

**EELNÕU 2019/216****KOMISJONID:**

eelarve- ja arengu-	JK
haridus-	X
kultuuri-	X
majandus-	X
revisjoni-	X
sotsiaal-	X
noortevolikogu	X
seeniorite nõukoda	X

**VILJANDI LINNAVOLIKOGU****MÄÄRUS**

19. detsember 2019 nr

Viljandi linna 2020. aasta eelarve kinnitamine

Määrus kehtestatakse [kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse](#) § 22 lõike 1 punktide 1, 5 ja 8 alusel ja kooskõlas [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse](#) §-iga 5, §-dega 13-19, §-dega 22-23, § 38, Viljandi Linnavolikogu 25.01.2018 määrusega nr 9 kehtestatud [Viljandi linna põhimääruse](#) § 28 lõigetega 1-3 ja § 29 lõikega 2 ja Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määrusega nr 83 kinnitatud [Viljandi linna finantsjuhtimise korra](#) §-dega 3-11.

§ 1. Kinnitada Viljandi linna 2020. aasta eelarve kogumahuga 35 362 055 eurot vastavalt lisale.

§ 2. Linnavalitsusele volituste andmine

(1) Lubada linnavalitsusel:

- 1) alaeelarvetega kinnitada hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tulude ja kulude detailsem jaotus tegevusalade, kontogruppide ja vastutajate lõikes;
- 2) hallatavatele asutusele alaeelarvetega kinnitatud põhitegevuse tulude kavandatust suuremas mahus täitmise korral ületada täiendavate tulude summa ulatuses vastava hallatava asutuse eelarves ettenähtud põhitegevuse kulusid;
- 3) teha sihtotstarbeliste toetustega seotud kulutusi peale lepingute sõlmimist olenemata sellest, kas kulutuste tegemiseks ettenähtud vahendid on eelarves kajastatud või mitte ja olenemata sellest, kas kulutuste tegemiseks ettenähtud vahendid on laekunud või mitte;
- 4) määrata 2020. aasta noortesporti toetus 14 500 eurot MTÜ-le Viljandi Tulevikujalgpalliklubi ja esindusvõistkonna toetused kokku 19 500 eurot, sellest 6500 eurot MTÜ-le Viljandi Käsipalliklubi HC ja 13 000 eurot MTÜ-le Viljandi Tulevikujalgpalliklubi.
- 5) võtta 2020. aasta investeeringute ja põhivara soetuseks antava sihtfinantseerimise katteks laenu mahus kuni 1 850 000 eurot tähtajaga kuni 10 aastat ning volitada linnapead sõlmima vastavat lepingut;
- 6) vajadusel võtta 2020. aastal rahavoogude juhtimise eesmärgil kassalaenu kuni 1 000 000 eurot tingimusel, et laen makstakse eelarveaasta lõpuks tagasi ning volitada linnapead sõlmima vastavat lepingut;
- 7) vajadusel refinantseerida kulude optimeerimise või likviidsuse tagamise eesmärgil olemasolevaid võlakohustusi ning volitada linnapead sõlmima vastavaid lepinguid.

§ 3. Määrus jõustub kolmandal päeval pärast avaldamist Riigi Teatajas ja rakendatakse alates 1. jaanuarist 2020. a.

(allkirjastatud digitaalselt)  
Helir-Valdor Seeder  
linnavolikogu esimees

**Koostaja:** Marika Aaso

**Esitatud:** 26.11.2019

**Esitaja:** Viljandi Linnavalitsus

**Lk arv:** 3

**Hääletamine:** poolthälteenamus

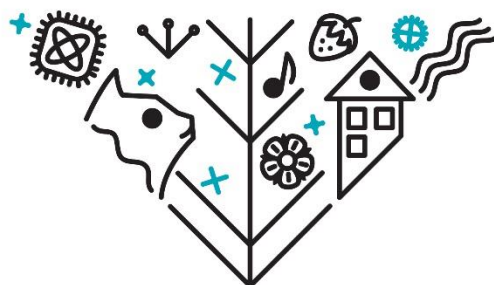
**Ettekandja:** Madis Timpson

Seletuskiri on lisatud eraldi dokumendina.

	<b>Kirje nimetus</b>	<b>2020 eelarve</b>
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>		<b>27 967 378</b>
30	Maksutulud	15 381 100
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	3 202 871
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 371 407
3825, 388	Muud tegevustulud	12 000
<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>		<b>26 446 090</b>
<b>sh antavad toetused</b>		<b>1 864 408</b>
<b>sh muud tegevuskulud</b>		<b>24 581 682</b>
<b>01</b>	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 626 627</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	75 070
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 551 557
<b>03</b>	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>7 790</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 790
<b>04</b>	<b>Majandus</b>	<b>1 019 073</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	26 960
50,55,60	Muud tegevuskulud	992 113
<b>05</b>	<b>Keskkonnakaitse</b>	<b>1 548 647</b>
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 548 647
<b>06</b>	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>492 759</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 600
50,55,60	Muud tegevuskulud	467 159
<b>08</b>	<b>Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 686 191</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	477 097
50,55,60	Muud tegevuskulud	3 209 094
<b>09</b>	<b>Haridus</b>	<b>14 565 042</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	81 970
50,55,60	Muud tegevuskulud	14 483 072
<b>10</b>	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 499 961</b>
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 171 711
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 328 250
<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>		<b>1 521 288</b>
<b>INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU</b>		<b>-3 999 090</b>
381	Põhivara müük	100 000
15	Põhivara soetus	-7 362 714
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	3 264 763
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-110 000
1502	Osaluste müük	260 000
655	Finantstulud	150
650	Finantskulud	-151 289
<b>EELARVE TULEM</b>		<b>-2 477 802</b>
<b>FINANTSEERIMISTEGEVUS</b>		<b>629 705</b>
2585	Kohustuste võtmine	1 921 667
2586	Kohustuste tasumine	-1 291 962
<b>1001 LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>		<b>-1 848 097</b>
<b>Eelarve tulude maht kokku eurodes</b>		<b>35 362 055</b>

# Viljandi linna 2020. aasta eelarve

## SELETUSKIRI



**Viljandi**

I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2019

Kättesaadav elektrooniliselt:  
<http://www.viljandi.ee/eelarve-2020>

## Sisukord

<b>1. ÜLEVAADE</b> .....	<b>4</b>
1.1. Viljandi linna 2020. aasta eelarve lühiülevaade .....	4
1.2. Viljandi linna 2020. aasta eelarve koostamine .....	5
1.3. Linnaeelarve sisu .....	5
1.4. Linnaeelarve koostamise alused .....	6
<b>2. LINNAEELARVE KOONDTABELID</b> .....	<b>7</b>
<b>3. PÕHITEGEVUSE TULUD</b> .....	<b>9</b>
3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud .....	9
3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist.....	11
3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks .....	15
3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud .....	16
<b>4. PÕHITEGEVUSE KULUD</b> .....	<b>17</b>
4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa .....	18
4.2. Antavad toetused .....	19
4.3. Tegevuskulud.....	22
4.3.1.Kontoklass 50 - Tööjõukulud.....	22
4.3.2.Kontoklass 55 – Majandamiskulud.....	24
4.3.3.Kontoklass 60 – Muud kulud.....	25
4.3.4.Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud.....	26
<b>5. INVESTEERIMISTEGEVUS</b> .....	<b>29</b>
<b>6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS</b> .....	<b>31</b>
<b>7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b> .....	<b>31</b>
<b>8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED</b> .....	<b>31</b>
<b>9. VÕRDLOS EELARVESTRAATEEGIAGA</b> .....	<b>32</b>
<b>10. ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN</b> .....	<b>35</b>
<b>11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON</b> .....	<b>41</b>

## 1. ÜLEVAADE

### 1.1. Viljandi linna 2020. aasta eelarve lühiülevaade

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

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

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

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

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

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

Viljandi linna viies lasteaiaas käib kokku 891 last, neljas huvikoolis 1780 last ja üldhariduskoolides kokku 2341 õpilast.<sup>1</sup> Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2020. aasta koosseisudes kokku 746 ametikohta (koos volikogu liikmetega), mida täidavad 936 isikut. Keskmise brutotasu ühel täiskoormusega ametikohal on 2020. aasta eelarve kohaselt 1143 eurot kuus.

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

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

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

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

<sup>1</sup> Andmed seisuga 10.11.2019, täpsem tabel on toodud [seletuskirja 13. peatükis](#).

<sup>2</sup> Kokkulepe töödandjate ja ametiühingute vahel sõlmiti alles käesoleva eelnõu koostamise lõppfaasis, seepärast tehakse linnaeelarves ümberarvestused II lugemiseks, sest arvestatud on 583 euroga, otsustati aga 584 eurot. Olulist mõju muudatus linnaeelarvele ei avalda.

## 1.2. Viljandi linna 2020. aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2020. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](#), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](#) (KOFs), [Viljandi linna finantsjuhtimise korraldusest](#) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](#).

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

Viljandi Linnavalitsuse 26.08.2019. a määrusega nr 13 „[Viljandi linna 2020. aasta eelarve projekti koostamise tingimused](#)“ kinnitati Viljandi linna 2020. aasta eelarve projekti koostamise alused. 2020. aasta osas võeti nimetatud korralduse alusel baasiks eelarvestrateegias kajastatud summad. Novembris 2019 on linnavolikogu ees 2019. aasta II lisaeeelarve ning detsembrikuu algusel kinnitab linnavalitsus selle alusel alaeelarvete muudatused. Käesoleva eelnõu seletuskirjas on võrdlusena toodud 2019. a kohta II lisaeeelarvega muudetud eelarvesummad. Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (sh toetus- ja tasandusfond) veel kinnitatud, kuid eelarve on planeeritud lähtuvalt Rahandusministeeriumi ning Haridus- ja teadusministeeriumi poolt avaldatud esialgsetest andmetest.

Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2020. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid.

Viljandi linnavolikogu 26. aprilli 2018. a määruse nr 15 „Viljandi linna eelarvest mittetulundusliku tegevuse toetamise kord“ alusel menetleti erinevate organisatsioonide taotlusi linnavalitsuse poolt ja menetletakse linnavolikogu komisjonide poolt. [Tegevustoetuste saajad kinnitas linnavalitsus 18. novembril 2019. a](#) ja eelarve eelnõus on toetussummadega arvestatud.

KOFs § 22 lg 4 kohaselt avalikustatakse eelarve eelnõu ja seletuskiri pärast nende volikogule esitamist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel. Eelarve projekt on kättesaadav [Viljandi linna veebilehel](#) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande menüü kaudu. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFs § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid, need on leitavad linnavolikogu alajaotises.

## 1.3. Linnaeelarve sisu

2012. aastast alates tuleb eelarvet koostades aluseks võtta kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduses<sup>3</sup> ja selle rakendusaktides sätestatu. Linna eelarve on eelarveaasta põhitegevuse tulude, põhitegevuse kulude, investeerimistegevuse, finantseerimistegevuse ja likviidsete varade muutuse plaan koos täiendavate nõuete, volituste ja informatsiooniga, mis on aluseks vastava aasta tegevuste finantseerimisele.

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

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

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

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

<sup>3</sup> [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv) <https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv>



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

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

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

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

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

## 1.4. Linnaeelarve koostamise alused

Täpsem kirjeldus linnaeelarve koostamise ja ülesehituse kohta sisaldub Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määruses nr 83 „[Viljandi linna finantsjuhtimise kord](#)”.

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

- [Riigi eelarvestrateegia 2020-2023](#);
- [2020. aasta riigieelarve eelnõu](#);
- [Rahandusministeeriumi majandusprognosisid](#);
- [Valitsuskomisjoni ja Eesti Linnade ja Valdade Liidu 2019. aasta riigieelarve läbirääkimiste lõpp-protokoll](#);
- [Eesti Panga majandusprognosisid](#);
- Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
- [Koalitsioonileping](#);
- [Viljandi linna arengukava ja valdkondlikud arengukavad](#);
- [Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2020-2025](#).

## 2. LINNAEELARVE KOONDTABELID

eurodes, omavaheliste tehinguteta

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

Eelarvetabel on esitatud volikogus kinnitatavas jaotuses.

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

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

*eurodes, omavaheliste tehinguteta*

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

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

### 3. PÕHITEGEVUSE TULUD

eurodes, omavaheliste tehinguteta

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

#### 3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud Viljandi linnas – reklaamimaks ja teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus. Tulumaks moodustab 2020. aastal 98,92 % maksutuludest, maamaks 0,99% ja ülejäänud maksud 0,08% maksutuludest.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2018-2020:

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

#### Kontogrupp 3000 – Füüsilise isiku tulumaks

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

Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60%-11,93% linna territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust. 2020. aastal tõuseb määr 11,96%-ni.

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



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

Tulumaksu arvutuse aluseks on prognoositav maksumaksjate arv ja keskmine brutosissetulek:

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

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

## Kontogrupp 3030 – Maamaks

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

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

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

## Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks

### Kontogrupp 3045 – Teede ja tänavate sulgemise maks

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

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

### 3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

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

Tuludes kaupade ja teenuste müügist on eelarvestatud linnavalitsuse struktuuriüksuste ja hallatavate asutuste pakutavate teenuste ja müüdivate 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 [abielutseremooniade läbiviimise tasust](#) (real 3229-Tulud üldvalitsemisest).

*Omavaheliste tehinguteta*

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

Järgnevalt on täpsemalt kajastatud tulude jagunemine erinevates valdkondades.

*Omavaheliste tehinguteta*

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

Haridusteenus teistele omavalitsustele on planeeritud lähtuvalt 2020. aasta arvestuslikest õppekoha tasudest ja 2019. a novembrikuu seisuga haridusasutustes olnud teiste omavalitsuste registrites olevate laste arvust.



Alushariduses on vanema poolt kaetava õppekulude osa kasv seotud töötasu miinimummäära tõusuga. Vanema poolt makstav lasteaia õppekulu kuus on 12-13 protsenti töötasu alammäärast ehk arvestatud on alammääraga 583 eurot<sup>4</sup> ja tasud on seega 69,96-75,79 eurot. Viljandi linnas rakendatakse lapsevanematele vabastusi nii õppekulu kui toiduraha osas.<sup>5</sup> Lasteaedade toiduraha on eelarvestatud vastavalt lasteaedade juhtide prognoosidele, lapsevanemad tasuvad toidupäeva eest 1,50 eurot, linn tasub toitlustajale 2,50 eurot. Lasteaedade personal tasub oma toiduraha otse toitlustajale.

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

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

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

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

*Omavaheliste tehinguteta*

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

<sup>4</sup> Kui alammäär kehtestatakse teistsugusena, arvutatakse eelnõu II lugemiseks summad ringi.

<sup>5</sup> Viljandi Linnavalikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses“. 2019. aastal olid määrad 64,80-70,20 eurot. Soodustused kajastuvad määruse §-s 3.

Viljandi Linnavalitsuse 05.11.2018 määrus nr 22 „Koolieelse lasteasutuse toidu- ja õppekulu arvestamise, maksmise ja soodustuse taotlemise kord“.

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

*Omavaheliste tehinguteta*

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

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

*Omavaheliste tehinguteta*

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

Viljandi linnavalitsus tagab üldhooldusteenuse isikutele,

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

Suurem osa ülalnimetatud isikute pensionitest laekub teenuse kulude katteks linnale, samuti tasuvad ülalpidamiskohustusega isikud linnale omaosalust. Linna kulud tasulisele hooldusele ja hooldusravile on 2020. a eelarve kohaselt kokku 608 tuhat eurot, omaosalustest laekub 240 tuhat eurot.

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

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



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

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

Linnal on müügis ka muid hoonestusõiguseid äri- ja tootmismaaadele.

### 3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

*Omavaheliste tehinguteta*

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

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

Toetusfondi kaudu saadavad summad, (sh pedagoogide tasustamiseks) on üldiselt planeeritud 2019. aasta mudeli alusel või 2020. aastaks teadaolevate määrade alusel (nt õpetaja miinimumtasu 1315 eurot), sest eelarve eelnõu koostamise ajal ei olnud veel avaldatud [VV määruse](#) alusel tehtud arvutusi 2020. aasta kohta (nimetatud määrus täpsustab riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotuse ning jaotamise ulatuse, tingimused ja korra). Eelarves on kajastatud vastavalt Haridus- ja Teadusministeeriumi infomaterjalidele linnale 2020. aastal antavad toetused tugispetsialistidele ja lasteaia õpetajatele.

Toetusfondist hariduskuludeks määratud vahendite jaotamise kohta selgituseks siinkohal niipalju, et rahastamismudeli peamine põhimõte seisneb kulupõhiselt minimaalselt vajalike moodustatavate klassidega seotud õpetamiskulude finantseerimise tagamises. 2020. aastal on riik lubanud täiendavalt toetada hariduslike erivajadustega (HEV) laste õpet ja tugispetsialistide tööd.

Toimetulekutoetuste summa arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest. 2020. aastal on riigil plaanis anda raha asendushoolduse korraldamiseks ja eraldada KOV-idele matusetoetust.

Maavalitsuste likvideerimise tõttu korraldavad 2018. aastast perekonnaseisutoiminguid kohalikud omavalitsused, selleks on riigilt 2020. aastaks toetust planeeritud 24 606 eurot (mis ei kata aga kogukulusid seoses teenuse osutamisega).

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

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

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

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

### 3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad 2020. aastal tulud vee erikasutustasu maksmisest.

*Omavaheliste tehinguteta*

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

## 4. PÕHITEGEVUSE KULUD

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

*Omavaheliste tehinguteta*

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

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

*Omavaheliste tehinguteta*

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

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

## 4.1. Põhitegevuse kulude jaotus tegevusalade kaupa

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

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

Hallatavate asutuste põhitegevuse kulud 2020. aastal, omavaheliste tehingutega:

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

## 4.2. Antavad toetused

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

Rea kood ja nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	2020 mittesihtraha	2020 sihtraha	2020 vs 2019 eurodes
<b>4130-Peretoetused</b>	<b>92 800</b>	<b>80 800</b>	<b>80 800</b>	<b>0</b>	<b>-12 000</b>
Asendushooldusteenus	22 000	10 000	10 000	0	-12 000
Kooliminekuetoetus	36 800	36 800	36 800	0	0
Sünnitoetus	34 000	34 000	34 000	0	0
<b>4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoet.</b>	<b>144 607</b>	<b>174 394</b>	<b>29 787</b>	<b>144 607</b>	<b>29 787</b>
Toimetulekutoetus	144 607	174 394	29 787	144 607	29 787
<b>4133-Toetused puudega inimestele ja hooldajatele</b>	<b>136 692</b>	<b>141 442</b>	<b>141 442</b>	<b>0</b>	<b>4 750</b>
Hooldajatoetus	124 675	124 675	124 675	0	0
Puuetega laste hooldajatoetus	12 017	16 767	16 767	0	4 750
<b>4137-Erijuhtudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks</b>	<b>38 175</b>	<b>33 425</b>	<b>33 425</b>	<b>0</b>	<b>-4 750</b>
Hooldajatoetuste maksud	27 425	27 425	27 425	0	0
Puuetega laste hooldajatoetuse maksud	10 750	6 000	6 000	0	-4 750
<b>4134-Õppetoetused</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Linna stipendium kutseõppeks	2 000	2 000	2 000	0	0
Linna stipendium kõrgkoolis õppimiseks	10 000	10 000	10 000	0	0
Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus	4 000	4 000	4 000	0	0
Õpilasstipendium	1 600	1 600	1 600	0	0
<b>4138-Muud sotsiaalabitoetused</b>	<b>620 667</b>	<b>698 450</b>	<b>635 772</b>	<b>62 678</b>	<b>77 783</b>
Järelhooldusteenus	2 500	2 800	2 800	0	300
Kutsehaiguse hüvitis	3 000	3 000	3 000	0	0
Matusetoetus	62 678	64 764	2 086	62 678	2 086

