**Viljandi linna 2023. aasta eelarve**

**SELETUSKIRI**



**I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2022**

Kättesaadav elektrooniliselt:

[*http://www.viljandi.ee/eelarve-2023*](#http://www.viljandi.ee/eelarve-2023)

**Sisukord**

[1. ÜLEVAADE 4](#_Toc120401875)

[1.1. Viljandi linna 2023. aasta eelarve lühiülevaade 4](#_Toc120401876)

[1.2. Viljandi linna 2023. aasta eelarve koostamine 5](#_Toc120401877)

[1.3. Linnaeelarve sisu 5](#_Toc120401878)

[1.4. Linnaeelarve koostamise alused 7](#_Toc120401879)

[1.5. Majanduskeskkond 7](#_Toc120401880)

[2. LINNAEELARVE KOONDTABELID 9](#_Toc120401881)

[3. PÕHITEGEVUSE TULUD 11](#_Toc120401882)

[3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud 11](#_Toc120401883)

[3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist 14](#_Toc120401884)

[3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks 19](#_Toc120401885)

[3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud 20](#_Toc120401886)

[4. PÕHITEGEVUSE KULUD 21](#_Toc120401887)

[4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa 23](#_Toc120401888)

[4.2. Antavad toetused 24](#_Toc120401889)

[4.3. Tegevuskulud 26](#_Toc120401890)

[4.3.1. Kontoklass 50 - Tööjõukulud 26](#_Toc120401891)

[4.3.2. Kontoklass 55 – Majandamiskulud 28](#_Toc120401892)

[4.3.3. Kontoklass 60 – Muud kulud 29](#_Toc120401893)

[4.3.4. Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud kokku 29](#_Toc120401894)

[5. INVESTEERIMISTEGEVUS 32](#_Toc120401895)

[6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS 34](#_Toc120401896)

[7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS 34](#_Toc120401897)

[8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED 34](#_Toc120401898)

[9. VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA 35](#_Toc120401899)

[10. ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN 37](#_Toc120401900)

[11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON 46](#_Toc120401901)

# ÜLEVAADE

# Viljandi linna 2023. aasta eelarve lühiülevaade

Viljandi linnavalitsus on koostanud 2023. aasta Viljandi linnaeelarve eelnõu, milles kajastub üldhariduskoolide ja lasteaedade õpetajate ning hariduse tugispetsialistide (logopeed, psühholoog, sotsiaalpedagoog, eripedagoog) palgafondide kasv 24% ning teiste linnalt palka saavate töötajate palgafondide kasv keskmiselt 10%. Investeeringuid tehakse üle 8,7 miljoni euro, millest olulisemad objektid on Viljandi Lasteaed Karlsson uue hoone ehitamine 6 miljoni euro eest, Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine 500 000 euro eest ning Nurme tn, Lembitu pst, Uueveski tee, Põltsamaa tee ja Oja tee kergliiklustee rajamise I etapp eeldatavate kogukuludega 540 000 eurot.

2023. aasta eelarve kogumaht on 41,7 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 32,8 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 2,0 miljonit eurot + võetavad kapitalirendid ja investeerimislaen 6,9 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 32,8 miljonit eurot, kasv võrreldes 2022. a eeldatava täitmisega on 7%.

Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 32,8 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2022. aasta eelarvega 8% ning võrreldes eeldatava täitmisega 12%.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2022. a eeldatava eelarve täitmisega +8,8% ehk +1,4 miljonit eurot. Tulumaksulaekumise eelarve on kokku 17,76 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 54% linna põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 54%, saadavad toetused 31%, tulud kaupade ning teenuste müügist 15% ja muud tulud 0,04%.

Põhitegevuse kuludest on 4,6% antavad toetused ja 95,4% majandamiskulud. Kulud jagunevad 57% haridusele, kultuuri- ja spordivaldkonnale 13%, majandusvaldkonnale 12%, sotsiaalsele kaitsele 12% ja 6% üldiste valitsussektori teenuste, sh laenuintresside maksete ning reservfondi katteks.

Linn annab 2023. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,5 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 31,3 miljonit eurot.

Viljandi linna neljas lasteaias käib kokku 884 last, neljas huvikoolis 1713 last ja üldhariduskoolides kokku 2388 õpilast.[[1]](#footnote-1) Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2023. aastaks kavandatavates koosseisudes kokku 844 ametikohta (koos volikogu ja komisjonide liikmetega), mida täidavad 1048 isikut. Keskmine brutotasu ühel täiskoormusega ametikohal on 2023. aasta eelarve kohaselt 1383 eurot kuus (ilma volinike ja komisjonide liikmeteta ja ilma üldhariduskoolide õpetajate palgatõusu arvestamata), aasta tagasi oli see 1266 eurot, kasv keskmiselt 117 eurot kuus.

Tööjõukulude osas on tasude kasv 23,9% planeeritud üldhariduskoolide ja lasteaedade õpetajatel, hariduse tugispetsialistidel ning teistes palgafondides üldiselt +10%. Töötasu miinimummäär kasvab 725 euroni, üldhariduskoolide õpetajate miinimumtöötasu 1749 euroni, lasteaedade magistrikraadiga õpetajate miinimumtöötasu 1749 euroni ja lasteaedade bakalaureusekraadiga õpetajate miinimumtöötasu 1545 euroni. Toetusfondi eraldised on eelarves kajastatud haridusministeeriumi poolt 2023. aasta kohta antud eelinfo alusel hariduse reservis, summad täpsustatakse II lugemiseks.

Põhitegevuse tulemi suuruseks on 37 366 eurot (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud).

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 8,7 miljonit eurot, milleks 2 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 6,9 miljonit eurot. Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2023. aastal 1,7 miljoni euro suuruses summas.

Eelarvestrateegias esitatud 2023. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2023. aasta eelarve kogumahu erinevus on 13% ehk 4,7 miljonit eurot, mille olulises osas põhjustasid Viljandi Viljandi Lasteaed Karlsson hoone ehituse kallinemine ning haridustöötajate 24% suurune palgatõus ja teiste töötajate palgafondide kasv 10%.

# Viljandi linna 2023. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2023. 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?leiaKehtiv) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](http://www.viljandi.ee/et/arengudokumendid).

2023. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse 22.08.2022. a määrusega nr 13 [„Viljandi linna 2023. aasta eelarve projekti koostamise tingimused“](https://www.riigiteataja.ee/akt/427082022051https:/www.riigiteataja.ee/akt/427082022051) kinnitati Viljandi linna 2023. aasta eelarve projekti koostamise alused. 2023. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias kajastatud summad, mida korrigeeriti investeeringuplaanide muudatustega ning muus osas, kui erinevus eelarvestrateegia ja teadaolevate asjaolude vahel oli oluline. Käesoleva eelnõu seletuskirjas on võrdlusena toodud 2022. a kohta novembris 2022 kehtinud eelarve, osades tabelites ka 2022. aasta eelarve eeldatav täitmine, sest näiteks finantseerimistehingute osas on eeldatav täitmine võrdlusena õigem. Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (sh toetus- ja tasandusfond) veel kinnitatud, summasid korrigeeritakse II lugemise käigus, vajadusel ka lisaeelarvetega.

Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2023. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid. Eelarvete eest vastutajad kaitsesid oma eelarveprojekte valdkondade juhtide juures, selgitati kulude ja tulude sisu ning seati prioriteedid lisataotlustele. Lisataotluste eelarveprojekti lülitamise kohta tegi lõpliku otsuse linnavalitsus.

Viljandi linnavolikogu 18. juuni 2020. a määruse nr 77 „[Viljandi linna eelarvest mittetulundusliku tegevuse toetamise kord“](https://www.riigiteataja.ee/akt/404112022024) alusel menetletakse erinevate organisatsioonide taotlusi linnavalitsuse linnavolikogu komisjonide poolt. Tegevustoetuste saajad otsustab linnavalitsus, projektitoetuste saajad otsustavad linnavolikogu komisjonid. Eelarve eelnõus on kavandatud tegevus- ja projektitoetuste kogusummad.

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](https://www.viljandi.ee/en/eelarve-2023) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande menüü kaudu. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFS § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid, need on veebilehel leitavad linnavolikogu alajaotises.

# Linnaeelarve sisu

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

Eelarve väljendab linna tegelikku olukorda, võimalusi ja valikuid. Tulude poolel kajastatakse, kust ja kui palju raha laekub. Kulude poolel planeeritakse, millele ja millises ulatuses kulutusi tehakse. Eelarve kajastab seega linna prioriteete ja poliitilisi valikuid ning eelarvest nähtub, mida eelkõige väärtustatakse. Eelarvega määratakse kulude summad valdkondadele ning kulu liikidele, aga prognoositakse ja tulud nende katteks. Kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve peab olema formaalselt tasakaalus ehk kõikidele eelarves kavandatud väljaminekutele peab olemas olema kate.

Põhitegevuse eelarve sisaldab regulaarseid tulusid ja kulusid. Regulaarsed tulud on maksutulud, tulud kaupade ja teenuste müügist, põhitegevuseks saadavad toetused ja muud regulaarsed tulud. Need tulud laekuvad korrapäraselt ja stabiilselt. Põhitegevuse kulud on tööjõukulud, majandamiskulud (nt küte, elekter, vesi, administreerimiskulud) ja antavad toetused. Tegemist on korrapäraste, nii-öelda igapäevaste väljaminekutega. Eelarves on eraldi põhitegevuse kuluna planeeritud ka reservfond ettenägematute väljaminekute tegemiseks, millest linnavalitsus eraldab vahendeid sihtotstarbeliselt. Põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude vahe on põhitegevuse tulem.

Investeerimistegevuse eelarveosa koosneb samuti tuludest ja kuludest. Siia kuuluvad tuludest eelkõige vara müük, finantstulud ning investeerimiseks saadud toetused. Kulud on investeeringud, nt hoonete rekonstrueerimine, teede ehitus jms. Selle eelarveosa tulude ja kulude vahe on investeerimistegevuse tulem.

Kui eelarve tulem on negatiivne (eelarve on defitsiidis ehk põhitegevuse ja investeerimistegevuse tulude summa on väiksem nende eelarveosade kulude summast), tuleb tulusid ületavatele kuludele leida kate. Põhiliseks katteallikaks on laenuraha kaasamine. Finantseerimistegevuse tulude (uus laen) ja kulude (laenude tagasimaksed) vahe on finantseerimistegevuse tulem, mille võrra muutub linna laenukohustuste maht.

Viljandi linna pangakontodel olev raha ei saa aasta lõppedes otsa, seda summat nimetatakse likviidseteks varadeks. Kui eelarve on defitsiidis, saab puudujääki katta lisaks laenamisele ka likviidsete varade kasutusele võtmisega. Kui tulusid laekub kuludest enam, siis linna likviidsed varad kasvavad.

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.

Eelarve sisaldab kõiki tulusid ja kulusid (kõikehaaravuse põhimõte) ning on koostatud brutomeetodil kalendriaastaga ühtiva eelarveaasta kohta (aastase kehtivuse põhimõte). Üldreeglina ei ole tulu- ja kuluartiklid üksteisest sõltuvuses (universaalsuse põhimõte). See tähendab, et eelarve tulude puhul ei ole kindlaks määratud sihtotstarbelist kulutamist ehk tulud tervikuna on mõeldud finantseerimaks kulusid tervikuna. Erandina on siiski teatud tulude osas ette nähtud sihtotstarbeline kasutamine.

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

Linnaeelarve määruse lisaks olevas eelarvetabelis on elimineeritud linna asutuste omavahelised tehingud. Andmed on volikogule toodud kontogruppide lõikes, täpsema liigendusega ning koos omavaheliste tehingutega 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 [linnavolikogu töökord](https://www.riigiteataja.ee/akt/429092017021?leiaKehtiv).

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, et oleks rakendatud tõhus finantsjuhtimise ja kontrollisüsteem, mis peab aitama linna raha parimal viisil kasutada. Peale eelarveaasta lõppu koostab linnavalitsus majandusaasta aruande, sh eelarve täitmise aruande, mida auditeerib sõltumatu audiitor ning seejärel kinnitab linnavolikogu.

# 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?leiaKehtiv)”.

2023. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistehingute osas:

* [Riigi eelarvestrateegia 2022-2025](https://www.fin.ee/riigi-rahandus-ja-maksud/riigieelarve-ja-eelarvestrateegia/riigi-eelarvestrateegia);
* [2023. aasta riigieelarve eelnõu](https://www.riigikogu.ee/tegevus/eelnoud/eelnou/4556f120-826d-43f1-8cc4-786503b349cf/2023.%20aasta%20riigieelarve%20seadus);
* Rahandusministeeriumi ja pankade majandusprognoosid;
* [Valitsuskomisjoni ja Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2023. aasta riigieelarve läbirääkimiste lõpp-protokoll;](https://www.elvl.ee/2023_uldinfo)
* Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
* [Koalitsioonileping](http://www.viljandi.ee/documents/36926/17041210/KOALITSIOONILEPING.pdf/b313375f-4dd6-4b5f-bafa-9e026f1a518c);
* [Viljandi linna arengukava ja valdkondlikud arengukavad](http://www.viljandi.ee/en/arengudokumendid);
* [Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2022-2028.](https://www.riigiteataja.ee/akt/408102022023&leiakehtiv)

# Majanduskeskkond

Eelarve eelnõu koostamisele eelnevalt on kõige värskem Eesti Panga majandusprognoos[[3]](#footnote-3), millest on järgnevalt toodud kokkuvõte.

Eesti majanduse väljavaade sõltub kõige enam edasisest hinnakasvu tempost. Kuna Eesti on kiireima hinnakasvuga riik euroalal, seavad nii tootmise kallinemine kui ka elukalliduse tõus riigi majanduse vastupanuvõime märksa suurema surve alla. Valdavalt energia kallinemise tõttu prognoosib keskpank selle aasta hinnatõusuks ligi 19%. Järgmisel aastal on oodata hinnakasvu aeglustumist 7% lähedale ja 2024. aastal 2% juurde. Hinnatõusu prognoos võtab arvesse, et Euroopa Keskpank on rahapoliitikat karmistamas ning see muudab laenuraha kallimaks. Lisaks on valitsusel kavas reguleerida energiahindu, mis alates oktoobrist kärbib mõnevõrra üldist hinnatõusu.

Kiire hinnatõusu mõju majanduskasvule avaldub tugevamalt selle aasta teises pooles ja viib Eesti majanduse langusesse. Käesoleva aasta esimene pool osutus Eesti majandusele oodatust paremaks. Venemaa sõjalise agressiooni tõttu kehtestatud sanktsioonidega seotud tarneprobleemid jäid kardetust väiksemaks ja tarbimine suurenes jõudsalt kõrgetest hindadest hoolimata. Tarbimine on hoogsalt suurenenud tänu kasutusele võetud säästudele, kuid ettevaates säästud enam samaväärset tuge ei paku. Nii on lähiajal oodata tarbimise vähenemist. Selle aasta kokkuvõttes kahaneb majanduse maht tõenäoliselt 0,5%. Järgmisel aastal jõuab majanduskasv aga eeldatavasti 1% lähedale ning kiireneb seejärel 2024. aastal 3,5% kanti. Geopoliitilise ebastabiilsuse tõttu ümbritseb nii majanduskasvu kui ka inflatsiooni väljavaadet tavapärasest suurem ebakindlus.

Tööturu seis püsib vaatamata majanduslangusele küllaltki hea. Palgakasv jääb sel ja järgmisel aastal tugevaks hoolimata sellest, et tööturg mõnevõrra jahtub, sest töökätest on endiselt puudus ja tõusevad nii alampalk kui ka hinnad. Sel ja järgmisel aastal suureneb keskmine brutokuupalk väga kiiresti, enam kui 10%, kuid reaalpalga ostujõud taastub 2021. aasta tasemel alles 2024. aasta lõpuks. Tööpuudus jääb tänavu eeldatavasti 6,5% tasemele ja peaks tuleval aastal tõusma 8,6%le. Prognoos eeldab, et arvestatava osa tööpuuduse kasvust annab tööd otsivate Ukraina sõjapõgenike lisandumine tööturu statistikasse.

Euroopa Keskpank tõstab intressimäärasid ja see hakkab pidurdama inflatsiooni. Euroopa Keskpanga nõukogu on tõstnud hinnakasvu aeglustamiseks euroalal rahapoliitilisi intressimäärasid ja praeguse hinnangu järgi kavatseb neid tulevikus veelgi tõsta. Selle tulemusena tõusev EURIBOR kergitab laenuraha hinda ka Eesti kodumajapidamistele ja ettevõtetele, jahutades majandust ning pidurdades ennekõike tööstuskaupade ja teenuste hinnakasvu. Samas tuleb arvestada, et intressimäärade tõusu mõju jõuab hindadesse täies ulatuses alles umbes aasta jooksul. Lisaks ei sõltu hinnakasvu kontrolli alla saamine üksnes rahapoliitikast. Suur osa kiirest hinnakasvust nii Eestis kui ka euroalal tervikuna tuleb pakkumispoolsetest probleemidest, eelkõige kordades kallimaks läinud energiast.

Eelarvepoliitikal on oluline roll hinnasurve vähendamisel. Energia kallinemisest põhjustatud majanduslanguse tingimustes ei lahenda riigi kulutuste suurendamine majandusele takistuseks olevaid probleeme, vaid lisab hinnakasvule veelgi hoogu. Energiakriisi mõju ajutine leevendamine ja pikaajaline lahendamine nõuavad valitsuselt täiendavaid kulutusi, samuti sõjapõgenikud ja riigi kaitsevalmiduse suurendamine. Eelarve on aga sügavas puudujäägis ka ilma nende erakorraliste kulutusteta ja seda hoolimata maksutulude väga kiirest kasvust. Kui Eesti jätkab samal kursil, siis järgmistel aastatel eelarvepuudujääk süveneb ja ergutab täiendavalt hinnakasvu. Eesti alusinflatsioon, mis jätab arvesse võtmata energia- ja toiduhinnad, on viimastel kuudel ületanud aastavõrdluses 10% taset. Eesti alusinflatsioon on euroala kõige kiirem ning seda näitajat mõjutavad otseselt eelarvepoliitika ja tarbimise maht majanduses. Seega on oht, et lisaks kõrgetele energiahindadele võib Eesti ettevõtete konkurentsivõimet hakata vähendama ka täiendav hinnasurve, mis tekib riigirahanduses tehtud valikutest.

Rahandusamet arvestab, et kui USA inflatsiooninäitaja langus jätkub ka detsembris, siis tõstab keskpanga nõukogu intressi arvatust vähem, mis on indikatsioon, et majanduse reguleeritud jahutamine saab USAs arvatust varem otsa. Mis omakorda mõjutab ka Euroopa Keskpanga intresside tõstmise otsuseid ja seega ka meie laenude aluseks olevat EURIBOR-i. Bloombergi[[4]](#footnote-4) andmetel võib Euroopa Keskpanga nõukogu oma detsembrikuu istungil intressitõusu tempot kärpima hakata ja varem plaanitud 75-punktilise intressitõusu asemel oodatust madalama inflatsiooni tõttu vaid 50-punktilise tõusuga piirduda. Millest saab järeldada, et põhjust on näha lühiajalise majanduslanguse lõppu 2023. aasta keskel.

# LINNAEELARVE KOONDTABELID

Omavalitsusüksused peavad riigile esitama rahandusministri kinnitatud vormidel eelarve ja selle täitmise kohta kvartaalseid eelarveandmikke. Järgnevalt on 2021-2023 aastate eelarved toodud kvartaliaruande struktuuris.

