

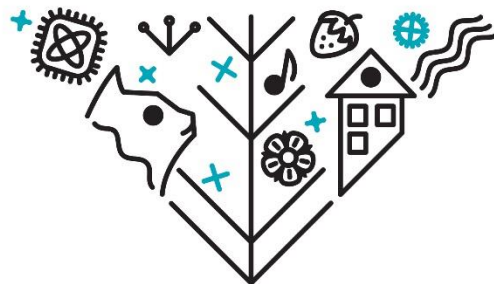
*Eelnõu esitatud linnavolikogule 7. septembril 2020*

*I lugemine septembris 2020*

*dokumendi avalikustamine oktoobris 2020*

*II lugemine novembris 2020*

**VILJANDI LINNA  
EELARVESTRAATEEGIA  
AASTATEKS 2020-2025**



**Viljandi**

## Sisukord

1. Eelarvestrateegia koostamine .....	3
2. Majanduslik olukord.....	5
2.1. Majanduslik olukord riigis .....	5
2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas .....	7
2.3. Linnaeelarvest ja finantsvõimekusest.....	9
2.4. Eelarvestrateegia alused ja põhilised finantsnäitajad .....	14
3. Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud .....	15
3.1. Maksutulud.....	16
3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist .....	16
3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks.....	20
3.4. Muud tulud .....	21
4. Strateegiaperioodi põhitegevuse kulud.....	22
4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks.....	23
4.2. Muud tegevuskulud .....	25
4.2.1. Personalikulud .....	25
4.2.2. Majandamiskulud .....	27
4.2.3. Muud kulud .....	28
5. Strateegiaperioodi kulud arengukavaliste meetmete jaotuses .....	29
6. Investeermistegevus .....	30
7. Tegevuste reservnimekiri .....	33
8. Finantseerimistegevus .....	39
9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus .....	39
10. Tundlikkusanalüüs ja riskistsenaariumid .....	41
11. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris .....	43
12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel.....	44
12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia .....	44
12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti .....	45
12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel .....	47

## 1. Eelarvestrateegia koostamine

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Arengukava koos eelarvestrateegiaga on aluseks kohaliku omavalitsuse üksuse eelarve koostamisel, kohustuste võtmisel, varaga tehingute tegemisel, investeeringute kavandamisel ning investeeringuteks toetuse taotlemisel.

Viljandi Linnavolikogu algatas 28.05.2020 Viljandi linna arengustrateegia 2030+ ning Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia aastateks 2020–2025 ülevaatamise ja Viljandi Linnavalitsus moodustas selleks 08.06.2020 ajutise komisjoni. Arengudokumentide ülevaatamise eesmärgiks on viia hetkeolukorra kirjeldus ja tulevikuprognosid vastavusse 2020. a kevadise eriolukorra mõjudega, tagades erinevate valdkondade tasakaalustatud ja jätkusuutliku arengu, määrata linna arengusuunad pikemaks perioodiks ning kokku leppida tegevused ja investeeringud lähiaastateks, lähtudes linna erinevate valdkondade hetkeolukorrast, suundumustest ja rahalistest võimalustest.

Ajutine komisjon pidas mitu koosolekut, investeeringuplaane ning muid arenguküsimusi arutati erinevatel koosolekutel. Juulis ja augustis koondasid linnaarengu spetsialist ning rahandusameti juhataja kokku eelarvete eest vastutajatelt laekunud info ja koostasid septembri alguseks arengudokumentide eelnõud. Eelarvestrateegia tabelid ja selgitused on täies ulatuses uuendatud.

Uuendatud eelarvestrateegia, arengustrateegia ja arengukava kinnitamise määruste eelnõude esimene lugemine toimub 2020. aasta septembrikuu linnavolikogus, oktoobris on kavas dokument avalikustamisele suunata ja II lugemine linnavolikogus ning kinnitamine võiks toimuda novembris 2020.

Lähtuvalt käesoleva eelnõu koostamise aja keerulisest ja uudsest olukorrast kogu maailma majanduses on prognooside tegemine äärmiselt raske. Kevadise kogemuse najal teame, et sotsiaalmajanduslik olukord võib kardinaalselt muutuda päevade ja nädalatega. Eelarvestrateegia eelnõu II lugemise esitamise ajaks novembri algusel on järgnevate aastate majandusprognoosid tõenäoliselt täpsemad kui augustis 2020, samuti loodame, et riik on teinud otsuseid KOVide kriisijärgse rahastamise kohta - seega II lugemise eelnõus võib linna tulude ja kulude plaanides tulla ka olulisi muudatusi. I lugemise eelnõus on esitatud parim 2020. a augusti lõpu teadmiste tulude ning kulude prognoosidega, arvestades, et avalik sektor palkasid ei kärbi ja korrigeerida tuleb majandamiskulusid.

Eelarvestrateegia tuleb koostada vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta, kuid kuna eelarvestrateegiaga koos menetletava Viljandi linna arengukava periood on kuni aastani 2025, siis hõlmab ka eelarvestrateegia eelseisvat viit aastat. Põhjusel, et periood kestab aastani 2025, ei ole kohustuslik arengukava ja eelarvestrateegiat 2021. aastal üle vaadata, kuid vastavad otsused teeb linnavolikogu igal aastal eraldi.

Viljandi linna eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFSi)<sup>1</sup> § 20 nõuetele. Samuti lähtutakse koostamisel ja menetlemisel kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse<sup>2</sup> §-st 37 ning Viljandi Linnavolikogu 31.10.2014 määrusest nr 33 „Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, muutmise, menetlemise ja kinnitamise kord.“<sup>3</sup>

KOFSi § 20 lg 3 kohaselt esitatakse eelarvestrateegias kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, eelarvestrateegia koostamisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad eelarveandmed ning selgitused. Finantsdistsipliini tagamise meetmetena tuleb eelarvestrateegias kohaliku omavalitsuse üksuse arvestusüksuse põhitegevuse tulem ning netovõlakoorumus, mõlema puhul

<sup>1</sup> Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus  
<https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv>

<sup>2</sup> Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus <https://www.riigiteataja.ee/akt/130122011056?leiaKehtiv>

<sup>3</sup> Määrus Riigi Teatajas [Viljandi linna arengukava ja eelarvestrateegia koostamise, muutmise, menetlemise ja kinnitamise kord](#)

eelneva aasta tegelik, jooksvaks aastaks prognoositud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad näitajad.

KOFS näeb ette, et eelarvestrateegias tuleb eraldi välja tuua olulisemad investeeringuobjektid koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Tegevused ja investeeringud, mis arengukavaliselt on olulised, aga mis ületavad eelarvevõimalusi, kajastatakse reservnimekirjas – neid tegevusi tehakse, kui kavandatud tulud ületatakse. Reservnimekiri on toodud strateegia 7. peatükis.

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel<sup>4</sup> eelarveandmed strateegia perioodi kohta, mis on toodud käesoleva dokumendi 11. peatükis. Nimetatud tabelid tuleb hiljemalt 15. detsembriks Rahandusministeeriumile esitada.

2020. a tulpades on kajastatud rahandusameti koostatud prognoos 2020. a eelarve täitmise kohta, mitte kehtiv eelarve, sest nii nõuab otseselt KOFS § 20 lg 3: kajastatakse jooksva aasta eeldatavad tulud ja kulud – eesmärgiks on, et strateegias oleksid kirjas võimalikult realistlikud aastalõpu andmed.

KOFSi kohaselt võikski arvandmete osa piirduda viimases peatükis esitatud koondtabelitega, linnavalitsus dokumendi koostajana peab tulude ja kulude täpsemat avamist siiski vajalikuks.

Strateegia koostamisele eelneva aasta (2019) andmed on toodud ainult viimases peatükis, riigile esitatavates kohustuslikes tabelites. Strateegiaperioodi tulude ja kulude eelarveid selgitavates tabelites 2019. a andmeid pole, et tagada tabelite mahtumine leheküljele, samuti on strateegia puhul koostajate hinnangul olulisem tulevikuvaade kui minevik.

Vastavalt KOFSile jagatakse eelarves ja seega ka eelarvestrateegias tehingud järgmisteks osadeks:

- ✓ tulud,
- ✓ kulud,
- ✓ investeerimistegevus,
- ✓ finantseerimistegevus,
- ✓ likviidsete varade muutus.

KOFSis sätestatud nõuete kohaselt tuleb strateegias planeerida eelarved ka omavalitsuse sõltuva üksuse kohta, aga Viljandi linna konsolideerimisgruppi strateegia koostamise ajal kuuluvad ettevõtted, AS Viljandi Veevärk ja SA Viljandimaa Hoolekandekeskus ei ole eeldatavasti aastatel 2021-2025 linna sõltuvaks üksuseks<sup>5</sup>. Kui tegelike andmete alusel peaks strateegiaperioodi aastatel siiski selguma, et nimetatud ettevõtted on sõltuvad üksused, siis ei muuda see strateegiat kehtetuks, muutuvad vaid tegeliku netovõlakoormuse arvestamise sisendid konkreetse aasta lõpus.

Viljandi linna eelarve on aastast 2017 tekkepõhine ja tehingud kajastatakse vastavalt nende toimumisele, sõltumata sellest, millal nende eest raha laekub või välja makstakse. Strateegiaperioodi eelarve koostamisel on aluseks Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määrus nr 83 „Viljandi linna finantsjuhtimise kord“<sup>6</sup>. Eelarvestrateegias on aastate 2020-2025 eelarved planeeritud lähtuvalt majandusprognoosidest, investeeringuplaanidest, koalitsioonilepingust ja arengukavas kajastatavatest tegevustest ning eesmärkidest.

Kõik näitajad on eelarvestrateegia tabelites toodud eurodes, kui pole kirjas teisiti.

<sup>4</sup> Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005>

<sup>5</sup> Sõltuv üksus – raamatupidamise seaduse mõistes kohaliku omavalitsuse üksuse otsese või kaudse valitseva mõju all olev üksus, kes on saanud kohaliku omavalitsuse üksustelt, riigilt, muudelt avalik-õiguslikelt juriidilistelt isikutelt või eelnimetatud isikute valitseva mõju all olevatelt üksustelt üle poole tuludest, või on saanud toetust või renditulu kohaliku omavalitsuse üksustelt ja nende valitseva mõju all olevatelt üksustelt rohkem kui 10% vastava aasta põhitegevuse tuludest.

<sup>6</sup> Määrus Riigi Teatajas [Viljandi linna finantsjuhtimise kord](#)

## 2. Majanduslik olukord

2020. a augusti lõpus, kui eelarvestrateegia I lugemise eelnõu koostati, oli kõige värskema majandusprognosi koostaja Swedbank. Seepärast on käesolevas peatükis ja alapeatükis 2.1 majandusliku olukorra kirjelduses aluseks võetud ning tsiteeritud just seda dokumenti.<sup>7</sup> Ka linna tulumaksuprognosi tegemisel on tuginetud eelmainitud prognoosile.

Koroonaviirus ei ole kahjuks meie seast veel kadunud. Mitmetes riikides on juhtumite arv taas kasvamas ning ebakindlus viiruse edasise leviku osas tähendab seda, et kuigi majandus on viimastel kuudel hakanud taastuma, seisab see endiselt hapral pinnal. Oma prognoosis arvestab Swedbank, et viirusest tingitud ebakindlus jääb sel aastal püsima ning alles järgmisel aastal hakkab majandus kiiremas tempos kasvama.

Maailmamajandus näitab paranemise märke peale laastavat teist kvartalit, kuid olulist taastumist see sel aastal ei too, kuna viiruse leviku oht on endiselt üleval. Paljud ettevõtted kannatavad nõrga nõudluse tõttu ning majapidamised on ebakindlad tööturu edasise väljavaate suhtes, mis piirab kiiret taastumist. Teisel poolaastal on fookuses endiselt geopoliitilised pinged, USA presidendivalimised ja Brexiti läbirääkimised. Swedbanki prognoosi järgi langeb maailmamajandus sel aastal 3%, kuid pöördub järgmisel aastal 5% kasvule.

Prognoosi järgi langeb euroala majandus sel aastal 8% varasema 7% asemel. Ühtlasi ootame ka järgmisel aastal tugevamat majanduskasvu, st. 6% varasema 5% asemel. Taastumine tuleb aga ebahütlane – paljud liikmesriigid on koroonakriisis saanud tugevasti kannatada, näiteks Hispaania, kuid on ka positiivsemaid näiteid – nende hulgas Saksamaa -, kel on õnnestunud kriisi mõjusid paremini ohjata. Saksamaa kiire taastumine võib omakorda avaldada positiivset mõju kogu ülejäänud Euroopale, sealhulgas Põhjamaadele ja Baltiriikidele, kus Saksamaa on oluline kaubanduspartner.

Balti riikide majanduslangus ei ole võrreldes ülejäänud Euroopaga olnud sügavam ning majanduse taastumine on kiire. Seetõttu on Swedbank võrreldes kevadise prognoosiga korrigeerinud Balti riikide selle aasta majanduslangust väiksemaks. Panga hinnangul langeb majandus Leedus sel aastal 1,7% ning Eestis ja Lätis 5%. Nii Rootsi kui Soome majandus langevad meie prognoosi järgi sel aastal samuti 5%.

Euroopa Liidus kokkulepitud taastepakett ja Euroopa Keskpanga äärmiselt toetav rahapoliitika, aga ka valitsuste tasandil vastuvõetud toetusmeetmed aitavad liikmesriikide majandustel taastuda. Euroopa Liidu taastepakett on ühtlasi väga oluline samm fiskaalpoliitika kujundamisel liidu tasandil ning see avaldab positiivset mõju kindlustundele. Meie hinnangul jätkab Euroopa Keskpank toetavat rahapoliitikat seni kuni see on vajalik ning seetõttu lähiajal intressimäärasid ei tõsta. Samuti ei muuda Föderaalreserv meie hinnangul lähitulevikus intressimäära ning jätkab tõenäoliselt varaostuprogrammiga.

### 2.1. Majanduslik olukord riigis

Majanduslangusest taastumine on Eestis toimunud kiiremini kui Swedbanki analüütikud veel mõni kuu tagasi ootasid, mistõttu on SKP langust varasemaga võrreldes väiksemaks korrigeeritud. Prognoosi järgi väheneb Eesti SKP sel aastal 5% ja järgmisel aastal kasvab 4,5%.