Rea kood ja nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	2020 mittedihtraha	2020 sihtraha	2020 vs 2019 eurodes
Sotsiaaltoetus abivajajatele	26 000	26 000	26 000	0	0
Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline	1 500	0	0	0	-1 500
Tasuline hooldus	524 639	598 886	598 886	0	74 247
Varjupaigateenus	350	3 000	3 000	0	2 650
<b>4139-Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased)</b>	<b>63 416</b>	<b>64 979</b>	<b>64 979</b>	<b>0</b>	<b>1 563</b>
"Värvid linna" (toetused füüsilistele isikutele)	1 570	1 600	1 600	0	30
Aasta isik (füüsiline isik)	375	1 875	1 875	0	1 500
Aasta noore preemia (füüsiline isik)	1 250	1 250	1 250	0	0
Aasta õpetaja (füüsiline isik)	5 000	5 000	5 000	0	0
Elutöö preemia (toetused füüsilistele isikutele)	7 500	7 500	7 500	0	0
Kultuuri- ja spordipreemia (füüsilistele isikutele)	4 000	5 000	5 000	0	1 000
Loomestipendiumid	8 169	8 577	8 577	0	408
Sportistipendiumid	8 169	8 577	8 577	0	408
Muud hariduskulud	98	0	0	0	-98
Noortevolikogu (toetused füüsilistele isikutele)	7 385	8 300	8 300	0	915
Restaureerimine (toetused füüsilistele isikutele)	13 000	13 000	13 000	0	0
Saavutussportlaste tunnustamine (füüsiline isik)	1 000	0	0	0	-1 000
Teatripreemia (füüsiline isik)	1 250	0	0	0	-1 250
Varjupaigateenus	350	0	0	0	-350
Järvejooksu preemiafond	4 300	4 300	4 300	0	0
<b>4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>580 554</b>	<b>577 275</b>	<b>573 494</b>	<b>3 781</b>	<b>-3 279</b>
"Värvid linna" (juriidilistele isikutele)	1 000	1 000	1 000	0	0
Aasta isik (juriidiline isik)	1 500	0	0	0	-1 500
Eraldised toetusfondist eralasteadeadele	3 707	3 781	0	3 781	74
Ettevõtlusvaldkonna toetused	8 000	8 000	8 000	0	0
Haridusvaldkonna projektitoetused	6 500	6 500	6 500	0	0
Haridusvaldkonna tegevustoetused	11 860	10 500	10 500	0	-1 360
Holstre-Polli Vabaaajakeskus SA	25 000	25 000	25 000	0	0
Kultuuri- ja spordipreemia (juriidiline isik)	1 000	0	0	0	-1 000
Teatripreemia (juriidiline isik)	0	1 250	1 250	0	1 250
Kultuurivaldkonna projektitoetused	45 000	50 000	50 000	0	5 000
Kultuurivaldkonna tegevustoetused	131 350	133 500	133 500	0	2 150
Noorsootöö projektitoetused	4 500	5 297	5 297	0	797
Noortevolikogu projektitoetused jur isikutele	1 800	1 600	1 600	0	-200
Restaureerimistoetused jur isikutele	10 000	10 000	10 000	0	0
Saavutussportlaste tunnustamine	6 500	7 500	7 500	0	1 000
Sotsiaalvaldkonna reserv erakorraline	4 000	0	0	0	-4 000
Sotsiaalvaldkonna tegevustoetus	70 000	70 000	70 000	0	0
Sportivaldkonna projektitoetused	50 000	50 000	50 000	0	0
Sportivaldkonna tegevustoetused	123 290	129 000	129 000	0	5 710
Sotsiaalvaldkonna projektitoetused	10 000	10 000	10 000	0	0
Toetus Politsei- ja Piirivalveametile abipolitseinikud	6 000	6 000	6 000	0	0
Toetus Politsei- ja Piirivalveametile videovalve linnas	12 700	10 000	10 000	0	-2 700
Viljandi Jäähall SA	38 347	38 347	38 347	0	0
VOL Turismiinfokeskus (2020. a arvetega tasumine)	8 500	0	0	0	-8 500
<b>4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused</b>	<b>62 759</b>	<b>61 460</b>	<b>61 460</b>	<b>0</b>	<b>-1 299</b>
Ühistranspordikeskuse liikmemaks	8 960	8 960	8 960	0	0
VOL liikmemaks	26 903	25 500	25 500	0	-1 403
VOL ühisüritused	26 896	27 000	27 000	0	104
<b>4528-Liikmemaksud</b>	<b>14 996</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>	<b>0</b>	<b>-413</b>
Linna liikmemaksud	70	70	70	0	0
Linnade Liidu liikmemaks	13 255	12 600	12 600	0	-655
Hallatavate asutuste liikmemaksud	1 671	1 913	1 913	0	242
<b>4529-Muu mittedihtraheline finantseerimine</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-631</b>
Rahvusvaheliste org. liikmemaks	631	0	0	0	-631
<b>Kokku</b>	<b>1 772 897</b>	<b>1 864 408</b>	<b>1 653 342</b>	<b>211 066</b>	<b>91 511</b>



Loome- ja spordistipendiumite summa kasvab aastas 5% vastavalt eelarvestrateegias kehtestatud. MTÜ-dele 2017-2019. aastal eraldatud tegevus- ja projektitoetuste info on kättesaadav viljandi.ee alajaotuses kultuur, sport ja vaba aeg: <http://www.viljandi.ee/en/eraldatud-toetused> ja <http://www.viljandi.ee/en/eraldatud-toetused1>.

Kooliminekuetoetuse summa on 2020. aastal 150 eurot.

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

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

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

Tegevusala kood ja nimetus	Tegevustoetus või projektitoetus	Selgitused	2020. a eelarve
Spordivaldkond	Tegevustoetused	Kinnitatud LV korraldusega	95 000
Spordivaldkond	Muu toetus	Holstre-Polli Vabaajakeskus SA	25 000
Spordivaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	50 000
Spordivaldkond	Muu toetus	Viljandi Jäähall SA	38 347
Spordivaldkond	Muu toetus	Saavutussportlaste tunnustamiseks	7 500
Spordivaldkond	Tegevustoetused	Esindusmeeskondade ja noortesporti toetus	34 000
<b>Spordivaldkond Kokku</b>			<b>249 847</b>
Sotsiaalvaldkond	Tegevustoetused	Kinnitatud LV korraldusega	70 000
Sotsiaalvaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	10 000
<b>Sotsiaalvaldkond Kokku</b>			<b>80 000</b>
Noorsootöövaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	4 500
<b>Noorsootöövaldkond Kokku</b>			<b>4 500</b>
Kultuurivaldkond	Tegevustoetused	Kinnitatud LV korraldusega	133 500
Kultuurivaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	50 000
<b>Kultuurivaldkond Kokku</b>			<b>183 500</b>
Haridusvaldkond	Tegevustoetused	Mitmeaastane toetus - Taibukate Teaduskool MTÜ	8 500
Haridusvaldkond	Tegevustoetused	Kinnitatud LV korraldusega	2 000
Haridusvaldkond	Projektitoetused	Volikogu komisjonidele otsustamiseks	6 500
<b>Haridusvaldkond Kokku</b>			<b>17 000</b>
<b>Kokku ülaltoodud eelarveread:</b>			<b>534 847</b>

Linna iga-aastaste preemiate koondinfo:

Rea kood ja nimi	2018. a	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Aasta õpetaja preemia	5 000	5 000	5 000
Viljandi linna aasta noore preemia	1 250	1 250	1 250
Viljandi linna aastapreemia	1 875	1 875	1 875
Viljandi linna elutöö preemia	7 500	7 500	7 500
Viljandi linna kultuuripreemiad	2 500	2 500	2 500
Viljandi linna spordipreemiad	2 500	2 500	2 500
Viljandi linna teatripreemia	1 250	1 250	1 250
Restaureerimispreemiad	35 000	23 000	23 000
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>58 125</b>	<b>46 125</b>	<b>46 125</b>



### 4.3. Tegevuskulud

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

*Omapaheliste tehinguteta*

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

#### 4.3.1. Kontoklass 50 - Tööjõukulud

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

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

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

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

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

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

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

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

### 4.3.2. Kontoklass 55 – Majandamiskulud

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

*Omavaheliste tehinguteta*

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

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

Majandamiskulude jaotus neljakohaliste kontogruppide kaupa:

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

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

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

Kinnisvara haldusameti vastutusala kulud kontogruppide kaupa:

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

### 4.3.3. Kontoklass 60 – Muud kulud

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

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

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

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

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

<sup>6</sup> Reservfondi kasutamise kord – Viljandi Linnavolikogu 26.05.2016 määrus nr 89