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 I lugemise eelnõu** | **2023 vs 2022** | **2023 vs 2022** |
| **Põhitegevuse tulud kokku** | **28 278 572** | **30 728 308** | **32 835 065** | **2 106 757** | **7%** |
| **Maksutulud** | **15 139 910** | **16 501 062** | **17 762 500** | **1 261 438** | **8%** |
| sh tulumaks | 14 973 139 | 16 332 562 | 17 594 000 | 1 261 438 | 8% |
| sh maamaks | 153 554 | 153 000 | 153 000 | 0 | 0% |
| sh muud maksutulud | 13 217 | 15 500 | 15 500 | 0 | 0% |
| **Tulud kaupade ja teenuste müügist** | **4 050 482** | **4 554 347** | **4 966 414** | **412 067** | **9%** |
| **Saadavad toetused tegevuskuludeks** | **9 061 182** | **9 659 329** | **10 094 581** | **435 252** | **5%** |
| sh tasandusfond | 1 665 234 | 1 537 532 | 1 500 000 | -37 532 | -2% |
| sh toetusfond | 6 557 265 | 6 554 011 | 7 955 261 | 1 401 250 | 21% |
| sh muud saadud toetused tegevuskuludeks | 838 683 | 1 567 786 | 639 320 | -928 466 | -59% |
| **Muud tegevustulud** | **26 998** | **13 570** | **11 570** | **-2 000** | **-15%** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **25 781 227** | **29 391 681** | **32 797 699** | **3 406 018** | **12%** |
| **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **1 375 980** | **1 772 522** | **1 508 305** | **-264 217** | **-15%** |
| **Muud tegevuskulud** | **24 405 247** | **27 619 159** | **31 289 394** | **3 670 235** | **13%** |
| sh personalikulud | 15 337 742 | 16 978 867 | 17 785 272 | 806 405 | 5% |
| sh majandamiskulud | 9 045 529 | 10 500 497 | 13 254 608 | 2 754 111 | 26% |
| sh muud kulud | 21 977 | 139 795 | 249 514 | 109 719 | 78% |
| **Põhitegevuse tulem** | **2 497 345** | **1 336 627** | **37 366** | **-1 299 261** | **-97%** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-3 141 069** | **-2 237 081** | **-7 443 907** | **-5 206 826** | **233%** |
| Põhivara müük | 81 115 | 1 025 020 |  | -1 025 020 | -100% |
| Põhivara soetus | -7 834 350 | -2 515 867 | -8 743 941 | -6 228 074 | 248% |
| sh projektide omaosalus | -3 082 201 | -1 519 262 | -6 752 907 | -5 233 645 | 344% |
| Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 4 752 149 | 996 605 | 1 991 034 | 994 429 | 100% |
| Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -84 000 | -212 000 | -173 000 | 39 000 | -18% |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade müük | 61 479 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osaluste ning muude aktsiate ja osade soetus | 0 | -1 384 005 | 0 | 1 384 005 | -100% |
| Tagasilaekuvad laenud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antavad laenud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finantstulud | 3 883 | 500 | 2 000 | 1 500 | 300% |
| Finantskulud | -121 346 | -147 334 | -520 000 | -372 666 | 253% |
| **Eelarve tulem** | **-643 725** | **-900 454** | **-7 406 541** | **-6 506 087** | **723%** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 955 802** | **707 191** | **5 213 900** | **4 506 709** | **637%** |
| Kohustiste võtmine | 3 000 000 | 2 300 916 | 6 900 000 | 4 599 084 | 200% |
| Kohustiste tasumine | -1 044 198 | -1 593 725 | -1 686 100 | -92 375 | 6% |
| **Likviidsete varade muutus** | **-353 203** | **-877 282** | **-2 192 641** | **-1 315 359** | **150%** |
| **Nõuete ja kohustiste saldode muutus kokku** | **-1 665 281** | **-684 019** | **0** | **684 019** | **-100%** |
| Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks | 3 246 830 | 2 369 548 | 176 907 | -2 192 641 | -93% |
| Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga | 17 912 717 | 18 405 065 | 23 461 276 | 5 056 211 | 27% |
| sh muud pikaajalised kohustised | 3 868 588 | 3 653 745 | 3 496 056 | -157 689 | -4% |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 14 665 887 | 16 035 517 | 23 284 369 | 7 248 852 | 45% |
| **Netovõlakoormus (%)** | **51,9%** | **52,2%** | **70,9%** | **0** | **36%** |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 27 334 546 | 24 582 646 | 26 268 052 | 1 685 406 | 7% |
| Netovõlakoormuse individuaalne ülemmäär (%) | 96,7% | 80,0% | 80,0% | 0 | 0% |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 12 668 659 | 8 547 129 | 2 983 683 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | 9% | 7% |  |  |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 14% | 12% |  |  |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,10 | 1,05 | 1,00 |  |  |

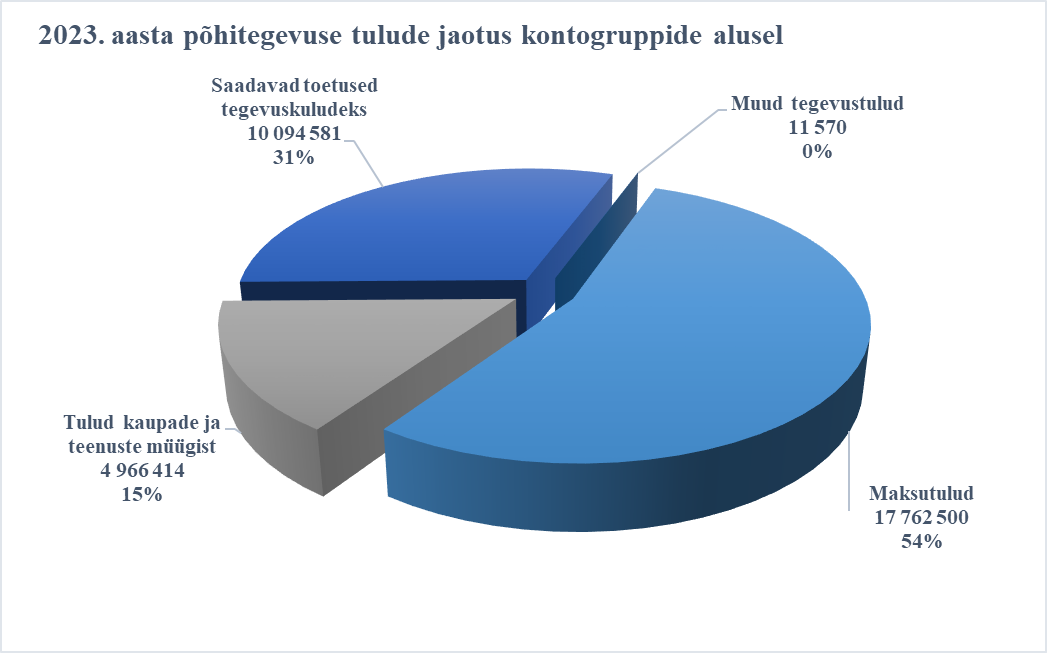
**Linnavolikogu poolt kinnitatavas struktuuris eelarvetabel**, eurodes

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | | **2022 II lisaeelarve** | | **2023 eelarve** | | **sh mitte-sihtraha** | | **sh sihtraha** | | **+ omavah. tehingud** | **2023 vs 2022** | **2023 vs 2022** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | | **28 278 572** | | **30 457 856** | | **32 835 065** | | **24 240 484** | | **8 594 581** | **377 741** | **2 377 209** | **8%** |
| 30 | Maksutulud | 15 139 910 | | 15 953 384 | | 17 762 500 | | 17 762 500 | | 0 | | 0 | 1 809 116 | 11% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 4 050 482 | | 4 770 065 | | 4 966 414 | | 4 966 414 | | 0 | | 377 741 | 196 349 | 4% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 061 182 | | 9 700 583 | | 10 094 581 | | 1 500 000 | | 8 594 581 | | 0 | 393 998 | 4% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 26 998 | | 33 824 | | 11 570 | | 11 570 | | 0 | | 0 | -22 254 | -66% |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | | **25 785 207** | | **30 341 448** | | **32 797 699** | | **24 203 118** | | **8 594 581** | **377 741** | **2 456 251** | **8%** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 375 980** | | **1 958 632** | | **1 508 305** | | **1 315 526** | | **192 779** | | **0** | **-450 327** | **-23%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **24 409 228** | | **28 382 816** | | **31 289 394** | | **22 887 592** | | **8 401 802** | | **377 741** | **2 906 578** | **10%** |
| **01-02** | **Valitsemine** | **2 399 827** | | **1 915 408** | | **2 053 752** | | **1 995 849** | | **57 903** | | **0** | **138 344** | **7%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 66 127 | | 113 912 | | 73 499 | | 73 499 | | 0 | | 0 | -40 413 | -35% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 333 700 | | 1 801 496 | | 1 980 253 | | 1 922 350 | | 57 903 | | 0 | 178 757 | 10% |
| **03-06** | **Majandusvaldkond** | **2 535 403** | | **3 556 053** | | **4 090 850** | | **3 743 146** | | **347 704** | | **2 000** | **534 797** | **15%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 28 472 | | 34 560 | | 26 560 | | 26 560 | | 0 | | 0 | -8 000 | -23% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 506 931 | | 3 521 493 | | 4 064 290 | | 3 716 586 | | 347 704 | | 2 000 | 542 797 | 15% |
| **07-10** | **Kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkond** | **20 849 976** | | **24 869 987** | | **26 653 097** | | **18 464 123** | | **8 188 974** | | **375 741** | **1 783 110** | **7%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 281 381 | | 1 810 160 | | 1 408 246 | | 1 215 467 | | 192 779 | | 0 | -401 914 | -22% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 19 568 595 | | 23 059 827 | | 25 244 851 | | 17 248 656 | | 7 996 195 | | 375 741 | 2 185 024 | 9% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **2 493 365** | | **116 408** | | **37 366** | | **37 366** | | **0** | | **0** | **-79 042** | **-68%** |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | | **-3 137 090** | | **-3 558 836** | | **-7 443 907** | | **-7 443 907** | | **0** | **0** | **-3 885 071** | **109%** |
| 381 | Põhivara müük | 81 115 | | 1 025 020 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | -1 025 020 | -100% |
| 15 | Põhivara soetus | -7 830 370 | | -3 393 332 | | -8 743 941 | | -6 752 907 | | -1 991 034 | | 0 | -5 350 609 | 158% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 4 752 149 | | 562 315 | | 1 991 034 | | 0 | | 1 991 034 | | 0 | 1 428 719 | 254% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -84 000 | | -222 000 | | -173 000 | | -173 000 | | 0 | | 0 | 49 000 | -22% |
| 1501 | Osaluste soetamine | 0 | | -1 384 005 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 1 384 005 | -100% |
| 1502 | Osaluste müük | 61 479 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | #DIV/0! |
| 655 | Finantstulud | 3 883 | | 1 359 | | 2 000 | | 2 000 | | 0 | | 0 | 641 | 47% |
| 650 | Finantskulud | -121 346 | | -148 193 | | -520 000 | | -520 000 | | 0 | | 0 | -371 807 | 251% |
|  | **EELARVE TULEM** | **-643 725** | | **-3 442 428** | | **-7 406 541** | | **-7 406 541** | | **0** | | **0** | **-3 964 113** | **115%** |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **1 955 802** | | **707 191** | | **5 213 900** | | **5 213 900** | | **0** | | **0** | **4 506 709** | **637%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 3 000 000 | | 2 300 916 | | 6 900 000 | | 6 900 000 | | 0 | | 0 | 4 599 084 | 200% |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 044 198 | | -1 593 725 | | -1 686 100 | | -1 686 100 | | 0 | | 0 | -92 375 | 6% |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| **1001** | **Likviidsete varade muutus** | **-353 203** | | **-2 261 252** | | **-2 192 641** | | **-2 192 641** | | **0** | | **0** | **68 611** | **-3%** |
|  | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **-1 665 281** | | **473 985** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | **-473 985** | **-100%** |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
|  | **Eelarve tulude maht kokku** | **34 511 918** | | **34 821 451** | | **41 728 099** | | **31 142 484** | | **10 585 615** | | **377 741** | **6 906 648** | **20%** |
|  | **Eelarve kulude maht kokku** | **34 511 918** | | **34 821 451** | | **41 728 099** | | **31 142 484** | | **10 585 615** | | **377 741** | **6 906 648** | **20%** |

# PÕHITEGEVUSE TULUD

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 II lisaeelarve** | **2023 eelarve** | **2023 vs 2022** | **2023 vs 2022** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | **28 278 572** | **30 457 856** | **32 835 065** | **2 377 209** | **8%** |
| 30 | Maksutulud | 15 139 910 | 15 953 384 | 17 762 500 | 1 809 116 | 11% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 4 050 482 | 4 770 065 | 4 966 414 | 196 349 | 4% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 061 182 | 9 700 583 | 10 094 581 | 393 998 | 4% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 26 998 | 33 824 | 11 570 | -22 254 | -66% |



# Kontoklass 30 – Maksutulud

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud Viljandi linnas on reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus. Tulumaks moodustab 2023. aastal põhitegevuse tuludest 53,6%. Tulumaksu osakaal maksutuludest on 99,1%, maamaks 0,86% ja ülejäänud maksud 0,04% maksutuludest.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2021-2023:

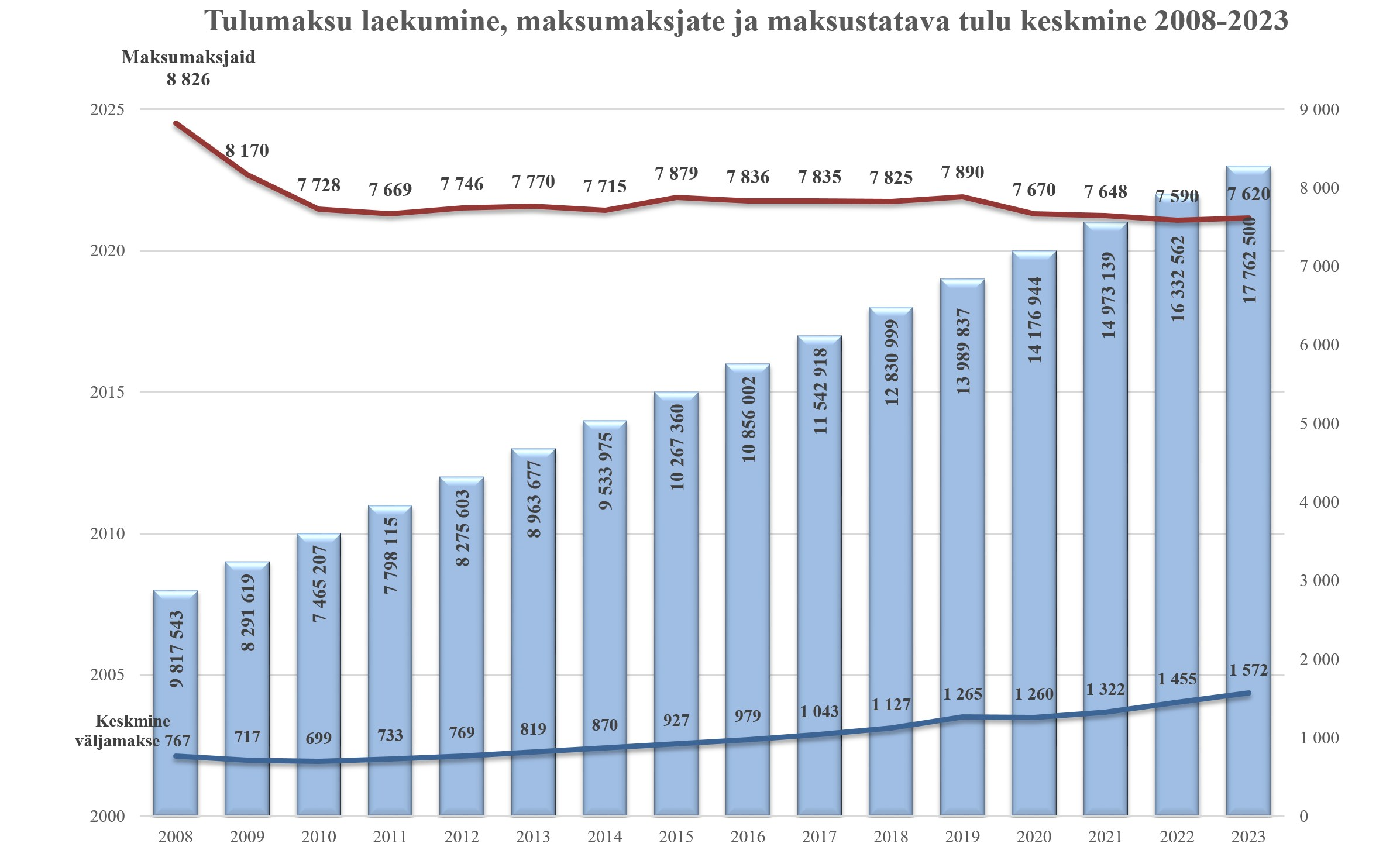
|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| **30 - Maksutulud** | **15 139 910** | **15 953 384** | **17 762 500** | **1 809 116** | **11,34%** |
| 3000 Füüsilise isiku tulumaks | 14 973 139 | 15 784 884 | 17 594 000 | 1 809 116 | 11,46% |
| 3030 Maamaks | 153 554 | 153 000 | 153 000 | 0 | 0,00% |
| 3044 Reklaamimaks | 10 777 | 9 000 | 9 000 | 0 | 0,00% |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 2 440 | 6 500 | 6 500 | 0 | 0,00% |

2022. aasta eeldatav tulumaksulaekumine on 16 332 562 eurot ja võrreldes sellega on 2023. a muutus +8%.

**Kontogrupp 3000 – Füüsilise isiku tulumaks**

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerivad tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr. Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60%-11,96% linna territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust. [2023. aastal on eraldise määr 11,96% (tulumaksuseaduse § 5 lg 1 p 1).](https://www.riigiteataja.ee/akt/126032021003?leiaKehtiv)

Tulumaksu laekumine aastatel 2008-2023 (eurodes)

****

2023. aasta linnaeelarves on esimeseks lugemiseks planeeritud tulumaksu võrreldes 2022. aasta eelarvega +10,76% kasvuga. Eelnõu koostamise ajaks oli teada 2022. aasta 10 kuu tegelik tulumaksu laekumine ja selle alusel on prognoositava 2022. aasta eeldatav tulumaksulaekumine. Eeldatavast 2022. a tulust on 2023. a prognoos suurem 8,8%.

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Näitaja** | **2019 tegelik** | **2020 tegelik** | **2021 tegelik** | **2022 eelarve** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Maksumaksjate arv** | **7 886** | **7 672** | **7 672** | **7 590** | **7 590** | **7 620** |
| Maksumaksjate arvu muutus | 0,8% | -2,7% | 0,0% | -0,8% | -0,8% | 0,4% |
| Väljamaksed füüsilistele isikutele | 114 220 824 | 114 067 296 | 119 828 661 | 130 062 240 | 132 521 400 | 143 743 680 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Sissetulek inimese kohta kuus** | **1 207** | **1 239** | **1 302** | **1 428** | **1 455** | **1 572** |
| Sissetuleku kasv | 5,63% | 2,65% | 5,05% | 8,0% | 10,1% | 8,0% |
| Sissetuleku kasv Eestis kokku\* | 6,24% | 2,90% | 5,80% | 10,7% | 8,3% | 8,0% |
| Muude kriteeriumite mõju | 2,67% | 3,38% | 4,29% | 3,1% | 3,0% | 3,3% |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Tulumaksu laekumine** | **13 989 837** | **14 103 477** | **14 946 430** | **16 036 542** | **16 332 562** | **17 762 500** |
| Tulumaksu laekumise kasv | 9,0% | 0,8% | 6,0% | 7,1% | 9,1% | 8,8% |
| Tulumaksu eraldamise % | 11,93% | 11,96% | 11,96% | 11,96% | 11,96% | 11,96% |
| **Muutus eelneva aastaga** | **1 158 838** | **113 640** | **842 953** | **1 063 403** | **1 359 423** | **1 429 938** |

**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. Volikogu on maamaksu määraks kehtestanud 2,5% 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.

2023. a eelarves on arvestatud 2,5%-lise maamaksumääraga.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| 3030 Maamaks | 153 554 | 153 000 | 153 000 | 0 | 0,0% |

**Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| 3044 Reklaamimaks | 10 777 | 9 000 | 9 000 | 0 | 0% |
| 3045 Teede ja tänavate sulgemise maks | 2 440 | 6 500 | 6 500 | 0 | 0% |

Reklaamimaksu laekumise prognoos on konservatiivne - seda, milliseid reklaamipindu konkreetsel aastal kasutatakse, pole võimalik täpselt ette teada. Teede ja tänavate sulgemise maksu laekumine on kavandatud 2022. aasta tasemel.

# Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 II lisaeelarve** | **2023 eelarve** | **2023 vs 2022** | **2023 vs 2022** |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 4 050 482 | 4 770 065 | 4 966 414 | 196 349 | 4% |

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).

Tulud kaupade ja teenuste müügist tulu liikide jaotuses:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **lisaks 2023 oma-vahelised tehingud** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| 3202 Riigilõiv ehituslubade eest | 15 030 | 11 000 | 11 000 | 0 | 0 | 0,0% |
| 3203 Riigilõiv kasutuslubade eest | 1 980 | 1 000 | 1 600 | 0 | 600 | 60,0% |
| 3206 Riigilõiv projekteerimistingimuste eest | 400 | 400 | 1 200 | 0 | 800 | 200,0% |
| 3207 Riigilõiv ühistranspordiseaduse alusel | 1 920 | 1 900 | 1 938 | 0 | 38 | 2,0% |
| 3220-Tulud haridusalasest tegevusest | 2 109 003 | 2 154 279 | 2 310 325 | 178 940 | 156 046 | 7,2% |
| 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest | 102 765 | 131 712 | 112 171 | 18 121 | -19 541 | -14,8% |
| 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 512 387 | 571 184 | 615 016 | 160 680 | 43 832 | 7,7% |
| 3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 1 023 738 | 1 443 966 | 1 392 624 | 0 | -51 342 | -3,6% |
| 3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud | 82 065 | 69 000 | 71 360 | 0 | 2 360 | 3,4% |
| 3229-Tulud üldvalitsemisest | 8 747 | 15 325 | 8 670 | 0 | -6 655 | -43,4% |
| 3232-Tulud muudelt majandusaladelt | 20 195 | 14 053 | 13 510 | 20 000 | -543 | -3,9% |
| 3233-Üüritulud varadelt | 22 352 | 18 746 | 0 | 0 | -18 746 | -100,0% |
| 3237-Õiguste müük | 457 089 | 327 000 | 427 000 | 0 | 100 000 | 30,6% |
| 3238 Muu kaupade ja teenuste müük | 0 | 10 500 | 0 | 0 | -10 500 | -100,0% |
| **Kokku 32-Kaupade ja teenuste müük** | **4 357 671** | **4 770 065** | **4 966 414** | **377 741** | **196 349** | **4,1%** |

Järgnevalt on täpsemalt kajastatud tulude jagunemine erinevates valdkondades.

**Tulud haridusalasest tegevusest**

Haridusteenused teistele omavalitsustele on eelnõu I lugemisele planeeritud kasvuga, sest haridusasutuste 2023. a kulude eelarved, mille alusel teistele omavalitsustele kohamaksumusi arvutatakse, on kavandatud suuremad kui 2022. aastal.