Eesti majandusnäitajad halvenesid koroonakriisi eskaleerudes järsult. Kõige tugevamad langused jäid aga aprilli ja maisse. Juunis näitasid enamik majandusnäitajaid aga juba kas langusest taastumist – näiteks tööstussektori tootmismahd ja eksport – või isegi kasvu –näiteks jaekaubanduse müügimaht ja

<sup>7</sup> Swedbanki analüüs 25.08.2020 <https://kukkur.swedbank.ee/analuusid/swedbanki-majandusprognoos-2>

kaardimaksete käive. Ekspordis on teenustel läinud oluliselt halvemini, kui kaupade väljaveol. Juulis majanduslangusest taandumine jätkus ning riigieelarvesse laekunud maksud jõudsid pärast neli kuud kestnud vähenemist taas väikese kasvuni. Nõrgenenud välisnõudlus halvendab küll Eesti ekspordivõimalusi, kuid positiivne on see, et meie suurimate kaubanduspartnerite majanduslangus on tagasihoidlikum, kui Euroopas keskmiselt, eriti aga Lääne- ja Lõuna-Euroopa riikides, mida koroonaviiruse levik mõjutas rohkem. Suure löögi sellest kriisist on saanud meie turismi- ja meelelahutusektor. Väga tugevasti kukkunud välis turistide arvul on aga negatiivne mõju eratarbimisele, kuna mitteresidentide kulutused on sellest olnud üle kümnendiku. Turismisektori, eelkõige aga just majutuse ja reisiteenuste, taastumine kriisist toimub ülejäänud majandusega võrreldes oluliselt aeglasemalt.

Kuigi Eesti erinevate sektorite kindlustunne on veel nõrk, on see juba tasapisi paranemas. Tööstussektori ootused tootmismahdade ja teenuste sektori ootused nõudluse kohta on muutunud oluliselt positiivsemaks. Seda ei saa aga veel öelda inimeste kindlustunde kohta, kes on koroonakriisi ajal oma säästusid suurendanud. Eraisikute hoiuste portfelli hakkas kasvama kohe pärast eriolukorra kehtestamist märtsis ja veel juuliski oli selle kasvutempo kiire. See aga tähendab suuremaid puhvreid võimalike riskide vastu. Lisaks inimeste nõrgenenud kindlustundele on hoiuste kasvu taga ka vähenenud tarbimine.

Tööpuudus kerkis teises kvartalis veel võrdlemisi vähe, vaid 7,1 protsendini. Ilma riigi toetuseta oleks tööpuudus ilmselt suurem – viiendik hõivatutest said töötasu hüvitist. Tööpuudus peaks teisel poolaastal mõõdukalt suurenema, kuna ebakindlus püsib, ekspordinõudlus on endiselt nõrk, turismi kõrghooaeg saab läbi ja palgatoetused ning maksepuhkused lõpevad. Teatud hulk ettevõtteid ei pea survele vastu ja peavad töötajaid koondama. Aasta kokkuvõttes peaks Swedbanki hinnangul tööpuudus ulatuma 8,1 protsendini. Järgmisel aastal majanduskonjunktuur pöördub ja majanduskasvu taastumine tähendab taas suuremat hõivet ja tööpuuduse vähenemist 7,4 protsendini.

Majandusraskused ja tööpuuduse tõus leevendavad palgasurvet. Swedbanki prognoosi järgi tõuseb keskmine brutopalk koos palgatoetusega sel aastal vaid 2,2%. Järgmisel aastal majanduskasvu hoogustudes kiireneb palgakasv 3,3 protsendini. Majapidamiste olukorda leevendab hinnakasvu peatumine – keskmine tarbimiskorv sel aastal ei kalline. Hindu mõjutavad vähenenud nõudlus, madal nafta hind, üüri hinna langus ning aktsiisimäärade langetamine. 2021. aastal tõusevad hinnad vaid 1,1 protsendi võrra. Hinnatõus taastub järgmisel aastal majandusaktiivsuse hoogustumise ja koroonakriisi vaibumise tõttu. Ka aktsiisimaksude langetamise negatiivne mõju hindadele on väiksem kui aastal 2020.

### Tööpuudus ja palk



Allikad: Swedbank Research & Macrobond

Eesti majanduse üldine olukord ja eeldatavasti ka SKP (teise kvartali SKP ei ole Swedbanki prognoosi avaldamise ajaks veel avaldatud) liikusid praeguses kriisis madalaimale tasemele oluliselt kiiremini kui 2008-2009. aastate majanduslanguse ajal. Kui toona võttis see aega ligi kaks aastat, siis praegu vaid kolm kuud ja SKP puhul vaid kaks kvartalit. Nii peaks kriisist väljumine tulema ka oluliselt kiirem.

Kui eelmise majanduslanguse järel ületasime me kriisieelse kõrgeima taseme alles 8,5 aastaga, siis nüüd ligi 2,5 aastaga ehk praeguse kriisi eelse kõrgeima taseme, mis oli möödunud aasta neljandas kvartalis, peaksime prognoosi põhistsenaariumi järgi ületama 2022. aasta teises kvartalis.

Swedbanki hinnangul jäi majanduslanguse põhi küll käesoleva aasta teise kvartalisse, kuid sel aastal Eesti majandus veel kasvuni ei jõua. Põhistsenaariumi järgi parandab aga järk-järgult kosuv välisnõudlus järgmisel aastal rohkem ekspordivõimalusi, kindlustunde tõus suurendab nii tarbimist kui ka investeringuid ning valitsuse toetusmeetmed ja stimuleerivam fiskaalpoliitika aitavad kaasa majanduskasvu taastumisele. Riigi tellimustel on majanduskasvu ergutamiseks praegu eriliselt oluline osa. Samas on võrdlemisi suur risk, et Eesti majanduse kriisist väljumist võib pidurdada koroonaviiruse leviku laienemine.“

### Peamised majandusnäitajad, 2019-2022

Aastane kasv % (kui pole märgitud teisiti)	2019	2020P	2021P	2022P
SKP reaalkasv	4.4	-5.0 (-7.0)	4.5 (5.0)	3.0
Eratarbimine	3.3	-4.5 (-6.0)	4.5 (6.0)	3.0
Valitsuse tarbimine	3.0	4.0 (4.0)	2.0 (2.0)	1.5
Investeeringud põhivarasse	13.8	-9.0 (-8.0)	8.0 (8.0)	4.5
Kaupade ja teenuste eksport	5.2	-8.0 (-11.0)	6.0 (6.0)	3.5
Kaupade ja teenuste import	3.9	-9.5 (-10.0)	7.0 (7.0)	4.0
SKP nominaalkasv	7.7	-4.5 (-5.5)	6.1 (7.1)	5.6
SKP, mld eurot (jooksevhindades)	28.0	26.8 (26.5)	28.4 (28.4)	30.0
THI	2.3	-0.2 (0.4)	1.1 (1.3)	2.0
Töötuse määr (% tööhõivest)	4.4	8.1 (9.5)	7.4 (7.7)	6.9
Tööhõive	1.0	-4.2 (-5.9)	1.4 (2.5)	1.2
Brutokuupalk	7.4	2.2 (0.5)	3.3 (2.1)	4.5
Kaupade ja teenuste saldo, % SKP-st	4.2	4.9 (2.7)	4.3 (2.1)	4.0
Jooksevkonto tasakaal, % SKP-st	2.8	3.9 (0.6)	3.3 (0.1)	2.9
Valitsussektori eelarve tasakaal, % SKP-st	-0.3	-5.4 (-9.5)	-3.5 (-3.5)	-1.5
Valitsussektori võlatase, % SKP-st	8.4	13.8 (17.9)	17.3 (21.4)	18.8

Eelmine prognoos sulgudes

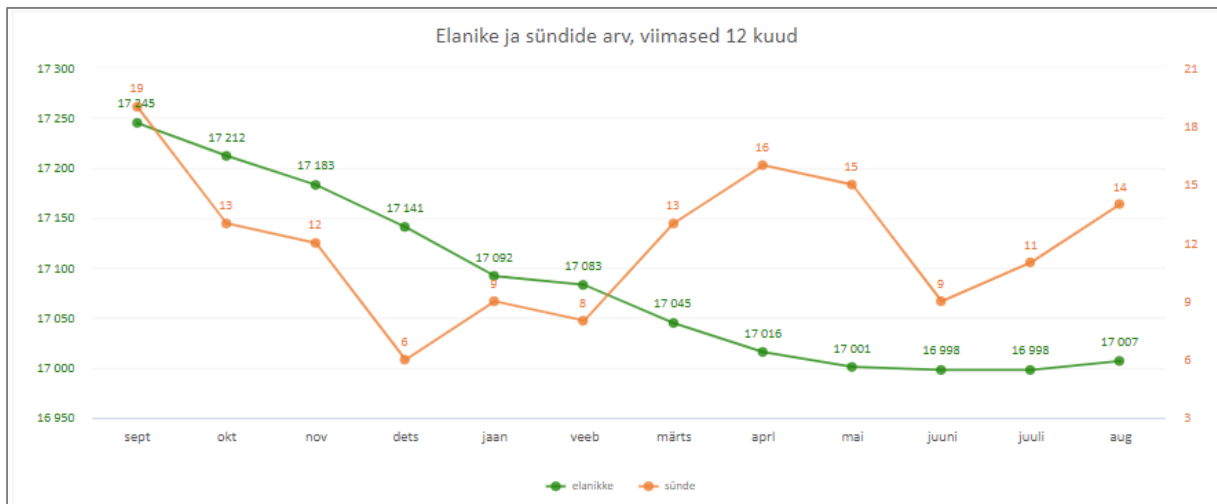
Allikad: Statistikaamet, Eesti Pank ja Swedbank Research

## 2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas

Viljandi linn, olles iseseisev kohaliku omavalitsuse üksus ja Viljandi maakonna keskus, soovib pakkuda oma kogukonna liikmetele ja külalistele parimat keskkonda elamiseks, töötamiseks, õppimiseks ja vaba aja veetmiseks.

Linna pindala on 14,65 km<sup>2</sup>. Elanike arvu poolest on Viljandi suuruselt kuues linn Eestis. Viljandi demograafilist olukorda iseloomustab, nii nagu Eestit tervikuna, vähenev rahvaarv ja vananev rahvastik. Seisuga 31.07.2020. elas Eesti Rahvastikuregistri andmetel Viljandis 16 998 inimest.<sup>8</sup>

<sup>8</sup> Seisuga 31.12.2019 oli elanikke 17 092;  
31.12.2018 oli elanikke 17 602;  
31.12.2017 oli elanikke 17 758;  
31.12.2016 oli elanikke 17 958;  
31.12.2015 oli elanikke 18 111.

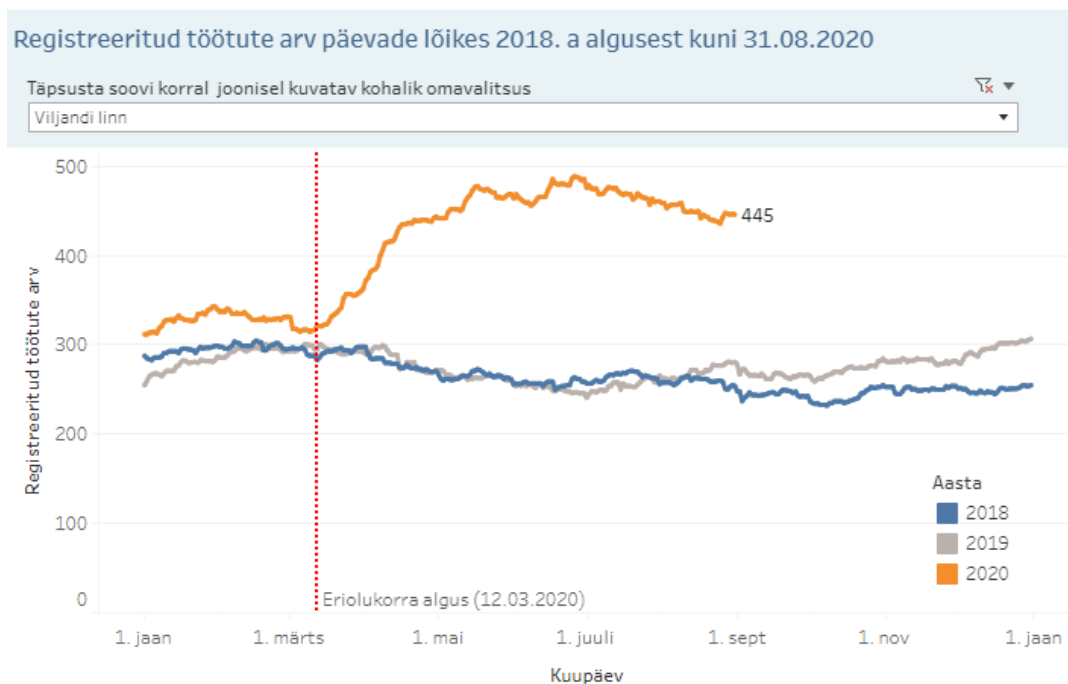


2019. aastal sündis 165 last, kelle registrijärgne elukoht on Viljandi linn (2018. aastal 178; 2017. aastal 149; 2016. aastal 155 ja 2015. aastal 190 last).

Viljandis oli seisuga 31.12.2019:

- tööealisi elanikke (19-64 aastat) 9531 (võrreldes 2018. aastaga -424);
- 65-aastaseid ja vanemaid elanikke 4039 (võrreldes 2018. aastaga -8);
- 18-aastaseid ja nooremaid elanikke 3522 (võrreldes 2018. aastaga -78).