#### 4.3.4. Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud

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

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

Rea kood ja nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	sh 2020 mittesihtraha	sh 2020 sihtraha	2020 vs 2019 eurodes
<b>Avalike suhete ja turismiameti juhataja</b>	<b>187 295</b>	<b>200 357</b>	<b>200 357</b>	<b>0</b>	<b>13 062</b>
45-Muud toetused	8 500	0	0	0	-8 500
50-Töjõukulud	1 311	0	0	0	-1 311
55-Majandamiskulud	176 739	199 612	199 612	0	22 873
60-Muud tegevuskulud	745	745	745	0	0
<b>Haldus- ja personalijuht</b>	<b>102 161</b>	<b>112 180</b>	<b>112 180</b>	<b>0</b>	<b>10 019</b>
45-Muud toetused	70	70	70	0	0
55-Majandamiskulud	102 091	112 110	112 110	0	10 019
<b>Haridus- ja kultuuriameti juhataja</b>	<b>1 455 776</b>	<b>1 889 058</b>	<b>1 476 746</b>	<b>483 918</b>	<b>433 282</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	87 211	88 179	88 179	0	968
45-Muud toetused	448 554	460 675	456 894	3 781	12 121
50-Töjõukulud	21 148	25 201	25 201	0	4 053
55-Majandamiskulud	898 863	1 315 003	906 472	480 137	416 140
<b>Infotehnoloogia arendusspetsialist</b>	<b>256 612</b>	<b>264 023</b>	<b>264 023</b>	<b>0</b>	<b>7 411</b>
55-Majandamiskulud	256 612	264 023	264 023	0	7 411
<b>Kinnisvara haldusameti heakorrajuh</b>	<b>31 813</b>	<b>24 061</b>	<b>24 061</b>	<b>0</b>	<b>-7 752</b>
55-Majandamiskulud	31 813	24 061	24 061	0	-7 752
<b>Kinnisvara haldusameti juhataja</b>	<b>453 420</b>	<b>521 994</b>	<b>521 994</b>	<b>0</b>	<b>68 574</b>
50-Töjõukulud	11 000	8 001	8 001	0	-2 999
55-Majandamiskulud	442 420	513 993	513 993	0	71 573
<b>Kinnisvara haldusameti kinnisvarahaldur</b>	<b>2 303 601</b>	<b>2 417 686</b>	<b>2 418 186</b>	<b>0</b>	<b>114 085</b>
55-Majandamiskulud	2 303 601	2 417 686	2 418 186	0	114 085
<b>Linnapea</b>	<b>1 772 561</b>	<b>1 895 233</b>	<b>1 870 627</b>	<b>24 606</b>	<b>122 672</b>
45-Muud toetused	67 685	65 100	65 100	0	-2 585
50-Töjõukulud	1 665 152	1 802 933	1 778 327	24 606	137 781
55-Majandamiskulud	39 724	27 200	27 200	0	-12 524
<b>Linnasekretär</b>	<b>122 140</b>	<b>48 840</b>	<b>48 840</b>	<b>0</b>	<b>-73 300</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	3 000	3 000	3 000	0	0
50-Töjõukulud	63 200	0	0	0	-63 200
55-Majandamiskulud	54 140	44 240	44 240	0	-9 900
60-Muud tegevuskulud	1 800	1 600	1 600	0	-200
<b>Majandusameti juhataja</b>	<b>1 635 985</b>	<b>1 800 996</b>	<b>1 464 349</b>	<b>336 647</b>	<b>165 011</b>
45-Muud toetused	21 660	18 960	18 960	0	-2 700
50-Töjõukulud	14 450	0	0	0	-14 450
55-Majandamiskulud	1 599 349	1 781 536	1 444 889	336 647	182 187
60-Muud tegevuskulud	526	500	500	0	-26
<b>Majandusvaldkonna abilinnapea</b>	<b>21 876</b>	<b>21 790</b>	<b>15 790</b>	<b>6 000</b>	<b>-86</b>
45-Muud toetused	14 000	14 000	14 000	0	0
50-Töjõukulud	6 121	6 000	0	6 000	-121
55-Majandamiskulud	1 755	1 790	1 790	0	35
<b>Peaarhitekt</b>	<b>182 248</b>	<b>232 248</b>	<b>219 748</b>	<b>12 500</b>	<b>50 000</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	14 570	14 600	14 600	0	30
45-Muud toetused	11 000	11 000	11 000	0	0
50-Töjõukulud	16 056	16 056	16 056	0	0
55-Majandamiskulud	140 622	190 592	178 092	12 500	49 970
<b>Sotsiaaliameti juhataja</b>	<b>1 638 692</b>	<b>1 913 712</b>	<b>1 335 560</b>	<b>599 252</b>	<b>275 020</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	997 491	1 092 711	885 426	207 285	95 220
45-Muud toetused	84 000	80 000	80 000	0	-4 000
50-Töjõukulud	37 148	30 383	30 383	0	-6 765
55-Majandamiskulud	518 593	709 518	338 651	391 967	190 925
60-Muud tegevuskulud	1 460	1 100	1 100	0	-360



Rea kood ja nimetus	2019 eelarve	2020 eelarve	sh 2020 mittesihtraha	sh 2020 sihtraha	2020 vs 2019 eurodes
<b>Rahandusameti juhataja</b>	<b>30 277</b>	<b>29 000</b>	<b>29 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 277</b>
55-Majandamiskulud	30 277	29 000	29 000	0	-1 277
<b>Viljandi Linnavolikogu esimees</b>	<b>84 152</b>	<b>88 091</b>	<b>88 091</b>	<b>0</b>	<b>3 939</b>
41-Sotsiaaltoetused ja preemiad	7 385	8 300	8 300	0	915
45-Muud toetused	1 800	1 600	1 600	0	-200
50-Tööjõukulud	54 032	59 953	59 953	0	5 921
55-Majandamiskulud	22 685	18 238	18 238	0	-4 447
<b>Viljandi Linnavalitsus reservfond</b>	<b>165 040</b>	<b>215 000</b>	<b>215 000</b>	<b>0</b>	<b>49 960</b>
60-Muud tegevuskulud	165 040	215 000	215 000	0	49 960
<b>SAKALA KESKUS - Kondase Keskus</b>	<b>98 608</b>	<b>87 977</b>	<b>87 977</b>	<b>0</b>	<b>-10 631</b>
50-Tööjõukulud	74 080	75 925	75 925	0	1 845
55-Majandamiskulud	24 528	12 052	12 052	0	-12 476
<b>SAKALA KESKUS - Kultuuritöö</b>	<b>341 558</b>	<b>224 945</b>	<b>224 945</b>	<b>0</b>	<b>-116 613</b>
50-Tööjõukulud	196 062	170 307	170 307	0	-25 755
55-Majandamiskulud	145 496	54 638	54 638	0	-90 858
<b>SAKALA KESKUS - Lauluväljak</b>	<b>1 115</b>	<b>1 137</b>	<b>1 137</b>	<b>0</b>	<b>22</b>
55-Majandamiskulud	1 115	1 137	1 137	0	22
<b>SAKALA KESKUS - Noorsootöö</b>	<b>97 721</b>	<b>80 127</b>	<b>64 127</b>	<b>16 000</b>	<b>-17 594</b>
50-Tööjõukulud	66 929	61 296	53 334	7 962	-5 633
55-Majandamiskulud	30 792	18 831	10 793	8 038	-11 961
<b>SAKALA KESKUS - Vana Veetorn</b>	<b>14 479</b>	<b>15 473</b>	<b>15 473</b>	<b>0</b>	<b>994</b>
50-Tööjõukulud	13 075	14 041	14 041	0	966
55-Majandamiskulud	1 404	1 432	1 432	0	28
<b>Viljandi Huvikool</b>	<b>247 267</b>	<b>241 431</b>	<b>242 323</b>	<b>0</b>	<b>-5 836</b>
45-Muud toetused	0	265	265	0	265
50-Tööjõukulud	193 455	197 756	197 756	0	4 301
55-Majandamiskulud	53 812	43 410	44 302	0	-10 402
<b>Viljandi Jakobsoni Kool</b>	<b>1 883 064</b>	<b>1 855 200</b>	<b>473 423</b>	<b>1 381 777</b>	<b>-27 864</b>
50-Tööjõukulud	1 571 816	1 563 095	359 343	1 203 752	-8 721
55-Majandamiskulud	311 248	292 105	114 080	178 025	-19 143
<b>Viljandi Kaare Kool</b>	<b>676 689</b>	<b>680 642</b>	<b>98 877</b>	<b>582 465</b>	<b>3 953</b>
50-Tööjõukulud	601 959	608 079	81 970	526 109	6 120
55-Majandamiskulud	74 730	72 563	16 907	56 356	-2 167
<b>Viljandi Kesklinna Kool</b>	<b>2 029 069</b>	<b>2 058 552</b>	<b>469 932</b>	<b>1 610 408</b>	<b>29 483</b>
45-Muud toetused	215	202	202	0	-13
50-Tööjõukulud	1 689 948	1 701 984	328 410	1 373 574	12 036
55-Majandamiskulud	338 906	356 366	141 320	236 834	17 460
<b>Viljandi Kunstikool</b>	<b>175 579</b>	<b>135 614</b>	<b>137 335</b>	<b>0</b>	<b>-39 965</b>
45-Muud toetused	50	50	50	0	0
50-Tööjõukulud	118 867	120 234	120 234	0	1 367
55-Majandamiskulud	56 662	15 330	17 051	0	-41 332
<b>Viljandi Lasteaed Karlsson</b>	<b>549 339</b>	<b>569 950</b>	<b>518 349</b>	<b>57 481</b>	<b>20 611</b>
45-Muud toetused	60	60	60	0	0
50-Tööjõukulud	470 179	491 880	434 399	57 481	21 701
55-Majandamiskulud	79 100	78 010	83 890	0	-1 090
<b>Viljandi Lasteaed Krõllipesa</b>	<b>1 201 635</b>	<b>1 292 424</b>	<b>1 190 460</b>	<b>101 964</b>	<b>90 789</b>
45-Muud toetused	75	75	75	0	0
50-Tööjõukulud	1 006 661	1 104 497	1 002 533	101 964	97 836
55-Majandamiskulud	194 899	187 852	187 852	0	-7 047
<b>Viljandi Lasteaed Männimäe</b>	<b>793 547</b>	<b>837 800</b>	<b>768 804</b>	<b>68 996</b>	<b>44 253</b>
45-Muud toetused	60	50	50	0	-10
50-Tööjõukulud	683 088	720 874	651 878	68 996	37 786
55-Majandamiskulud	110 399	116 876	116 876	0	6 477

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

## 5. INVESTEERIMISTEGEVUS

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

### Investeeringustegevuse tulud 2019-2020

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



**Investeeringustegevuse kulud 2020. aastal**

Järgnevas tabelis on kajastatud linnavalitsuse poolt 2020. aastaks eelarvestatud investeeringuobjektid. Investeeringute reservi kasutatakse juhul, kui investeeringuobjektidega seotud kulutused peaksid kallinema või kui erakorraliselt osutub vältimatuks mõne remonditöö tegemine.