Alushariduses on vanema poolt kaetavate õppekulude eelarve seotud töötasu miinimummääraga, linnavalitsus teeb detsembris 2022 linnavolikogule ettepaneku mitte muuta 2023. aastal protsenti töötasu miinimummäärast, mille alusel õppekulude summat arvutatakse (põhjuseks lasteaiaõpetajate palgatõus). Õppekulu moodustaks 2023. aastal sel juhul töötasu miinimummäära 725 eurost vastavalt 10,7156% (77,69 eurot) ning 11,6086% (84,15 eurot). Viljandi linnas rakendatakse lapsevanematele vabastusi nii õppekulu kui toiduraha osas.[[5]](#footnote-5)

Alates 2021. septembrist oli hommikusöök lasteaedades tasuta. Sellega on kaasenud mõningane hoolimatus puudumistest teadaandmisel ja toidu raiskamine. Toidupäeva maksumus 1,50 eurot on kehtinud muutumatuna 10 aastat, linn tasub kehtiva hanke ja kokkulepitud hinnakasvu alusel toitlustajale 2,93 eurot. Koolieelse lasteasutuse seaduse alusel võib vanematelt küsida tooraine kulu, mis on toitlustaja poolt kinnitatult 60% päevamaksumusest, Viljandi linnas on 60% 2,93 eurost 1,758 eurot. Linnavalitsus teeb lasteaedade hoolekogudele ettepaneku tõsta toidupäeva maksumust. Lasteaedade personal tasub oma toiduraha otse toitlustajale.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **lisaks 2023 oma-vahelised tehingud** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| 32200 Ringitasud Huvikool, Kunstikool, Muusikakool | 158 385 | 213 832 | 232 945 | 5 800 | 19 113 | 8,9% |
| 32201 Vanemate tasutav lasteaia õppekulu | 632 756 | 610 039 | 670 039 | 60 600 | 60 000 | 9,8% |
| 32202 Vanemate tasutav lasteaia toiduraha | 165 802 | 182 511 | 277 680 | 22 152 | 95 169 | 52,1% |
| 32206 Ruumide üüritulud, ujula teenused, muud tulud | 82 295 | 42 103 | 39 198 | 90 388 | -2 905 | -6,9% |
| 32207 Alusharidusteenus teistele omavalitsustele | 176 109 | 200 000 | 204 000 | 0 | 4 000 | 2,0% |
| 32208 Üld- ja huviharidusteenus teistele omavalitsustele | 844 593 | 879 000 | 880 100 | 0 | 1 100 | 0,1% |
| 32209 Muud tulud haridusalasest tegevusest | 49 063 | 26 794 | 6 363 | 0 | -20 431 | -76,3% |
| **Kokku 3220 – Tulud haridusalasest tegevusest** | **2 109 003** | **2 154 279** | **2 310 325** | **178 940** | **156 046** | **7,2%** |

2023. a lasteaedade tulude ja linna poolt juurde makstava summa kohta

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lasteaia nimetus | Lapsevanematelt õppekulu ja toiduraha eest, sh vabastused\* | Muud lasteaia tulud, sh eraldised toetusfondist | Linna poolt juurde makstav summa põhitegevuse kuludeks | Laste arv | Linna poolt juurde makstav summa ühe lapse kohta kuus (12 kuud) | Lapsevanemate tasutavate summade osakaal kogukuludest |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 355 092 | 96 470 | 1 635 953 | 331 | 412 | 17% |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 254 726 | 94 203 | 1 369 524 | 241 | 474 | 15% |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 189 683 | 53 418 | 693 420 | 136 | 425 | 20% |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 230 970 | 70 462 | 1 250 028 | 176 | 592 | 15% |
| **Kokku** | **1 030 471** | **314 553** | **4 948 925** | **884** | **Keskmine 467** | **Keskmine 16%** |

\*Lasteaedade õppekulu ja toiduraha osas arvestatavate vabastuste summa (82 752 eurot) kantakse haridus- ja kultuuriameti ning sotsiaalameti eelarvetest lasteaedadele, seda kajastatakse kui laekumist toetust saanud eraisikutelt. Ilma seda laekumist arvestamata oleksid tulud lapsevanematelt 947 719 eurot aastas, mis moodustaks 16% kogukuludest. Omavaheliste tehinguteta kajastatud koondeelarves ongi laekumine vanematelt 947 719 eurot.

Huvikoolide ringitasud 2023. aastal ei kasva, vastavalt eelarvestrateegiale toimus kasv 2022. aasta sügisel.

2023. a huvikoolide tulude ja linna poolt juurde makstava summa kohta

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Huvikooli nimetus | Lapsevanematelt ringitasud, sh vabastused\* | Muud omatulud ja sihtrahad | Linna poolt juurde makstav summa põhitegevuse kuludeks | Õpilaste arv | Linna poolt juurde makstav summa ühe lapse kohta kuus (9 kuud) | Lapsevanemate tasutavate summade osakaal kogukuludest |
| Viljandi Muusikakool | 99 162 | 1 530 | 574 820 | 267 | 239 | 15% |
| Viljandi Huvikool | 90 591 | 10 744 | 231 144 | 412 | 62 | 27% |
| Viljandi Spordikool | 210 555 | 143 460 | 598 763 | 794 | 84 | 22% |
| Viljandi Kunstikool | 50 992 | 4 943 | 156 959 | 240 | 73 | 24% |
| **Kokku** | **451 300** | **160 677** | **1 561 687** | **1 713** | **Keskmine 101** | **Keskmine 21%** |

\*Huvikoolide vabastuste summa on 2023. a eelarves kavandatud 9 400 eurot.

**Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **lisaks 2023 oma-vahelised tehingud** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| **32212 Piletitulu** | **20 670** | **39 941** | **21 502** |  | **-18 439** | **-46,2%** |
| 37 Viljandi Nukuteater | 2 788 | 6 120 | 6 242 |  | 122 | 2,0% |
| 54 SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 168 | 20 821 | 0 |  | -20 821 | -100,0% |
| 55 SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 11 735 | 7 500 | 9 650 |  | 2 150 | 28,7% |
| 94 SAKALA KESKUS - Vana Veetorn | 5 979 | 5 500 | 5 610 |  | 110 | 2,0% |
| **32213 Tasulised teenused** | **14 798** | **16 685** | **12 306** |  | **-4 379** | **-26,2%** |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 8 088 | 10 935 | 6 441 |  | -4 494 | -41,1% |
| 54 SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 3 981 | 5 000 | 5 100 |  | 100 | 2,0% |
| 55 SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 2 729 | 750 | 765 |  | 15 | 2,0% |
| **32214 Viivised** | **3 990** | **4 650** | **4 650** |  | **0** | **0,0%** |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 3 990 | 4 650 | 4 650 |  | 0 | 0,0% |
| **32215 Tulu kommunaalmaksetest** | **0** | **3 600** | **3 600** |  | **0** | **0,0%** |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 0 | 3 600 | 3 600 |  | 0 | 0,0% |
| **32216 Ruumide rent** | **47 769** | **51 394** | **57 422** | **18 121** | **6 028** | **11,7%** |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 3 087 | 3 031 | 3 092 |  | 61 | 2,0% |
| 54 SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 35 465 | 40 000 | 40 800 | 18 121 | 800 | 2,0% |
| 55 SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 25 | 0 | 0 |  | 0 |  |
| 56 SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 7 409 | 5 100 | 10 202 |  | 5 102 | 100,0% |
| 59 SAKALA KESKUS - Lauluväljak | 1 783 | 3 263 | 3 328 |  | 65 | 2,0% |
| **32219 Muud tulud kultuurialasest tegevusest** | **15 537** | **15 442** | **12 691** |  | **-2 751** | **-17,8%** |
| 54 SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 1 338 | 0 | 0 |  | 0 |  |
| 55 SAKALA KESKUS - Kondase Keskus | 2 648 | 7 140 | 7 283 |  | 143 | 2,0% |
| 56 SAKALA KESKUS - Noorsootöö | 11 550 | 8 302 | 5 408 |  | -2 894 | -34,9% |
| **Kokku 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest** | **102 765** | **131 712** | **112 171** | **18 121** | **-19 541** | **-14,8%** |

Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest on planeeritud vastavalt asutuste juhtide prognoosidele.

**Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **lisaks 2023 oma-vahelised tehingud** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| **32221 Ringitasu Viljandi Spordikoolis** | **149 235** | **187 080** | **206 955** | **3 600** | **19 875** | **10,6%** |
| **32224 Ruumide rent Viljandi Spordikeskuses** | **121 627** | **100 000** | **132 314** | **157 080** | **32 314** | **32,3%** |
| **32226 Spordikooli teenus teistele omavalitsustele** | **193 323** | **197 000** | **190 740** | **0** | **-6 260** | **-3,2%** |
| **32227 Huvikoolide laagrid** | **8 945** | **39 965** | **25 337** | **0** | **-14 628** | **-36,6%** |
| 26 Viljandi Spordikool | 7 185 | 34 500 | 20 400 | 0 | -14 100 | -40,9% |
| 27 Viljandi Kunstikool | 260 | 840 | 857 | 0 | 17 | 2,0% |
| 29 Viljandi Huvikool | 1 500 | 4 625 | 4 080 | 0 | -545 | -11,8% |
| **32229 Muud tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest** | **39 257** | **47 139** | **59 670** | **0** | **12 531** | **26,6%** |
| 26 Viljandi Spordikool | 5 559 | 6 639 | 3 060 | 0 | -3 579 | -53,9% |
| 58 Viljandi Spordikeskus | 33 698 | 40 500 | 56 610 | 0 | 16 110 | 39,8% |
| **Kokku 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest** | **512 387** | **571 184** | **615 016** | **160 680** | **43 832** | **7,7%** |

Tuludes spordi- ja puhkealasest tegevusest kajastuvad spordikooli ja spordikeskuse tulud.

**Tulud sotsiaalabialasest tegevusest**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| **42 Viljandi Päevakeskus** | **145 759** | **181 725** | **124 890** | **-56 835** | **-31,3%** |
| 32244 Toiduraha | 75 184 | 79 000 | 80 580 | 1 580 | 2,0% |
| 32246 Teenused | 60 804 | 97 500 | 44 310 | -53 190 | -54,6% |
| 32248 Üür | 150 | 0 | 0 | 0 |  |
| 32249 Muud tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 9 620 | 5 225 | 0 | -5 225 | -100,0% |
| **44 Viljandi Hoolekandekeskus** | **799 339** | **888 225** | **924 687** | **36 462** | **4,1%** |
| 32241 Laekumised hoolduskulude katteks | 750 181 | 834 861 | 866 255 | 31 394 | 3,8% |
| 32242 Laekumine Sotsiaalmajale | 17 174 | 19 500 | 20 890 | 1 390 | 7,1% |
| 32244 Toiduraha | 4 386 | 6 000 | 6 120 | 120 | 2,0% |
| 32247 Ravimid | 18 149 | 20 000 | 23 400 | 3 400 | 17,0% |
| 32248 Üür | 5 491 | 4 136 | 4 219 | 83 | 2,0% |
| 32249 Muud tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 3 957 | 3 728 | 3 803 | 75 | 2,0% |
| **L1220 Sotsiaalameti juhataja** | **78 641** | **374 016** | **343 047** | **-30 969** | **-8,3%** |
| 32241 Laekumised hoolduskulude katteks | 9 321 | 0 | 0 | 0 |  |
| 32246 Teenused | 0 | 243 540 | 343 047 | 99 507 | 40,9% |
| 32249 Muud tulud sotsiaalabialasest tegevusest | 69 319 | 130 476 | 0 | -130 476 | -100,0% |
| **Kokku 3224-Tulud sotsiaalabialasest tegevusest** | **1 023 738** | **1 443 966** | **1 392 624** | **-51 342** | **-3,6%** |

Viljandi linnavalitsus tagab üldhooldusteenuse isikutele,

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

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

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

Alates 2021. aastast lisandus linnale hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus, mis varem tegutses sihtasutusena. Hoolekandekeskuse 2023. aasta kulud on eelarvestatud tuludest 153 172 euro võrra suuremana, sh on investeerimistegevuses lifti renoveerimiseks kavandatud 116 000 eurot ning kütte, elektri, korrashoiu ja jooksva remondi eelarvetesse täiendavalt 61 995 eurot, IT kuludesse 800 eurot. Viljandi Hoolekandekeskuse teenuste uued hinnad on kavas kehtestada alates 1. aprillist 2023. Seoses omastehoolduse finantseerimise põhimõtete  muutmisega tuleb II lugemiseks või hiljemalt lisaeelarvega Viljandi Hoolekandekeskuse eelarvet täpsustada.

**Muud tulud**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **lisaks 2023 oma-vahelised tehingud** | **2023 EA vs 2022 EA** |
| **3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud** | **82 065** | **69 000** | **71 360** | **0** | **2 360** |
| Linnahoolduse tulu kommunaalmaksetest | 1 959 | 3 000 | 3 060 | 0 | 60 |
| Haldusamet - üür eluruumidelt (kinnisvarainvesteeringud) | 22 230 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Haldusamet - üür muudelt eluruumidelt, sots. korteritelt | 35 831 | 46 000 | 48 300 | 0 | 2 300 |
| Haldusamet - kommunaalmaksete tulud | 22 046 | 20 000 | 20 000 | 0 | 0 |
| **3229-Tulud üldvalitsemisest** | **8 747** | **15 325** | **8 670** | **0** | **-6 655** |
| Muud tulud | 847 | 6 825 | 0 | 0 | -6 825 |
| Tasu abielu piduliku sõlmimise eest | 7 900 | 8 500 | 8 670 | 0 | 170 |
| Hoiatustrahvid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3232-Tulud muudelt majandusaladelt** | **20 195** | **14 053** | **13 510** | **20 000** | **-543** |
| Tulu Linnahoolduse teenuste müügist | 15 960 | 0 | 0 | 20 000 | 0 |
| Muud tulud | 0 | 9 960 | 9 960 | 0 | 0 |
| Meenete ja raamatute müük | 450 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arhitektuuriameti teenused | 2 354 | 2 500 | 2 550 | 0 | 50 |
| Tulud muudelt majandusaladelt | 272 | 593 | 0 | 0 | -593 |
| Tulu WC-teenusest | 1 160 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| **3233 Üüritulud varadelt** | **22 352** | **18 746** | **0** | **0** | **-18 746** |
| Haldusamet - üür äriruumidelt KVI | 18 240 | 17 495 | 0 | 0 | -17 495 |
| Haldusamet - üür linna hoonetelt | 1 818 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muu vara kasutamise tasu | 2 294 | 1 251 | 0 | 0 | -1 251 |
| **3237 Laekumised õiguste müügist** | **457 089** | **327 000** | **427 000** | **0** | **100 000** |
| Muud õiguste müügid | 115 773 | 12 000 | 12 000 | 0 | 0 |
| Järveotsa hoonestusõigused | 225 667 | 300 000 | 400 000 | 0 | 100 000 |
| Hariduse tn 7, 9, 11 hoonestusõigused | 105 053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maa kasutustasu | 10 596 | 15 000 | 15 000 | 0 | 0 |
| **3238 Muu kaupade ja teenuste müük** | **0** | **10 500** | **0** | **0** | **-10 500** |
| Jäätmejaama kasutamine | 0 | 6 500 | 0 | 0 | -6 500 |
| Kompostrite ja konteinerite omaosalus | 0 | 4 000 | 0 | 0 | -4 000 |
| **Kokku muud tulud** | **590 448** | **454 624** | **520 540** | **20 000** | **65 916** |

Haldusameti ülesandeks on muuhulgas Viljandi linna omandisse kuuluvate hoonestatud kinnistute, eluruumide ja mitteeluruumide haldamise korraldamine, samuti tegeletakse hoonestusõiguste müügiga.

Järveotsa elamupiirkonna hoonestusõiguste müügi esimese etapi krundid on kas juba hoonestusõiguse lepingutega kaetud või hoonestaja on lepingu tingimused täitnud ning hoonestusõigus on välja ostetud.

Viljandi linnavalitsus plaanib 2023. aastal müüa enampakkumise korras Järveotsa teise etappi kuuluvaid elamupiirkonna kinnistute hoonestusõiguseid. Hoonestusõiguste võõrandamise enampakkumist alustatakse esimeses järjekorras Tuule tn linnapoolsetele kruntidele. Hoonestusõiguste enampakkumiste alghinnad määrab vastavalt vara turuväärtusele lepingupartner Arco Vara Kinnisvarabüroo OÜ. Järveotsa teise etapi taristu projekteerimisega alustati 2021. aastal ning lõplik projekti saab kinnitatud peale detailplaneeringu kehtestamist. 2023. aastal on plaanis välja ehitada Tuule tn koos kommunikatsioonidega.

# Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 II lisaeelarve** | **2023 eelarve** | **2023 vs 2022** | **2023 vs 2022** |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 9 061 182 | 9 700 583 | 10 094 581 | 393 998 | 4% |

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 2022. aasta mudeli alusel või 2023. aastaks teadaolevate määrade alusel (nt õpetaja miinimumtasu 1749 eurot, 2022. aastal oli see 1412 eurot, kasv 23,87%), sest eelarve eelnõu koostamise ajal ei olnud veel avaldatud [VV määruse](https://www.riigiteataja.ee/akt/129122018011?leiaKehtiv) alusel tehtud arvutusi 2023. 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 infole linnale antavad toetused 2022. aasta tasemel ja lisanduv osa hariduse reservis täpsustamiseks eelarve II lugemiseks.

Toetusfondist hariduskuludeks määratud vahendite jaotamise kohta selgituseks siinkohal niipalju, et rahastamismudeli peamine põhimõte seisneb õpilase pearaha põhiselt õpetamiskulude finantseerimise tagamises.

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. Eelarves on kavandatud toetusfondi eraldisena ka summad asendushoolduse korraldamise toetuseks ja matusetoetuseks.

Maavalitsuste likvideerimise tõttu korraldavad 2018. aastast perekonnaseisutoiminguid kohalikud omavalitsused, selleks ootab linn riigilt 2023. aastaks toetust 32 903 eurot (mis ei kata aga kogukulusid seoses teenuse osutamisega). Summa võib muutuda, kui Rahandusministeerium toetusfondi eelarve avalikustab.

Õpilaste toitlustamiseks üldhariduskoolides annab riik 1,00 eurot õpilase toidupäeva kohta. Viljandi linna koolides maksab toidupäev 1,52 eurot, vahe tasub linn, mitte lapsevanemad. Alates septembrist 2018 toimub ka lasteaedades toitlustamine sisse ostetud teenusena, toidupäeva maksumus linnale on 2,93 eurot, millest lapsevanem hüvitab osa.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| **3520-Riigieelarvest kohalikule omavalitsusele** | **8 222 499** | **8 268 040** | **9 455 261** | **1 187 221** | **14,4%** |
| **Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond** | **1 665 234** | **1 537 532** | **1 500 000** | **-37 532** | **-2,4%** |
| **Riigitoetus lõige 2 - Toetusfond** | **6 557 265** | **6 730 508** | **7 955 261** | **1 224 753** | **18%** |
| TU20A Toetusfondi eraldis muudele hariduskuludele |  | 5 473 035 | 6 883 604 | 1 410 569 | 25,8% |
| TU20B Toetusfondi eraldis huviharidusele |  | 55 805 | 30 000 | -25 805 | -46,2% |
| TU20C Toetusfondi eraldis alusharidusele |  | 311 805 | 311 805 | 0 | 0,0% |
| TU20D Toetusfondi eraldis puuetega inimeste sotsiaalseks kaitseks |  | 448 | 26 170 | 25 722 | 5741,5% |
| TU20E Toetusfondi eraldis asendus- ja järelhooldusteenuseks |  | 206 585 | 208 250 | 1 665 | 0,8% |
| TU20F Toetusfondi eraldis toimetulekutoetuseks |  | 268 717 | 83 897 | -184 820 | -68,8% |
| TU20G Toetusfondi eraldis muuks perekonna ja laste kaitseks |  | 49 232 | 54 184 | 4 952 | 10,1% |
| TU20H Toetusfondi eraldis rahvastikuregistri toiminguteks |  | 42 079 | 32 903 | -9 176 | -21,8% |
| TU20T Toetusfondi eraldis teede ja tänavate hoolduseks |  | 322 802 | 324 448 | 1 646 | 0,5% |
| **Kokku** | **8 222 499** | **8 268 040** | **9 455 261** | **1 187 221** | **14,4%** |

Kõik toetused on 2023 eelarves 2022. tasemel,  koolide haridustoetuse  eeldatav tõus 1,3 miljonit on lisatud linnaeelarvesse hariduse reservi, sest  vajab andmete täpsustamist. Lasteaedade summa pole  veel eelinfona avaldatud.

Sihtfinantseerimise muud summad on 2023. aastaks planeeritud vastavalt teadaolevatele lepingutele, eelkokkulepetele või erinevate projektidega seotud tegevustele. Samad summad kajastuvad ka kuluridadel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | | **2023 eelarve sihtraha** | |
| **3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine** | | **639 320** | |
| **350000 riigilt ja riigiasutustelt** | | | **512 320** |
|  | 29 Viljandi Huvikool | 2 890 | |
|  | 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 176 827 | |
|  | L1150 Haridus- ja kultuuriameti juhataja (HEV kompetentsikeskuse kulude katteks) | 148 000 | |
|  | L1170 Linnasekretär | 25 000 | |
|  | L1200 Peaarhitekt | 23 256 | |
|  | L1220 Sotsiaalameti juhataja (põgenike elama asumise korraldamiseks ja puuetega inimeste eluruumide kohandamiseks) | 136 347 | |
| **350002 valitsussektorisse kuuluvatelt avalik-õiguslikelt** | | | **4 000** |
|  | 58 Viljandi Spordikeskus | 4 000 | |
| **350003 valitsussektorisse kuuluvatelt sihtasutustelt** | | | **115 000** |
|  | 26 Viljandi Spordikool (treenerite palgatoetus) | 115 000 | |
| **35008 muudelt residentidelt** | | | **8 000** |
|  | 26 Viljandi Spordikool | 5 000 | |
|  | L1220 Sotsiaalameti juhataja | 3 000 | |

# Kontoklass 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad 2023. aastal tulud vee erikasutustasu maksmisest ja Linnahoolduse prognoositav tulu ebavajalike seadmete müügist.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 EA vs 2022 EA** | **2023 EA vs 2022 EA %** |
| 3818 Varude müük | 4 172 | 4 000 | 0 | -4 000 | -100,0% |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 15 305 | 11 300 | 7 570 | -3 730 | -33,0% |
| 3880 Trahvid | 79 | 10 513 | 0 | -10 513 | -100,0% |
| 3888 Eespool nimetamata muud tulud, kahjutasud, trahvid | 7 495 | 8 011 | 4 000 | -4 011 | -50,1% |
| **Kokku** | **27 050** | **33 824** | **11 570** | **-22 254** | **-65,8%** |

# PÕHITEGEVUSE KULUD

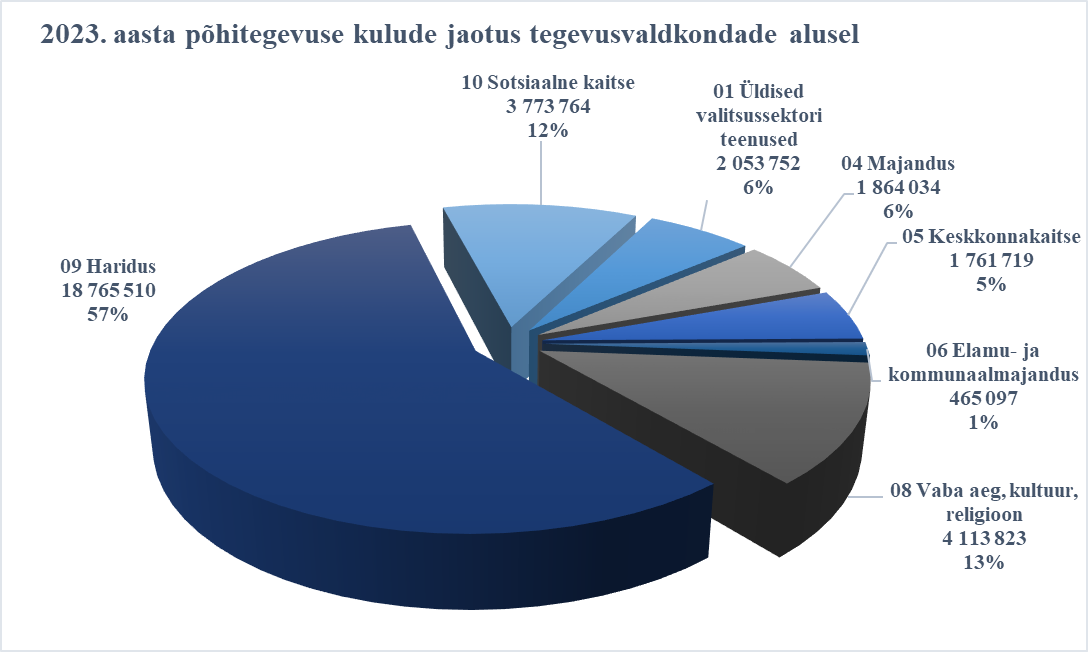
Vastavalt KOFS-is sätestatule peavad linnaeelarve põhitegevuse kulud olema jaotatud vähemalt antavateks toetusteks ja muudeks tegevuskuludeks, Viljandi linna finantsjuhtimise korra alusel on volikogus kinnitatava eelarve põhitegevuse kulud jaotatud lisaks kolmeks tegevusvaldkonnaks.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 II lisaeelarve** | **2023 eelarve** | **2023 vs 2022** | **2023 vs 2022** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **25 785 207** | **30 341 448** | **32 797 699** | **2 456 251** | **8%** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 375 980** | **1 958 632** | **1 508 305** | **-450 327** | **-23%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **24 409 228** | **28 382 816** | **31 289 394** | **2 906 578** | **10%** |
| **01-02** | **Valitsemine** | **2 399 827** | **1 915 408** | **2 053 752** | **138 344** | **7%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 66 127 | 113 912 | 73 499 | -40 413 | -35% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 333 700 | 1 801 496 | 1 980 253 | 178 757 | 10% |
| **03-06** | **Majandusvaldkond** | **2 535 403** | **3 556 053** | **4 090 850** | **534 797** | **15%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 28 472 | 34 560 | 26 560 | -8 000 | -23% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 2 506 931 | 3 521 493 | 4 064 290 | 542 797 | 15% |
| **07-10** | **Kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkond** | **20 849 976** | **24 869 987** | **26 653 097** | **1 783 110** | **7%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 281 381 | 1 810 160 | 1 408 246 | -401 914 | -22% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 19 568 595 | 23 059 827 | 25 244 851 | 2 185 024 | 9% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **2 493 365** | **116 408** | **37 366** | **-79 042** | **-68%** |

2023. aasta põhitegevuse kuludest 26,2% ehk 8 594 581 eurot tehakse sihtraha abil ning 73,8% ehk 24 203 118 eurot linna omatulude arvelt.