Registreeritud töötute arv Viljandis püsis enne kriisi 300 piiril või alla selle, Eesti Töötukassa andmetel oli 2019. aasta lõpus 306 töötut, kelle registreeritud elukoht oli Viljandi linnas. Kriisiga seoses on töötute arv kasvanud, 24.08.2020. a oli töötuid 448.<sup>9</sup>

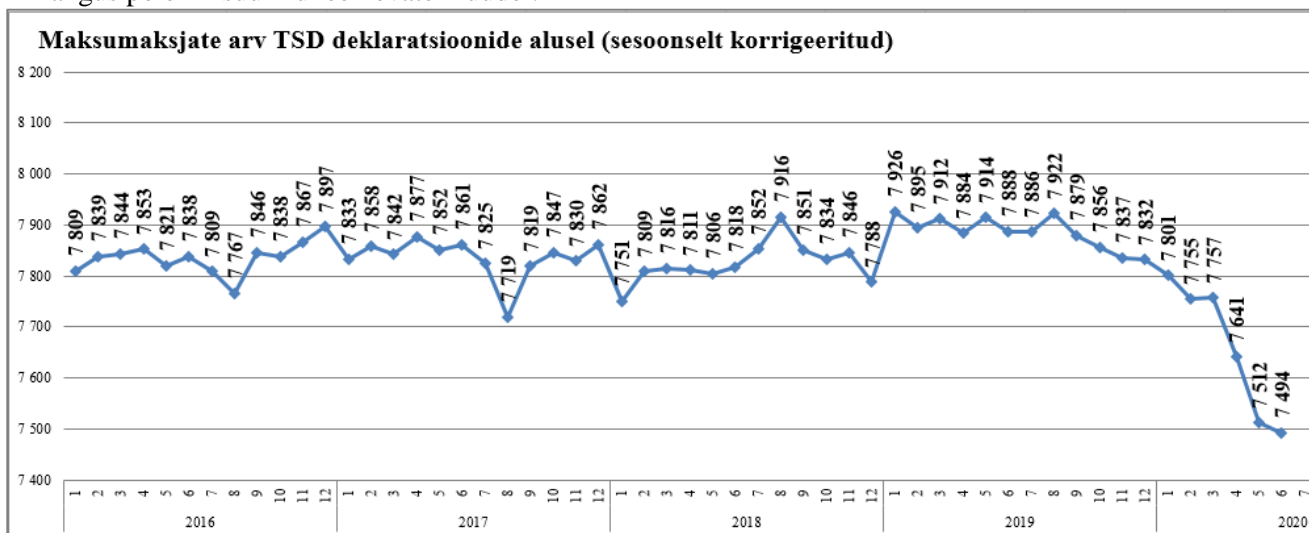


Allikas: Eesti Töötukassa

<sup>9</sup> Allikas Eesti Töötukassa <https://www.tootukassa.ee/content/tootukassast/paevane-statistika>

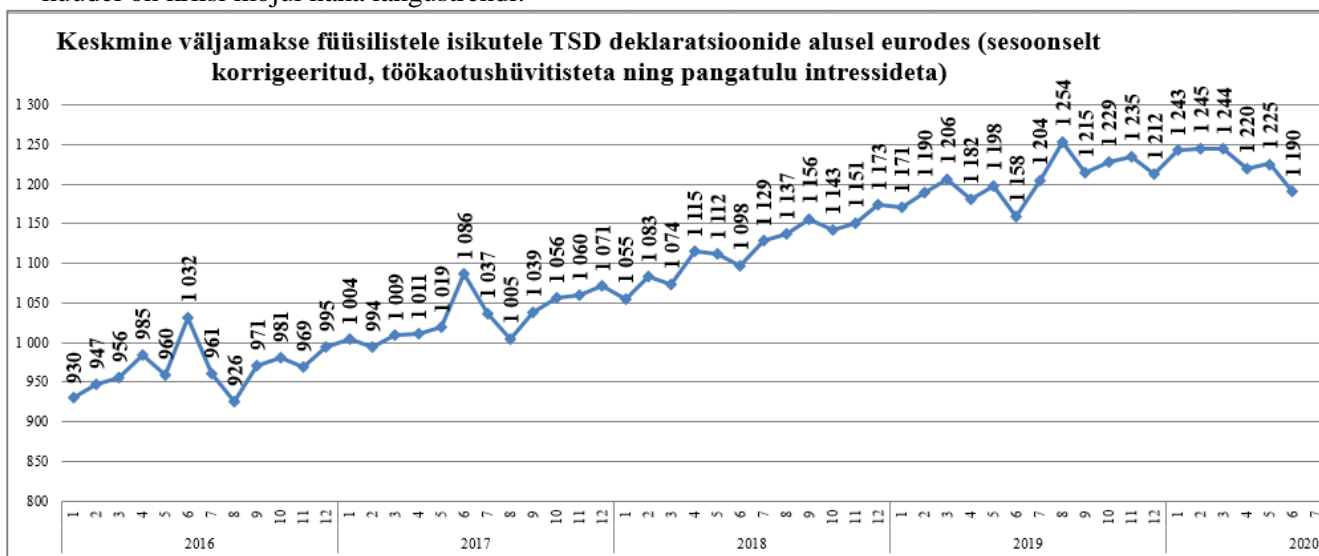


Viljandi linna maksumaksjate arv on viimastel aastatel olnud keskmiselt 7800 ja tõusis 2019. aastal mitmel kuul isegi üle 7900 piiri. Kriisiga seoses on toimunud langus ja eelnõu koostamise ajal teadaolnud 2020. aasta juunikuu andmete alusel oli maksumaksjaid 7494, mai ja juuni vahe on 18 ehk langus pole nii suur kui eelnevatel kuudel:



Allikas: Rahandusministeerium

Keskmine väljamakse maksumaksja kohta on viimastel aastatel Viljandi linnas kasvanud, viimastel kuudel on kriisi mõjul näha langustrendi:



Allikas: Rahandusministeerium

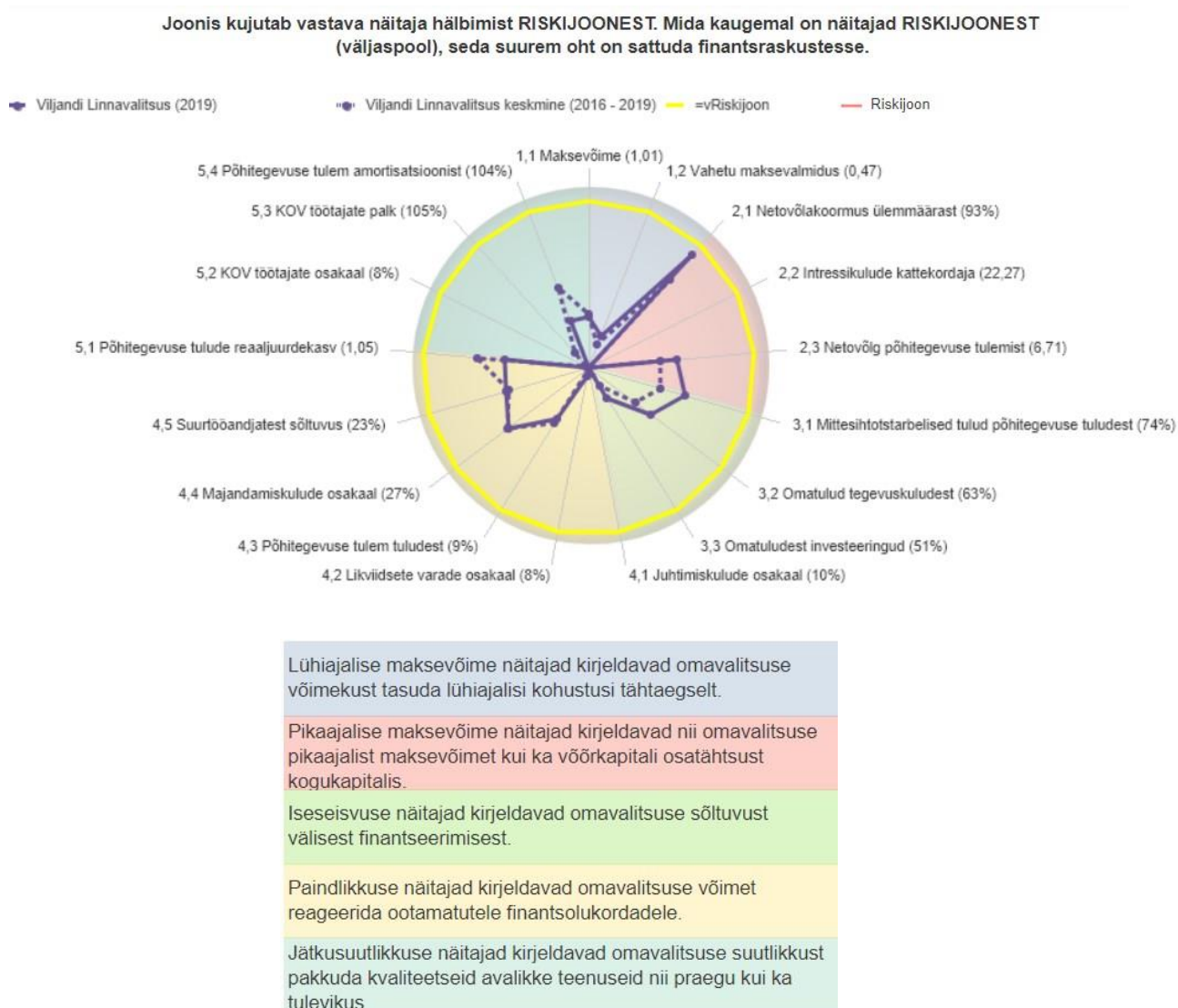
Põhjalik ülevaade eelnevate perioodide raamatupidamise andmetest kohalike omavalitsuste üksuste kohta (tekkepõhises arvestuses) on leitav saldoandmike infosüsteemi avalikust vaatest [saldo.fin.ee](http://saldo.fin.ee) riigipilve teenuse kaudu [riigiraha.fin.ee](http://riigiraha.fin.ee). Linna veebilehel on eelarveinfo grupeeritud aastate kaupa: <http://www.viljandi.ee/eelarve-ja-majandusaasta-aruanne>.

Erinevate valdkondade (haridus, majandus, keskkond jne) hetkeolukorra kirjeldus on toodud linna arengukavas.

### 2.3. Linnaelarvest ja finantsvõimekusest

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.

Rahandusministeerium koostab kohalike omavalitsuste finantsandmete alusel finantsvõimekuse radarit<sup>10</sup>, mille eesmärk on kirjeldada KOVide finantsseisundit ja nende jätkusuutlikkust. Finantsvõimekuse radari tabelis on võimalik valida kõikide Eesti KOVide andmeid. Eelarvestrateegia koostamise ajal olid kättesaadavad andmed 2019. ja eelnevate aastate kohta. Viljandi linna finantsvõimekuse radar<sup>11</sup> (esitatud alljärgnevalt) näitab, et kõik olulisemad linna finantsnäitajaid asuvad õigel pool riskipiiri (joonisel kollase ringi sees). Mida kaugemal (väljaspool) riskijoonest on näitajad, seda suurem oht on sattuda finantsraskustesse ja vastupidi. Radar näitab, et kõige lähemal riskijoonel on netovõlakooormuse määra, mis 2019. a lõpus oli 56,1%.



<sup>10</sup> KOVide finantsülevaated Rahandusministeeriumi koostatud riigiraha.fin.ee veebilehel:

<https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=riigiraha.qvw&lang=en-US&host=local&anonymous=true/>.

Viljandi linna kohta selekteeritud vaade:

[https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=DASHBOARD&select=CLEAR,1&select=AASTA,\(2019\)&select=ALLSEKTORID,\(51\)&select=UKSUSID,\(546101\)](https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=DASHBOARD&select=CLEAR,1&select=AASTA,(2019)&select=ALLSEKTORID,(51)&select=UKSUSID,(546101))

<sup>11</sup> Viljandi linna finantsradar aastate 2016-2019 kohta on leitav lingilt:

[https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=KOV\\_ELANIKUD&select=CLEAR,1&select=AASTA,\(2016|2017|2018|2019|2020\)&select=ALLSEKTORID,\(51\)](https://riigiraha.fin.ee/QvAJAXZfc/opendoc.htm?document=Riigiraha.qvw&host=local&anonymous=true&sheet=KOV_ELANIKUD&select=CLEAR,1&select=AASTA,(2016|2017|2018|2019|2020)&select=ALLSEKTORID,(51))

Finantsvõimekuse radari näitajate kirjeldused:

Näitaja	Valem	Näitaja kirjeldus ja seos riskijoonega
<b>Lühiajaline maksevõime</b>		<b>Lühiajalise maksevõime näitajad kirjeldavad KOVi võimet tasuda lühiajalisi kohustusi tähtaegselt. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda suurem on oht, et KOVil võib tekkida raskusi lühiajaliste kohustuste täitmisega.</b>
maksevõime	käibevara ÷ lühiajalised kohustused	Näitaja kirjeldab KOVi võimet katta võlausaldajate lühiajalised nõuded käibevaraga. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi võimekus lühiajalisi kohustusi täita.
vahetu maksevalmidus	raha kassas ja pangakontodel ÷ lühiajalised kohustused	Näitaja kirjeldab, kui suure osa lühiajalistest kohustustest on KOV võimeline kohe tasuma. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi võimekus lühiajalisi kohustusi koheselt täita.
<b>Pikaajaline maksevõime</b>		<b>Pikaajalise maksevõime näitajad kirjeldavad nii pikaajalist maksevõimet kui ka võõrkapitali osatähtsust kogukapitalis. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi täiendava võõrkapitali kaasamise võimekus.</b>
netovõlakoorumus ülemmäärast	((võlakohustused – likviidsed varad) ÷ põhitegevuse tulud) ÷ KOV individuaalne netovõlakoorumuse ülemmäär	Näitaja kirjeldab KOVi kasutamata võõrkapitali kaasamise potentsiaali. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi täiendava võõrkapitali kaasamise võimekus.
intressikulude kattekordaja	põhitegevuse tuleml ÷ intressikulu	Näitaja kirjeldab KOVi võimet tasuda põhitegevuse tulemi arvelt intressikulud. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi täiendava võõrkapitali teenindamise võimekus.
netovõlg põhitegevuse tulemist	(võlakohustused – likviidsed varad) ÷ (põhitegevuse tuleml – intressikulu)	Näitaja kirjeldab, mitme aasta jooksul on KOV võimeline tasuma enda võlakohustused, kui netovõlg väheneb graafikujärgselt ja põhitegevuse tuleml ning intressikulu jäävad konstantseks. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi täiendava võõrkapitali kaasamise võimekus.
<b>Iseseisvus</b>		<b>Iseseisvus näitajad kirjeldavad sõltuvust välistest finantseerimisest. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda suurem on KOVi tulubaasi sõltuvus välistest rahastamisallikatest, mille puudumisel võimekus iseseisvalt hakkama saada võib sattuda ohtu.</b>
mittesihotstarbelised tulud põhitegevuse tuludest	(põhitegevuse tulud – saadud toetused (v.a tasandusfond)) ÷ põhitegevuse tulud	Näitaja kirjeldab, kui suure osa moodustavad mittesihotstarbelised tulud põhitegevuse tuludest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on KOVi tulubaasi sõltuvus välistest rahastamisallikatest.
omatulud tegevuskuludest	(tegevustulud – saadud toetused) ÷ tegevuskulud	Näitaja kirjeldab KOVi omatulude suhet tegevuskuludes. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on KOVi sõltuvus tegevuskulude rahastamisest välistest rahastamisallikatest.
omatuludest investeeringud	(investeeringukulud – põhivara soetuse toetus) ÷ investeeringukulud	Näitaja kirjeldab KOVi sõltuvust välistest rahastamisallikatest investeeringute ellu viimisel. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurel määral toetub KOVi taristu arendamine välistele rahastamisallikatele.
<b>Paindlikkus</b>		<b>Paindlikkuse näitajad kirjeldavad võimet reageerida ootamatutele finantsolukordadele. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda vähem on KOVil võimekust, et reageerida ootamatutele finantsväljakutsetele.</b>
juhtimiskulude osakaal	üldvalitsemise juhtimiskulud ÷ põhitegevuse tulud	Näitaja kirjeldab, kui suure osa moodustavad üldvalitsemise juhtimiskulud põhitegevuse tuludest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda ebaefektivsem on KOVi igapäevatöö korraldus.
likviidsete varade osakaal	likviidsed varad ÷ põhitegevuse kulud	Näitaja kirjeldab, kui suure osa põhitegevuse kuludest on KOV võimeline likviidsete varade arvelt katma. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on oht, et põhitegevuse tulude ootamatul vähenemisel puudub KOVil likviidsus, et enda põhitegevuse kulusid reservide arvelt katta.
põhitegevuse tuleml tuludest	põhitegevuse tuleml ÷ põhitegevuse tulud	Näitaja kirjeldab KOVi omafinantseerimisvõimekust ning peegeldab võimet reageerida ootamatutele finantsväljakutsetele. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda nõrgem on KOVi positsioon omavahenditest investeeringuid teostada ja ootamatutes finantsolukordades iseseisvalt hakkama saada.
majandamiskulude osakaal	majandamiskulud (v.a teenuste sisseostmisega seotud personalikulud) ÷ põhitegevuse tulud	Näitaja kirjeldab, kui suure osa moodustavad majandamiskulud põhitegevuse tuludest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda jäigem on KOVi põhitegevuse kulude struktuur ning põhitegevuse tulude ootamatul vähenemisel võib tekkida raskusi põhitegevuse kulude kiireks vähendamiseks, et reageerida ootamatutele finantsolukordadele.