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

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

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

## 6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS

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

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

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

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

## 7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

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

Täpsemad andmed 2019/2020 kohta esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris.

## 8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

KOFS § 27 kohaselt: Eelmise aasta eelarves ettenähtud, kuid tegemata jäänud väljaminekute tegemine jooksva 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:

- ✓ investeringute elluviimiseks sõlmitud lepingust või välja kuulutatud riigihankest,
- ✓ sõlmitud lepingu alusel põhivara soetuseks antavast sihtfinantseerimisest või
- ✓ sõlmitud lepingu alusel saadud sihtfinantseerimisest.

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2020.

## 9. VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA

Seletuskirjas tuleb esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestrateegias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta (KOFS § 22 lg 2 p 1<sup>1</sup>). [Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2020-2025](#) kinnitati volikogus oktoobris 2019. aastal. 2020. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajaks on muudatused võrreldes eelarvestrateegiaga järgmistel ridadel:

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

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

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

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

Põhitegevuse tulude kasv on 1% ehk 142 242 eurot.

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

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

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

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

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

Finantseerimistegevuse muudatused on kokku -189 221 eurot.

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

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

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

## 10. ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

[Viljandi linna arengukavas aastateks 2020-2025<sup>7</sup>](#) kajastatud tegevuskavast on eelarvete eest vastutajad välja toonud olulisimad 2020. aasta eesmärgid ja tegevused.

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

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

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

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

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

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

### 2. Säätsev ja roheline Viljandi linn

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

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

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

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

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

<sup>7</sup> Viljandi Linnavolikogu 31.10.2019 määrus nr 56 „Viljandi linna arengustrateegia 2030+ ja Viljandi linna arengukava aastateks 2020–2025“

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

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

### 3. Hubane ja turvaline Viljandi linn

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

Viljandi maine edasise parandamise huvides on vajalik linnakeskkonna pidev parendamine.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. Kutsuv ja unistav Viljandi linn

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

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



## 6. Õppiv ja nooruslik Viljandi linn

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

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

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

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

Rekonstrueeritakse Viljandi Krõllipesa lasteaia Mängupesa õppehoone.

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

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

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

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

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

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

## 7. Kultuuri- ja spordilinn Viljandi

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

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

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

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

Viljandi linna jaoks olulised ja osalejaterohked spordisündmused on: suurjooks ümber Viljandi järve, Mulgi rattamaraton, Mulgi uisumaraton, laste Paala järve jooks, linnajooks, hansapäevade spordivõistlused. Liikumisharrastust soodustavad jalgratta- ja suusamatkad, järvejooksude ning kepikõnni sari, perespordipäevad, tervisekuu üritused, kampaaniaüritused terviseradadel, rahvusvaheline lumepäev ja paljud teised üritused. Maakondlikke, vabariiklikke ja rahvusvahelisi spordiürituste läbiviimist korraldatakse koostöös spordiklubide ja alaliitudega ning nende korraldamist toetatakse taotluste alusel projektitoetustega. Toetatakse esindusvõistkondi sõltuvalt sellest, milline või millised võistkonnad võistlevad meistriliiga tasemel.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 8. Hooliv ning sotsiaalselt turvaline Viljandi linn

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

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

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

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

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

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

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

**Sotsiaalteenuste taristu parendamine.** Rekonstrueeritakse Leola 12a hoone eesmärgiga pakkuda sotsiaalteenuse raames vajalikke eluruume sotsiaalmajanduslikult vähekindlustatud sihtgrupile. Investeeringuga parandatakse hoone

energiatõhususe näitajaid ning vähendatakse ülalpidamiskulusid. Parendatakse linnale kuuluvaid sotsiaalelamispindasid.

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

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

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

## 11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

### Laste arv haridusasutustes

	Laste arv 10.11.2013	Laste arv 10.11.2014	Laste arv 10.11.2015	Laste arv 10.11.2016	Laste arv 10.11.2017	Laste arv 10.11.2018	Laste arv 10.11.2019
Viljandi Jakobsoni Kool	685	683	694	711	707	698	693
Viljandi Kesklinna Kool	679	711	713	744	759	779	766
Viljandi Paalalinna Kool	441	466	477	468	441	446	460
Viljandi Täiskasvanute Gümnn.	144	179	179	203	297	334	337
Viljandi Kaare Kool	71	82	92	83	85	91	85
<b>Koolid kokku</b>	<b>2 020</b>	<b>2 121</b>	<b>2 155</b>	<b>2 209</b>	<b>2 289</b>	<b>2 348</b>	<b>2 341</b>
Viljandi Lasteaed Mängupesa	209	209	214	217			
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	116	116	119	116	335	313	278
Viljandi Lasteaed Karlsson	164	164	162	144	152	146	148
Viljandi Lasteaed Männimäe	201	198	197	189	196	182	192
Viljandi Kesklinna Lasteaed							273
Viljandi Lasteaed Midrimaa	208	211	198	189	193	173	
Viljandi Lasteaed Mesimumm	80	80	81	81	80	96	
<b>Lasteaiad kokku</b>	<b>978</b>	<b>978</b>	<b>971</b>	<b>936</b>	<b>956</b>	<b>910</b>	<b>891</b>
Viljandi Muusikakool	268	298	309	333	330	303	286
Viljandi Huvikool	494	475	437	419	408	379	395
Viljandi Spordikool	820	818	884	873	876	822	864
Viljandi Kunstikool	84	103	150	172	234	223	235
<b>Huvikoolid kokku</b>	<b>1 666</b>	<b>1 694</b>	<b>1 780</b>	<b>1 797</b>	<b>1 848</b>	<b>1 727</b>	<b>1 780</b>

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

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

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 265 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 263 õpilast, mujal huvikoolides 579 last (sh Viljandi Jalgpallikool Tulevik 216 last ja Ott Ahoneni Tennisekool 70 last). Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lastest 32 last ja mujal lasteaedades 36 last.

## Omavahelised tehingud

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

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

Tunnus	Omavahelise tehingu eelarverea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2020 eelarve kokku	sh 2020 omavahelised tehingud
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Huvikool	65 300	2 600
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Kunstikool	36 866	600
32200	Ringitasu vabastused	Viljandi Muusikakool	83 278	2 600
<b>32200 kokku</b>			<b>185 444</b>	<b>5 800</b>
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Kesklinna Lasteaed	203 793	15 391
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Karlsson	106 759	5 387
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	218 975	16 930
32201	Vanemate poolt kaetava õppetasu vabastused	Viljandi Lasteaed Männimäe	146 409	24 498
<b>32201 kokku</b>			<b>675 936</b>	<b>62 206</b>
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Kesklinna Lasteaed	53 246	2 150
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Karlsson	27 410	1 400
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	59 784	3 850
32202	Lasteaedade toiduraha vabastused	Viljandi Lasteaed Männimäe	29 192	1 200
<b>32202 kokku</b>			<b>169 632</b>	<b>8 600</b>
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Jakobsoni Kool	61 258	28 939
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Kaare Kool	29 100	29 100
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Kesklinna Lasteaed	1 026	1 026
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Lasteaed Kröllipesa	1 937	1 355
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Lasteaed Männimäe	720	712
32206	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Paalalinna Kool	825	825
<b>32206 kokku</b>				<b>61 957</b>
32216	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	SAKALA KESKUS	56 300	15 929
32221	Ringitasu vabastused	Viljandi Spordikool	161 780	3 600
32224	Ruumide üüritulu, kommunaalteenused	Viljandi Spordikeskus	212 200	142 801
32245	Päevakeskuse supiköögi teenus	Viljandi Päevakeskus	1 000	1 000
32246	Päevakeskuse teenused, sh invatransport	Viljandi Päevakeskus	115 380	11 500
3232	Tulud korrashoiuteenuste eest Spordikeskuselt	Viljandi Linnahooldus	14 500	14 500
<b>Kokku</b>				<b>327 893</b>

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

Tunnus	Omavahelise tehingu eelarverea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2020 eelarve kokku	sh 2020 omavahelised tehingud
551140	Kulud korrashoiule	Viljandi Linnahooldus	500	500
<b>551140 kokku</b>				<b>500</b>
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Kunstikool	25 721	1 721
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Huvikool	25 896	892
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Kesklinna Kool	19 521	15 638
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Lasteaed Karlsson	5 880	5 880
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Linnaraamatukogu	1 929	1 929
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Paalalinna Kool	13 140	16 519