Valdkondlik jaotus:

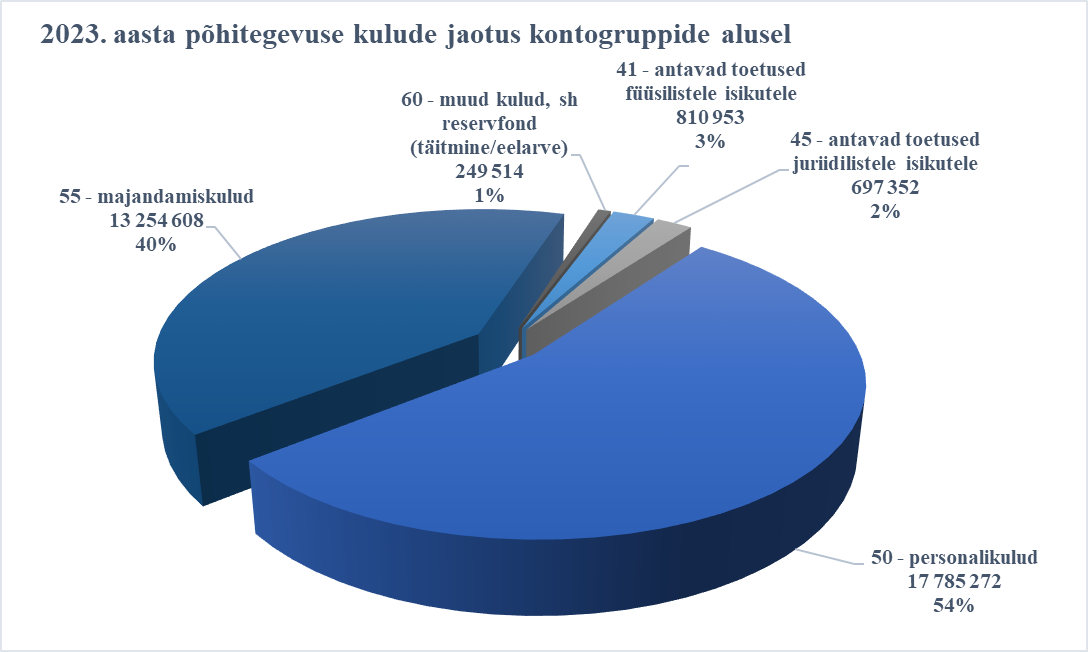


Antavad toetused ja muud tegevuskulud jagunevad riigile esitatavas kvartaliaruandes ja eelarvestrateegia tabelites kumbki sisu alusel omakorda kolmeks kontogrupiks:

*Omavaheliste tehinguteta*

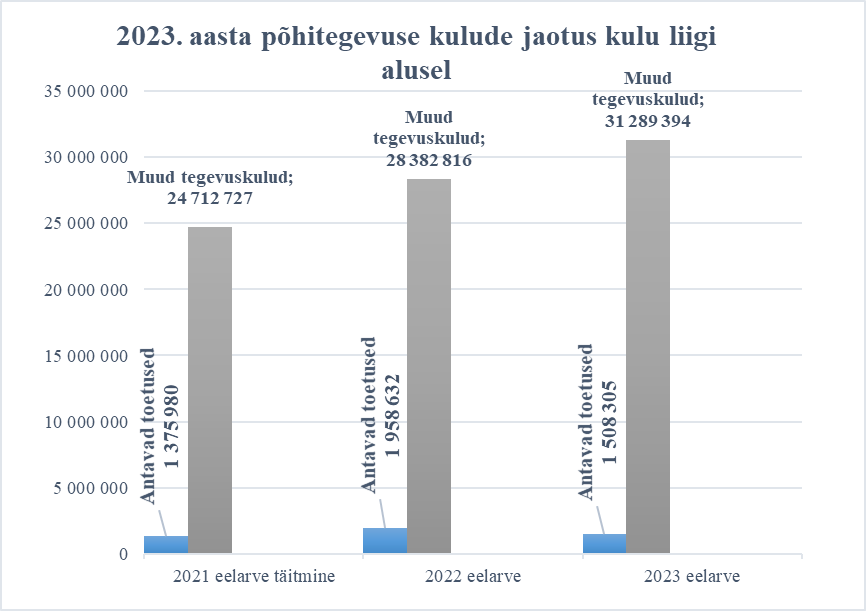
|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 eelarve täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 vs 2022** | **2023 vs 2022** |
| **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **1 375 980** | **1 958 632** | **1 508 305** | **-450 327** | **-22,99%** |
| 41 - antavad toetused füüsilistele isikutele | 708 989 | 1 189 054 | 810 953 | -378 101 | -31,80% |
| 45 - antavad toetused juriidilistele isikutele | 666 991 | 769 578 | 697 352 | -72 226 | -9,39% |
| **Muud tegevuskulud** | **24 712 727** | **28 382 816** | **31 289 394** | **2 906 578** | **10,24%** |
| 50 - personalikulud | 15 325 564 | 17 333 271 | 17 785 272 | 452 001 | 2,61% |
| 55 - majandamiskulud | 9 365 192 | 10 951 962 | 13 254 608 | 2 302 646 | 21,02% |
| 60 - muud kulud, sh reservfond (täitmine/eelarve) | 21 972 | 97 583 | 249 514 | 151 931 | 155,69% |
| **Kokku põhitegevuse kulud** | **26 088 708** | **30 341 448** | **32 797 699** | **2 456 251** | **8,10%** |

Põhitegevuse kulud kontogruppide jaotuses:



Muudes kuludes sisaldub reservfond, mis 2023. aastal on planeeritud 246 192 eurot (reservfond peab minimaalselt moodustama 0,75% põhitegevuse tuludest), 2021. ja 2022. aastas kajastub seal real kasutamata jääk.

Põhitegevuse kulude summad aastatel 2021-2023:



# Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa

Järgnevas tabelis on 2023. a põhitegevuse kulud kajastatud tegevusalade kaupa, eraldi on välja toodud mittesihtraha ehk linna raha jaotus ja sihtraha ehk erinevateks tegevusteks saadud toetuste arvelt tehtavad kulud.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 mitte-sihtraha** | **sh 2023 sihtraha** | **2023 oma-vahelised tehingud** | **2023 eelarve omavaheliste tehinguteta** | **2023 eelarve omavaheliste tehingutega** |
| **Põhitegevuse kulud kokku** | **24 203 118** | **8 594 581** | **377 741** | **32 797 699** | **33 175 440** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **1 995 849** | **57 903** |  | **2 053 752** | **2 053 752** |
| 01111 Valla- ja linnavolikogu | 139 071 |  |  | 139 071 | 139 071 |
| 01112 Valla- ja linnavalitsus | 1 532 681 | 32 903 |  | 1 565 584 | 1 565 584 |
| 01114 Kohaliku omavalitsuse üksuse reservfond | 246 192 |  |  | 246 192 | 246 192 |
| 01600 Muud üldised valitsussektori teenused | 77 905 | 25 000 |  | 102 905 | 102 905 |
| **04 Majandus** | **1 840 778** | **23 256** |  | **1 864 034** | **1 864 034** |
| 04510 Maanteetransport | 522 273 |  |  | 522 273 | 522 273 |
| 04512 Ühistranspordi korraldus | 46 960 |  |  | 46 960 | 46 960 |
| 04730 Turism | 267 294 | 23 256 |  | 290 550 | 290 550 |
| 04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid | 407 521 |  |  | 407 521 | 407 521 |
| 04900 Muu majandus (sh majanduse haldus) | 596 730 |  |  | 596 730 | 596 730 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **1 437 271** | **324 448** | **2 000** | **1 761 719** | **1 763 719** |
| 05100 Jäätmekäitlus | 59 894 |  |  | 59 894 | 59 894 |
| 05101 Avalike alade puhastus | 1 241 277 | 324 448 | 2 000 | 1 565 725 | 1 567 725 |
| 05200 Heitveekäitlus | 30 000 |  |  | 30 000 | 30 000 |
| 05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 106 100 |  |  | 106 100 | 106 100 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **465 097** |  |  | **465 097** | **465 097** |
| 06300 Veevarustus | 13 662 |  |  | 13 662 | 13 662 |
| 06400 Tänavavalgustus | 297 180 |  |  | 297 180 | 297 180 |
| 06605 Muud elamu- ja kommun.majanduse tegevus | 154 255 |  |  | 154 255 | 154 255 |
| **08 Vaba aeg, kultuur, religioon** | **3 812 996** | **300 827** | **172 858** | **4 113 823** | **4 286 681** |
| 08102 Sport | 1 991 955 | 124 000 | 170 237 | 2 115 955 | 2 286 192 |
| 08103 Puhkepargid ja -baasid | 10 136 |  |  | 10 136 | 10 136 |
| 08107 Noorsootöö ja noortekeskused | 195 444 |  |  | 195 444 | 195 444 |
| 08109 Vaba aja üritused | 364 803 |  |  | 364 803 | 364 803 |
| 08201 Raamatukogud | 542 307 | 176 827 | 2 121 | 719 134 | 721 255 |
| 08202 Rahvakultuur | 372 801 |  | 500 | 372 801 | 373 301 |
| 08203 Muuseumid | 135 279 |  |  | 135 279 | 135 279 |
| 08234 Teatrid | 95 224 |  |  | 95 224 | 95 224 |
| 08600 Muu vaba aeg, kultuur, religioon, sh haldus | 105 047 |  |  | 105 047 | 105 047 |
| **09 Haridus** | **11 389 211** | **7 376 299** | **94 731** | **18 765 510** | **18 860 241** |
| 09110 Alusharidus | 5 790 167 | 311 805 | 13 000 | 6 101 972 | 6 114 972 |
| 09212 Põhihariduse otsekulud | 2 949 292 | 4 507 399 | 74 529 | 7 456 691 | 7 531 220 |
| 09213 Üldkeskhariduse otsekulud |  | 415 326 |  | 415 326 | 415 326 |
| 09300 Kutseharidus (2018 muudatus) | 2 000 |  |  | 2 000 | 2 000 |
| 09400 Kolmanda taseme haridus | 14 000 |  |  | 14 000 | 14 000 |
| 09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus | 1 140 234 | 32 890 | 7 202 | 1 173 124 | 1 180 326 |
| 09601 Koolitoit | 190 568 | 357 497 |  | 548 065 | 548 065 |
| 09609 Muud hariduse abiteenused | 839 763 | 208 535 |  | 1 048 298 | 1 048 298 |
| 09800 Muu haridus, sh hariduse haldus | 463 187 | 1 542 847 |  | 2 006 034 | 2 006 034 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **3 261 916** | **511 848** | **108 152** | **3 773 764** | **3 881 916** |
| 10120 Puuetega inimeste sotsiaalhoolekandeasutused | 3 686 |  |  | 3 686 | 3 686 |
| 10121 Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse | 441 286 | 86 170 | 0 | 527 456 | 527 456 |
| 10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 1 836 651 |  | 16 000 | 1 836 651 | 1 852 651 |
| 10201 Muu eakate sotsiaalne kaitse | 1 543 |  |  | 1 543 | 1 543 |
| 10400 Asendus- ja järelhooldus (2018 muudatus) | 12 695 | 208 250 |  | 220 945 | 220 945 |
| 10402 Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse | 311 518 | 57 184 | 92 152 | 368 702 | 460 854 |
| 10700 Riskirühmade sotsiaalhoolekandeasutused | 137 958 |  |  | 137 958 | 137 958 |
| 10701 Riiklik toimetulekutoetus |  | 83 897 |  | 83 897 | 83 897 |
| 10702 Muu sotsiaalsete riskirühmade kaitse | 75 294 | 76 347 |  | 151 641 | 151 641 |
| 10900 Muu sots. kaitse, sh sotsiaalse kaitse haldus | 441 285 |  |  | 441 285 | 441 285 |

# 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, kontogrupp 41** | **2021 eelarve täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **sh 2023 mitte-sihtraha** | **sh 2023 sihtraha** |
| **4130 Peretoetused** | **129 774** | **146 395** | **142 645** | **142 645** |  |
| KU550 Kooliminekutoetus | 25 500 | 37 500 | 33 750 | 33 750 |  |
| KU665 Sünnitoetus | 88 800 | 100 900 | 100 900 | 100 900 |  |
| KU66H Asendushooldusteenus | 15 474 | 7 995 | 7 995 | 7 995 |  |
| **4131 Toimetulekutoetus** | **108 491** | **443 660** | **80 553** |  | **80 553** |
| KU675 Toimetulekutoetus | 108 491 | 269 541 | 80 553 |  | 80 553 |
| KU68P Kulud sõjapõgenikele |  | 36 874 |  |  |  |
| KU69E Energiakulude hüvitamine |  | 137 245 |  |  |  |
| **4133 Toetused puuetega inimestele ja nende hooldajatele** | **113 560** | **118 867** | **118 867** | **118 867** |  |
| KU639 Puuetega laste hooldajatoetus | 6 300 | 0 | 16 767 | 16 767 |  |
| KU642 Hooldajatoetus | 107 260 | 118 867 | 102 100 | 102 100 |  |
| **4134 Õppetoetused** | **12 874** | **18 000** | **18 000** | **18 000** |  |
| KU55T Eralasteaias käivate laste vanemate toetus | 1 874 |  |  |  |  |
| KU563 Linna stipendium kutseõppeks |  | 2 000 | 2 000 | 2 000 |  |
| KU564 Linna stipendium kõrgkoolis õppimiseks | 9 400 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |  |
| KU618 Õpilasstipendium | 1 600 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |  |
| KU619 Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus |  | 4 000 | 4 000 | 4 000 |  |
| 4137 Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks | 11 601 | 56 000 | 56 000 | 56 000 |  |
| KU639 Puuetega laste hooldajatoetus | 2 157 | 0 | 6 000 | 6 000 |  |
| KU642 Hooldajatoetus |  | 56 000 | 50 000 | 50 000 |  |
| KU643 Hooldajatoetuste maksud | 9 443 |  |  |  |  |
| **4138 Muud sotsiaalabitoetused** | **292 144** | **331 183** | **313 613** | **259 429** | **54 184** |
| KU628 Kutsehaiguse hüvitis | 3 140 | 2 000 | 3 000 | 3 000 |  |
| KU651 Tasuline hooldus | 211 392 | 234 131 | 191 479 | 191 479 |  |
| KU66J Järelhooldusteenus | 4 800 |  |  |  |  |
| KU66M Matusetoetus | 52 000 | 64 002 | 54 184 |  | 54 184 |
| KU680 Sotsiaaltoetus abivajajatele | 19 268 | 26 000 | 61 000 | 61 000 |  |
| KU68P Kulud sõjapõgenikele |  | 2 050 |  |  |  |
| KU724 Varjupaigateenus | 1 544 | 3 000 | 3 950 | 3 950 |  |
| **4139 Preemiadja stipendiumid** | **40 546** | **74 949** | **81 275** | **81 275** |  |
| Järvejooksu auhinnad ja muud preemmiad | 5 150 | 6 500 | 6 000 | 6 000 |  |
| KU001 Noortevolikogu kulud | 2 676 | 5 740 | 8 300 | 8 300 |  |
| KU331 Kaunis Viljandi konkurss | 1 400 | 1 600 | 1 600 | 1 600 |  |
| KU342 Restaureerimistoetused ja -preemiad |  | 13 000 | 11 000 | 11 000 |  |
| KU352 Spordistipendiumid | 6 250 | 8 000 | 8 000 | 8 000 |  |
| KU39S Saavutussportlaste tunnustamine |  | 971 |  |  |  |
| KU487 Kultuuri- ja spordipreemia | 3 750 | 8 000 | 10 000 | 10 000 |  |
| KU488 Elutöö preemia | 7 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |  |
| KU490 Aastapreemia |  | 625 | 3 125 | 3 125 |  |
| KU491 Teatripreemia | 1 250 | 1 875 | 1 875 | 1 875 |  |
| KU492 Aasta noore preemia | 1 250 | 1 875 | 1 875 | 1 875 |  |
| KU493 Loomestipendium | 7 320 | 8 000 | 8 000 | 8 000 |  |
| KU553 Aasta Õpetaja | 4 000 | 6 263 | 9 000 | 9 000 |  |
| **Kokku** | **708 989** | **1 189 054** | **810 953** | **676 216** | **134 737** |

Eelarve II lugemisel korrigeeritakse sihtrahastusega toetuste eelarveid eelneva aasta jäägi võrra.

2023. aastal on eelarvesse kavandatud koolimineku toetuse suurus 150 eurot ja sünnitoetuse summa 600 eurot.

**45-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks**

Antud sihtfinantseerimise eelarveosas (kulu liik 4500) sisalduvad antavad toetused MTÜ-dele ja teistele ühingutele.

Kohalike omavalitsuste vahelised toetused ja liikmemaksud on seotud omavalitsusliitudesse kuulumisega (Viljandimaa Omavalitsuste Liit ning Eesti Linnade ja Valdade Liit). MTÜ-dele 2017-2023. aastal eraldatud ning eraldatavate 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>.

Selleks, et leida palgatõusude ja majandamiskulude kasvu katteallikaid, kärpis linnavalitsus 2023. aastaks antavate tegevustoetuste eelarveid võrreldes strateegias kavandatuga keskmiselt 10% ehk -35 900 eurot ja arvestas sellega toetuste määramisel.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus, kontogrupp 45** | **2021 eelarve täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 mitte-sihtraha** | **2023 sihtraha** |
| **4500 Sihtotstarbelised eraldised jooksvateks kuludeks** | **592 954** | **654 538** | **588 929** | **530 887** | **58 042** |
| KU001 Noortevolikogu kulud |  | 4 000 | 1 440 | 1 440 |  |
| KU331 Kaunis Viljandi konkurss | 1 100 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |  |
| KU342 Restaureerimistoetused ja -preemiad | 17 012 | 10 000 | 4 000 | 4 000 |  |
| KU374 Holstre-Polli Vabaajakeskus SA | 32 500 | 10 000 |  |  |  |
| KU376 Viljandi Jäähall SA | 38 347 | 38 347 | 38 347 | 38 347 |  |
| KU396 Spordivaldkonna tegevustoetused | 111 420 | 119 920 | 121 950 | 121 950 |  |
| KU399 Noortespordi toetus | 14 500 | 14 500 |  |  |  |
| KU39P Spordivaldkonna projektitoetused | 38 186 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |  |
| KU39S Saavutussportlaste tunnustamine |  | 4 029 | 5 000 | 5 000 |  |
| KU413 Spordireserv |  | 2 720 |  |  |  |
| KU43P Noorsootöö projektitoetused | 1 500 | 3 900 | 5 000 | 5 000 |  |
| KU482 Kultuurivaldkonna tähtpäevade kulu | 16 901 | 25 000 |  |  |  |
| KU487 Kultuuri- ja spordipreemia | 1 000 | 2 000 |  |  |  |
| KU48R Tartu 2024 üritused ja reserv |  |  | 8 000 | 8 000 |  |
| KU490 Aastapreemia |  | 2 500 |  |  |  |
| KU494 Kultuurivaldkonna tegevustoetused | 117 530 | 124 270 | 121 950 | 121 950 |  |
| KU497 TÜ Kultuuriakadeemia |  | 47 200 |  |  |  |
| KU49L Loovettevõtluse inkubatsiooniprogramm (TÜVKA) |  |  | 20 000 | 20 000 |  |
| KU49P Kultuurivaldkonna projektitoetused | 49 804 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |  |
| KU49U UNESCO võrgustiku arendus (TÜVKA) |  |  | 10 000 | 10 000 |  |
| KU559 Eraldised toetusfondist eralasteaedadele | 2 480 | 3 022 | 3 022 |  | 3 022 |
| KU55E Kooliteenus erakoolides | 1 146 |  |  |  |  |
| KU621 Haridusvaldkonna projektitoetused | 5 848 | 7 100 | 6 000 | 6 000 |  |
| KU622 Haridusvaldkonna tegevustoetused | 11 260 | 28 000 | 25 200 | 25 200 |  |
| KU63P Sotsiaalvaldkonna projektitoetused | 2 760 | 9 000 | 9 000 | 9 000 |  |
| KU63T Sotsiaalvaldkonna tegevustoetus | 58 106 | 41 810 | 54 000 | 54 000 |  |
| KU682 Toetused ühingutele ja RE003 eraldis reservfondist | 3 500 | 1 200 |  |  |  |
| KU738 Koordinatsioonimudel | 3 266 |  |  |  |  |
| Linnaraamatukogu edasiantavad teavikud jm toetused | 64 788 | 55 020 | 55 020 |  | 55 020 |
| **4520 valitsussektorisisesed toetused** | **58 555** | **65 863** | **58 863** | **58 863** |  |
| KU141 Viljandimaa Omavalitsuste Liidu liikmemaks | 24 903 | 24 903 | 24 903 | 24 903 |  |
| KU145 Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisürituste tasu | 24 692 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |  |
| KU17B Bussitranspordikulud | 8 960 | 8 960 | 8 960 | 8 960 |  |
| RE004 Reservfondist valitsemise tegevusaladele |  | 7 000 |  |  |  |
| **4528 muudele residentidele** | **15 482** | **15 897** | **49 560** | **49 560** |  |
| Muud liikmemaksud asutustes ja ametites | 1 626 | 1 908 | 1 902 | 1 902 |  |
| KU07L Linna liikmemaksud | 70 | 203 | 70 | 70 |  |
| KU142 Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaks | 13 786 | 13 786 | 13 786 | 13 786 |  |
| KU48L Tartu2024 liikmemaks |  |  | 33 802 | 33 802 |  |
| **4529 mitteresidentidele** |  | **33 280** |  |  |  |
| RE004 Reservfondist valitsemise tegevusaladele |  | 33 280 |  |  |  |
| **Kokku** | **666 991** | **769 578** | **697 352** | **639 310** | **58 042** |

# Tegevuskulud

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

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 I lugemise eelnõu** | **2023 vs 2022 eeldatav täitmine** | **2023 vs 2022 eeldatav täitmine** |
| **Muud tegevuskulud** | **24 405 247** | **27 619 159** | **31 289 394** | **3 670 235** | **13%** |
| sh personalikulud | 15 337 742 | 16 978 867 | 17 785 272 | 806 405 | 5% |
| sh majandamiskulud | 9 045 529 | 10 500 497 | 13 254 608 | 2 754 111 | 26% |
| sh muud kulud | 21 977 | 139 795 | 249 514 | 109 719 | 78% |

# Kontoklass 50 - Tööjõukulud

Viljandi linna 20 hallatavas asutuses, linnavalitsuse ametites ning linnavalitsuses ja -volikogus on kokku 844 ametikohta. 2023. aastal on tööjõukulud kokku 17,8 miljonit eurot, millest 5,6 miljonit ehk 32% kaetakse sihtrahastuse arvelt (põhiliselt üldhariduskoolide ja osaliselt ka lasteaedade õpetajate töötasud ning maksud nende töötasudelt).