Näitaja	Valem	Näitaja kirjeldus ja seos riskijoonega
suurtöandjatest sõltuvus	10 suurimalt tööandjalt laekunud tulumaks ÷ kogu laekunud tulumaks	Näitaja kirjeldab KOVi tulumaksu laekumise sõltuvust üksikute ettevõtjate tegevusest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem osa KOVi maksumaksjatest saavad töötasu ühe tööandja käest, mis paneb tulubaasi suurde sõltuvusse üksikute tööandjate tegevusest.
<b>Jätkusuutlikkus</b>		<b>Jätkusuutlikkus näitajad kirjeldavad suutlikkust pakkuda kvaliteetseid avalikke teenuseid nii praegu kui ka tulevikus. Mida kaugemal on näitajad riskijoonest (väljaspool), seda suurem on oht, et KOV on pikas perspektiivis finantsiliselt jätkusuutmatu.</b>
põhitegevuse tulude reaaluurdekasv	$(\text{põhitegevuse tulud}_n \div \text{põhitegevuse tulud}_{n-1}) \div (\text{kaalutud keskmine (THI+EHI+keskmise palga kasvu indeks)})$	Näitaja kirjeldab põhitegevuse tulude reaaluurdekasvu. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda aeglasem on KOVi põhitegevuse tulude kasv võrreldes riiklike üldnäitajate kasvuga.
KOVi töötajate osakaal	$\text{KOVi (sh SA, MTÜ) valitsussektori töötajate arv} \div \text{maksumaksjate arv}$	Näitaja kirjeldab KOVi valitsussektoris töötavate maksumaksjate osatähtsus KOVi maksumaksjatest. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda madalam on KOVi kui ettevõtluskeskkonna atraktiivsus ettevõtjate seas.
KOV töötajate palk	$50\% * \text{KOVi töötajate (v.a juhid) töötasu} \div (\text{väljamaksed füüsilistele isikutele} \div \text{maksumaksjate arv}) + 50\% * \text{KOVi töötajate (v.a juhid) töötasu} \div \text{KOV töötajate töötasu Eesti keskmine}$	Näitaja kirjeldab KOVi kõigi töötajate (v.a juhid) sissetulekute suhet KOVi elanike keskmisesse sissetulekusse ning kõigi Eesti KOV töötajate keskmisesse töötasusse. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on tööjõukulude tõstmise surve eelarves ning madalam konkurentsivõime tööturult ja teiste KOVide töötajate hulgast kõrge kvalifikatsiooniga spetsialiste värvata.
põhitegevuse tulema amortisatsioonist	$\text{põhitegevuse tulema} \div \text{amortisatsioon}$	Näitaja kirjeldab KOVi omafinantseerimisvõimekust olemasoleva vara seisundi säilitamiseks. Mida kaugemal on näitaja riskijoonest (väljaspool), seda suurem on oht, et väliste rahastamisallikate puudumisel ei suuda KOV omavahenditest vara asendusinvesteeringuid teostada.

Eesti kohalike omavalitsuste üldiseks probleemiks on väike finantsautonoomia. Viljandi linn kohaliku omavalitsusena sai 2019. aasta andmete alusel mõjutada vaid 14% oma põhitegevuse tuludest (maamaks, reklaamimaks, teede- ja tänavate sulgemise maks, tulud kaupade ja teenuste müügist, muud tulud), 86% otsustati keskvalitsuse või toetuste andjate tasandil (füüsilise isiku tulumaksu eraldi KOVidele, saadavad toetused, vee erikasutustasu). Kohalikult kehtestatavad maksud (maamaks, reklaamimaks, teede- ja tänavate sulgemise maks) moodustasid vaid 1% Viljandi linna põhitegevuse tuludest.

Linna eelarvete info on leitav linna veebilehel: [www.viljandi.ee](http://www.viljandi.ee) – juhtimine – eelarve ja majandusaasta aruanded – vastavate aastate eelarved.

[2020. aastal on linnaelarve](#) suuruseks vastavalt I lisaelarvega juunis 2020 kinnitatule<sup>12</sup> 33,6 miljonit eurot, millest investeerimistegevuse kulud moodustavad 8,2 miljonit eurot. Suuremad tööd on peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi, Tallinna ja Vaksali tänavate ning Lasteaed Kröllipesa Mängupesa õppehoone renoveerimised, lisaks viidi lõpule Järveotsa elamukvartali taristu I etapi ehitus. Linnaelarve põhitegevuse tuludest ligi poole moodustab laekumine üksikisiku tulumaksust ja põhitegevuse kuludest üle poole moodustavad personalikulud.

2019. aasta lõpus oli linnakassas rahajääk 1,9 miljonit eurot, linna netovõlakoormus oli 56,1% ja ei ületanud riigi poolt lubatud 60% määra.

<sup>12</sup> Vastavalt majanduskriisi eeldatavatele mõjudele [tehti lisaelarvega](#) tuludes ja kuludes kärpeid.

2018-2019 Viljandi linna eelarve täitmine tekkepõhiselt KOFSi nõuetele vastavas eelarvestruktuuris:

<b>EELARVE TÄITMINE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Põhitegevuse tulud</b>	<b>24 417 909</b>	<b>26 815 143</b>
* Maksutulud	12 967 616	14 127 335
* Kaupade ja teenuste müük	2 991 968	3 473 416
* Saadud toetused	8 404 287	9 181 399
* Muud tegevustulud	54 038	32 993
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>-22 160 185</b>	<b>-24 469 260</b>
* Tööjõukulud	-12 473 958	-13 842 058
* Majanduskulud	-7 058 604	-7 804 077
* Antud toetused	-1 564 657	-1 589 251
* Muud tegevuskulud	-1 062 966	-1 233 874
<b>Põhitegevustulem (omafinantseerimise võimekus)</b>	<b>2 257 724</b>	<b>2 345 882</b>
<b>Investeeringustegevus</b>	<b>-3 630 218</b>	<b>-3 840 308</b>
* Põhivara soetus	-5 639 980	-6 786 859
* Põhivara müük	167 720	147 446
* Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	2 720 261	3 674 047
* Antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	-809 403	-444 911
* Osaluste soetus	0	-325 000
* Osaluste müük	0	0
* Muude aktsiate ja osade soetus	0	0
* Muude aktsiate ja osade müük	0	0
* Antud laenud	0	0
* Tagasilaekunud laenud	0	0
* Finantstulud ja finantskulud	-68 816	-105 031
<i>sh intressikulud</i>	-69 029	-105 319
<b>Eelarve tulem (ülejääk/puudujääk)</b>	<b>-1 372 494</b>	<b>-1 494 426</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>925 815</b>	<b>1 639 968</b>
Võetud laenud	2 421 892	7 945 285
Laenude tagasimaksud	-1 496 077	-6 305 317
Arvelduskrediit	0	0
<b>Muutus likviidsetes varades ("-" suurenes; "+" vähenes)</b>		<b>1 296 886</b>
<b>Muutus nõuetes ja muudes kohustustes</b>		<b>-1 442 428</b>
<b>Finantsdistiipliini tagamise meede</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Netovõlakoormus</b>	<b>10 738 221</b>	<b>15 038 738</b>
* Võlakohustused	13 907 258	16 910 889
<i>sh laenukohustused</i>	11 694 538	13 336 245
<i>sh tähtajaks täitmata kohustused</i>	0	0
<i>sh muud pikaajal võlad</i>	2 212 720	3 574 645
* Sh laenud sildfinantseerimiseks	0	0
* Likviidne vara	3 169 037	1 872 151
<i>sh raha ja pangakontod</i>	3 169 037	1 872 151
<i>sh osalused rahaturu- ja intressifondide aktsiates ja osaku</i>	0	0
<i>sh võlakirjad</i>	0	0
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>44,0%</b>	<b>56,1%</b>
<b>Rendikulud mittekatkestatav kasutusrent</b>	266 489	295 264
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (€)</b>	<b>15 145 280</b>	<b>16 089 086</b>
<b>Netovõlakoormuse ülemmäär (%)</b>	<b>62%</b>	<b>60%</b>
<b>Muud näitajad</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Põhivara amortisatsioon (€)	1 988 506	2 249 634
Põhitegevuse tulud/põhitegevuse kulud	1,10	1,10
Põhitegevustulem/amortisatsioon	1,1	1,0
Netovõlakoormus/põhitegevustulem	4,76	6,41
Põhitegevuse tulude muutus		9,8%
Põhitegevuse kulude muutus		10,4%

Allikas: Rahandusministeerium <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kohalikud-omavalitsused-haldusreform-maavalitsused/finantsulevaated>

## 2.4. Eelarvestrateegia alused ja põhilised finantsnäitajad

Eelarvestrateegia aluseks on järgmised eeldused:

- ✓ Majanduskriisi põhi oli 2020. a II kvartalis, edasi järgneb mõõdukas majanduskasv.
- ✓ Residendist füüsiliste isikute maksustatavast tulust laekub maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele alates 2020. aastast 11,96%. Maksumaksjate brutokuupalk kasvab 2021. aastal 3,3% ja 2022. aastal 4,5%. Maksumaksjate arv Viljandi linnas on 2020. aastal languses, aga pöörab 2021. aastal kasvule.
- ✓ Maamaksুমäär püsib 2020. aastast 2,5% maa maksustamishinnast.
- ✓ Uusi kohalikke makse vaadeldaval perioodil ei kehtestata.
- ✓ Antavates toetustes on 2021. aastal võrreldes 2020. a I lisaeelarvega kahanemine keskmiselt 4%, sealhulgas linna omavahenditest antavatel toetustel -10%. 2022. a summad on võrdsed 2021. a summadega, edasi on planeeritud mõõdukas kasv. Linnalt tasu saavate isikute palgamäärad on 2020-2022 võrdsed 2020. aasta algusel kinnitatuga. Alates 2023. aastast on palgafondidesse arvestatud 4,5% kasvu, sh töötasu miinimummääradele 5% aastas.
- ✓ Majandamiskulude osas on võrreldes 2020. a algse eelarvega 2021. aastaks tehtud kärbe keskmiselt 5%, 2022. a majandamiskulude maht on võrreldav 2021. a summaga ja 2023-2025 on majandamiskulude kasv 3-4% aastas.
- ✓ Prioriteetsed on sihtrahastusega investeringuobjektid ja netovõlakooormuse määr ei ületa strateegiaperioodil 60%.

Eelarvestrateegia finantsnäitajad baseeruvad ülaltoodud eeldustel, valdkondlikult on eeldusi ja arvutuste aluseid avatud eelarvestrateegia vastavates peatükkides.

Ülevaade tulu- ja kulugruppide prognoosidest on esitatud alljärgnevas tabelis:

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>26 815 143</b>	<b>26 433 204</b>	<b>26 560 642</b>	<b>27 268 823</b>	<b>27 930 698</b>	<b>28 843 564</b>	<b>29 915 681</b>	<b>31 027 819</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>14 127 335</b>	<b>13 859 590</b>	<b>13 987 028</b>	<b>14 557 293</b>	<b>15 244 065</b>	<b>16 059 652</b>	<b>16 738 165</b>	<b>17 445 529</b>
sh tulumaks	13 989 837	13 693 590	13 821 028	14 391 293	15 078 065	15 893 652	16 572 165	17 279 529
sh maamaks	120 297	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000
sh muud maksutulud	17 200	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>3 473 416</b>	<b>2 927 369</b>	<b>2 927 369</b>	<b>3 153 688</b>	<b>3 334 270</b>	<b>3 465 059</b>	<b>3 600 876</b>	<b>3 756 173</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>9 181 399</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 545 842</b>	<b>9 340 363</b>	<b>9 306 854</b>	<b>9 564 641</b>	<b>9 814 118</b>
sh tasandusfond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	7 203 469	7 008 616	6 779 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	845 367	642 293	642 293	393 560	343 173	322 910	327 884	308 106
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>32 993</b>	<b>14 559</b>	<b>14 559</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>24 469 260</b>	<b>25 719 216</b>	<b>25 003 880</b>	<b>25 385 312</b>	<b>25 443 447</b>	<b>26 445 878</b>	<b>27 104 035</b>	<b>28 253 099</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>1 589 251</b>	<b>1 870 187</b>	<b>1 870 187</b>	<b>1 790 041</b>	<b>1 800 041</b>	<b>1 851 162</b>	<b>1 884 023</b>	<b>1 933 478</b>
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>22 880 010</b>	<b>23 849 029</b>	<b>23 133 693</b>	<b>23 595 272</b>	<b>23 643 406</b>	<b>24 594 716</b>	<b>25 220 012</b>	<b>26 319 621</b>
sh personalikulud	13 842 058	14 418 111	14 418 111	14 502 640	14 484 575	15 135 779	15 717 441	16 414 161
sh majandamiskulud	8 947 093	9 311 637	8 711 637	8 879 286	8 938 486	9 230 593	9 264 225	9 657 115
sh alates 2012 sõlmitud kasutusrendid	295 264	253 368	253 368	171 883	202 745	312 137	267 843	252 843
sh muud kulud	90 859	119 281	3 945	213 345	220 345	228 345	238 345	248 345
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>713 988</b>	<b>1 556 762</b>	<b>1 883 511</b>	<b>2 487 251</b>	<b>2 397 686</b>	<b>2 811 646</b>	<b>2 774 720</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-3 840 308</b>	<b>-3 519 657</b>	<b>-3 489 657</b>	<b>-1 748 671</b>	<b>-2 900 687</b>	<b>-2 148 345</b>	<b>-2 966 243</b>	<b>-2 682 250</b>
Põhivara müük	147 446	105 917	135 917	0	0	0	0	0
Põhivara soetus	-6 786 859	-7 777 130	-7 777 130	-5 176 400	-3 390 000	-3 445 000	-3 470 000	-2 350 000
sh projektide omaosalus	0	-3 283 762	-3 283 762	-1 508 709	-2 570 000	-1 889 000	-2 676 000	-2 350 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	3 674 047	4 493 368	4 493 368	3 667 691	820 000	1 556 000	794 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimisi	-444 911	-440 673	-440 673	-110 000	-195 000	-120 000	-120 000	-120 000
Osaluste müük	0	250 000	250 000	0	0	0	0	0
Osaluste soetus	-325 000	0	0	0	0	0	0	0
Finantstulud	288	150	150	150	150	150	150	150
Finantskulud	-105 319	-151 289	-151 289	-130 112	-135 837	-139 495	-170 393	-212 400
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-1 494 426</b>	<b>-2 805 669</b>	<b>-1 932 895</b>	<b>134 839</b>	<b>-413 436</b>	<b>249 341</b>	<b>-154 596</b>	<b>92 471</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 639 968</b>	<b>1 191 483</b>	<b>-620 294</b>	<b>548 016</b>	<b>665 125</b>	<b>-409 444</b>	<b>420 674</b>	<b>-301 776</b>
Kohustuste võtmine (+)	7 945 285	2 483 356	671 667	1 520 000	2 260 000	1 240 000	2 790 000	2 400 000
Kohustuste tasumine (-)	-6 305 317	-1 291 873	-1 291 961	-971 984	-1 594 875	-1 649 444	-2 369 326	-2 701 776
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-1 296 886</b>	<b>170 031</b>	<b>-318 910</b>	<b>-1 433 241</b>	<b>251 689</b>	<b>-160 103</b>	<b>266 077</b>	<b>-209 306</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>-1 442 428</b>	<b>1 784 217</b>	<b>2 234 279</b>	<b>-2 116 096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpus</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 042 182</b>	<b>1 553 241</b>	<b>120 000</b>	<b>371 689</b>	<b>211 586</b>	<b>477 663</b>	<b>268 358</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpus</b>	<b>16 910 890</b>	<b>17 849 005</b>	<b>16 037 228</b>	<b>16 413 361</b>	<b>16 875 741</b>	<b>16 154 159</b>	<b>16 306 990</b>	<b>15 752 371</b>

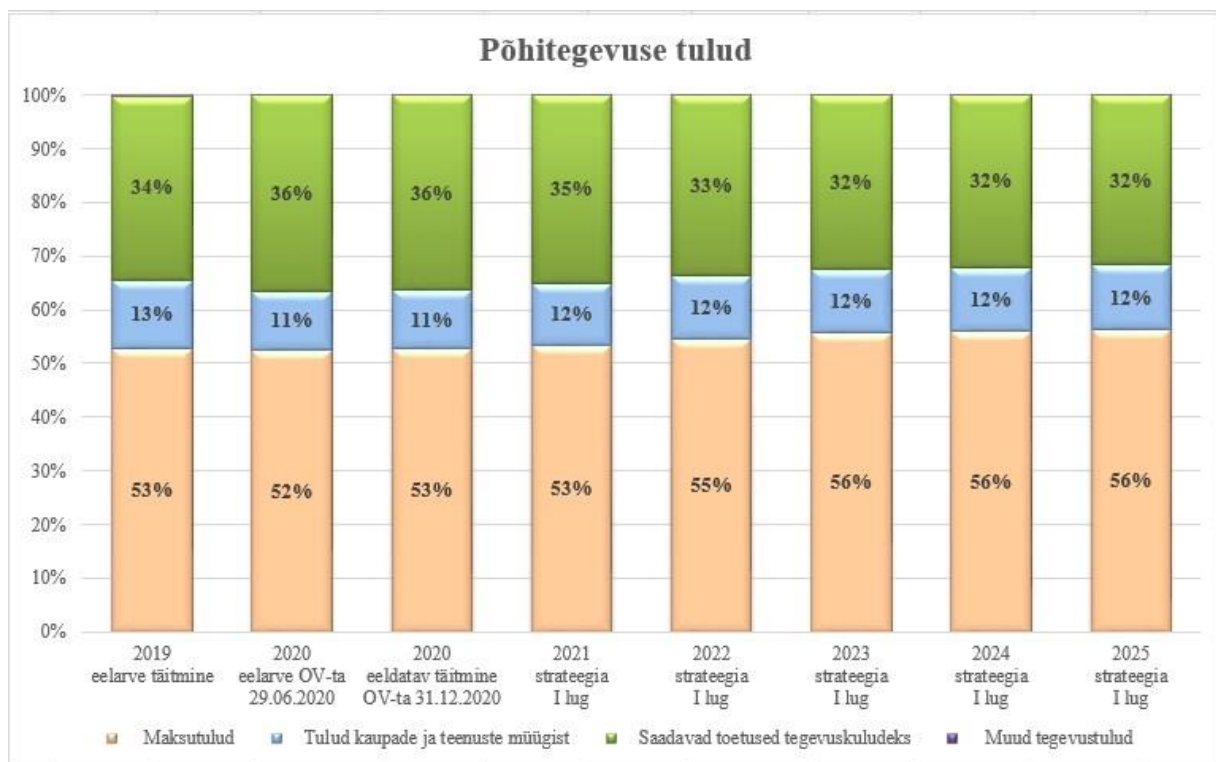
### 3. Strateegiaperioodi põhitegevuse tulud

Põhitegevuse tulud jaotuvad neljaks eelarveosaks:

- ✓ üle poole tuludest moodustavad maksutulud;
- ✓ saadavate toetuste hulgas on suurimaks riigi tasandus- ja toetusfondi eraldised;
- ✓ tulud kaupade ja teenuste müügist sisaldavad mh haridusteenuste müüki teistele omavalitsustele;
- ✓ muude tegevustulude osas on Viljandi linnal laekumine vee erikasutustasust.

Koondtabel põhitegevuse tulude prognoosiga:

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>26 815 143</b>	<b>26 433 204</b>	<b>26 560 642</b>	<b>27 268 823</b>	<b>27 930 698</b>	<b>28 843 564</b>	<b>29 915 681</b>	<b>31 027 819</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>14 127 335</b>	<b>13 859 590</b>	<b>13 987 028</b>	<b>14 557 293</b>	<b>15 244 065</b>	<b>16 059 652</b>	<b>16 738 165</b>	<b>17 445 529</b>
sh tulumaks	13 989 837	13 693 590	13 821 028	14 391 293	15 078 065	15 893 652	16 572 165	17 279 529
sh maamaks	120 297	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000
sh muud maksutulud	17 200	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>3 473 416</b>	<b>2 927 369</b>	<b>2 927 369</b>	<b>3 153 688</b>	<b>3 334 270</b>	<b>3 465 059</b>	<b>3 600 876</b>	<b>3 756 173</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>9 181 399</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 545 842</b>	<b>9 340 363</b>	<b>9 306 854</b>	<b>9 564 641</b>	<b>9 814 118</b>
sh tasandusfond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	7 203 469	7 008 616	6 779 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	845 367	642 293	642 293	393 560	343 173	322 910	327 884	308 106
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>32 993</b>	<b>14 559</b>	<b>14 559</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>



Eelarvestrateegias on tulude ja kulude summad kajastatud ilma omavaheliste tehinguteta, sest eelarvestrateegia tabelid tuleb riigile sel moel esitada. Omavahelised tehingud on linna hallatavate asutuste ja ametite vahelised ostud ja müügid (näiteks Spordikeskus rendib Paalalinna koolile viihalli või lasteaed rendib Sakala Keskuselt ruume). Omavahelised tehingud on kajastatud linnavalitsuse kinnitatavates alaeelarvetes, volikogu tasandi koondelarvetabelites neid kajastada ei tohi.

### 3.1. Maksutulud

Tulumaks moodustab 2020. aasta näitel linna põhitegevuse tuludest üle 50%, maksutuludest aga ligi 99%, kusjuures maamaksu osakaal on orienteeruvalt 1% ja ülejäänud maksudel 0,1% maksutuludest.

Eelarvetulude prognoosimisel on tulumaksu osas lähtutud järgnevalt:

- ✓ üksikisiku tulumaks on linna peamine tuluallikas ning selle osakaal põhitegevustulude eelarves jääb ka prognoosiperioodi lõpus üle 50%.
- ✓ aastal 2019 oli vastavalt tulumaksuseadusele<sup>13</sup> tulumaksu omavalitsusele eraldamise protsent 11,93 ning alates 2020. aastast muutumatuna 11,96%.
- ✓ aastatel 2020-2025 on linna maksumaksjate keskmine arv prognoositud peale kriisi mõõdukalt kasvama;
- ✓ aastatel 2020-2025 on linna maksumaksjate keskmine väljamakse prognoositud mõõduka kasvuga, mis on võrreldav augustis 2020 Swedbanki poolt prognoositud Eesti keskmise brutotasu kasvuga.

Linnale eraldatava üksikisiku tulumaksu arvestuse aluseks olevad andmed:

Näitaja	2018 tegelik	2019 tegelik	2020 algne eelarve	2020 I lisa-eelarvega	2020 II lisa-eelarvega	2021	2022	2023	2024	2025
Maksumaksjate arv	7 825	7 886	7 890	7 400	7 600	7 680	7 700	7 730	7 750	7 770
Maksumaksjate arvu muutus	0%	0,8%	0,1%	-6,2%	-3,6%	1,1%	0,3%	0,4%	0,3%	0,3%
Väljamaksud füüsilistele isikutele	107 295 647	114 220 824	123 936 120	111 621 600	112 632 000	117 688 320	123 304 566	129 974 222	135 522 928	141 307 571
Sissetulek inimese kohta kuus	1 143	1 207	1 309	1 257	1 235	1 277	1 334	1 401	1 457	1 516
Sissetuleku kasv	9,56%	5,63%	8,5%	4,1%	2,3%	3,3%	4,5%	5,0%	4,0%	4,0%
Sissetuleku kasv Eestis kokku	6,24%	6,24%	6,2%	2,2%	2,2%	3,3%	4,50%	5,00%	4,00%	4,00%
Muude kriteeriumite mõju	0,8%	2,7%	2,6%	2,6%	2,6%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
<b>Tulumaksu laekumine</b>	<b>12 830 999</b>	<b>13 989 837</b>	<b>15 215 100</b>	<b>13 693 590</b>	<b>13 821 028</b>	<b>14 391 293</b>	<b>15 078 065</b>	<b>15 893 652</b>	<b>16 572 165</b>	<b>17 279 529</b>
Tulumaksu laekumise kasv	11,2%	9,0%	8,8%	-2,1%	-1,2%	4,2%	4,8%	5,4%	4,3%	4,3%
Tulumaksu eraldamise %	11,86%	11,93%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%	11,96%
Muutus eelneva aastaga	1 288 081	1 158 838	1 225 263	-296 247	-168 809	570 266	686 772	815 586	678 513	707 364

Maamaks - strateegiaperioodil tulude planeerimisel võimalike muutustega maa maksustamishinnas ei arvestata, maamaksu määr on 2,5%.

Muud kohalikud maksud Viljandi linnas on reklaamimaks ning teede ja tänavate sulgemise maks. Maksude laekumist reguleerivad maksukorralduse seadus ning linnavolikogu maksumäärused. Prognoosiperioodil muude maksude laekumise kasvu ei planeerita, parkimistasu laekumist ei planeerita.

### 3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

Selles eelarvegrupis kajastatakse tulud alusharidusteenuse, haridusteenuse ja huvikooliteenuse eest teistele omavalitsustele, lasteaedade toiduraha ja õppekulude summad, mida tasuvad lapsevanemad, samuti huvikoolide ringitasud. Tulud kaupade ja teenuste müügist on ka linna üüritulud ning laekumine hooldusravi eest, samuti muud tulud hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste teenuste eest.

Tulude prognoosimisel on lasteaedade õppekulude eest laekumises arvestatud suurenemisega seoses töötasu miinimummäärade eeldatava kasvuga alates 2023. aastast 5% aastas. Vastavalt Viljandi Linnavolikogu poolt kehtestatud korrale<sup>14</sup> on lasteaedade õppekulu suurus olenevalt lasteaiast 12 või 13% konkreetse aasta töötasu miinimummäärast (2020. aastal seega 69,96 või 75,79 eurot kuus),

<sup>13</sup> Tulumaksuseaduse § 5: <https://www.riigiteataja.ee/akt/119032019106?leiaKehtiv>

<sup>14</sup> Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses <https://www.riigiteataja.ee/akt/402052019026?leiaKehtiv>



lapsevanematel on õigus ühe kuu eest aastas mitte tasuda, kui laps lasteaia ei käi ning samuti on kehtestatud reeglid toiduraha ning kohatasu maksmisest vabastamise kohta.<sup>15</sup>

Lasteaedade toidukulu laekumises on vähenemine 2021. aasta sügisest, mil koalitsioonilepingule vastavalt rakendub tasuta hommikusöök, tulud vähenevad u 14 000 eurot 2021. aastal ja u 41 000 eurot aastas alates 2022. aastast, hommikusöögi arvestuslik maksumus on 30 senti. 2020. aastal on lapsevanema poolt tasutav maksumus kolme toidukorra eest 1,50 eurot, toitlustajale maksab linn 2,50 eurot. Toidukulu laekumises, sh toidupäeva maksumuses strateegiaperioodil muid muudatusi planeeritud ei ole.

Huvikoolide ringitasude kasv on nagu kehtivas arengukavas nii ka käesolevas eelnõus planeeritud 2020., 2022., ja 2024. aasta sügisesse (arvestuslikult +5 eurot iga ringitasu kohta, kokku täiendavad tulud 2020. aastal 4 kuu eest 33 000 eurot, 2021. aastal 9 kuu eest 74 000 eurot).

Õiguste müügis kajastub muuhulgas hoonestusõiguste müügitulu Järveotsa elamukvartali I ja II etapist.