Tunnus	Omavahelise tehingu eelarverea nimetus	Eelarve eest vastutaja	2020 eelarve kokku	sh 2020 omavahelised tehingud
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Päevakeskus	37 220	14 000
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Spordikool	166 735	142 138
551180	Üüri- ja rendimaksud	Viljandi Täiskasvanute Güm.	15 120	15 120
<b>551180 kokku</b>				<b>213 837</b>
55124	Tööde tellimine Linnahoolduselt	Viljandi Spordikeskus	82 536	8 000
<b>55124 kokku</b>				<b>8 000</b>
55126	Tööde tellimine Linnahoolduselt	Viljandi Spordikeskus	20 850	6 000
<b>55126 kokku</b>				<b>6 000</b>
55244	Kulud kolmandate isikute koolitusele	Viljandi Kaare Kool	1 700	700
55244	Kulud kolmandate isikute koolitusele	Viljandi Kesklinna Kool	8 384	6 150
<b>55244 kokku</b>				<b>6 850</b>
5526	Lasteaedade õppetasu vabastuste eest tasumine	Haridus- ja kultuuriamet	62 206	62 206
5526	Huvikoolide ringitasude vabastuste eest tasumine	Haridus- ja kultuuriamet	9 400	9 400
5526	Invatransport arvetega Päevakeskuselt	Sotsiaal ameti juhataja	16 550	5 000
5526	Lapsehoiuteenus puuetega lastele	Sotsiaal ameti juhataja	58 643	2 000
5526	Lasteturvakodu teenus Päevakeskuselt	Sotsiaal ameti juhataja	2 295	2 000
5526	Tugiisiku teenuse eest tasumine Männimäe LA	Sotsiaal ameti juhataja	7 700	2 500
5526	Supiköögi teenus Päevakeskuselt	Sotsiaal ameti juhataja	1 300	1 000
5526	Lasteaedade toiduraha vabastuste eest tasumine	Sotsiaal ameti juhataja	8 600	8 600
<b>5526 kokku</b>			<b>681 619</b>	<b>92 706</b>
<b>Kokku</b>				<b>327 893</b>

## Eelnõu menetlemine

Seletuskirjale on vastavalt Rahandusministeeriumi soovitudele lisatud ja ka [linna veebilehel avalikustatud](#) eelarve lühiülevaade.

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

### Volikogu töökorra § 35 alusel:

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

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

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

(allkirjastatud digitaalselt)

Marika Aaso

rahandusameti juhataja

## Lühiülevaade Viljandi linna 2020. aasta eelarve eelnõust

### Sissejuhatus

Viljandi linna 2020. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](#), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](#), [Viljandi linna finantsjuhtimise korrast](#) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](#). Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2020. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja piiriks eelarvestrateegias kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks.

Eelarve on koostatud tekkepõhiselt – tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Linna eelarveaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Peale linnaelarve vastuvõtmist linnavolikogu poolt kinnitab linnavalitsus oma määrusega eelarve kulude täiendava ja detailsema liigenduse majandusliku sisu järgi (alaeelarved).

Eelarvestrateegias esitatud 2020. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2020. aasta eelarve kogumahu erinevus on 3%.

2020. aasta eelarve kogumaht on 35,36 miljonit eurot:

- põhitegevuse tulud 27,97 miljonit eurot,
- investeerimistegevuse tulud 3,62 miljonit eurot,
- võetav investeerimislaen ja kapitaliliisingud 1,92 miljonit eurot,
- likviidsete vahendite jäägi planeeritav muutus 1,85 miljonit eurot.

### Prioriteetsed valdkonnad

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

### Põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 27,97 miljonit eurot, kasv võrreldes 2019. a eelarvega on 6%. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 55%, saadavad toetused 34%, tulud kaupade ning teenuste müügist 11% ja muud tulud 0,04%.

Tunnus	Kirje nimetus	2018 täitmine	2019 eelarve	2020 eelarve	2020 vs 2019
<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>		<b>24 417 909</b>	<b>26 455 740</b>	<b>27 967 378</b>	<b>1 511 638</b>
30	<b>Maksutulud</b>	<b>12 967 616</b>	<b>14 088 000</b>	<b>15 381 100</b>	<b>1 293 100</b>
3000	Füüsilise isiku tulumaks	12 830 999	13 955 000	15 215 100	1 260 100
3030	Maamaks	122 707	120 000	153 000	33 000
3044	Reklaamimaks	12 192	11 000	11 000	0
3045	Teede ja tänavate sulgemise maks	1 718	2 000	2 000	0
32	<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>2 991 968</b>	<b>3 208 975</b>	<b>3 202 871</b>	<b>-6 104</b>
3500, 352	<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>8 404 287</b>	<b>9 138 804</b>	<b>9 371 407</b>	<b>232 603</b>
35200	Tasandusfond (lg 1)	1 854 188	2 090 499	2 245 000	154 501
35201	Toetusfond (lg 2)	5 820 760	6 245 533	6 560 531	314 998
3500, 352	Muud saadud toetused tegevuskuludeks	729 339	802 772	565 876	-236 896
3825, 388	<b>Muud tegevustulud</b>	<b>54 038</b>	<b>19 961</b>	<b>12 000</b>	<b>-7 961</b>

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud suuremas summas kui 2019. aastal ja see tuleneb KOV üksustele eraldatava tulumaksu protsendi kasvust (11,93%-lt 11,96%-ni) ning keskmise väljamakse prognoosi suurenemisest 6,2% võrra (1265-lt 1344-ni). Võrreldes 2019. a II lisaelarve summaga on kasv kokku 1,26 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 54% linna põhitegevuse tuludest.



Tuludes kaupade ja teenuste müügist kajastatakse 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.

Saadavate toetuste eelarves on riigipoolsetest sihtotstarbelistest toetustest olulisemad toetusfondi summad (toimetulekutoetus, haridustoetus), koolipiima ja -puuvilja toetus, õppelaenude hüvitamise summad, Kultuuriministeriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

Muude tegevustulude eelarves kajastuvad tulud vee erikasutusest, kahjutasud ja viivised ning muud tulud.

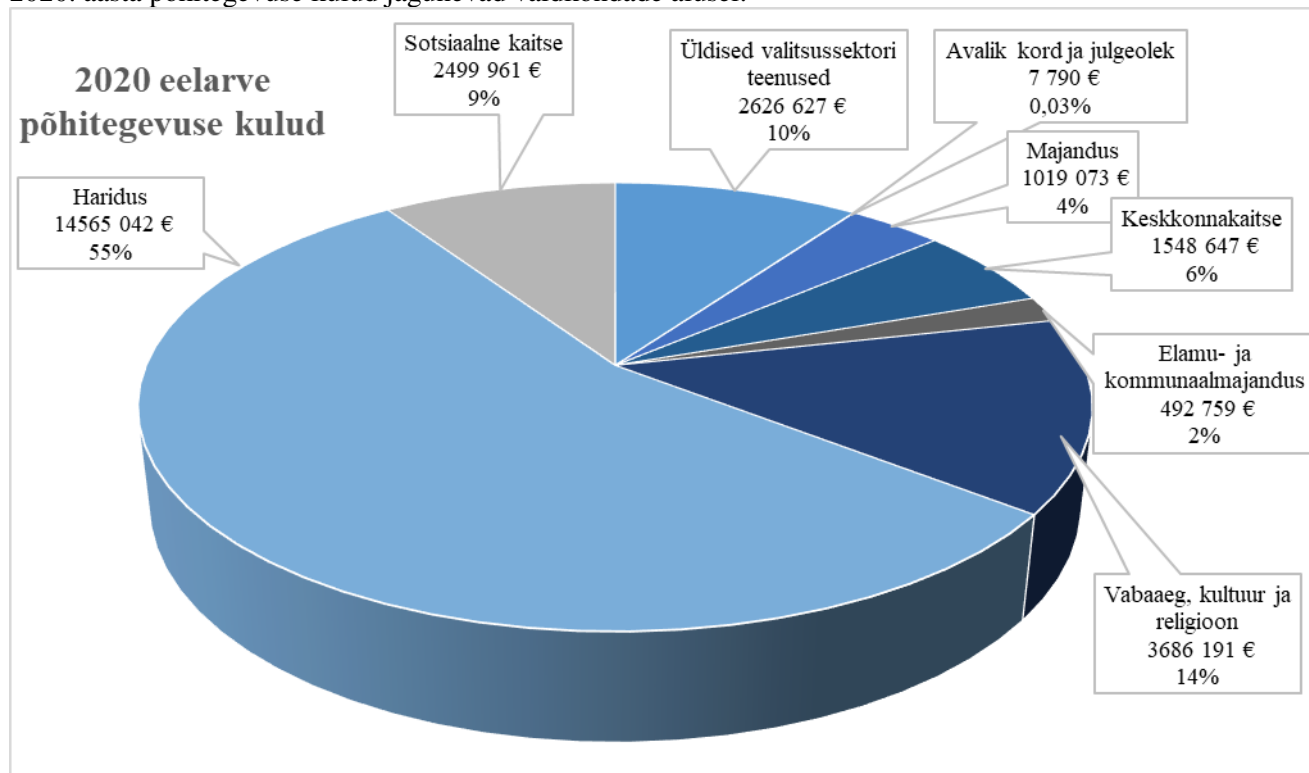
## Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 26,45 miljonit eurot ja põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2019. aastaga 2%. Linn annab 2020. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 1,86 miljoni euro eest. Tegevuskuludeks (personali- ja majandamiskulud) planeeritakse kokku 24,58 miljonit eurot.