**2023. a eelarves on arvestatud järgmiste eelarvestrateegias kajastatud personalikulude muudatustega:**

* Töötasu miinimummäär  on 2023. aastal 725 eurot. Kokku on 2023. a koosseisude prognoosi kohaselt linnalt tasu saavaid alampalgalisi töötajaid 53 isikut, kes täidavad 32,49 ametikohta ja selle lähedast tasu saavaid töötajaid 16 isikut, kes täidavad 13,5 ametikohta. Ametikohad, mida madalaima tasumääraga isikud täidavad, on näiteks koristaja, garderoobitöötaja, abitööline, hooldemeister, administraator, ujula instruktor, tehniline töötaja,  raamatukogu töötaja, karjäärikoordinaator, koreograaf, projektijuht, tugiisik.
* Lasteaiaõpetajate töötasu alammäär on riigi sihtraha toel alates 2023. aastast 1 545 eurot (90% üldhariduskoolide õpetajate alammäärast ehk 1 749 eurost, magistrikraadi puhul 100 % üldhariduskooli õpetaja töötasust). Lasteaiaõpetajaid on kokku 99,25 ametikohta. Eeldatav toetus riigilt on lasteaiaõpetajatele 311 805 eurot, aasta töötasufondid kokku 2 616 281 eurot. Toetus moodustab kogukulust 11,9% ja võrreldes 2022. aasta eelarvega on linnal vaja lasteaiaõpetajate töötasufondidesse juurde leida 498 374 eurot.
* Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondide tõus on 1. jaanuarist 2023. a 7,5%, neid ametikohti on kokku 36 ja 2023. aastal on neil kuu brutotasu 967 eurot, aasta töötasufondid kokku 558 941 eurot. Lasteaedade õpetajate abide töötasufondide tõus 1. jaanuarist 2023 on eelarvestrateegia kohaselt samuti +7,5%, neid ametikohti on kokku 44,7 ja 2023. aastal on kuu brutotasu 772 eurot, aasta töötasufondid kokku 556 593 eurot. Üldise palgafondide 10% kasvuga kooskõlas lisandub siia eelarvetesse +2,5% ehk 26 878 eurot ja uus kuu brutotasu oleks lasteaia õpetaja assistendil 990 eurot ning lasteaia õpetaja abil 790 eurot.
* Viljandi Päevakeskuse laste ja perede osakonnas töötavate tugispetsialistide (logopeedid, eripedagoogid, sotsiaalpedagoogid ja psühholoogid) töötasu alammäär on 2023. aastal võrdne üldhariduskoolide õpetajate töötasu alammääraga (1 749 eurot) ja kasvab nagu üldhariduskooli õpetajatelgi võrreldes 2022 aastaga ligi 24%. Osakonna aasta töötasufond on kokku 842 458 eurot, kokku täiendav kulu võrreldes 2022. aastaga on 162 326 eurot.
* Lasteaedade ja koolide juhtide (sh õppejuhid, õppealajuhatajad) töötasude kasvuks on kavandatud 116 334 eurot (arvestuslikult õpetajate palgakasvu võrra). Koolijuhtide tasu kaetakse osaliselt toetusfondist.
* Koolide  haridustehnoloogide, HEV koordinaatorite, huvijuhtide, ujula algõppe instruktori töötasud kasvuga on samuti arvestatud, kokku täiendav kulu  64 783 eurot.
* Huvikoolide õpetajate ametikohti on kokku 56,27  keskmine koormus on 0,54. Aasta töötasufondid kokku on 1 192 248 eurot. Need on  eelarve I lugemisel kavandatud 2022. aasta tasemel pluss üldine valdkonna palgafondide kasv 10% .
* Üldhariduskoolide ringijuhtide ametikohal töötab kokku 60 ringijuhti, kes täidavad kokku 8,98 ametikohta ehk keskmine koormus on 0,15. Aasta töötasufondid kokku on 138 874 eurot. Need on  eelarve I lugemisel  2022. aasta tasemel pluss üldine valdkonna palgafondide kasv 10%.

* Alates 2021. aastast on Viljandi linna eelarves kajastatud hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus.  Hoolekandekeskus on eelduslikult isemajandav üksus. Hoolekandekeskuses töötab 34 inimest, kes täidavad kokku 31,22 ametikohta (sh 0,91 asenduskohta). Aasta töötasufond on 2023. aastal kokku 611 529 eurot. Uue kohatasu kehtestamisega 1. aprillist vaadatakse üle ka töötasufond.
* Linnavolikogu ja linnavalitsuse valitud isikute töötasufondid vastavalt linnavolikogu otsusele võrreldes 2022. aastaga  ei kasva.
* Linnahoolduse töötajatele, va juhid kavandati palgakasv eelarvestrateegias.
* Ülejäänud töötajatele on broneeritud reservridadele 10% palgafondi kasv, milleks on eelarvesse kavandatud kokku 518 411 eurot.
* Riigi eraldis 2023. aasta perekonnaseisutoimingute läbiviimiseks on kavandatud 32 903 eurot, mis katab tegelikud kulud osaliselt (toetusfondi 2023. a tegelike summade kohta pole rahandusministeerium veel infot avaldanud).

Lõplikult ei ole kõik toetusfondist eraldatavad komponendid teada ja seepärast korrigeeritakse toetusfondi osa koolide ja lasteaedade eelarvetes peale riigipoolsete eraldiste selgumist.

Tabelis on toodud tööjõukulude jaotus hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kaupa (kogu kontogrupp 50, sealhulgas nii brutotasud kui maksud, samuti erisoodustustena arvestatavad kulud ja töövõtulepingute kulud). Samuti on lisatud ametikohtade arv, mille alusel koosseisuliste töötajate tasud eelarvestatud on. Tabelis ei ole 10% üldine palgafondide kasv jagatud asutuste eelarvetesse, sellega lisanduks 545 229 eurot. 2023. aastas ei ole erinevalt 2022. a eelarvest mitmeid sihtrahasid, need lisanduvad 2023. aasta jooksul.

| **Osakond** | **Ameti-kohti\*** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **sh 2023 mitte-sihtraha** | **sh 2023 sihtraha** | **2023 vs 2022** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lasteaiad** | **205,70** | **3 334 323** | **3 667 293** | **4 266 328** | **3 957 545** | **308 783** | **16%** |
| 13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 69,00 | 1 098 945 | 1 224 009 | 1 401 687 | 1 308 721 | 92 966 | **15%** |
| 14 Viljandi Lasteaed Karlsson | 30,25 | 490 211 | 539 290 | 635 180 | 581 912 | 53 268 | **18%** |
| 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | 48,25 | 753 471 | 863 114 | 1 010 275 | 940 525 | 69 750 | **17%** |
| 16 Viljandi Kesklinna Lasteaed | 58,20 | 991 696 | 1 040 880 | 1 219 186 | 1 126 387 | 92 799 | **17%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Huvikoolid** | **70,19** | **1 416 583** | **1 548 041** | **1 496 382** | **1 378 492** | **117 890** | **-3%** |
| 26 Viljandi Spordikool | 29,73 | 618 814 | 679 830 | 650 858 | 535 858 | 115 000 | **-4%** |
| 27 Viljandi Kunstikool | 6,90 | 124 201 | 128 143 | 129 283 | 129 283 |  | **1%** |
| 28 Viljandi Muusikakool | 21,52 | 485 839 | 523 414 | 502 616 | 502 616 | 0 | **-4%** |
| 29 Viljandi Huvikool | 12,04 | 187 730 | 216 654 | 213 625 | 210 735 | 2 890 | **-1%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Üldhariduskoolid** | **255,04** | **5 681 393** | **6 143 199** | **6 020 486** | **1 269 682** | **4 750 804** | **-2%** |
| 47 Viljandi Jakobsoni Kool | 72,02 | 1 614 199 | 1 743 460 | 1 726 379 | 442 865 | 1 283 514 | **-1%** |
| 48 Viljandi Kesklinna Kool | 80,03 | 1 773 251 | 1 888 513 | 1 856 974 | 412 838 | 1 444 136 | **-2%** |
| 49 Viljandi Paalalinna Kool | 49,91 | 1 061 536 | 1 198 728 | 1 143 687 | 213 095 | 930 592 | **-5%** |
| 20 Viljandi Kaare Kool | 32,55 | 693 037 | 741 986 | 756 725 | 171 601 | 585 124 | **2%** |
| 30 Viljandi Täiskasvanute Gümn | 20,53 | 539 371 | 570 512 | 536 721 | 29 283 | 507 438 | **-6%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Muud hallatavad asutused** | **168,45** | **2 841 886** | **3 376 108** | **3 458 482** | **3 165 033** | **293 449** | **2%** |
| 37 Viljandi Nukuteater | 3,30 | 59 747 | 68 465 | 69 947 | 69 947 |  | **2%** |
| 42 Viljandi Päevakeskus | 59,75 | 996 782 | 1 263 867 | 1 382 058 | 1 178 523 | 203 535 | **9%** |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 31,22 | 537 023 | 637 312 | 631 600 | 631 600 |  | **-1%** |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 22,50 | 368 076 | 410 369 | 408 965 | 319 051 | 89 914 | **0%** |
| 54 SAKALA KESKUS Kultuuritöö | 8,50 | 186 422 | 177 803 | 177 803 | 177 803 |  | **0%** |
| 55 SAKALA KESKUS Kondas | 4,00 | 70 345 | 91 547 | 63 532 | 63 532 |  | **-31%** |
| 56 SAKALA KESKUS Noorsootöö | 4,00 | 105 558 | 101 341 | 93 226 | 93 226 |  | **-8%** |
| 58 Viljandi Spordikeskus | 14,62 | 162 253 | 207 341 | 221 631 | 221 631 |  | **7%** |
| 82 Viljandi Linnahooldus | 19,00 | 344 321 | 401 632 | 391 511 | 391 511 |  | **-3%** |
| 94 SAKALA KESKUS Veetorn | 1,56 | 11 360 | 16 431 | 18 209 | 18 209 |  | **11%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Linnavolikogu ja -valitsus** | **145,06** | **2 051 379** | **2 598 630** | **2 543 594** | **2 392 232** | **151 362** | **-2%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kokku** | **844,44** | **15 325 564** | **17 333 271** | **17 785 272** | **12 162 984** | **5 622 288** | **3%** |

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

*\*Viljandi Linnahoolduses on suveperioodil 5 töötajat, koormus on jaotatud arvestuslikult aasta peale.*

*\*Sakala Keskuse Noortekeskuse suvemalevas töötavate õpilaste ja õpetajate tasud on arvestatud töövõtulepingute kuludes, nende tasud on samuti seotud riigis kehtestatud töötasu alammääraga, kuid on hetkel 2022. aasta tasemel ja korrigeeritakse II lugemiseks*

# Kontoklass 55 – Majandamiskulud

Majandamiskulud on 2023. aastaks võrreldes 2022. aasta eelarvega planeeritud suuremas mahus, kokku ilma omavaheliste tehinguteta summas 13 254 608 eurot.

Sihtrahade arvelt kaetakse 21,9% ehk 2 779 514 eurot.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 eelarve** | **2023 I lugemise eelnõu** | **2023 vs 2022 eeldatav täitmine** | **2023 vs 2022 eeldatav täitmine** |
| Majandamiskulud | 9 045 529 | 10 200 497 | 10 837 670 | 13 254 608 | 3 054 111 | 30% |

2022. aasta majandamiskulude jaotus neljakohaliste kontogruppide kaupa:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **2021 eelarve täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **sh 2023 mitte-sihtraha** | **sh 2023 sihtraha** | **2023 vs 2022** |
| 5500 administreerimiskulud | 269 722 | 416 957 | 462 316 | 375 084 | 87 232 | **11%** |
| 5502 uuurimis- ja arendustööde ostukulud | 12 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 5503 lähetuskulud | 9 974 | 37 521 | 10 134 | 10 134 | 0 | **-73%** |
| 5504 koolituskulud oma töötajatele | 98 733 | 129 958 | 101 346 | 69 178 | 32 168 | **-22%** |
| 5511 kinnistute, hoohete ja ruumide maj.kulud | 2 928 106 | 3 207 665 | 3 662 391 | 3 662 391 | 0 | **14%** |
| 5512 rajatiste majandamiskulud | 1 834 753 | 2 155 194 | 2 490 317 | 2 142 613 | 347 704 | **16%** |
| 5513 sõidukite ülalpidamise kulud | 129 734 | 152 234 | 198 303 | 198 303 | 0 | **30%** |
| 5514 IKT kulud | 468 582 | 514 269 | 522 889 | 522 889 | 0 | **2%** |
| 5515 inventari kulud, v.a IKT | 325 451 | 298 588 | 288 045 | 288 045 | 0 | **-4%** |
| 5516 töömasinate ja seadmete majandamiskulud | 25 827 | 24 966 | 18 018 | 18 018 | 0 | **-28%** |
| 5521 toiduained ja toitlustusteenused | 897 818 | 1 033 080 | 1 190 734 | 833 237 | 357 497 | **15%** |
| 5522 meditsiinikulud ja hügeenitarbed | 129 617 | 130 826 | 47 548 | 47 548 | 0 | **-64%** |
| 5523 teavikute ja kunstiesemete kulud | 79 109 | 72 802 | 69 151 | 37 258 | 31 893 | **-5%** |
| 5524 õppevahendite jm koolituse kulud | 871 855 | 1 144 238 | 2 512 424 | 953 814 | 1 558 610 | **120%** |
| 5525 kommunikatsiooni jm kulud | 589 139 | 810 361 | 587 270 | 535 280 | 51 990 | **-28%** |
| 5526 sotsiaalteenused | 623 598 | 725 473 | 603 999 | 291 579 | 312 420 | **-17%** |
| 5532 eri- ja vormiriietus | 7 055 | 7 200 | 6 175 | 6 175 | 0 | **-14%** |
| 5539 muu erivarustus ja erimaterjalid | 5 190 | 8 175 | 4 951 | 4 951 | 0 | **-39%** |
| 5540 mitmesugused majanduskulud | 58 428 | 82 455 | 83 092 | 83 092 | 0 | **1%** |
| 55888 majandamiskulude kärbe 3% | 0 | 0 | -149 794 | -149 794 | 0 |  |
| 8888 palgafondide kasvu reservsumma | 0 | 0 | 545 299 | 545 299 | 0 |  |
| **Kokku** | **-9 365 192** | **-10 951 962** | **-13 254 608** | **-10 475 094** | **-2 779 514** | **16%** |

Olulisemad muudatused 2023. a eelarve ja 2022. a eelarve võrdluses:

* 5503-Lähetuskulud vähenevad, kuna 2022 eelarves oli mitmeid projektiga seotud kulusid, aga 2023 aastal mitte, nt õpiränne.
* 5513- Sõidukite ülalpidamise kuludes on kasv seoses kütuse hindade kallinemisega.
* 5511 ja 5512-kinnistute ja hoonete ja rajatiste majandamiskuludes on kasvu mõjutajad kütte, elektri ja vee hinna tõus ning hoolduskulude kasv.
* 5524 – Toiduained ja toitlustusteenused – siin on kallinemine seotud hinnatõusuga, koolide ja lasteaedade toitlustaja taotles lepingu muutmist ja toidupäeva maksumuse suurendamist.
* 5524 Õppevahendite jm koolituse kuludes - siin on ajutiselt kajastatud riigipoolse haridustoetuse kasv kooliõpetajatele ja koolidele, see jagatakse koolide eelarvetesse eelarve II lugemiseks või hiljemalt alaeelarvetes 2023 veebruari alguses.
* 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kuludes on vähenemine, kuna 2023. aastal projektidega saadavad tulud ja kulud pole veel teada.

# Kontoklass 60 – Muud kulud

Muudes kuludes sisaldub reservfond, mis 2023. aastal on planeeritud 246 192 eurot.

*Omavaheliste tehinguteta*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eelarve** | **2023 eelarve** | **2023 vs 2022** | **2023 vs 2022** |
| 6010 Maamaks | 124 | 80 | 80 | 0 | 0% |
| 6013 Muud maksud | 744 | 745 | 745 | 0 | 0% |
| 6014 Riigilõivukulu | 1 738 | 2 250 | 2 497 | 247 | 11% |
| 6019 Muud maksud ja lõivud | 148 | 0 | 0 | 0 |  |
| 605-Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 19 218 | 10 102 | 0 | -10 102 | -100% |
| 6080 Reservfond | 0 | 84 406 | 246 192 | 161 786 | 192% |
| **Kokku** | **21 972** | **97 583** | **249 514** | 151 931 | 156% |

# Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud kokku

Järgnevalt on kajastatud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kõikide põhitegevuse kulude (antavate toetuste, tööjõukulude, majandamiskulude ja muude tegevuskulude) võrdlus eelarveüksuste kaupa.