Majandustegevuse omatulud on aastatel 2020-2025 omavaheliste tehinguteta prognoositud järgnevalt:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
⊕ 3202-Muud riigilõivud - ehitusload	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
⊕ 3203-Muud riigilõivud - kasutusload	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
⊕ 3206-Riigilõiv projekteerimistingimuste eest	300	300	300	300	300	300	300	300
⊕ 3207-Riigilõiv ühistranspordiseaduse alusel	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
⊕ 3220-Tulud haridusalasest tegevusest	1 842 465	1 657 275	1 657 275	1 856 127	1 873 257	1 954 304	2 037 595	2 146 026
⊕ 3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevuses	99 903	54 096	54 096	92 636	94 655	96 774	98 999	101 336
⊕ 3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest	469 779	425 274	425 274	536 679	607 295	637 436	669 600	695 088
⊕ 3224-Tulud sotsiaalalalasest tegevusest	344 417	344 417	344 417	344 417	345 234	362 716	380 852	399 894
⊕ 3225-Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	74 161	74 161	74 161	74 161	74 161	74 161	74 161	74 161
⊕ 3229-Tulud üldvalitsemisest	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500
⊕ 3232-Tulud muudelt majandusaladelt	1 600	1 600	1 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
⊕ 3233 Üüritud toodetud materiaalsetelt ja im	13 768	13 768	13 768	13 768	13 768	13 768	13 768	13 768
⊕ 3237-Õiguste müük	337 978	337 978	337 978	213 500	303 500	303 500	303 500	303 500
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>3 202 871</b>	<b>2 927 369</b>	<b>2 927 369</b>	<b>3 153 688</b>	<b>3 334 270</b>	<b>3 465 059</b>	<b>3 600 876</b>	<b>3 756 173</b>

Järgnevalt on kajastatud tulu liike täpsustavad tabelid.

Haridusalaste teenuste müügitulud

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
⊖ 3220-Tulud haridusalasest tegevusest	<b>1 842 465</b>	<b>1 657 275</b>	<b>1 657 275</b>	<b>1 856 127</b>	<b>1 873 257</b>	<b>1 954 304</b>	<b>2 037 595</b>	<b>2 146 026</b>
⊖ Vanemate poolt kaetav osa õppekuluses	<b>613 730</b>	<b>500 530</b>	<b>500 530</b>	<b>615 336</b>	<b>613 730</b>	<b>644 417</b>	<b>676 637</b>	<b>710 469</b>
⊕ Viljandi Kesklinna Lasteaed	188 402	152 832	152 832	188 802	188 402	197 822	207 713	218 099
⊕ Viljandi Lasteaed Karlsson	101 372	81 846	81 846	101 372	101 372	106 441	111 763	117 351
⊕ Viljandi Lasteaed Kröllipesa	202 045	168 539	168 539	202 445	202 045	212 147	222 755	233 892
⊕ Viljandi Lasteaed Männimäe	121 911	97 313	97 313	122 717	121 911	128 007	134 407	141 127
⊖ Ringitasud Huvikool, Kunstikool, Muusika	<b>179 644</b>	<b>147 944</b>	<b>147 944</b>	<b>208 671</b>	<b>231 071</b>	<b>251 821</b>	<b>268 421</b>	<b>289 171</b>
⊕ Viljandi Huvikool	62 700	49 700	49 700	70 610	80 410	89 410	96 610	105 610
⊕ Viljandi Kunstikool	36 266	26 066	26 066	41 410	45 810	50 560	54 360	59 110
⊕ Viljandi Muusikakool	80 678	72 178	72 178	96 651	104 851	111 851	117 451	124 451
⊖ Lastealaste toiduraha	<b>161 032</b>	<b>125 968</b>	<b>125 968</b>	<b>144 069</b>	<b>115 255</b>	<b>115 255</b>	<b>115 255</b>	<b>115 255</b>
⊕ Viljandi Kesklinna Lasteaed	51 096	40 174	40 174	45 771	36 617	36 617	36 617	36 617
⊕ Viljandi Lasteaed Karlsson	26 010	20 315	20 315	23 269	18 615	18 615	18 615	18 615
⊕ Viljandi Lasteaed Kröllipesa	55 934	44 646	44 646	49 956	39 964	39 964	39 964	39 964
⊕ Viljandi Lasteaed Männimäe	27 992	20 833	20 833	25 073	20 058	20 058	20 058	20 058
⊕ Haridusteenus teistele OV-le	<b>746 257</b>	<b>746 257</b>	<b>746 257</b>	<b>746 257</b>	<b>768 645</b>	<b>809 832</b>	<b>850 324</b>	<b>898 945</b>
⊕ Alusharidusteenus teistele OV-le	<b>92 070</b>	<b>92 070</b>	<b>92 070</b>	<b>92 070</b>	<b>94 832</b>	<b>99 574</b>	<b>104 552</b>	<b>109 780</b>
⊕ Ruumide üür	<b>40 241</b>	<b>33 393</b>	<b>33 393</b>	<b>40 233</b>	<b>40 233</b>	<b>23 914</b>	<b>12 914</b>	<b>12 914</b>
⊕ Muud tulud haridusalasest tegevusest	<b>9 491</b>	<b>11 113</b>	<b>11 113</b>	<b>9 491</b>	<b>9 491</b>	<b>9 491</b>	<b>9 491</b>	<b>9 491</b>
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>1 842 465</b>	<b>1 657 275</b>	<b>1 657 275</b>	<b>1 856 127</b>	<b>1 873 257</b>	<b>1 954 304</b>	<b>2 037 595</b>	<b>2 146 026</b>

<sup>15</sup> Koolieelse lasteasutuse toidu- ja õppekulu arvestamise, maksmise ja soodustuse taotlemise kord <https://www.riigiteataja.ee/akt/410112018017>

Lasteaedades ja huvikoolides on 2020. aastal laekumised väiksemad, sest lapsevanemad vabastati märtsist maini tasude maksmisest, kui lapsed lasteaias või huvikoolis ei käinud.

Tulud hallatavate asutuste poolt esitatavate arvete alusel on seotud laste ja õpilaste arvudega haridusasutustes. Järgnevalt on toodud andmed seisuga 10.05.2020, strateegiaperioodil on need aluseks:

Haridusasutus	Laste arv mais 2020	sh Viljandi linna registris	sh teiste KOVide registris	Ühe koha puhaskulu aastas eurodes*	Ühe koha puhaskulu kuus eurodes*
Viljandi Jakobsoni Kool	692	512	180	1 234	103
Viljandi Kesklinna Kool	767	619	148	1 163	97
Viljandi Paalalinna Kool	462	374	88	1 628	136
Täiskasvanute Gümnaasium	273	72	201	198	16
Viljandi Kaare Kool	86	59	27	3 022	252
<b>Kokku koolides õpilasi</b>	<b>2 280</b>	<b>1 636</b>	<b>644</b>		
<b>Kokku koolides linnast ja mujalt</b>		<b>72%</b>	<b>28%</b>		
Viljandi Lasteaed Kröllipesa	285	274	11	5 110	426
Viljandi Kesklinna Lasteaed	274	265	9	3 900	325
Viljandi Lasteaed Karlsson	135	132	3	3 550	296
Viljandi Lasteaed Männimäe	196	176	20	4 537	378
<b>Kokku lasteaiad</b>	<b>890</b>	<b>847</b>	<b>43</b>		
<b>Kokku lasteaedades linnast ja mujalt</b>		<b>95%</b>	<b>5%</b>		
Viljandi Muusikakool	278	196	82	1 605	178
Viljandi Huvikool	368	295	73	678	75
Viljandi Spordikool	843	564	279	746	83
Viljandi Kunstikool	225	182	43	640	71
<b>Kokku huvikoolid</b>	<b>1714</b>	<b>1 237</b>	<b>477</b>		
<b>Kokku huvikoolides linnast ja mujalt</b>		<b>72%</b>	<b>28%</b>		

\*Asutuse põhitegevuse eelarve kulud miinus asutuse põhitegevuse tulud pluss amortisatsioonikomponent (konkreetses haridusasutuses põhivara amortisatsioon aastas/kuus).

#### Kultuuri- ja kunstialase tegevuse tulud

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>3221-Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest</b>	<b>99 903</b>	<b>54 096</b>	<b>54 096</b>	<b>92 636</b>	<b>94 655</b>	<b>96 774</b>	<b>98 999</b>	<b>101 336</b>
⊕ Ruumide üür	48 502	18 502	18 502	48 502	50 521	52 640	54 865	57 202
⊖ Muud tulud kultuurialasest tegevusest	8 140	8 140	8 140	11 140	11 140	11 140	11 140	11 140
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140
⊕ SAKALA KESKUS - Lauuväljak	1 000	1 000	1 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
⊖ Piletitulu	15 565	9 670	9 670	15 565	15 565	15 565	15 565	15 565
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	4 345	2 500	2 500	4 345	4 345	4 345	4 345	4 345
⊕ SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	5 100	2 550	2 550	5 100	5 100	5 100	5 100	5 100
⊕ Viljandi Nukuteater	6 120	4 620	4 620	6 120	6 120	6 120	6 120	6 120
⊖ Tasulised teenused	12 780	13 135	13 135	12 780	12 780	12 780	12 780	12 780
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	765	765	765	765	765	765	765	765
⊕ SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700
⊕ Viljandi Linnaraamatukogu	6 315	6 670	6 670	6 315	6 315	6 315	6 315	6 315
⊕ Tulu kommunaalraksetest	10 267	0	0	0	0	0	0	0
⊖ Vervistulud	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649
⊕ Viljandi Linnaraamatukogu	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649	4 649
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>99 903</b>	<b>54 096</b>	<b>54 096</b>	<b>92 636</b>	<b>94 655</b>	<b>96 774</b>	<b>98 999</b>	<b>101 336</b>

Spordi- ja puhkealase tegevuse tuludes kajastuvad Spordikooli ringitasud ja teiste KOVide poolt tasutavad summad Spordikoolis käivate laste eest. Spordikeskus saab tulu rajatiste ja ruumide väljajüürimisest ning muude tulude eelarves kajastuvad põhiliselt osavõtutasud suurjooksult ümber Viljandi järve ning paadikohtade renditasud.

#### Spordi- ja puhkealase tegevuse tulud

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 lisa- eelarve OV- ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>3222-Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest</b>	<b>469 779</b>	<b>425 274</b>	<b>425 274</b>	<b>536 679</b>	<b>607 295</b>	<b>637 436</b>	<b>669 600</b>	<b>695 088</b>
⊖ Haridus- ja kultuuriamet	187 200	187 200	187 200	187 200	192 816	202 457	212 580	223 209
⊕ Spordikooli teenus teistele OV-le	187 200	187 200	187 200	187 200	192 816	202 457	212 580	223 209
⊖ Viljandi Spordikeskus	124 399	112 599	112 599	154 399	199 399	199 399	205 041	199 399
⊕ Muud tulud, sh järvejooks	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
⊕ Ruumide tüür	69 399	57 599	57 599	99 399	144 399	144 399	150 041	144 399
⊖ Viljandi Spordikool	158 180	125 475	125 475	195 080	215 080	235 580	251 980	272 480
⊕ Huvikoolide laagrid	0	895	895	0	0	0	0	0
⊕ Ringitasu	158 180	124 580	124 580	195 080	215 080	235 580	251 980	272 480
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>469 779</b>	<b>425 274</b>	<b>425 274</b>	<b>536 679</b>	<b>607 295</b>	<b>637 436</b>	<b>669 600</b>	<b>695 088</b>

#### Sotsiaalalialase tegevuse tulud

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 lisa- eelarve OV- ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>3224-Tulud sotsiaalalialasest tegevusest</b>	<b>344 417</b>	<b>344 417</b>	<b>344 417</b>	<b>344 417</b>	<b>345 234</b>	<b>362 716</b>	<b>380 852</b>	<b>399 894</b>
⊕ Päevakeskuse teenused	48 880	48 880	48 880	48 880	48 880	51 324	53 890	56 585
⊕ Päevakeskuse toidu tulu	55 000	55 000	55 000	55 000	44 000	46 200	48 510	50 936
⊕ Laekumine hooldusravi katteks	240 537	240 537	240 537	240 537	252 354	265 192	278 452	292 374
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>344 417</b>	<b>344 417</b>	<b>344 417</b>	<b>344 417</b>	<b>345 234</b>	<b>362 716</b>	<b>380 852</b>	<b>399 894</b>

Tuludes sotsiaalalialasest tegevusest kajastuvad laekumised tasulise hoolduse ja hooldusravi katteks ning tulud Päevakeskuse pakutava koduhoolduse, toidu ja muude teenuste eest.

#### Tulud õiguste müügist

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 lisa- eelarve OV- ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>3237-Õiguste müük</b>	<b>337 978</b>	<b>337 978</b>	<b>337 978</b>	<b>213 500</b>	<b>303 500</b>	<b>303 500</b>	<b>303 500</b>	<b>303 500</b>
⊕ Järveotsa hoonestusõigused	280 847	280 847	280 847	200 000	250 000	250 000	250 000	250 000
⊕ Muud õiguste müügid	57 131	57 131	57 131	13 500	53 500	53 500	53 500	53 500
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>337 978</b>	<b>337 978</b>	<b>337 978</b>	<b>213 500</b>	<b>303 500</b>	<b>303 500</b>	<b>303 500</b>	<b>303 500</b>

Järveotsal on arvestatud, et II etapp valmib aastal 2022. Eelarvestrateegia I lugemise eelnõu koostamise ajal oli I etapi 50 hoonestusõigusest müüa veel 19 hoonestusõigust.

### 3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Saadavatest toetustest on olulisemad tasandus- ja toetusfondi eraldised.

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>9 181 399</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 545 842</b>	<b>9 340 363</b>	<b>9 306 854</b>	<b>9 564 641</b>	<b>9 814 118</b>
sh tasandusfond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	7 203 469	7 008 616	6 779 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	845 367	642 293	642 293	393 560	343 173	322 910	327 884	308 106

Riigieelarves ette nähtud kohalike omavalitsuste tasandusfondi suuruse aluseks on arvestuslike kulude ja tulude vahe, mis on läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsiendiga. Täpsemad toetussummad kinnitab Vabariigi Valitsus igal eelarveaastal. Tasandusfondi summade prognoosimiseks on aluseks võetud Rahandusministeeriumi arvutustabeli andmed.<sup>16</sup>

Riigieelarvelise toetusfondi hulka kuuluvad haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused, sotsiaalteenuste korralduse ja arenduse toetus ja puuetega laste hooldajatoetus. Omavalitsusüksusele tehakse riigieelarvest hariduskuludeks eraldisi lähtudes õpilaste arvust koolis. Vahendite jaotuse aluseks on Eesti Hariduse Infosüsteemi järgne õpilaste arv 10. novembri seisuga. 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.