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

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

2020. aasta põhitegevuse kulud jagunevad valdkondade alusel:

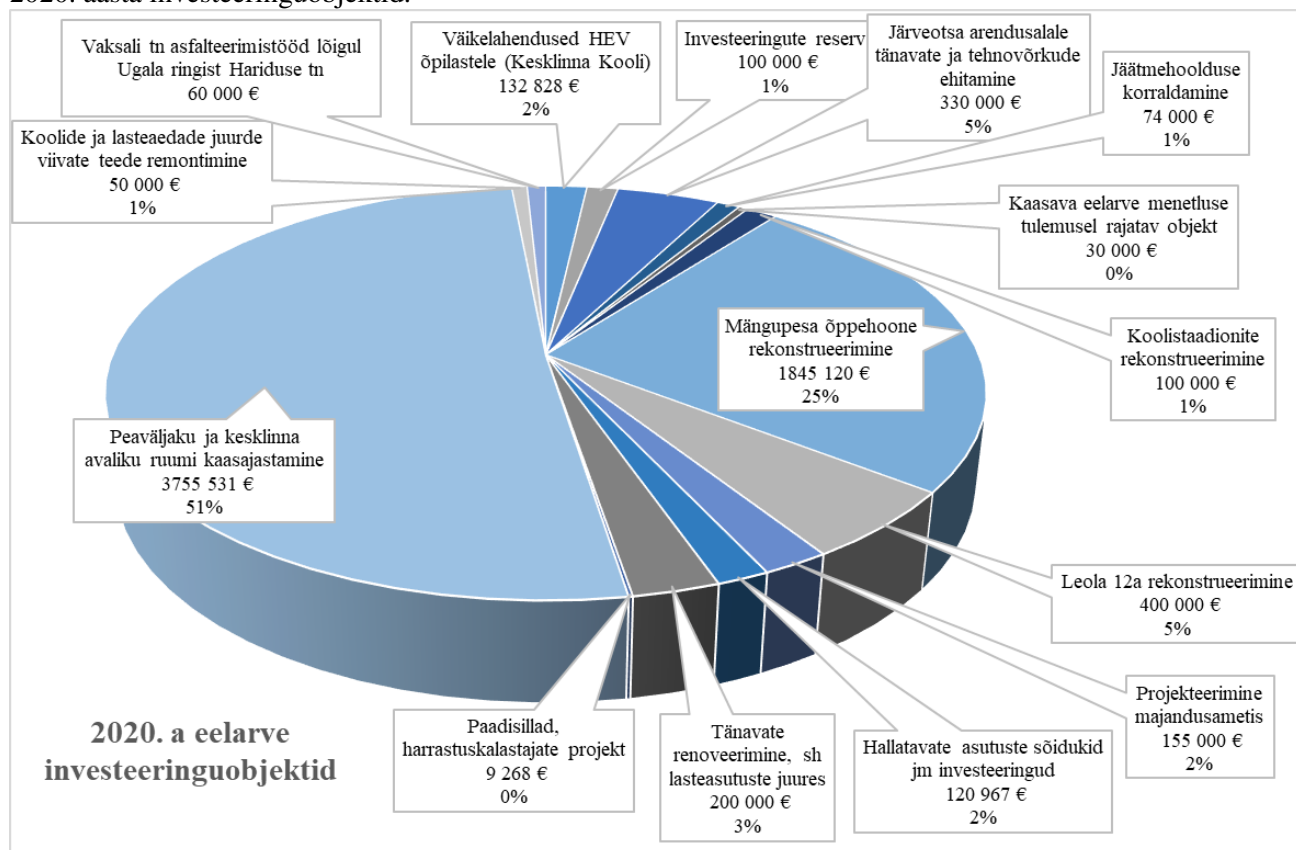


Viljandi linnal on 20 hallatavat asutust. Viljandi linna viies lasteaias käib kokku 891 last, neljas huvikoolis 1780 last ja üldhariduskoolides kokku 2341 õpilast. Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on kokku 746 ametikohta, mida täidavad 936 isikut. Keskmise brutotasu ühel ametikohal on 2020. aasta eelarve kohaselt 1143 eurot kuus.

## Investeeringud

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 7,36 miljonit eurot, milleks 3,26 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Investeeringute osaliseks finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 1,85 miljonit eurot.

2020. aasta investeeringuobjektid:



## Finantsseis

2020. aastal on plaanis võtta laenu kuni 1,85 miljonit eurot.

Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2020. aastal 1,29 miljoni euro suuruses summas.

Linnal on 2020. a lõpus eeldatavasti laenu ning kapitalirendide kohustusi kokku 17,1 miljonit eurot.

2019/2020 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 2,4 miljonit eurot. Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2020.

# EELNÕU 2019/221

## KOMISJONID:

eelarve- ja arengu-	JK
haridus-	X
kultuuri-	
majandus-	
revisjoni-	
sotsiaal-	

## VILJANDI LINNAVOLIKOGU

### MÄÄRUS

19. detsember 2019 nr

Viljandi Linnavolikogu 29.12.2016 määruse nr 105  
„Erakoolide tegevuskuludes osalemine“ muutmise

Määrus kehtestatakse [kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 5](#) alusel ja arvestades [erakooliseaduse § 22<sup>2</sup> lõiget 1](#).

§ 1. Muuta Viljandi Linnavolikogu 29.12.2016 määruse nr 105 „Erakoolide tegevuskuludes osalemine“ § 1 sõnastust järgmiselt:

„Määrus reguleerib Viljandi linna eelarvest erakooli pidaja tegevuskuludes osalemise tingimusi ja korda 31. detsembrini 2020.“

§ 2. Muuta Viljandi Linnavolikogu 29.12.2016 määruse nr 105 „Erakoolide tegevuskuludes osalemine“ § 8 sõnastust järgmiselt:

„Määrust rakendatakse kuni 31. detsembrini 2020.“

§ 3. Määrus jõustub kolmandal päeval pärast avaldamist Riigi Teatajas.

(allkirjastatud digitaalselt)  
Helir-Valdor Seeder  
linnavolikogu esimees

**Koostaja(d):** Maie Joala

**Esitatud:** 02.12.2019

**Esitaja:** Viljandi Linnavalitsus

**Lk arv:** 3

**Hääletamine:** poolthälteenamus

**Ettekandja:** Janika Gedvil

Seletuskiri  
**Viljandi Linnavolikogu 29.12.2016 määruse nr 105**  
**„Erakoolide tegevuskuludes osalemine“ muutmise**

Käesoleva määrusega reguleeritakse ja pikendatakse Viljandi linna eelarvest eraüldhariduskooli tegevuskuludes osalemise tingimusi ja korda ajavahemikul kuni 31.12.2020.

Määrus kehtestatakse kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 22 lõike 1 punkti 5 alusel (volikogu pädevuses on toetuste andmise ja linna eelarvest finantseeritavate teenuste osutamise korra kehtestamine) ja arvestades erakooliseaduse § 22<sup>2</sup> lõiget 1, mis sätestab alates 1. jaanuarist 2017, et vald või linn osaleb eraüldhariduskooli tegevuskulude katmises, kui see on valla või linna otsusel vajalik hariduse kättesaadavuse või mitmekesisuse tagamiseks. Viljandi Linnavolikogu kehtestas erakoolide tegevuskuludes osalemise määruse tähtajaliselt kuni 31.12.2019. Erakooli seadust pole seni riigi tasandil muudetud.

28.10.2014 jõustus Riigikohtu põhiseaduslikkuse järelevalve kolleegiumi otsus, mis tunnistas põhiseadusega vastuolus olevaks kohalikele omavalitsusele pandud kohustuse, mis on olemuselt riiklik ja milleks rahalisi vahendeid ette ei nähta. Sellest otsusest tulenevalt kattis riik 2015. ja 2016. aastal kohalikele omavalitsustele erakoolidele makstava tegevustoetuse kulu.

7. juunil 2016 võttis riigikogu vastu erakooliseaduse, noorsootöö seaduse ning põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse muutmise seaduse, millega muudeti erakoolide tegevuskuludes osalemine omavalitsustele vabatahtlikuks.

Siiski eraldatakse riigieelarvest aastatel 2017-2019 erakoolidele toetust tegevuskulude katmiseks 75% ulatuses erakooli asukoha kohaliku omavalitsuse 2016. aasta munitsipaalkoolide õppekoha tegevuskulu keskmisest maksumusest..

Kuna erakoolid Viljandi linnas on osa kohalikest koolivõrgust, siis sellest tulenevalt on seni tähtajaliselt kehtiva määrusega sätestatud Viljandi linna erakoolide tegevuskuludes osalemise põhimõtted, et ühtlustada koolide toetamine olenemata omandivormist.

Novembrikuu seisuga ei ole riigi poolt kehtestatud erakoolide rahastamise põhimõtteid muudetud aastal 2020. Eelnõu kohaselt saab Viljandi linnaeelarvest tasutav osalus järgneval aastal muutuda vaid õppekoha piirmäära muutumisel, kuid need muutused on tõenäoliselt marginaalsed.

Kuna on ebaselge, kas ja millisel määral jätkab riik erakoolide toetamist aastal 2021, siis on ka määruse kehtivusperiood piiratud.