| **Konto** | **2023 mittesihtraha** | **2023 sihtraha** | **2023 omavahelised**  **tehingud** | **2023 eelarve omavaheliste tehingutega** | **2023 eelarve omavaheliste tehinguteta** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa** | **1 727 675** | **92 966** |  | **1 820 641** | **1 820 641** |
| 45 muud toetused | 105 |  |  | 105 | 105 |
| 50 tööjõukulud | 1 308 721 | 92 966 |  | 1 401 687 | 1 401 687 |
| 55 majandamiskulud | 418 849 |  |  | 418 849 | 418 849 |
| **14 Viljandi Lasteaed Karlsson** | **771 137** | **53 268** | **13 000** | **837 405** | **824 405** |
| 45 muud toetused | 70 |  |  | 70 | 70 |
| 50 tööjõukulud | 581 912 | 53 268 |  | 635 180 | 635 180 |
| 55 majandamiskulud | 189 155 |  | 13 000 | 202 155 | 189 155 |
| **15 Viljandi Lasteaed Männimäe** | **1 248 613** | **69 750** |  | **1 318 363** | **1 318 363** |
| 45 muud toetused | 35 |  |  | 35 | 35 |
| 50 tööjõukulud | 940 525 | 69 750 |  | 1 010 275 | 1 010 275 |
| 55 majandamiskulud | 308 053 |  |  | 308 053 | 308 053 |
| **16 Viljandi Kesklinna Lasteaed** | **1 463 939** | **92 799** |  | **1 556 738** | **1 556 738** |
| 45 muud toetused | 120 |  |  | 120 | 120 |
| 50 tööjõukulud | 1 126 387 | 92 799 |  | 1 219 186 | 1 219 186 |
| 55 majandamiskulud | 337 432 |  |  | 337 432 | 337 432 |
| **20 Viljandi Kaare Kool** | **380 522** | **611 122** | **930** | **992 574** | **991 644** |
| 50 tööjõukulud | 171 601 | 585 124 |  | 756 725 | 756 725 |
| 55 majandamiskulud | 208 921 | 25 998 | 930 | 235 849 | 234 919 |
| **26 Viljandi Spordikool** | **671 783** | **120 000** | **152 737** | **944 520** | **791 783** |
| 45 muud toetused | 96 |  |  | 96 | 96 |
| 50 tööjõukulud | 535 858 | 115 000 |  | 650 858 | 650 858 |
| 55 majandamiskulud | 135 829 | 5 000 | 152 737 | 293 566 | 140 829 |
| **27 Viljandi Kunstikool** | **206 566** |  | **1 776** | **208 342** | **206 566** |
| 45 muud toetused | 50 |  |  | 50 | 50 |
| 50 tööjõukulud | 129 283 |  |  | 129 283 | 129 283 |
| 55 majandamiskulud | 77 233 |  | 1 776 | 79 009 | 77 233 |
| **28 Viljandi Muusikakool** | **596 895** | **0** | **210** | **597 105** | **596 895** |
| 45 muud toetused | 700 |  |  | 700 | 700 |
| 50 tööjõukulud | 502 616 | 0 |  | 502 616 | 502 616 |
| 55 majandamiskulud | 93 579 |  | 210 | 93 789 | 93 579 |
| **29 Viljandi Huvikool** | **308 852** | **2 890** | **5 216** | **316 958** | **311 742** |
| 45 muud toetused | 275 |  |  | 275 | 275 |
| 50 tööjõukulud | 210 735 | 2 890 |  | 213 625 | 213 625 |
| 55 majandamiskulud | 97 842 |  | 5 216 | 103 058 | 97 842 |
| **30 Viljandi Täiskasvanute Gümn** | **42 887** | **528 759** | **32 153** | **603 799** | **571 646** |
| 45 muud toetused | 103 |  |  | 103 | 103 |
| 50 tööjõukulud | 29 283 | 507 438 |  | 536 721 | 536 721 |
| 55 majandamiskulud | 13 501 | 21 321 | 32 153 | 66 975 | 34 822 |
| **37 Viljandi Nukuteater** | **95 030** |  |  | **95 030** | **95 030** |
| 45 muud toetused | 28 |  |  | 28 | 28 |
| 50 tööjõukulud | 69 947 |  |  | 69 947 | 69 947 |
| 55 majandamiskulud | 25 055 |  |  | 25 055 | 25 055 |
| **42 Viljandi Päevakeskus** | **1 427 436** | **208 535** | **16 000** | **1 651 971** | **1 635 971** |
| 50 tööjõukulud | 1 178 523 | 203 535 |  | 1 382 058 | 1 382 058 |
| 55 majandamiskulud | 248 913 | 5 000 | 16 000 | 269 913 | 253 913 |
| **44 Viljandi Hoolekandekeskus** | **961 859** |  |  | **961 859** | **961 859** |
| 50 tööjõukulud | 631 600 |  |  | 631 600 | 631 600 |
| 55 majandamiskulud | 330 109 |  |  | 330 109 | 330 109 |
| 60 muud tegevuskulud | 150 |  |  | 150 | 150 |
| **47 Viljandi Jakobsoni Kool** | **981 120** | **1 457 616** |  | **2 438 736** | **2 438 736** |
| 45 muud toetused | 160 |  |  | 160 | 160 |
| 50 tööjõukulud | 442 865 | 1 283 514 |  | 1 726 379 | 1 726 379 |
| 55 majandamiskulud | 538 095 | 174 102 |  | 712 197 | 712 197 |
| **48 Viljandi Kesklinna Kool** | **910 821** | **1 635 904** | **23 710** | **2 570 435** | **2 546 725** |
| 45 muud toetused | 160 |  |  | 160 | 160 |
| 50 tööjõukulud | 412 838 | 1 444 136 |  | 1 856 974 | 1 856 974 |
| 55 majandamiskulud | 497 823 | 191 768 | 23 710 | 713 301 | 689 591 |
| **49 Viljandi Paalalinna Kool** | **465 573** | **1 046 821** | **17 736** | **1 530 130** | **1 512 394** |
| 50 tööjõukulud | 213 095 | 930 592 |  | 1 143 687 | 1 143 687 |
| 55 majandamiskulud | 252 478 | 116 229 | 17 736 | 386 443 | 368 707 |
| **53 Viljandi Linnaraamatukogu** | **533 493** | **176 827** | **2 121** | **712 441** | **710 320** |
| 45 muud toetused |  | 55 020 |  | 55 020 | 55 020 |
| 50 tööjõukulud | 319 051 | 89 914 |  | 408 965 | 408 965 |
| 55 majandamiskulud | 214 442 | 31 893 | 2 121 | 248 456 | 246 335 |
| **54 SAKALA KESKUS Kultuuritöö** | **441 456** |  | **500** | **441 956** | **441 456** |
| 50 tööjõukulud | 177 803 |  |  | 177 803 | 177 803 |
| 55 majandamiskulud | 263 653 |  | 500 | 264 153 | 263 653 |
| **55 SAKALA KESKUS Kondase Keskus** | **109 640** |  |  | **109 640** | **109 640** |
| 50 tööjõukulud | 63 532 |  |  | 63 532 | 63 532 |
| 55 majandamiskulud | 46 108 |  |  | 46 108 | 46 108 |
| **56 SAKALA KESKUS Noorsootöö** | **190 444** |  |  | **190 444** | **190 444** |
| 50 tööjõukulud | 93 226 |  |  | 93 226 | 93 226 |
| 55 majandamiskulud | 97 218 |  |  | 97 218 | 97 218 |
| **58 Viljandi Spordikeskus** | **1 057 875** | **4 000** | **17 500** | **1 079 375** | **1 061 875** |
| 41 sotsiaaltoetused | 6 000 |  |  | 6 000 | 6 000 |
| 50 tööjõukulud | 221 631 |  |  | 221 631 | 221 631 |
| 55 majandamiskulud | 830 244 | 4 000 | 17 500 | 851 744 | 834 244 |
| **59 SAKALA KESKUS Lauluväljak** | **26 723** |  |  | **26 723** | **26 723** |
| 55 majandamiskulud | 26 723 |  |  | 26 723 | 26 723 |
| **82 Viljandi Linnahooldus** | **1 173 717** | **324 448** | **2 000** | **1 500 165** | **1 498 165** |
| 50 tööjõukulud | 391 511 |  |  | 391 511 | 391 511 |
| 55 majandamiskulud | 782 206 | 324 448 | 2 000 | 1 108 654 | 1 106 654 |
| **94 SAKALA KESKUS Vana Veetorn** | **25 639** |  |  | **25 639** | **25 639** |
| 50 tööjõukulud | 18 209 |  |  | 18 209 | 18 209 |
| 55 majandamiskulud | 7 430 |  |  | 7 430 | 7 430 |
| **L1100 Linnapea** | **479 003** |  |  | **479 003** | **479 003** |
| 45 muud toetused | 63 689 |  |  | 63 689 | 63 689 |
| 50 tööjõukulud | 316 960 |  |  | 316 960 | 316 960 |
| 55 majandamiskulud | 21 840 |  |  | 21 840 | 21 840 |
| 88 valitsemise valdkonna palgafondi kasv | 76 514 |  |  | 76 514 | 76 514 |
| **L1130 Avalike suhete ja turismiameti juhataja** | **233 197** |  |  | **233 197** | **233 197** |
| 50 tööjõukulud | 82 367 |  |  | 82 367 | 82 367 |
| 55 majandamiskulud | 150 085 |  |  | 150 085 | 150 085 |
| 60 muud tegevuskulud | 745 |  |  | 745 | 745 |
| **L1140 Personalijuht** | **53 537** |  |  | **53 537** | **53 537** |
| 45 muud toetused | 70 |  |  | 70 | 70 |
| 55 majandamiskulud | 53 467 |  |  | 53 467 | 53 467 |
|  |  |  |  |  |  |
| **L1150 Haridus ja kultuuriam. juhataja** | **1 905 525** | **1 575 869** | **70 000** | **3 551 394** | **3 481 394** |
| 41 sotsiaaltoetused | 102 125 |  |  | 102 125 | 102 125 |
| 45 muud toetused | 495 249 | 3 022 |  | 498 271 | 498 271 |
| 50 tööjõukulud | 88 950 | 32 112 |  | 121 062 | 121 062 |
| 55 majandamiskulud | 896 645 | 1 540 735 | 70 000 | 2 507 380 | 2 437 380 |
| 88 kultuur-haridus palgafondide kasvuks | 322 556 |  |  | 322 556 | 322 556 |
| **L1160 Infotehnoloogia teenistuse juht** | **314 271** |  |  | **314 271** | **314 271** |
| 55 majandamiskulud | 314 271 |  |  | 314 271 | 314 271 |
| **L1170 Linnasekretär** | **506 885** | **57 903** |  | **564 788** | **564 788** |
| 41 sotsiaaltoetused | 3 000 |  |  | 3 000 | 3 000 |
| 50 tööjõukulud | 502 099 | 57 903 |  | 560 002 | 560 002 |
| 55 majandamiskulud | 1 786 |  |  | 1 786 | 1 786 |
| **L1171 Asjaajamisteenistuse juht** | **57 681** |  |  | **57 681** | **57 681** |
| 55 majandamiskulud | 57 681 |  |  | 57 681 | 57 681 |
| **L1172 Õigusteenistuse juht** | **5 815** |  |  | **5 815** | **5 815** |
| 55 majandamiskulud | 4 815 |  |  | 4 815 | 4 815 |
| 60 muud tegevuskulud | 1 000 |  |  | 1 000 | 1 000 |
| **L1180 Viljandi Linnavolikogu esimees** | **134 183** |  |  | **134 183** | **134 183** |
| 41 sotsiaaltoetused | 8 300 |  |  | 8 300 | 8 300 |
| 45 muud toetused | 1 440 |  |  | 1 440 | 1 440 |
| 50 tööjõukulud | 91 387 |  |  | 91 387 | 91 387 |
| 55 majandamiskulud | 33 056 |  |  | 33 056 | 33 056 |
| **L1192 Haldusamet** | **2 182 966** |  |  | **2 182 966** | **2 182 966** |
| 45 muud toetused | 8 960 |  |  | 8 960 | 8 960 |
| 50 tööjõukulud | 312 370 |  |  | 312 370 | 312 370 |
| 55 majandamiskulud | 1 795 267 |  |  | 1 795 267 | 1 795 267 |
| 60 muud tegevuskulud | 80 |  |  | 80 | 80 |
| 88 reserv palgafondi kasvudeks | 66 289 |  |  | 66 289 | 66 289 |
| **L1200 Peaarhitekt** | **496 875** | **23 256** |  | **520 131** | **520 131** |
| 41 sotsiaaltoetused | 12 600 |  |  | 12 600 | 12 600 |
| 45 muud toetused | 5 000 |  |  | 5 000 | 5 000 |
| 50 tööjõukulud | 261 360 |  |  | 261 360 | 261 360 |
| 55 majandamiskulud | 217 915 | 23 256 |  | 241 171 | 241 171 |
| **L1210 Rahandusameti juhataja** | **258 752** |  |  | **258 752** | **258 752** |
| 50 tööjõukulud | 242 582 |  |  | 242 582 | 242 582 |
| 55 majandamiskulud | 16 170 |  |  | 16 170 | 16 170 |
| **L1220 Sotsiaalameti juhataja** | **1 508 541** | **511 848** | **22 152** | **2 042 541** | **2 020 389** |
| 41 sotsiaaltoetused | 544 191 | 134 737 |  | 678 928 | 678 928 |
| 45 muud toetused | 63 000 |  |  | 63 000 | 63 000 |
| 50 tööjõukulud | 494 157 | 61 347 |  | 555 504 | 555 504 |
| 55 majandamiskulud | 325 906 | 315 764 | 22 152 | 663 822 | 641 670 |
| 60 muud tegevuskulud | 1 347 |  |  | 1 347 | 1 347 |
| 88 sots valdk palgafondide kasvudeks | 79 940 |  |  | 79 940 | 79 940 |
| **L1230 Viljandi Linnavalitsus reservfond** | **246 192** |  |  | **246 192** | **246 192** |
| 60 muud tegevuskulud | 246 192 |  |  | 246 192 | 246 192 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Kokku** | **24 203 118** | **8 594 581** | **377 741** | **33 175 440** | **32 797 699** |

# INVESTEERIMISTEGEVUS

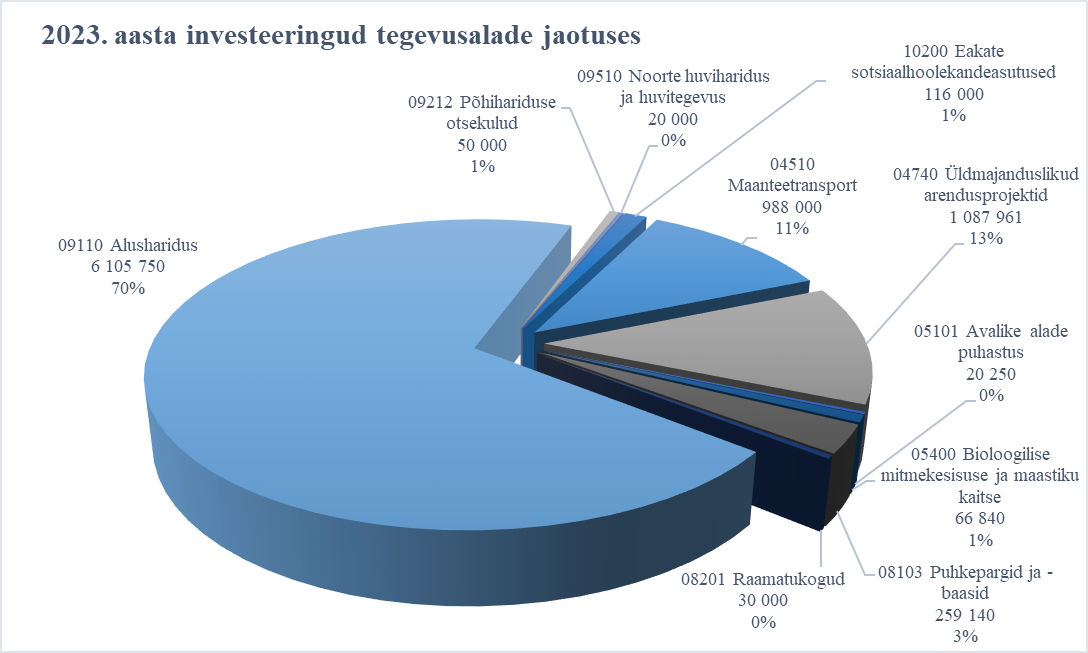
2023. aastal investeeritakse erinevatesse objektidesse 8 743 941 eurot, millest sihtrahastuse eest   
22,8% ehk 1 991 034 eurot.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 I lugemise eelnõu** | **2023 vs 2022 eeldatav täitmine** | **2023 vs 2022 eeldatav täitmine** |
| **Investeerimistegevus kokku** | **-3 141 069** | **-2 237 081** | **-7 443 907** | **-5 206 826** | **233%** |
| 381 Põhivara müük | 81 115 | 1 025 020 |  | -1 025 020 | -100% |
| 15 Põhivara soetus | -7 834 350 | -2 515 867 | -8 743 941 | -6 228 074 | 248% |
| *sh projektide omaosalus* | -3 082 201 | -1 519 262 | -6 752 907 | -5 233 645 | 344% |
| 3502 Põhivara soetuseks saadav sihtfin. | 4 752 149 | 996 605 | 1 991 034 | 994 429 | 100% |
| 4502 Põhivara soetuseks antav sihtfin. | -84 000 | -212 000 | -173 000 | 39 000 | -18% |
| 1501 Osaluste müük | 61 479 | 0 |  | 0 |  |
| 1502 Osaluste soetus | 0 | -1 384 005 |  | 1 384 005 | -100% |
| 655 Finantstulud | 3 883 | 500 | 2 000 | 1 500 | 300% |
| 650 Finantskulud | -121 346 | -147 334 | -520 000 | -372 666 | 253% |

Intresside summa oluline kasv on seotud Euribori kasvuga.

Investeeringute kulud (kontoklass 15) jagunevad tegevusalade vahel 2022. aastal järgnevalt:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus (kontoklass 15)** | **2023 eelarve kokku** | **sh 2023 sihtraha** | **sh 2023 mittesihtraha** |
| 04510 Maanteetransport | 988 000 | 329 600 | 658 400 |
| 04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid | 1 087 961 | 253 822 | 834 139 |
| 05100 Jäätmekäitlus | 0 | 0 | 0 |
| 05101 Avalike alade puhastus | 20 250 |  | 20 250 |
| 05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 66 840 | 53 472 | 13 368 |
| 08102 Sport | 0 |  | 0 |
| 08103 Puhkepargid ja -baasid | 259 140 | 119 140 | 140 000 |
| 08201 Raamatukogud | 30 000 |  | 30 000 |
| 09110 Alusharidus | 6 105 750 | 1 235 000 | 4 870 750 |
| 09212 Põhihariduse otsekulud | 50 000 |  | 50 000 |
| 09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus | 20 000 |  | 20 000 |
| 10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 116 000 |  | 116 000 |
| **Kokku** | **8 743 941** | **1 991 034** | **6 752 907** |

****

**Investeerimistegevuse kulud 2023. aastal**

Järgnevas tabelis on kajastatud linnavalitsuse poolt 2023. aastaks kavandatud investeeringuobjektid:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Investeerimistegevuse objektid - koondnimekiri** | **2023 eelarve kokku** | **sh sihtraha** | **sh linna raha** |
| **Kokku investeerimistegevuse kulud** | **9 436 941** | **1 991 034** | **7 445 907** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **520 000** |  | **520 000** |
| **6501 Pangalaenude intresside tasumine** | **513 370** |  | **513 370** |
| **6502 Intressi- ja viivisekulud kapitaliliisingult** | **6 630** |  | **6 630** |
| **04 Majandus** | **2 075 961** | **583 422** | **1 492 539** |
| **1551 Hooned ja rajatised** | **2 075 961** | **583 422** | **1 492 539** |
| KU167A Reinu tee (lõigus Männimäe tee 4 - Reinu tee 35) kergliiklustee | 128 000 | 89 600 | 38 400 |
| KU174 Tänavate remont | 220 000 |  | 220 000 |
| KU19N Viljandi linna Nurme tn, Lembitu pst, Uueveski tee, Põltsamaa tee ja Oja tee kergliiklustee Osa I | 540 000 | 240 000 | 300 000 |
| KU19T Kõnniteede rekonstrueerimine | 100 000 |  | 100 000 |
| KU233 Investeeringute reserv | 150 000 |  | 150 000 |
| KU23K Järveotsa arendusala tänavad ja tehnovõrgud | 500 000 |  | 500 000 |
| KU23V Viljandimaa Vabadussõjas langenute mälestussammas | 397 961 | 253 822 | 144 139 |
| KU790 Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt | 40 000 |  | 40 000 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **87 090** | **53 472** | **33 618** |
| **1551 Hooned ja rajatised** | **66 840** | **53 472** | **13 368** |
| KU26A Harrastuskalapüüki toetava taristu uuendamine Viljandi järvel | 66 840 | 53 472 | 13 368 |
| **1554 Masinate ja seadmete, sh transpordivahendite soeta** | **20 250** |  | **20 250** |
| KU09T Linnahooldusele hooldustehnika ostmine | 20 250 |  | 20 250 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **173 000** |  | **173 000** |
| **4502 Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetamiseks** | **173 000** |  | **173 000** |
| KU292 Korteriühistute toetamine - Õue ja haljasalad korda | 10 000 |  | 10 000 |
| KU307 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine | 163 000 |  | 163 000 |
| **08 Vaba aeg, kultuur, religioon** | **289 140** | **119 140** | **170 000** |
| **1551 Hooned ja rajatised** | **289 140** | **119 140** | **170 000** |
| KU33A Männimäe skatepark | 259 140 | 119 140 | 140 000 |
| KU447 Viljandi Linnaraamatukogu ruumide sisetööd | 30 000 |  | 30 000 |
| **09 Haridus** | **6 175 750** | **1 235 000** | **4 940 750** |
| **1551 Hooned ja rajatised** | **6 175 750** | **1 235 000** | **4 940 750** |
| KU541 Kaare Kooli õppehoone sisetööd | 50 000 |  | 50 000 |
| KU784 Viljandi Lasteaed Karlsson hoone projekteerimine ja ehitus | 6 045 750 | 1 235 000 | 4 810 750 |
| KU78E Viljandi Kesklinna lasteaed õppehoonete sisetööd | 30 000 |  | 30 000 |
| KU78F Viljandi Lasteaed Männimäe õppehoone sisetööd | 30 000 |  | 30 000 |
| KU78R Viljandi Huvikooli ruumide sisetööd | 20 000 |  | 20 000 |
| **10 Sotsiaalne kaitse** | **116 000** |  | **116 000** |
| **1551 Hooned ja rajatised** | **116 000** |  | **116 000** |
| KU09R Hoolekandekeskuse lifti rekonstrueerimine | 116 000 |  | 116 000 |

# FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kirje nimetus** | **2021 täitmine** | **2022 eeldatav täitmine** | **2023 I lugemise eelnõu** |
| **Finantseerimistegevus** | **1 955 802** | **707 191** | **5 213 900** |
| Kohustiste võtmine | 3 000 000 | 2 300 916 | 6 900 000 |
| Kohustiste tasumine | -1 044 198 | -1 593 725 | -1 686 100 |
| **Likviidsete varade muutus** | **-353 203** | **-877 282** | **-2 192 641** |
| **Nõuete ja kohustiste saldode muutus** | -1 665 281 | -684 019 | 0 |
| **Likviidsete varade jääk aasta lõpuks** | **3 246 830** | **2 369 548** | **176 907** |
| **Võlakohustised kokku aasta lõpu seisuga** | **17 912 717** | **18 405 065** | **23 461 276** |
| sh muud pikaajalised kohustised | 3 868 588 | 3 653 745 | 3 496 056 |
| **Netovõlakoormus (eurodes)** | 14 665 887 | 16 035 517 | 23 284 369 |
| **Netovõlakoormus (%)** | **51,9%** | **52,2%** | **70,9%** |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes)** | 27 334 546 | 24 582 646 | 26 268 052 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär %** | 96,7% | 80,0% | 80,0% |
| **Vaba netovõlakoormus (eurodes)** | 12 668 659 | 8 547 129 | 2 983 683 |
|  |  |  |  |
| Põhitegevuse tulude muutus | - | 7% | 9% |
| Põhitegevuse kulude muutus | - | 12% | 14% |
| Omafinantseerimise võimekuse näitaja | 1,10 | 1,05 | 1,00 |

2023. aastal on plaanis võtta investeerimiskulude katteks laenu kuni 6 900 000 eurot.

Eelnõu kohaselt on linna netovõlakoormus 2022. aasta lõpus 53%. Täpsed andmed selguvad alles 2022. a tekkepõhiste saldoandmike esitamisel 2023. a I kvartalis.

2023. aasta eelarveprojekti arvestades on netovõlakoormus 2023. aasta lõpus 70,9%, tegelik seis selgub alles 2024. aasta I kvartalis. Prognoose uuendatakse 2023. aasta eelarveprojekti II lugemiseks.

# LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2022/2023 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 2 369 548 eurot.

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2023.

# 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 2023.

# 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 2022-2028](https://www.riigiteataja.ee/akt/408102022023&leiakehtiv)  kinnitati volikogus septembris 2022. aastal.