Toetusfondi summad on eelarvestrateegias aastatel 2021-2025 arvestatud töjõukulude osas kasvuga alates 2023. aastast. Strateegiaperioodil on toetusfondis arvestatud ka lasteaiaõpetajate palgatõusuks antava toetusega, mis katab aastatel 2020-2021 ligi poole vajaminevast ressursist, edasistel aastatel on toetuste prognoosi vähendatud. Kohalikud omavalitsused said 2020. aastal riigilt tulubaasi stabiliseerimise toetust, et oleks võimalik katta vähenenud sissetulekuid, toetust on eelarvestatud ka 2021. ja 2022. aastaks ning see kajastub toetusfondi ridadel.

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>= 3520-Riigieelarvest kohaliku omavalituse eel-</b>	<b>8 712 222</b>	<b>8 989 393</b>	<b>8 989 393</b>	<b>9 152 282</b>	<b>8 997 190</b>	<b>8 983 944</b>	<b>9 236 758</b>	<b>9 506 012</b>
⊕ Riigitoetus lõige 1 - tasandusfond	2 245 000	1 785 924	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
⊖ Riigitoetus lõige 2 - toetusfond	6 467 222	7 203 469	7 203 469	7 008 616	6 779 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
⊕ Alusharidus	336 908	312 740	312 740	312 740	281 466	253 319	227 987	205 189
⊕ Asendus- ja järeelhooldus	208 680	257 375	257 375	307 500	307 500	307 500	307 500	307 500
⊕ Maanteetransport	324 548	655 282	655 282	324 548	324 548	324 548	324 548	324 548
⊕ Muu haridus, sh hariduse haldus	5 298 011	5 298 011	5 298 011	5 298 011	5 298 011	5 562 912	5 841 057	6 133 110
⊕ Muu perekondade ja laste sotsiaalne kaitse	54 616	52 324	52 324	61 002	63 088	63 088	63 088	63 088
⊕ Muu puuetega inimeste sotsiaalne kaitse	45 085	51 938	51 938	51 938	51 938	51 938	51 938	51 938
⊕ Noorte huviharidus ja huvitegevus	61 081	60 212	60 212	60 212	60 212	60 212	60 212	60 212
⊕ Riiklik toimetulekutoetus	113 762	114 113	114 113	114 113	114 113	114 113	114 113	114 113
⊖ Üldisloomuga ülekanded valitsussektoris	24 531	401 474	401 474	478 552	278 552	28 552	28 552	28 552
⊕ Perekonnasesiutoiminguteks	24 531	28 552	28 552	28 552	28 552	28 552	28 552	28 552
⊕ Tulubaasi stabiliseerimise toetus	0	372 922	372 922	450 000	250 000	0	0	0
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>8 712 222</b>	<b>8 989 393</b>	<b>8 989 393</b>	<b>9 152 282</b>	<b>8 997 190</b>	<b>8 983 944</b>	<b>9 236 758</b>	<b>9 506 012</b>

<sup>16</sup> Tasandusfondi muutuse tingivad mitmed asjaolud: muutused valemite, tulumaksu laekumine, elanike arvu muutused jne. Prognoosimiseks saab kasutada selleks loodud [abifaili](#) (83.92 KB, XLSX), mille täpsust saab omavalitsus ise suurendada läbi tulumaksu ja elanike arvu sisestamise. <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kov/finantseerimine>

Muude saadud tegevuskulude sihtfinantseerimise all kajastatakse muuhulgas Kultuuriministeeriumilt lossivaremetega seotud töödeks ning Linnaraamatukogule keskraamatukogu tööks ja teavikute ostuks antav toetus, samuti Spordikoolile ning Täiskasvanute Gümnaasiumile tegevuseks saadavad toetused. Sihtrahade prognoos on kas jäetud nii tuludes kui kuludes samale tasemele 2020. aastaga või on seda üldise prognoositava töjõukulude kasvu või THI-ga korrutatud, ühekordsed 2020. aastal saadud sihtfinantseerimised strateegiaperioodi prognoosides ei kajastu.

Järgnevas tabelis on kajastatud perioodi 2019-2025 tegevuskuludeks saadud või saadavad toetused:

Klassifikaator	2020 eelarve OV- ta 10.02.2020	2020 lisa- eelarve OV- ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>3500-Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimi</b>	<b>605 396</b>	<b>642 293</b>	<b>642 293</b>	<b>393 560</b>	<b>343 173</b>	<b>322 910</b>	<b>327 884</b>	<b>308 106</b>
⊖ Haridus- ja kultuuriamet	39 000	39 000	39 000	0	0	0	0	0
⊕ Haridusministeeriumilt tegevuskuludeks	39 000	39 000	39 000	0	0	0	0	0
⊖ Infotehnoloogia teenistuse juht	20 030	20 030	20 030	0	0	0	0	0
⊕ Põhikoolide digitaristu uuendamine	20 030	20 030	20 030	0	0	0	0	0
⊖ Linnasekretär	0	0	0	0	0	25 000	25 000	0
⊕ Rügikogu kantselei - valmisteks	0	0	0	0	0	25 000	25 000	0
⊖ Majandusameti juhataja	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600
⊕ KIK projektid - maastikukaitseala	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600
⊖ Peaarhitekt	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500
⊕ Kultuuriministeeriumilt lossivaremetele	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500
⊖ Rahandusameti juhataja	850	850	850	387	0	0	0	0
⊕ Rahandusministeeriumilt õppelaenudeks	850	850	850	387	0	0	0	0
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	1 030	5 030	5 030	0	0	0	0	0
⊕ SAKALA KESKUS - Noorsootöö	22 072	22 072	22 072	0	0	0	0	0
⊕ Sotsiaalameeti juhataja	103 000	103 000	103 000	51 600	1 600	1 600	1 600	1 600
⊕ Viljandi Huvikool	1 240	1 540	1 540	0	0	0	0	0
⊕ Viljandi Kesklinna Kool	8 058	14 784	14 784	0	0	0	0	0
⊕ Viljandi Paalalinna Kool	1 005	2 005	2 005	0	0	0	0	0
⊕ Viljandi Päevakeskus	8 191	8 191	8 191	0	0	0	0	0
⊕ Viljandi Spordikeskus	4 000	7 500	7 500	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
⊕ Viljandi Spordikool	116 280	120 393	120 393	94 738	94 738	99 475	104 449	109 671
⊕ Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	0	0	0

### 3.4. Muud tulud

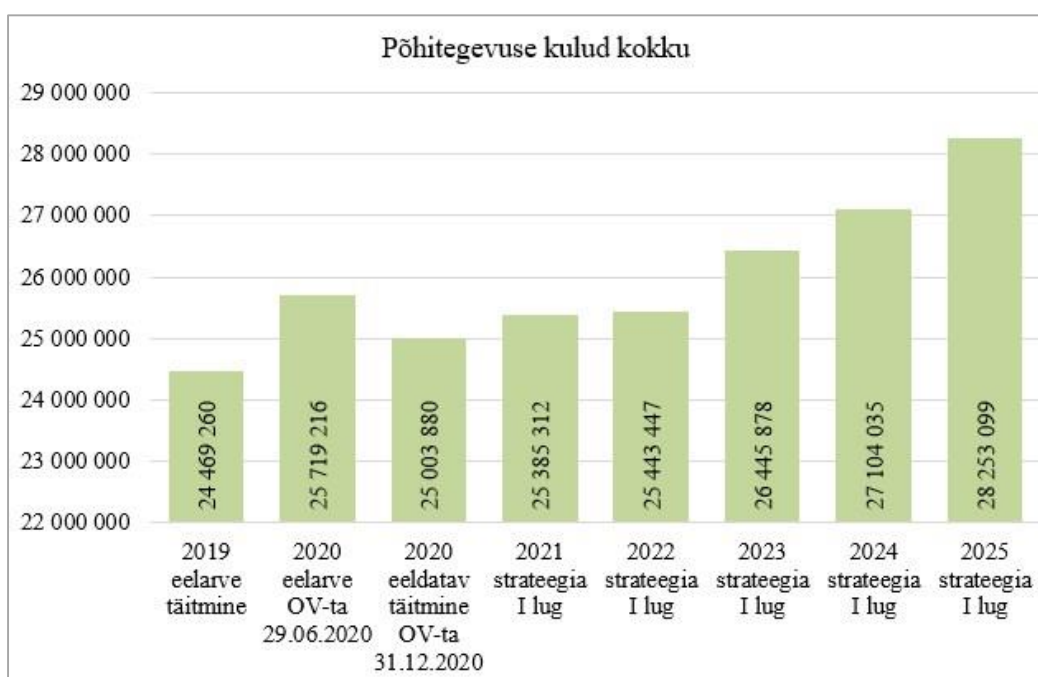
Muud tegevustulud on vee erikasutuse summad 12 000 eurot aastas ning need on kogu strateegiaperioodil prognoositud muutumatuna.

#### 4. Strateegiaperioodi põhitegevuse kulud

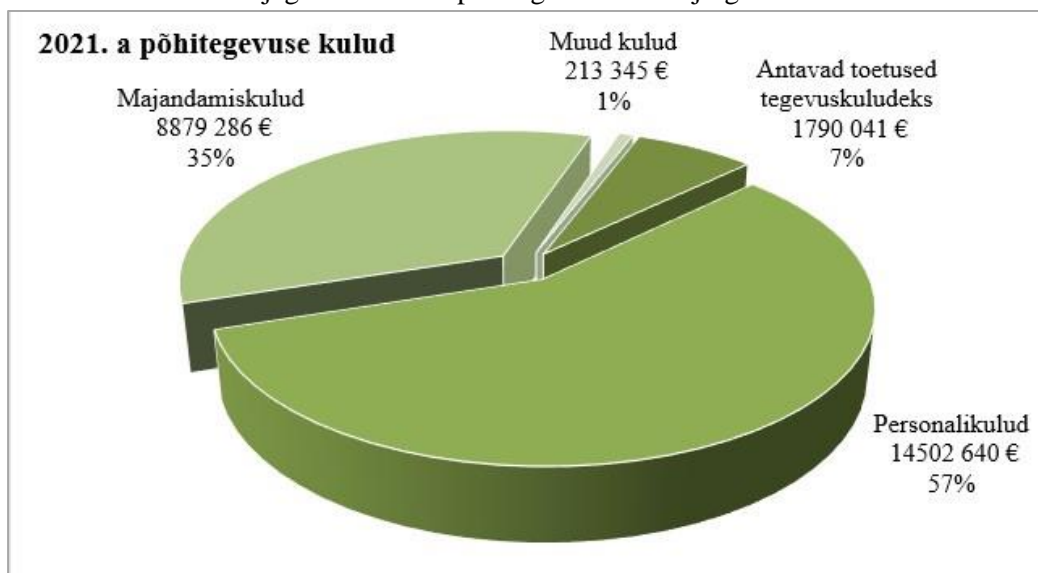
Põhitegevuse kulud jaotuvad KOFSi reeglite kohaselt linna poolt tegevuskulude katteks antavateks toetusteks ja muudeks linna tegevuskuludeks. Eelarvestrateegia perioodi tegevuskuludes planeeritud olulisemad muudatused on kirjeldatud järgnevates alapeatükkides.

Koondtabel põhitegevuse kulude eelarvete ja prognoosi kohta:

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>24 469 260</b>	<b>25 719 216</b>	<b>25 003 880</b>	<b>25 385 312</b>	<b>25 443 447</b>	<b>26 445 878</b>	<b>27 104 035</b>	<b>28 253 099</b>
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 589 251	1 870 187	1 870 187	1 790 041	1 800 041	1 851 162	1 884 023	1 933 478
Muud tegevuskulud	22 880 010	23 849 029	23 133 693	23 595 272	23 643 406	24 594 716	25 220 012	26 319 621
sh personalikulud	13 842 058	14 418 111	14 418 111	14 502 640	14 484 575	15 135 779	15 717 441	16 414 161
sh majandamiskulud	8 947 093	9 311 637	8 711 637	8 879 286	8 938 486	9 230 593	9 264 225	9 657 115
sh muud kulud	90 859	119 281	3 945	213 345	220 345	228 345	238 345	248 345



2021. a eelarve näitel jagunevad linna põhitegevuse kulud järgmiselt:



#### 4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks

Sotsiaalitoetused ja muud toetused füüsilistele isikutele (kontogrupp 41) hõlmavad endas järgmisi kuluridu:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmise OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>4130-Peretoetused</b>	<b>80 800</b>	<b>77 148</b>	<b>77 148</b>	<b>74 000</b>	<b>84 000</b>	<b>84 000</b>	<b>84 000</b>	<b>84 000</b>
⊕ Asendushooldusteenus	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
⊕ Kooliminekutoetus	36 800	33 800	33 800	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
⊕ Sünnitoetus	34 000	33 348	33 348	34 000	44 000	44 000	44 000	44 000
<b>4131-Toimetulekutoetus ja täiendavad sotsiaaltoe</b>	<b>143 549</b>	<b>145 992</b>	<b>145 992</b>	<b>114 113</b>	<b>114 113</b>	<b>114 113</b>	<b>114 113</b>	<b>114 113</b>
⊕ Toimetulekutoetus	143 549	145 992	145 992	114 113	114 113	114 113	114 113	114 113
<b>4133-Toetused puudega inimestele ja nende hooldajatoetus</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>	<b>118 867</b>
⊕ Hooldajatoetus	102 100	102 100	102 100	102 100	102 100	102 100	102 100	102 100
⊕ Puuetega laste hooldajatoetus	16 767	16 767	16 767	16 767	16 767	16 767	16 767	16 767
<b>4134-Õppetootused</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>	<b>21 942</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>	<b>17 600</b>
⊕ Linna stipendium kutseõppeks	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
⊕ Linna stipendium kõrgkoolis õppimiseks	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
⊕ Vähekindlustatud perede üliõpilaste toetus	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
⊕ Õpilastipendium	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
⊕ Eralasteaias käivate laste vanemate toetus	0	0	4 342	0	0	0	0	0
<b>4137-Erijuhitudel riigi poolt makstav sotsiaalmaks</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>
⊕ Hooldajatoetuste maksud	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
⊕ Puuetega laste hooldajatoetus	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
<b>4138-Muud sotsiaalabitoetused</b>	<b>690 388</b>	<b>696 774</b>	<b>696 774</b>	<b>695 774</b>	<b>695 774</b>	<b>720 318</b>	<b>751 340</b>	<b>783 912</b>
⊕ Järelhooldusteenus	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
⊕ Kutsehaiguse hüvitis	3 000	3 000	3 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
⊕ Matusetoetus	56 702	63 088	63 088	63 088	63 088	63 088	63 088	63 088
⊕ Sotsiaaltoetus abivajajatele	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
⊕ Tasuline hooldus	598 886	598 886	598 886	598 886	598 886	623 430	654 452	687 024
⊕ Varjupaigatoetus	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>4139-Preemiad ja stipendiumid (va haridusalased)</b>	<b>64 979</b>	<b>65 379</b>	<b>65 379</b>	<b>63 451</b>	<b>63 451</b>	<b>64 250</b>	<b>65 091</b>	<b>65 972</b>
⊕ Aasta isik	1 875	1 875	1 875	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
⊕ Aasta noore preemia	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
⊕ Aasta õpetaja	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
⊕ Ehutöö preemia	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
⊕ Kultuuri- ja spordipreemia - füüsilisele isikule	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
⊕ Noortevolikogu toetused füüsilistele isikutele	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300
⊕ Kaunis Viljandi - preemiad füüsilistele isikule	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
⊕ Restaureerimine - preemiad füüsilistele isikule	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
⊕ Loomestipendium	8 577	8 577	8 577	8 000	8 000	8 400	8 820	9 261
⊕ Spordistipendiumid	8 577	8 577	8 577	8 000	8 000	8 400	8 820	9 261
⊕ Järvejooksu preemia ja muud ühekordsed preemaid	4 300	4 700	4 700	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>1 172 183</b>	<b>1 177 760</b>	<b>1 182 102</b>	<b>1 139 805</b>	<b>1 149 805</b>	<b>1 175 149</b>	<b>1 207 010</b>	<b>1 240 465</b>

Mitmed ülaltoodud kulud on seotud riigipoolsete eraldistega ning nende muutudes kajastuvad korrigeeritud summad nii tuludes kui kuludes võrdsena (nt toimetulekutoetus, matusetoetus, järelhooldusteenus).