### **Kulu või tulu suurus linnale**

2019. aastal maksti Viljandi linna eelarvest erakoolidele tegevuskuludeks järgmiselt:

2019. aasta 11 kuu tasumised erakoolidele eurodes:

Erakool	jaan	veebr	märts	apr	mai	juuni	juuli	aug	sept	okt	nov	Kokku
Viljandi Vaba Waldorf-kooli Ühing MTÜ	1620	1620	1638	1638	1638	1638	1476	1476	1656	1656	1656	17712
Audentese Koolituse SA	18											18
Rocca al Mare Kooli AS	20	20	20	20	20	20	20					140
Tartu Vaba Waldorf-kooli Selts MTÜ									11	11		22
<b>Kokku</b>	<b>1658</b>	<b>1640</b>	<b>1658</b>	<b>1658</b>	<b>1658</b>	<b>1658</b>	<b>1496</b>	<b>1476</b>	<b>1667</b>	<b>1667</b>		<b>17892</b>

Prognoos 2020. aastaks, kui õppekoha tegevuskulu toetus erakoolidele jääks 2019. aasta tasemele

<b>Erakool</b>	<b>Õpilaste arv 10.11.2019</b>	<b>Kulu õpilasele kuus</b>	<b>Kulu linnal kuus</b>	<b>Kulu linnal aastas</b>
Viljandi Vaba Waldorf-kooli Ühing MTÜ	92	18	1 656	19 872
Tartu Vaba Waldorf-kooli Selts MTÜ	1	11	11	132
<b>Kokku</b>	<b>93</b>		<b>1 667</b>	<b>20 004</b>

Ülaltoodud 20 004 eurot on prognoositav linnaelarve kulu 2020. aastal. Summa muutub, kui piirmäär muutub või kui õpilaste arv erakoolides muutub.

Käesoleva eelnõu järgi tasub linn erakoolidele igakuuliselt nende esitatud arvete alusel.

Haridus- ja kultuuriamet kontrollib iga arve kinnitamisel, kas arvel osutatud õpilased olid Viljandi linna elanikud.

(allkirjastatud digitaalselt)

Maie Joala

haridusspetsialist

# EELNÕU 2019/222

## KOMISJONID:

eelarve- ja arengu-	JK
haridus-	
kultuuri-	
majandus-	
revisjoni-	
sotsiaal-	

## VILJANDI LINNAVOLIKOGU

### OTSUS

19. detsember 2019 nr

2020. aasta kaasava eelarve tulemuste kinnitamine

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 6 lõike 3 punkti 2, Viljandi Linnavolikogu 28.06.2018 määruse nr 21 „Viljandi linna kaasav eelarve“ alusel Viljandi Linnavolikogu

#### **o t s u s t a b:**

1. Kinnitada 2020. aasta kaasava eelarve linnaelanike hääletuse tulemusena selgunud paremusjärjestus:
  - 1.1. Roheline seikluslinnak – 537 häält
  - 1.2. Liikuma kutsuv hoov Jakobsoni kooli juures – 410 häält
  - 1.3. Paala järve äärsed kergliiklustee valgustus – 196 häält
  - 1.4. Jaani kiriku torn korda! – 132 häält
  - 1.5. Paala tee jalg- ja jalgrattatee pikendus – 109 häält
  - 1.6. Betoonist rulakauss linnaruumi – 71 häält
  - 1.7. Nutikad jalgrattaparklad – 65 häält
  - 1.8. Männimäe korvpalliväljaku rajamine – 54 häält
  - 1.9. Midrimaa õppehoone ronila – 52 häält
  - 1.10. Ida tänava kvartali parendus – 45 häält
  - 1.11. Sillad Viljandi järvele – 40 häält
  - 1.12. Välijõusaal terviseraja äärde Männimäel – 40 häält
  - 1.13. Riia mnt kalmistu kiviala renoveerimine – 39 häält
  - 1.14. Lauatennise laudad linnaruumi – 31 häält
  - 1.15. Välijõusaal – 28 häält
  - 1.16. Paala järve spordiväljak – 22 häält
  - 1.17. Männimäe tee 27 majaesise mänguväljaku rattaraja korrastamine – 16 häält
2. 2020. aastal elluviimisele kuuluv idee on Roheline seikluslinnak.
3. Käesoleva otsusega mittenoostumisel võib esitada 30 päeva jooksul otsuse teatavakstegemisest arvates:
  - 1) vaide Viljandi Linnavolikogule aadressil volikogu@viljandi.ee või Linnu tn 2, 71020 Viljandi;
  - 2) kaebuse Tartu Halduskohtule aadressil tmktartu.menetlus@kohus.ee või Kalevi tn 1, 51010 Tartu.

4. Otsus jõustub teatavastegemisest.

(allkirjastatud digitaalselt)

Helir-Valdor Seeder

linnaolikogu esimees

**Koostaja(d):** Reet Alev

**Esitatud:** 02.12.2019

**Esitaja:** Viljandi Linnavalitsus

**Lk arv:** 4

**Hääletamine:** nõudmisel

**Ettekandja:** Madis Timpson



Seletuskiri  
**2020. aasta kaasava eelarve tulemuste kinnitamine**

Eelnõu eesmärk on volikogu poolt kinnitada kaasava eelarve linnaelanike hääletuse tulemused ning määrata 2020. aastal elluviimisele kuuluv idee.

Viljandi Linnavolikogu 28.06.2018 määruse nr 21 Viljandi linna kaasav eelarve kohaselt annab Viljandi linn kaasava eelarve menetlusega kogukonna liikmetele võimaluse linnaeelarve koostamisel 30 000 euro ulatuses kaasa rääkida, teha ettepanekuid linna elu parandamiseks ja osaleda hääletamisel parimate ideede väljaselgitamiseks.

Kaasava eelarve idee teostamiseks ette nähtud 30 000 eurot peab kuluma linnaruumis olulise investeeringu või tegevuse kulude katmiseks. Kaasavast eelarvest ei toetata sündmuste korraldamist. Kaasava eelarve objekt peab pakkuma avalikku huvi, olema linnaruumis avalikus kasutuses ning sellest ei tohi tekkida ebamõistlikke kulutusi linna järgnevate aastate eelarvetele. Kui objektiks on avalikes huvides kasutatav investeering ja selle omanik ei ole Viljandi linn, sõlmitakse objekti omanikuga avaliku kasutamise kokkulepe idee elluviimisele järgnevas 5-ks aastaks.

Viljandi Linnavalitsuse 22. augusti 2019 korraldusega nr 399 algatati 2020. aasta kaasava eelarve menetlus. Avalikkuse teavitamiseks avaldati teated kaasava eelarve menetluse algatamisest ajalehtedes „Sakala“ ja „Linnaleht“, Viljandi linna veebilehel [www.viljandi.ee](http://www.viljandi.ee), Viljandi linna Facebooki lehel ning korraldati kaasava eelarve infopäev 4. septembril 2019.

Ideid Viljandi linna kaasavasse eelarvesse sai esitada igapäev ajavahemikul 9. septembrist kuni 10. oktoobrini 2019. Kokku esitati 34 ideed.

Kaasava eelarve ideede analüüsimiseks ja hindamiseks loodud komisjoni kuuluvad linnavalitsuse liikmed, majandusameti juhataja, linnaarengu spetsialist, hangete peaspetsialist, ehituse peaspetsialist, haridus- ja kultuuriameti juhataja, peaarhitekt –arhitektuuriameti juhataja. Komisjoni 22. oktoobril 2019 toimunud koosolekul analüüsiti ja hinnati ideid lähtuvalt järgmistest kriteeriumidest:

- 1) vajalikkus ja olulisus Viljandi linnale;
- 2) teostatavus 12 kuu jooksul idee esitamise tähtpäevast;
- 3) kulutuste põhjendatus ja eelarve läbipaistvus;
- 4) idee realiseerimisest kasusaajate hulk.

Komisjon otsustas suunata 17 ideed linnaelanike hääletusele.

11. – 25. novembrini toimunud linnaelanike hääletusel sai osaleda iga vähemalt 16-aastane isik, kelle elukoht on Eesti rahvastikuregistri andmetel hääletuse väljakuulutamise kuupäeva seisuga Viljandi linnas.

Hääletusel osalenud 1297 linnaelaniku poolt anti hääletusele suunatud ideedele kokku 1887 häält järgmiselt:

- Roheline seikluslinnak – 537 häält
- Liikuma kutsuv hoov Jakobsoni kooli juures – 410 häält
- Paala järve äärsel kergliiklustee valgustus – 196 häält
- Jaani kiriku torn korda! – 132 häält
- Paala tee jalg- ja jalgrattatee pikendus – 109 häält
- Betoonist rulakauss linnaruumi – 71 häält
- Nutikad jalgrattaparklad – 65 häält
- Männimäe korvpalliväljaku rajamine – 54 häält
- Midrimaa õppehoone ronila – 52 häält
- Ida tänava kvartali parendus – 45 häält
- Sillad Viljandi järvele – 40 häält

Väljõusaal terviseraja äärde Männimäel – 40 häält  
Riia mnt kalmistu kiviaia renoveerimine – 39 häält  
Lauatennise laudad linnaruumi – 31 häält  
Väljõusaal – 28 häält  
Paala järve spordiväljak – 22 häält  
Männimäe tee 27 majaesise mänguväljaku rattaraja korrastamine – 16 häält

Määruse kohaselt kuulub elluviimisele idee või ideed, mis saab või saavad vähemalt 200 häält. Elluviimisele kuulub üks või mitu paremusjärjestuses enim hääli saanud ideed, mis lähtuvalt idee eeldatavast maksumusest mahub kaasava eelarve mahuks määratud summa sisse kuni olukorrani, kus paremusjärjekorras järgmist ideed ei ole võimalik enam täies ulatuses rahastada.

Paremusjärjestuse kohaselt kuulub elluviimisele kõige rohkem hääli s.o. 537 häält kogunud idee Roheline seikluslinnak, mille eeldatav maksumus idee esitamisel oli hinnanguliselt 18 640 eurot.

Paremusjärjestuses järgmise idee Liikuma kutsuv hoov Jakobsoni kooli juures maksumus idee esitamisel oli 22124 eurot. Idee ei mahu täies ulatuses kaasava eelarve mahuks määratud 30 000 euro sisse.

Kulu Viljandi linna 2020. aasta eelarvele on planeeritud 30 000 eurot.

(allkirjastatud digitaalselt)

Reet Alev

linnaarengu spetsialist