2023. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajaks on muudatused võrreldes strateegiaga järgmised:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kirje nimetus** | **2023 strateegia** | **2023 eelarve** | **Võrdlus strateegiaga** | **Võrdlus strateegiaga** |
| **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | | **30 776 648** | **32 835 065** | **2 058 417** | **7%** |
| 30 | Maksutulud | 17 532 500 | 17 762 500 | 230 000 | 1% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 4 660 457 | 4 966 414 | 305 957 | 7% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 8 572 121 | 10 094 581 | 1 522 460 | 18% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud | 11 570 | 11 570 | 0 | 0% |
|  |  |  |  |  |  |
| **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | | **29 510 013** | **32 797 699** | **3 287 686** | **11%** |
|  | **sh antavad toetused** | **1 560 304** | **1 508 305** | **-51 999** | **-3%** |
|  | **sh muud tegevuskulud** | **27 949 709** | **31 289 394** | **3 339 685** | **12%** |
| **01-02** | **Valitsemine** | **1 962 910** | **2 053 752** | **90 842** | **5%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 73 499 | 73 499 | 0 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 889 411 | 1 980 253 | 90 842 | 5% |
| **03-06** | **Majandusvaldkond** | **4 067 493** | **4 090 850** | **23 357** | **1%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 26 560 | 26 560 | 0 | 0% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 4 040 933 | 4 064 290 | 23 357 | 1% |
| **07-10** | **Kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkond** | **23 479 610** | **26 653 097** | **3 173 487** | **14%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 1 460 246 | 1 408 246 | -52 000 | -4% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 22 019 364 | 25 244 851 | 3 225 487 | 15% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **1 266 635** | **37 366** | **-1 229 269** | **-97%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | | **-4 737 907** | **-7 443 907** | **-2 706 000** | **57%** |
| 381 | Põhivara müük | 0 | 0 | 0 |  |
| 15 | Põhivara soetus | -6 044 191 | -8 743 941 | -2 699 750 | 45% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfin. | 1 717 284 | 1 991 034 | 273 750 | 16% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfin. | -193 000 | -173 000 | 20 000 | -10% |
| 1501 | Osaluste soetamine | 0 | 0 | 0 |  |
| 1502 | Osaluste müük | 0 | 0 | 0 |  |
| 655 | Finantstulud | 2 000 | 2 000 | 0 | 0% |
| 650 | Finantskulud | -220 000 | -520 000 | -300 000 | 136% |
|  | **EELARVE TULEM** | **-3 471 272** | **-7 406 541** | **-3 935 269** | **113%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **2 830 900** | **5 213 900** | **2 383 000** | **84%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 4 517 000 | 6 900 000 | 2 383 000 | 53% |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -1 686 100 | -1 686 100 | 0 | 0% |
|  |  |  |  |  |  |
| **1001** | **Likviidsete varade muutus** | **-640 372** | **-2 192 641** | **-1 552 269** | **242%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Eelarve tulude maht kokku** | **37 012 932** | **41 728 099** | **4 715 167** | **13%** |
|  | **Eelarve kulude maht kokku** | **37 012 932** | **41 728 099** | **4 715 167** | **13%** |

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

Linnavalitsus lähtus 2023. aasta eelarveprojekti koostades arengukavas ja eelarvestrateegias sätestatust, aga lähtus ka strateegia ja eelarve koostamise aja vahel täpsustunud 2023. aasta vajadustest.

* Eelarvestrateegia muutmist menetleti linnavolikogus 2022. aastal ja määrus võeti vastu septembris 2022.
* Linnavalitsus menetles kuni novembri lõpuni 2023. a lisataotlusi, tegevustoetusi ja muid eelarvetaotlusi.
* Eelarveprojektile oli hallatavatel asutustel ja LV ametitel võimalik esitada lisataotlusi ja neid kogunes üle 4,6 miljoni euro. Linnavalitsuses arutamiseks jõudsid nendest kõige prioriteetsemad ning eelarvesse otsustati lisada täiendavaid kulusid 1,1 miljoni euro ulatuses ning palgafondide 10% kasvuks paljudel ametikohtadel 545 299 eurot, (lasteaiaõpetajate ja kooliõpetajate ja hariduse tugispetsialistide palgatõus on 24%).

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

Põhitegevuse tulude kasv on 7% ehk 2 058 417 eurot.

* Tuludes kaupade ja teenuste müügist on strateegiaga võrreldes suurenemine 305 957 eurot. Seses haridusasutuste eelarvete kasvuga on teistele KOVidele esitatavad arved haridusteenuste eest 110 000 eurot suuremad, lasteaia kohatasu ja toiduraha laekumine on kavandatud 155 169 eurot suuremana ja hoonestusõiguste tulu on suurendatud 100 000 euro võrra.
* Saadavates toetustes on ülespoole korrigeeritud toetusfondi eeldatavat summat.

Põhitegevuse kulude kasv on 11% ehk 3 287 686 eurot.

* Kultuuri- , haridus- ja sotsiaalvaldkonnas on antavate toetuste vähenemine on seotud eeskätt tegevustoetuste eelarve kärpimisega 10% ehk 35 900 eurot.
* Eelarvetes on suurim muudatus kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkonna muudes tegevuskuludes (3 225 487 eurot). Lasteaiaõpetajate 24% palgatõusuga seoses on lisatud 893 797 eurot. Muude palgafondide 10% kasvuga seoses on lisatud 402 496 eurot. Hoonete ja ruumide majandamiskuludeks, eeskätt kommunaalteenuste kallinemise tõttu, on lisatud 513 801 eurot.
* Teised muudatused on seoses prioriteetseks osutunud lisataotluste summade eelarvesse toomisega.

Investeerimistegevuse muudatused on kokku 2 706 000 eurot ehk kogusummas kasv 57%.

* Põhivara soetamise osas on võrreldes strateegiaga täpsustunud mitmete objektide maksumused (nt Karlssoni lasteaia hoone ehitamine) ning ära on jäetud või on mahud muutnud mitmetel algselt planeeritud objektidel (nt Lossi 3 rekonstrueerimine).
* Täpsustatud on AS Viljandi Veevärgile tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks antava toetuse summat.

Finantseerimistegevuse muudatused on kokku 2 383 000 eurot.

* Selleks, et investeeringuobjekte rahastada, on suurendatud võetava laenu summat, täpsustatud on likviidsete vahendite muutuse prognoosi.

Kokkuvõttes on nii tulude kui kulude eelarvemaht võrreldes strateegias kavandatuga kasvanud 13%.

# ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

[Viljandi linna arengukavas aastateks 2022-2028](https://www.riigiteataja.ee/akt/408102022022)[[6]](#footnote-6) kajastatud tegevuskavast on eelarvete eest vastutajad välja toonud olulisimad 2022. aasta eesmärgid ja tegevused.

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

**Meede 1 Jätkusuutlik, teadmistepõhine  ja kompetentne linna juhtimine**

Viljandi linna juhtimine on jätkusuutlik, teadmistepõhine ja kompetentne**.** Avalik teenus on  inimesekeskne, usaldusväärne, erapooletu, läbipaistev ja arusaadav ning asjaajamine on korrektne, sõbralik ja mugav. Tõhustatakse linnavalitsuse ametite koostööd. Toimub süsteemne ja eesmärgipärane ametnike ja töötajate koolitus- ja arendustegevus.

Tõhustatakse järelevalvet heakorraeeskirjade täitmise ja parkimiskorralduse nõuete järgimise üle.

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

Jätkub kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine ning kasutajate vajadustele vastavate e-teenuste arendamine. Linna asutuste IT-teenuste ja taristu haldamine toimib ühtsetel põhimõtetel, toimib kontserniülene kaughaldus.

Kontsernis on kasutusel dokumendihaldussüsteem Amphora. Linnaelanike paremaks teenindamiseks on kasutusel e- teeninduskeskkond Spoku. Mõlemas keskkonnas toimub pidev arendustegevus (kasutajamugavuse loomine ja uute vormide lisamine). Haridus- ja kultuuriamet kasutab haridusteenuste tarkvarasüsteemi ARNO lasteaedade, koolide ja huvikoolide mooduleid.

Panustamine IT-taristu kaasajastamisse, sh kvaliteetsemasse esitlustehnikasse võimaldab koosolekutel ja õppetöös osalemist nii kohapeal kui ka videosilla abil. Jätkub haridusasutuste IT-õpikeskkondade parendamine. Kontsernisiseselt muutub hulk töökohti mobiilseks - lauaarvutid asendatakse sülearvutitega.

**Meede 3 Viljandi linna säästva arengu kavandamine ja linnaruumi planeerimine**

Alustatakse Viljandi linna uue üldplaneeringu koostamist. Üldplaneeringu eesmärgiks on kogu linna territooriumi ruumilise arengu põhimõtete ja suundumuste määratlemine.

**Meede 4 Kriisideks valmistumine, valmisolek ja nendega toimetulek**

Rakendatakse abinõusid elanike teadlikkuse tõstmiseks avalikus kohas käitumisest, ennetus- ja kaitseabinõude kasutamisest ning turva- ja ohutusnõuetest ja oskusest neid järgida, et ennetada ohtusid ning kujundada tervist ja elu säästev käitumine.

Tehakse koostööd riigiasutustega erinevate ennetusprogrammide rakendamisel.

Parandatakse omavalitsuse ja elutähtsa teenuse osutajate teadlikkust võimalikest ohtudest. Parandatakse elutähtsate teenuste toimepidevust. Suurendatakse kriisivalmisolekut omavalitsuse ja kogukondade kriisijärgsete kahjude leevendamiseks.

Luuakse ohust teavitamise süsteem. Kaardistatakse ja kavandatakse varjumiskohad elanikkonna kaitseks otsese ohu korral.

**Meede 5 Toimiva koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega**

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

Viljandi Linnaraamatukogu täidab rahvaraamatukogu seaduses sätestatud tingimustel maakonna keskraamatukogu rolli. Linnaraamatukogu korraldab maakonna rahvaraamatukogude koostööd, teavikute komplekteerimist, raamatukogude töö analüüsimist ning aruandluse koostamist, erialast nõustamist ja koolitust.

Sakala Keskus osaleb erinevates võrgustikes, sh Eesti Muuseumide Ühingu võrgustikus, Eesti Avatud Noortekeskuste Ühenduses, Eurodeski töös ning Viljandi linna kultuurikorraldajate ja Viljandi maakonna kultuuritöötajate ümarlauas.

**Meede 6 Väliskoostöö arendamine, välissuhtluse tihendamine ja rahvusvahelistes koostöövõrgustikes osalemine**

Suhtleme Viljandi linna 10 sõpruslinna esindajatega tihendades vastastikuseid visiite ja erinevaid muid koostöövorme. Korraldame iga-aastaseid Viljandi Hansapäevi. Jätkame iga-aastast Viljandi Hanspäevade traditsiooni võõrustades sellega sõprus-hansalinnade esindajaid.

Osaletakse rahvusvahelises hansaliikumises ja sellega seonduvates projektides ning rahvusvahelistel hansapäevadel. Osaletakse erinevate projektidega kultuuripealinnade võrgustiku töös.

Tehakse koostööd UNESCO loovlinna meeskonnas käsitöö ja rahvakunsti valdkonna tegevuste kavandamisel ja läbiviimisel ning sündmuste korraldamisel.

Kondase Keskus osaleb European Outsider Art Association võrgustiku töös.

Viljandi Linnaraamatukogu suhtleb sõpruslinnade raamatukogudega Leedus, Lätis ja Ukrainas.

Toetatakse õpilasgruppide ja kultuurikollektiivide välissuhtlust.

**Meede 7 Maakonnakeskuse rolli täitmine**

Viljandi linn kui maakonnakeskuse omavalitsus täidab perekonnaseisutoimingute teostamise ülesandeid, Riigikogu ja Euroopa Parlamendi valimiste läbiviimisega seotud ülesandeid, rahastab asendus- ja järelhooldusteenuseid ning sõlmib teenustega seotud isikutega lepinguid ja koordineerib alaealiste õigusrikkujatega seotud tegevusi.

**Meede 8 Linnaelanike ja vabaühenduste kaasamine ning tunnustamine**

Jätkub kaasava eelarve läbiviimine eesmärgiga parandada kogukonna arusaama linnaeelarvest ja selle kujunemisest ning viia ellu mõni uus idee. Kaasava eelarve maht on 40 000 eurot.

Töötatakse välja ja rakendatakse kaasamise hea tava. Linna kodulehele lisatakse ideekorje moodul.

Tunnustatakse vabaühendusi, eraisikuid, ettevõtteid linnale oluliste tegude või saavutuste eest. Viime läbi konkursi “Kaunis Viljandi” Viljandi linnaruumi heakorrataseme tõstmise ja visuaalselt kaunimaks muutmise tunnustamiseks.

Korraldatakse linnapea ja volikogu esimehe uusaastavastuvõtt tublidele linnaelanikele ja koostööpartneritele.

**Meede 9 Vabaühenduste, elanike ja koostööpartnerite kaasamine ja osalemine Viljandi linna arendamises ja teenuste osutamisel**

Rakendatakse korteriühistute õue- ja haljasalade korrastamiseks toetuste andmise korda.

Toetatakse taotluste alusel erinevate valdkondade vabaühenduste mittetulunduslikku tegevust tegevustoetuse ja projektitoetustega.

**Meede 10 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine**

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

Linnavalitsuse tegevust ja linna sündmusi kajastatakse järjepidevalt sotsiaalmeedias, linna koduleheküljel, kohalikus ajalehes ja üleriigilises meedias. Jätkatakse Linnalehe väljaandmist ning koostööd KUKU raadio, TRE Raadio ja Ring FMiga. Info efektiivseks edastamiseks nii kohalikele kui külalistele antakse välja erinevaid infovoldikuid paberkandjal ning tõhustatakse info kiiret liikumist linlasteni läbi otsepostituste. Olulist infot jagatakse Vabaduse platsil oleva digiekraani kaudu ning info jagamiseks kasutatakse Viljandis linnas Centrumi keskuses ja Velomoto hoonel ning ka Tartus Tasku keskuses ja Lõunakeskuses olevaid digiekraane. Kavandamisel on Viljandi linna mobiilirakenduse (mobiiliäpp) kasutuselevõtt.

**2. Säästev ja roheline Viljandi linn**

**Meede 11 Liigilise mitmekesisuse säilitamine ja suurendamine. Linnakeskkonna arukas planeerimine, rajamine ja hooldamine kliimariskide maandamiseks ning elukeskkonna kvaliteedi tõstmiseks**

Jätkub haljastu arengukava elluviimine. Haljastu arengukava kohased peamised tegevused on: alleede, tänava- ja pargipuude hooldamine (sh puude raie ja hooldustööd kalmistutel), alleede rekonstrueerimise ja rajamise prioriteetide hindamine ning dekoratiivhaljastuse hooldus.

Kavandatud tegevused linnaruumis asuva looduskeskkonna ja puhkekohtade hooldamisel ning nende kasutusvõimaluste parandamisel on: hooldustööd Viljandi maastikukaitsealal, veetaimestiku niitmine (Paala ja Viljandi järv), suplusalade korrastamine, avalike paadisildade uuendamine ja hooldamine, kalastiku parandamise ja tasakaalustamise huvides järvedesse maimude asustamine, lammaste karjatamine Lossipargis, võõrliikide verev lemmmalts ja lusitaania teetigu tõrjumise meetmete rakendamine. Uuendatakse avalike alade hooldamise tehnikat.

Viljandi Linnahooldusele ostetakse tööde teostamiseks vajalikku hooldustehnikat.

**Meede 12 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine**

Jäätmehoolduse valdkonda arendatakse ja tehakse tegevusi Viljandi linna jäätmekava 2021-2026 alusel.

2022. aastal Eesti Keskkonnateenused AS-ga  sõlmitud kontsessioonilepingu alusel on korraldatud jäätmeveoga hõlmatud segaolmejäätmed, paberi- ja kartongijäätmed, biolagunevad köögi- ja sööklajäätmed ning pakendijäätmed. Kontsessionääri kasutuses on Viljandi jäätmejaam.

Kevadel ja sügisel toimub ülelinnaline tasuta aia- ja haljastujäätmete vedu. Tekkekohal kompostimise soodustamiseks on elanike majapidamistesse jaotatud 500 kodukompostrit ja 150 biojäätmete kogumismahutit. Koostatud jäätmejaama rekonstrueerimisprojekti alusel on kavandatud esitada vastava meetme avanemisel taotlus jäätmejaama rekonstrueerimiseks.

Jätkub teavitustegevus elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmiseks. Teavitused elanikele edastatakse linna kodulehekülje, sotsiaalmeedia ja ajakirjanduse kaudu.

Hallatavate asutuste tööd korraldatakse keskkonnasõbralikult. Lasteaedades, koolides ja linnaraamatukogus on jäätmete sorteerimisjaamad. Linnaraamatukogus raamatukapi pakkide pakendamisel kasutatakse elanikelt kogutud paberkotte ning korraldatakse loenguid ja viktoriine, mille teemad seostuvad keskkonna jätkusuutlikkuse ja keskkonnateadlikkusega.

Rakendatakse keskkonnasäästlikke sündmuskorralduse põhimõtteid, et viia avalike sündmuste keskkonnamõjud miinimumini.

**Meede 13 Kliimamuutuste leevendamine ja mõjuga kohanemine. Saaste vähendamine**

Koostatakse Viljandi linna energia- ja kliimakava.

Parandatakse kergliiklusvõimalusi ning jätkub koostöö ettevõtjatega tõukerattarendi teenuse osutamiseks linnas.

**Meede 14 Energiatõhususe põhimõtete rakendamine**

Hoonete rekonstrueerimiselkasutatakse taastuvenergia lahendusi ja rakendatakse energiasäästu põhimõtteid.

**3. Hubane ja turvaline Viljandi linn**

**Meede 15 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid**

Jätkuvad Viljandimaa vabadussõjas langenute mälestussamba taastamise ehitustööd Vabaduse platsil.

Uuendatakse linnaruumis olevaid purskkaeve, mälestusmärke, väikevorme ja pinke. Jätkatakse nimeliste pinkide paigaldamist linnaruumi.

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

Jätkub mängu- ja ekstreemspordiväljakute korrastamine ja turvalisuse tagamine.

Tagatakse püsikute ja põõsaalade korrashoid, vajadusel täiendamine. Kaunistatakse linnaruumi suve- ja püsililledega.

**Meede 16 Kaasaegse taristu väljaarendamine**

Koostatakse ehitusprojektid Hariduse tänava ja Reinu tee rekonstrueerimiseks ning Valuoja pst. ja C. R. Jakobsoni tänava ringristmiku ja Riia mnt kergliiklustee (Järveotsa elamurajoon-ringtee) ehitustöödeks.

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

Järveotsa arendusalale ehitatakse uue etapi tänavad ja tehnovõrgud. Nurme ja Lembitu tänavale ning Reinu teele (lõigus Männimäe tee 4 – Reinu tee 35) ehitatakse jalg- ja jalgrattatee.

Tänavate hoolduse ja remondiga parandatakse tänavate seisundit, uuendatakse tänavate märgistust ning hooldatakse ja uuendatakse liikluskorraldusvahendeid.

Tagatakse tänavavalgustuslampide ja –süsteemide korrashoid. Linnaruumi paigaldatakse jõuluvalgustuse säästlikke ja kauni väljanägemisega lahendusi.

Vee-ettevõtja aktsiaselts Viljandi Veevärk viib ellu ühisveevärgi ja ühiskanalisatsiooni arendamise kavas 2021-2031 planeeritud tegevusi.

**Meede 17 Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine**

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

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

**Meede 18 Konkurentsivõimelise ettevõtluskeskkonna edendamine**

Ettevõtluse arengut ja töökohtade loomist soodustakse tehnilise taristu väljaehitamisega. Jätkatakse tänavate, kergliiklusteede ning tehnilise taristu projekteerimist ja väljaehitamist. Linnale kuuluvat mittevajalikku hoonestamata kinnisvara võõrandatakse ka ettevõtluse arendamise eesmärgil.

Toetatakse Kesk-Eesti Ettevõtlusinkubaatori tööd koostöös SA Viljandimaa Arenduskeskuse ja Tehnopoli ning teiste koostööpartneritega. Toetatakse läbi Kesk-Eesti Ettevõtlusinkubaatori vautserisüsteemi alustavaid ettevõtjaid.

**Meede 19 Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine**

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

UNESCO Loovlinnade Võrgustiku liikmena jätkuvad tegevused koostööpartneritega.

Koostöös MTÜ Viljandimaa Ühistranspordikeskusega rakendatakse liinivõrgu ja liikuvuse analüüsi tulemusi ning viiakse ellu muudatusi liinivõrgus.

**5. Kutsuv ja unistav Viljandi linn**

**Meede 20 Külastuskeskkonna arendamine**

Uuendatakse ja ühtlustatakse linnaruumis olevaid viitasid, linnakaarte ja muud turismitaristut.

Toetatakse linnaruumis valgus- ja heliinstallatsioonide, eksperimentide jms korraldamist.

**Meede 21 Külastuskeskkonna tugisüsteemi arendamine ja koostöö edendamine**

Viljandi linna tutvustamine toimub koostöös siinsete kultuurikorraldajate, turismiasjaliste ja toitlustusteenuse pakkujatega. Jätkub Viljandi linna foto- ja videopanga täiendamine päevakohaste materjalidega, turismiinfoportaali visitviljandi.ee arendamine, uute mainetrükiste loomine ja linnakaartide koostamine, Viljandi linna esindamine messidel. Koostöös ettevõtjate ning kultuuri- ja spordielu korraldajatega töötatakse välja tegevusi linna objektide ja ürituste turundamiseks ning tutvustamiseks.

**6. Õppiv ja nooruslik Viljandi linn**

**Meede 22 Jätkusuutliku haridusvõrgu toimimise tagamine ja hariduse kättesaadavuse parandamine. Nüüdisaegse õpikäsitluse elluviimine**

Kõikidele Viljandi linna lasteaiaealistele lastele on alusharidus kättesaadav. Koolikohustuslikus eas olevate lastele, kelle elukoht asub linna haldusterritooriumil, tagatakse võimalus omandada põhiharidus. Jätkatakse lapsehoiuteenuse osutamise toetamist.

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 ja huvikoolide osalemist erinevates ennetusprogrammides. Osaletakse tervist edendavate töökohtade, lasteaedade ja koolide võrgustikus. Võimaldatakse omaosalus programmides osalemiseks. Soodustatakse keskkonnahariduse edendamist, parandamise ja isetegemise töökodade ja huvitegevuse töötubade loomist ja läbiviimist ning osalemist rohelise kooli programmis.

