd** | 50 000 | 0 | 0 | **50 000** | 50 000 | 0 |
| **Järveotsa elamukvartali arenduse projekt** | 50 000 | 0 | 0 | **50 000** | 50 000 | 0 |
| **Viljandimaa vabadussõjas langenute mälestussamba rajamise ettevalmistustööd** | 50 000 | 0 | 0 | **50 000** | 50 000 | 0 |
| **Terviseradade ja ranna korrastamine** | 40 000 | 0 | 0 | **40 000** | 20 000 | 20 000 |
| **Valuoja pst ja Carl Robert Jakobsoni tn ristmiku projekteerimine** | 40 000 | 0 | 0 | **40 000** | 40 000 | 0 |
| **Roo täna parkla ja tehnovõrkude ehitamine** | 40 000 | 0 | 0 | **40 000** | 40 000 | 0 |
| **Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt** | 30 000 | 0 | 0 | **30 000** | 30 000 | 0 |
| **LA Karlssoni uue õppehoone projekteerimine** | 25 000 | 0 | 0 | **25 000** | 25 000 | 0 |
| **Posti-Koidu tn pargi korrastamine** | 0 | 25 000 | 0 | **25 000** | 25 000 | 0 |
| **Maadlusmatid spordikeskusele** | 16 200 | 0 | 0 | **16 200** | 16 200 | 0 |
| **Linnahoolduse Citröen Jumper 4 HDI väljaostmine** | 5 614 | 0 | 0 | **5 614** | 5 614 | 0 |
| **Peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine** | 0 | 834 | 3 743 | **4 577** | 834 | 3 743 |
| **Kokku** | **7 369 014** | **63 099** | **-22 480** | **7 409 633** | **3 212 920** | **4 196 713** |

**45-Antavad toetused põhivara soetamiseks**

Selles eelarveosas ei ole II lugemisel kuludes muudatusi tehtud.

**65-Finantskulud**

Selles eelarveosas on II lugemisel kuludes vähenemine -7 229 eurot. 2020. aastal laenu ei võetud ja selle võrra on intressikulud väiksemad.

**25-Laenude, kapitaliliisingute tagasimaksmine**

Selles eelarveosas ei ole II lugemisel kuludes muudatusi tehtud.

**Aastavahetuse jääk**

2020/2021 aastavahetuse jääk oli I lugemisel prognoositud 2 940 587 eurot, tegelikkuses oli see 3 600 033 eurot ehk 659 446 eurot rohkem.

Eelarvetabelis kajastatakse aga mitte aastavahetuse rahajääk, vaid eelnenud aasta ja eelarveaasta likviidsete varade muutus. I lugemisel kajastus eelarves muutus -2 476 153 eurot, II lugemisel on seda -573 671 eurot muudetud -3 049 824 euroni. Eelarvesummade kohaselt on 2020/2021 aastavahetuse rahajääk 300 159 eurot.

Olulises osas sisalduvad 2020/2021 aastavahetuse jäägis ette saadud sihtrahad erinevatele investeeringuobjektidele:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Objekt** | **Toetaja** | **Sihtraha linnale üle kantud** | **Tuluks 2020** | **Jääk 2021. aastaks** |
| Männimäe jalgpallihall | Kultuuriministeerium | 1 500 000 | 0 | 1 500 000 |
| Männimäe jalgpallihall | Rahandusministeerium | 434 377 | 0 | 434 377 |
| Vaksali tänava rekonstrueerimine | Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium | 969 500 | 200 000 | 769 500 |
| Hiire tänava rekonstrueerimine | Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium | 100 000 | 0 | 100 000 |
| Vabadussõja mälestusmärk | Riik ja teised toetajad | 521 800 | 0 | 521 800 |
| **Kokku** |  | **3 525 677** | **200 000** | **3 325 677** |

|  |  |
| --- | --- |
| Netovõlakoormus (arvestuslik 2021. aasta lõpus, tegelik selgub alles 2022. aasta I kvartalis; võlakohustused / põhitegevuse tulemiga) | 61,1% |
| Vaba netovõlakoormus (arvestuslik 2021. aasta lõpus, tegelik selgub alles 2022. aasta I kvartalis), lubatud kuni 80% põhitegevuse tuludest | 5 264 7876 |

Seletuskirja koostaja

/allkirjastatud digitaalselt/

Marika Aaso

rahandusameti juhataja

11.01.2021