Viljandi Linnaraamatukogu koostab lasteaedadele ja koolidele erinevaid programme, mis toetavad formaalõpet.

**Meede 23 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.

Ehitatakse Viljandi Lasteaed Karlssoni uus liginullenergia õppehoone. Tehakse remonttöid Viljandi Lasteaed Männimäe, Viljandi Kesklinna Lasteaia ja Viljandi Kaare kooli õppehoonetes. Kaasajastatakse Viljandi Huvikooli õppehoone.

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

Tehakse koostööd maakonna hariduse tugiteenuste ja HEV kompetentsikeskuse loomiseks.

Arendatakse avatud õpikeskkondi põhikoolide territooriumidele õuesõppe ja muude õppevormide rakendamiseks.

**Meede 24 Haridus- ja noorsootöötajate väärtustamine ja motiveerimine**

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

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

**Meede 25 Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine**

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

Lasteaedades luuakse vajaduspõhiselt sobitusrühmi erivajadustega lastele.

**Meede 26 Mitmekülgsete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks**

Viljandi linna huvikoolid pakuvad kõrgetasemelist ja mitmekülgse huvihariduse teenust ning see on kättesaadav nii linna kui ka ümberkaudsete valdade elanikele. Luuakse võimalusi haridusliku erivajadusega õpilaste kaasamiseks huviharidusse ja huvitegevusse. Korraldatakse huvikoolide tööd tutvustav koostööüritus Huvimäss. Koolide ja huvikoolide kollektiivid osalevad Viljandimaa laulu- ja tantsupidudel ning üleriigilistel laulu- ja tantsupidudel.

Viljandi Linnaraamatukogu eri vanuses kasutajad osalevad raamatukogu poolt pakutavates koolitusprogrammides. Linnaraamatukogu poolt pakutavas huvitegevuse valikus on lugemis- ja lasteklubid, käsitööringid jms.

**Meede 27 Kompetentsikeskuste loomine, säilimine ja arendamine**

Viiakse läbi koostööprojekt maakondliku hariduse tugiteenuste ja HEV kompetentsikeskuse mudeli väljatöötamiseks eesmärgiga pakkuda ja arendada maakonnaüleselt toetavaid teenuseid õpilaste vajadustest lähtuvalt.

Jätkub koostöö Tartu Ülikooli Viljandi kultuuriakadeemiaga koostööprojektide koordineerimisel ning koolituste ja ürituste korraldamisel.

**Meede 28 Haridusvaldkonna koostöö tihendamine**

Koostööd tehakse erinevatel tasanditel üld- ja huvihariduse võrgu, aineürituste, rahastuse planeerimises ning Viljandi maakonna arengustrateegia tegevuskavas 2035+ kokku lepitud tegevuste elluviimisel. Toetatakse üld- ja huvihariduse õppekavade lõimimist, õpilasfirmade loomist, erinevate aineürituste korraldamist ja koostööprojektide elluviimist. Toetatakse või aidatakse kaasa koolide, õpilaste, noortevolikogu uute algatuste ja koostööprojektide ellukutsumisele.

Korraldatakse koostöös ettevõtetega õpilastele suvist töömalevat.

**Meede 29 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. Jätkatakse eesmärgipärast tegevust noorteni jõudmisel ning noorte abistamisel ja toetamisel. Jätkub mobiilse noorsootöö lõikes vanusegruppide ootuste ja vajaduste kaardistamine, analüüs ja selle põhjal mobiilse noorsootöö võimekuse tagamiseks tarvilike soetuste plaani väljatöötamine.

Linnaraamatukogu korraldab kõigil koolivaheaegadel huvilistele programme. Koolivaheaegade perioodil septembrist juunini toimub huvitegevus huvilistele igal tööpäeval ja suveperioodil üks kord nädalas.

Viljandi Noortevolikogu poolt viiakse läbi projektikonkursse noorte omaalgatuslike projektide toetamiseks.

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

**7. Kultuuriliselt mitmekesine ja sportlik Viljandi linn**

**Meede 30 Mitmekesise ja aastaringselt toimiva kultuurielu edendamine**

Jätkub kultuuriasutuste toiminine kogukonna-, info- ja õpikeskustena.

Sakala Keskuse üksuste - VANT, Kondase Keskus, Linnagalerii, Veetorn, peamaja, avaruumi objektid ja tegevus täidavad professionaalselt kõrgel tasemel Viljandi linna arenguvajadusi, loovad avalikku hüve neis tegevuslõikudes, kus erasektoril puudub tegutsemise motivatsioon ning teenib omatulu põhitegevuste täiendavaks eelarvekatteks. Arendatakse Sakala Keskuse teenuseid ja tegevusi ning aidatakse kaasa kogukonnale suunatud tegevuste ja teenuste pakkumisele.

Toetatakse autsaiderkunstiga tegeleva Kondase Keskuse arengut piirkonna kunstikeskusena. Jätkub Kondase Keskuse kunstikogu arendamine, süstematiseerimine, kirjeldamine ja haldamine ning koostöö kunstnike, kuraatorite ja organisatsioonidega väljaspool Eestit.

Jätkatakse Viljandi Linnaraamatukogu arendamist ning lisaks põhitegevusele eriilmeliste programmide ja ürituste läbiviimist, näituste korraldamist, elanike abistamist e-teenuste kasutamisel ning elukestva õppe võimaluste vahendamist. Linnaraamatukogu panustab oluliste suursündmuste korraldamisse ning osaleb linna kultuurielu puudutavate suurema mõjuga otsuste kujundamisel. Linnaraamatukogu korraldab kõigil koolivaheaegadel huvilistele raamatukogus programme. Koolivaheaegade perioodil septembrist juunini toimub huvitegevus igal tööpäeval ja suveperioodil üks kord nädalas.

Arendatakse ja toetatakse järjepidevalt Viljandi Nukuteatri tegevust.

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

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

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

Soodustatakse Viljandi linnas tegutsevate rahvakultuuri- ja kultuurikollektiivide osalemist maakondlikel sündmustel ning vabariiklikul noorte laulu- ja tantsupeol.

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

Tehakse koostööd UNESCO loovlinna meeskonnas käsitöö ja rahvakunsti valdkonna tegevuste kavandamisel ja läbiviimisel ning sündmuste korraldamisel.

Viljandi linn osaleb koostööleppe raames partnerina Tartu 2024 Euroopa kultuuripealinna programmi ettevalmistamisel. Osaletakse Tartu 2024 projektiarenduses “Varjatud Maailmade Avardumine”. Viljandis tegutsevate kogukondlike initsiatiive toetatakse Tartu 2024 tegevustes vastavalt kokkulepitud tegevuskavale.

**Meede 31 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine**

Jätkuvad Lossi tn 3 hoone rekonstrueerimistööd. Parendatakse Sakala Keskuse hallatavat taristut. Uuendatakse linnaraamatukogu teenindussaalide ja 2. korruse ruumide valgustuslahendus.

**Meede 32 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. Tagatakse koolide staadionide ja spordiväljakute aastaringne avalik kasutus. Viljandi linna spordialaseks prioriteediks on noortesport, mida korraldavad lisaks Viljandi Spordikoolile erahuvikoolid ja -klubid.

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

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

Osaletakse regionaalsete tervisespordikeskuste toetamise programmis.

**Meede 33 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine**

Viljandi järve äärsele tervisesporditaristule paigaldatakse kunstlume tootmiseks pumpla ja veetorustik. Tagatakse koolide staadionite ja spordiväljakute korrashoid. Ehitatakse Männimäele skatepark.

Viljandi linnastaadioni olmehoone muudetakse energiatõhusaks.

Tehakse koostööd eraspordibaaside haldajatega eesmärgiga mitmekesistada sportimisvõimalusi.

**Meede 34 Kultuuri- ja spordivaldkonna töötajate väärtustamine**

Spetsialistide palgatasemed lähendatakse sarnaste ametikohtade palkadega riigisektoris ning ühtlustatakse linnavalitsuse institutsioonide vahel. Soodustatakse töötajate professionaalset arengut ja enesetäiendamist nii individuaalsetes kui ühistes koolitusprogrammides. Töötajaid koolitatakse koolitusplaani alusel.  Linnaraamatukogu töötajaid koolitatakse raamatukoguhoidja kutsestandardis nõutud teemadel.

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

**Meede 35 Sotsiaalprobleemide ennetamine ja sotsiaalhoolekande süsteemi arendamine**

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

Viljandi linna eelarvest toetatakse taotluste alusel mittetulunduslikku tegevust tegevus- ja projektitoetustega. Soodustatakse koolide, lasteaedade, perede, puuetega inimeste osalemist erinevates ennetusprogrammides.

Analüüsitakse Viljandi Päevakeskuse laste ja perede tugikeskuse toimimist iseseisva asutusena, sh lastele ja peredele teenuste tagamist tugikeskuse kaudu. Maakondliku HEV kompetentsikeskuse loomisel tagatakse lastele ja peredele teenused kompetentsikeskuse kaudu.

Sotsiaalameti töötajatele võimaldatakse vastavalt vajadusele läbipõlemise ennetamiseks või läbipõlemisega tegelemiseks individuaalseid kui ka grupisupervisioone. Sotsiaalameti, Viljandi Päevakeskuse ja Viljandi Hoolekandekeskuse töötajatele võimaldatakse erinevaid professionaalse arengu koolitusi.

**Meede 36 Sotsiaaltoetuste ja teenuste kättesaadavuse parandamine ning nende pidev arendamine**

Omavalitsuse poolt tagatakse sotsiaalteenused ja -toetused ning muu vajalik abi. Täiustatakse pakutavaid sotsiaalteenuseid ja luuakse uusi teenuseid (mh projektides nimetatud eesmärgil osalemine, nende elluviimine) erinevatele sihtgruppidele.

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

Viljandi Hoolekandekeskus korraldab ja pakub kvaliteetset kaasaja nõuetele vastavat hoolekandeteenust. Viljandi Hoolekandekeskuse prioriteediks on inimese elu ja tervist toetavad tegevused, klientide kaasamine tegevustesse, mis toetab, säilitab ja/või arendab nende vaimset, füüsilist ja sotsiaalset tervist. Hoolekandekeskus tagab sõbraliku töökeskkonna, mis suurendab töömotivatsiooni, avardab koostööd, meeskonnatööd, võimaldab personali regulaarset täiendõpet, huvi osaleda asutuse arendustegevuses.

Viljandi Linnaraamatukogu arendab vajaduspõhist koduteenindust.

**Meede 37 Sotsiaalteenuste taristu parendamine**

Parendatakse linnale kuuluvaid sotsiaalelamispindasid.

Kohandatakse Viljandi Hoolekandekeskuse ruume eesmärgiga suurendada üldhooldusteenuse toimepidevust vähendades bioloogilisi riske ja tõkestades nakkushaiguste levikut. Rekonstrueeritakse hoone lift. Ostetakse klientide transportimise sõiduk.

**Meede 38 Tervisedendus. Tervislike eluviiside ja tervise väärtustamine ning terviseteadlikkuse tõstmine**

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

**Meede 39 Tervishoiu valdkonna arengu toetamine**

Jätkatakse koostööd tervishoiuteenuse osutajatega. Ravikindlustuseta elanikele osutab käsunduslepinguga tervishoiuteenuseid Viljandi linnaarst.

Osaletakse partnerina tervishoiuvaldkonna koostööprojektides, mille eesmärgiks on eelkõige töötada välja inimese vajadustest lähtuv tervishoiu- ja sotsiaalteenuste integreeritud mudelid (ennetus ja koostöö) ja neid rakendada. Elanikele osutatakse integreeritud teenuseid.

Viljandi Linnavalitsuse ja SA Viljandi Haigla koostöö on suunatud eelkõige haigla teenuste kvaliteedi ja hoonestuse arendamisele tagamaks linna elanikele vajalike tervishoiuteenuste ajakohasus ja kättesaadavus. Tehakse koostööd uue haigla ja tervisekeskuse Tervikumi hoone rajamisel Viljandi kesklinnas.

# MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

**Laste arv haridusasutustes**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Laste arv 10.11.15 | Laste arv 10.11.16 | Laste arv 10.11.17 | Laste arv 10.11.18 | Laste arv 10.11.19 | Laste arv 10.11.20 | Laste  arv 10.11.21 | Laste  arv 10.11.22 |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 694 | 711 | 707 | 698 | 693 | 669 | 673 | 690 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 713 | 744 | 759 | 779 | 766 | 771 | 742 | 755 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 477 | 468 | 441 | 446 | 460 | 457 | 450 | 480 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümn | 179 | 203 | 297 | 334 | 337 | 300 | 309 | 381 |
| Viljandi Kaare Kool | 92 | 83 | 85 | 91 | 85 | 84 | 90 | 82 |
| **Koolid kokku** | **2 155** | **2 209** | **2 289** | **2 348** | **2 341** | **2 281** | **2 264** | **2 388** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Mängupesa | 214 | 217 |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 119 | 116 | 335 | 313 | 278 | 322 | 320 | 331 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 162 | 144 | 152 | 146 | 148 | 146 | 144 | 136 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 197 | 189 | 196 | 182 | 192 | 191 | 193 | 176 |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed |  |  |  |  | 273 | 253 | 237 | 241 |
| Viljandi Lasteaed Midrimaa | 198 | 189 | 193 | 173 |  |  |  |  |
| Viljandi Lasteaed Mesimumm | 81 | 81 | 80 | 96 |  |  |  |  |
| **Lasteaiad kokku** | **971** | **936** | **956** | **910** | **891** | **912** | **894** | **884** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Viljandi Muusikakool | 309 | 333 | 330 | 303 | 286 | 287 | 267 | 267 |
| Viljandi Huvikool | 437 | 419 | 408 | 379 | 395 | 374 | 348 | 412 |
| Viljandi Spordikool | 884 | 873 | 876 | 822 | 864 | 848 | 786 | 794 |
| Viljandi Kunstikool | 150 | 172 | 234 | 223 | 235 | 233 | 221 | 240 |
| **Huvikoolid kokku** | **1 780** | **1 797** | **1 848** | **1 727** | **1780** | **1 742** | **1 622** | **1 713** |

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 10.11.2022. a seisuga linna üldhariduskoolides 715 õpilast, lasteaedades 38 ja huvikoolides 499 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 259 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 189 õpilast, mujal huvikoolides 743 last (sh Viljandi Jalgpallikool Tulevik 193 last ja Ott Ahoneni Tennisekool 130 last). Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 25 last ja mujal lasteaedades 41 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. Järgnevas tabelis on kajastatud omavaheliste tehingute tulud ja kulud ning vastavate eelarvete kogumaht.

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

Olulises osas toimub omavahelisi tehinguid hallatavate asutuste poolt Viljandi Spordikeskuselt spordirajatiste rentimisega seoses (157 080 eurot).

Nii tuludes kui ka kuludes kajastub õppetasude, toiduraha ja ringitasude vabastuste summa, mille osas arveldatakse linna haridusasutuste ja haridus- ja kultuuriameti vahel. Lasteaedade osas on õppetasu vabastused kokku 60 600 eurot ja toiduraha vabastused summas 22 152 eurot, huvikoolide osas ringitasude vabastused 9 400 eurot.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tunnus** | **Osakond** | **2023 eelarve kokku** | **sh 2023 omavahelised tehingud** |
| **Põhitegevuse tulud** | |  | **377 741** |
| 32200 Ringitasud Huvikool, Kunstikool, Muusikakool – haridus- ja kultuuriametilt | | 238 745 | **5 800** |
|  | 27 Viljandi Kunstikool | 50 992 | **600** |
|  | 28 Viljandi Muusikakool | 97 162 | **2 600** |
|  | 29 Viljandi Huvikool | 90 591 | **2 600** |
| 32221 Ringitasu Spordikoolis – haridus- ja kultuuriametilt | | 210 555 | **3 600** |
|  | 26 Viljandi Spordikool | 210 555 | **3 600** |
| 32201 Lasteaia kohatasu – haridus- ja kultuuriametilt | | 730 639 | **60 600** |
|  | 13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 248 875 | **16 530** |
|  | 14 Viljandi Lasteaed Karlsson | 117 117 | **5 387** |
|  | 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | 170 215 | **23 692** |
|  | 16 Viljandi Kesklinna Lasteaed | 194 432 | **14 991** |
| 32202 Lasteaia toiduraha - sotsiaalametilt | | 299 832 | **22 152** |
|  | 13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 106 217 | **8 162** |
|  | 14 Viljandi Lasteaed Karlsson | 72 566 | **3 633** |
|  | 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | 60 755 | **4 049** |
|  | 16 Viljandi Kesklinna Lasteaed | 60 294 | **6 308** |
| 32206 Ruumide üür haridusasutustes – erinevatelt asutustelt | | 129 586 | **90 388** |
|  | 13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 3 504 | **2 910** |
|  | 14 Viljandi Lasteaed Karlsson | 150 | **150** |
|  | 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | 712 | **712** |
|  | 16 Viljandi Kesklinna Lasteaed | 1 404 | **1 404** |
|  | 20 Viljandi Kaare Kool | 53 253 | **53 253** |
|  | 47 Viljandi Jakobsoni Kool | 61 388 | **28 423** |
|  | 49 Viljandi Paalalinna Kool | 3 536 | **3 536** |
| 32216 Ruumide üür kultuuriasutustes – Linnaraamatukogult ja Päevakeskuselt | | 75 543 | **18 121** |
|  | 54 SAKALA KESKUS - Kultuuritöö | 58 921 | **18 121** |
| 32224 Ruumide üür spordiasutustes – Paalinna Koolilt ja Kesklinna Koolilt, Spordikoolilt | | 289 394 | **157 080** |
|  | 58 Viljandi Spordikeskus | 289 394 | **157 080** |
| 32321 Tulu teenuste müügist – väliheakord haldusametilt, Sakala Keskuselt, Spordikeskuselt | | 20 000 | **20 000** |
|  | 82 Viljandi Linnahooldus | 20 000 | **20 000** |
| **Põhitegevuse kulud** | | **33 175 440** | **377 741** |
| 551180 Üüri- ja rendimaksed | | 398 775 | **253 793** |
|  | 14 Viljandi Lasteaed Karlsson – üür Kaare Koolile | 13 000 | **13 000** |
|  | 26 Viljandi Spordikool – üür Spordikeskusele, lasteaedadele, koolidele | 177 559 | **152 737** |
|  | 27 Viljandi Kunstikool – üür lasteaiale ja koolidele | 36 776 | **1 776** |
|  | 28 Viljandi Muusikakool – üür lasteaiale | 210 | **210** |
|  | 29 Viljandi Huvikool – üür lasteaedadele ja koolidele | 5 216 | **5 216** |
|  | 30 Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium – üür Kaare Koolile | 32 153 | **32 153** |
|  | 42 Viljandi Päevakeskus – üür Sakala Keskusele | 45 000 | **16 000** |
|  | 48 Viljandi Kesklinna Kool – võimla üür Spordikeskusele | 17 200 | **17 200** |
|  | 49 Viljandi Paalalinna Kool – üür Spordikeskusele | 13 380 | **13 380** |
|  | 53 Viljandi Linnaraamatukogu – üür Sakala Keskusele | 2 121 | **2 121** |
| 55124 Kulud korrashoiule | | 1 607 650 | **12 000** |
|  | 58 Viljandi Spordikeskus – teenused Linnahoolduselt | 50 000 | **10 000** |
|  | 82 Viljandi Linnahooldus – väliheakorra teenus haldusametilt | 931 695 | **2 000** |
| 55126 Kulud jooksvale remondile | | 17 950 | **7 500** |
|  | 58 Viljandi Spordikeskus – teenused Linnahoolduselt | 17 000 | **7 500** |
| 55129 Muud majandamiskulud | | 53 239 | **500** |
|  | 54 SAKALA KESKUS – Kultuuritöö – teenused Linnahoolduselt | 3 445 | **500** |
| 55248 Koolitusteenused õppekava täitmiseks | | 18 526 | **11 796** |
|  | 20 Viljandi Kaare Kool - Jakobsoni Kool laste ujumise algõpetuse kulud | 1 860 | **930** |
|  | 48 Viljandi Kesklinna Kool - Jakobsoni Kool laste ujumise algõpetuse kulud | 10 310 | **6 510** |
|  | 49 Viljandi Paalalinna Kool - Jakobsoni Kool laste ujumise algõpetuse kulud | 6 356 | **4 356** |
| 5526 SOTSIAALTEENUSED | | 610 852 | **92 152** |
|  | L1150 Haridus- ja kultuuriameti juhataja – õppe- ja ringitasude vabastused | 70 000 | **70 000** |
|  | L1220 Sotsiaalameti juhataja – toiduraha vabastused, Päevakeskuse teenused | 540 852 | **22 152** |

**Eelnõu menetlemine**

Seletuskirjale on vastavalt Rahandusministeeriumi soovitustele lisatud ka [linna veebilehel avalikustatud](http://www.viljandi.ee/eelarve-2022) eelarve lühiülevaade.

2023. aasta linnaeelarve eelnõu II lugemine võiks toimuda jaanuaris 2023, selleks ajaks on selgunud aastavahetuse rahajääk, täpsustunud pooleliolevate objektide ja tööde üleminevad summad ning loodetavasti on Rahandusministeerium kinnitanud tasandus- ja toetusfondi eraldised. Linnavalitsus esitab linnavolikogule eelarve II lugemise eelnõu sel juhul 9. jaanuaril 2023. a.

[Volikogu töökorra § 35 alusel:](https://www.riigiteataja.ee/akt/429092017021)

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

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

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

Seletuskirja koostaja

*(allkirjastatud digitaalselt)*

Meelis Aru

rahandusameti juhataja, 29. novembril 2022. a

1. Andmed seisuga 10.11.2022, täpsem tabel on toodud [seletuskirja 13. peatükis.](#_MUU_TÄIENDAV_INFORMATSIOON) [↑](#footnote-ref-1)
2. [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv)  https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv [↑](#footnote-ref-2)
3. <https://www.eestipank.ee/press/prognoos-hinnatousu-vastu-vaja-samme-nii-keskpangalt-kui-ka-valitsuselt-20092022> [↑](#footnote-ref-3)
4. <https://www.bloomberg.com/news/articles/2022-11-16/ecb-officials-may-favor-slower-rate-hiking-with-half-point-move>  [↑](#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?leiaKehtiv)“. 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. Viljandi Linnavolikogu 29.09.2022 määrus „Viljandi linna arengustrateegia 2030+ ja Viljandi linna arengukava aastateks 2022–2028“ [↑](#footnote-ref-6)