Spordi- ja loomestipendiumite eelarved on aastatel 2021-2022 planeeritud muutumatuna, kasv alates 2023. aastast 5% aastas.

Alates 2020. aastast on kooliminekutoetus 150 eurot, summa strateegiaperioodil ei muutu, arvestatud on 200 uue õpilasega aastas.

Sünnitoetuse suurus on 200 eurot, kasv 250 euroni on planeeritud alates 2022. aastast.

Linna poolt antavad preemiad on kogu strateegiaperioodil planeeritud 2020. aastal kehtinud määrades.

Järgnevalt kajastatud antavate toetuste hulgas on tegevus- ja projektitoetused juriidilistele isikutele - mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele (kontogrupp 45), summad on strateegiaperioodi esimestel aastatele planeeritud põhiliselt muutumatuna. 2021. aastaks oli seoses majanduskriisi ja linna vähenenud tulubaasiga baasiks 10% kärbe võrreldes 2020. aasta algse tasemega, kuid haridus- ja kultuuriamet korrigeeris mittetulundusühendustele antavate toetuste summasid, et kultuuri- ja spordivaldkonnad oleksid võrdsed. Kasvud toetustes on planeeritud aastast 2023.

Antavate toetuste kajastamine eelarvestrateegias annab linnavalitsusele on õiguse otsustada järgneva eelarveaastaks tegevustoetuste andmist eelarvestrateegias kajastatud valdkondlike summade piires juba enne eelarveaasta algust – see tagab otsustusprotsessi kiirenemise ja toetuse taotlejatele varasema kindlustunde toetuse suuruse kohta.

Toetused juriidilistele isikutele hõlmavad endas järgmisi kuluridu:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>4500-Antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>641 477</b>	<b>614 947</b>	<b>614 947</b>	<b>578 193</b>	<b>578 193</b>	<b>601 670</b>	<b>602 670</b>	<b>608 670</b>
01	1 600	1 600	1 600	1 440	1 440	1 600	1 600	1 600
⊕ Noortevolikogu toetused juriidilistele isikutele	1 600	1 600	1 600	1 440	1 440	1 600	1 600	1 600
03	6 000	6 000	6 000	0	0	0	0	0
⊕ Toetus Politsei- ja Piirivalveametile	6 000	6 000	6 000	0	0	0	0	0
04	18 000	8 000	8 000	7 200	7 200	8 000	8 000	8 000
⊕ Ettevõtusvaldkonna toetused / muu valdkonna toetused	8 000	8 000	8 000	7 200	7 200	8 000	8 000	8 000
⊕ Videovalve linnas	10 000	0	0	0	0	0	0	0
06	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
⊕ Kaunis Viljandi - preemiad juriidilistele isikule	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
⊕ Restaureerimine - preemiad juriidilistele isikule	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
08	504 894	489 864	489 864	467 570	467 570	481 070	482 070	483 070
⊕ Holstre-Polli Vabaajakeskus SA	25 000	25 000	25 000	22 500	22 500	15 000	15 000	15 000
⊕ Kultuurivaldkonna tegevustoetused	133 500	133 500	133 500	120 000	120 000	125 000	125 000	125 000
⊕ Spordivaldkonna tegevustoetused	129 000	129 000	129 000	120 000	120 000	125 000	125 000	125 000
⊕ Kultuurivaldkonna projektitoetused	60 000	52 500	52 500	50 000	50 000	55 000	55 000	55 000
⊕ Spordivaldkonna projektitoetused	50 000	40 000	40 000	50 000	50 000	55 000	55 000	55 000
⊕ Noorsootöö projektitoetused	5 297	3 000	3 000	5 000	5 000	6 000	7 000	8 000
⊕ Saavutussportlaste tunnustamine	7 500	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
⊕ Teatripreemia - juriidilisele isikule	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
⊕ Viljandi Jäähall SA	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347	38 347
⊕ Linna keskraamatukogu edasiantavad teavikud m	55 000	62 267	62 267	55 473	55 473	55 473	55 473	55 473
09	19 983	18 483	18 483	18 983	18 983	20 000	20 000	25 000
⊕ Eraldised toetusfondist eralasteaedadele	2 983	2 983	2 983	2 983	2 983	0	0	0
⊕ Haridusvaldkonna projektitoetused	6 500	5 000	5 000	6 000	6 000	8 000	8 000	10 000
⊕ Haridusvaldkonna tegevustoetused	10 500	10 500	10 500	10 000	10 000	12 000	12 000	15 000
10	80 000	80 000	80 000	72 000	72 000	80 000	80 000	80 000
⊕ Sotsiaalvaldkonna tegevustoetus	70 000	70 000	70 000	63 000	63 000	70 000	70 000	70 000
⊕ Sotsiaalvaldkonna projektitoetused	10 000	10 000	10 000	9 000	9 000	10 000	10 000	10 000
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>641 477</b>	<b>614 947</b>	<b>614 947</b>	<b>578 193</b>	<b>578 193</b>	<b>601 670</b>	<b>602 670</b>	<b>608 670</b>

Liikmemaksud ja vahendatavate teavikute kulud strateegiaperioodil:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>4520-Kohalike omavalitsuste vahelised toetused</b>	<b>61 460</b>	<b>58 555</b>	<b>58 555</b>	<b>57 460</b>	<b>57 460</b>	<b>59 760</b>	<b>59 760</b>	<b>59 760</b>
⊕ Ühistranspordikeskuse liikmemaks	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960	8 960
⊕ Viljandimaa Omavalitsuste Liidu liikmemaks	25 500	24 903	24 903	25 500	25 500	25 500	25 500	25 500
⊕ Viljandimaa Omavalitsuste Liidu ühisturituste tasu	27 000	24 692	24 692	23 000	23 000	25 300	25 300	25 300
<b>4528-Liikmemaksud</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>	<b>14 583</b>
⊕ Eesti Linnade ja Valdade Liidu liikmemaks	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600
⊕ Muud liikmemaksud	70	70	70	70	70	70	70	70
⊕ Linna keskraamatukogu edasiantavad teavikud maakonda	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913	1 913
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>76 043</b>	<b>73 138</b>	<b>73 138</b>	<b>72 043</b>	<b>72 043</b>	<b>74 343</b>	<b>74 343</b>	<b>74 343</b>



## 4.2. Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud jagunevad personalikuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks. Eelarvestrateegias on arvestatud, et kõik hallatavad asutused jätkavad oma tegevust ning koosseisudes olulisi muudatusi ei tehta.

### 4.2.1. Personalikulud

Viljandi linna 19 hallatavas asutuses, linnavalituse ametites ning linnavalitsuses ja -volikogus on kokku ligi 750 ametikohta.

Olulisim personalikulude kohta:

- ✓ Personalikulud on 2021. aastal 14,5 miljonit eurot ning strateegiaperioodil on kasv alates 2023. aastast umbes 4% aastas. Seega aastatel 2021-2022 on tasud planeeritud 2020. a esimese eelarve tasemel.
- ✓ Tööjõu miinimummäära tõusu planeeritakse strateegias samuti aastast 2023 ja 5% aastas. Kokku on 2020. a koosseisude 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. Toetus riigilt on õpetajatele ja tugispetsialistidele 2021. aastal 310 tuhat eurot, aasta palgafondid kokku 2 miljonit eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondid tõusid 1. jaanuarist 2020. a +6%, neid ametikohti kokku 30 ja 2020. aastal on keskmine kuu brutotasu 775 eurot, aasta palgafondid kokku 370 tuhat eurot.
- ✓ Lasteaedade õpetajate abide töötasufondide tõus oli 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 oli 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 oli 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 tuhat eurot.
- ✓ Lasteaedade ja koolide juhtide (sh õppejuhid, õppealajuhatajad) töötasude kasvuks arvestati 2020. aastal 8% (palgafondide kasv 35 tuhat eurot aastas). Koolijuhtide tasu kaetakse osaliselt toetusfondist. Huvikoolide juhtide töötasu kasvuks arvestati 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.
- ✓ Tööjõukulude eelarvereaal 5005 – ajutiste lepinguliste töötajate töötasu on aastatel 2021, 2023 ja 2024 kasvud seoses valimiste korraldamise kuludega.

Järgnevas tabelis on kajastatud kõikide hallatavate asutuste ja linnavalitsuse struktuuriüksuste tööjõukulud.

Klassifikaator	2020	2020	2020 eeldatav täitmine	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
	eelarve OV- ta	eelarve OV- ta						
	10.02.2020	29.06.2020						
5000-Valitavad ja ametisse nimetatavad ametnikud	185 682	185 682	185 682	185 682	185 682	193 109	200 834	210 875
5001-Avaliku teenistuse ametnike töötasu	888 048	891 053	891 053	891 053	891 053	926 695	963 763	1 011 951
5002-Töötajate töötasu	9 555 779	9 526 622	9 526 554	9 577 728	9 580 883	9 998 563	10 391 315	10 835 285
5005-Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu	167 228	163 496	163 496	181 351	164 986	194 934	201 286	205 703
5051-Õppelaenu kustutamine	511	511	511	233	0	0	0	0
5052-Muud erisoodustused	1 007	1 007	1 007	957	957	995	1 035	1 086
5052-Toitlustamiskulud	2 350	2 350	2 350	2 233	2 233	2 322	2 415	2 535
5059-Esindus ja vastuvõtukulud	644	989	989	612	612	636	662	695
5061-Sotsiaalmaks erisoodustustelt	4 870	5 072	5 072	4 522	4 426	4 603	4 787	5 027
5062-Tulumaks erisoodustustelt	3 039	3 162	3 162	2 823	2 765	2 876	2 991	3 141
5063-Sotsiaalmaks töötasudelt ja toetustelt	3 562 106	3 552 342	3 552 405	3 569 202	3 564 843	3 721 128	3 855 199	4 040 242
5064-Töötuskindlustusmaks	86 060	85 825	85 830	86 245	86 136	89 917	93 155	97 621
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>14 457 324</b>	<b>14 418 111</b>	<b>14 418 111</b>	<b>14 502 640</b>	<b>14 484 575</b>	<b>15 135 779</b>	<b>15 717 441</b>	<b>16 414 161</b>

Tööjõukulud asutuste ja linnavalitsuse jaotuses:

Klassifikaator	2020	2020 lisa-	2020 eeldatav täitmine	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
	eelarve OV-ta	eelarve OV-ta						
	10.02.2020	29.06.2020						
⊕ Linnavolikogu- ja valitsus, struktuuriüksused	1 952 027	1 946 610	1 946 610	1 969 738	1 947 838	2 073 314	2 190 352	2 234 343
⊖ Huvikoolid	1 398 513	1 386 733	1 386 733	1 400 734	1 400 347	1 477 825	1 525 227	1 577 258
⊕ Viljandi Huvikool	198 783	198 783	198 783	198 530	198 530	209 433	220 949	233 660
⊕ Viljandi Kunstikool	120 234	120 234	120 234	120 234	120 234	126 305	132 695	140 038
⊕ Viljandi Muusikakool	487 264	479 236	479 236	486 801	486 414	514 214	543 627	575 495
⊕ Viljandi Spordikool	592 232	588 480	588 480	595 169	595 169	627 874	627 956	628 064
⊖ Üldhariduskoolid	5 563 560	5 575 971	5 575 971	5 600 831	5 605 053	5 832 210	6 019 497	6 321 279
⊕ Viljandi Jakobsoni Kool	1 634 696	1 637 513	1 637 513	1 634 696	1 634 696	1 700 084	1 722 087	1 810 491
⊕ Viljandi Kaare Kool	607 017	615 611	615 611	634 467	638 689	667 192	693 879	727 080
⊕ Viljandi Kesklinna Kool	1 722 217	1 722 217	1 722 217	1 722 141	1 722 141	1 791 026	1 862 667	1 955 801
⊕ Viljandi Paalalinna Kool	1 050 778	1 051 778	1 051 778	1 050 778	1 050 778	1 092 809	1 136 521	1 193 348
⊕ Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	548 852	548 852	548 852	558 749	558 749	581 099	604 343	634 560
⊖ Lasteaiad	3 317 486	3 318 408	3 318 408	3 316 582	3 316 582	3 449 084	3 586 885	3 766 027
⊕ Viljandi Kesklinna Lasteaed	1 000 235	1 000 235	1 000 235	1 000 235	1 000 235	1 040 244	1 081 854	1 135 947
⊕ Viljandi Lasteaed Karlsson	491 880	491 880	491 880	491 880	491 880	511 555	532 017	558 618
⊕ Viljandi Lasteaed Kröllipesa	1 104 497	1 101 373	1 101 373	1 099 547	1 099 547	1 143 529	1 189 270	1 248 734
⊕ Viljandi Lasteaed Männimäe	720 874	724 920	724 920	724 920	724 920	753 755	783 743	822 728
⊖ Muud asutused	2 225 738	2 190 389	2 190 389	2 214 756	2 214 756	2 303 346	2 395 480	2 515 254
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	75 925	75 925	75 925	75 925	75 925	78 962	82 120	86 227
⊕ SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	170 307	164 903	164 903	170 307	170 307	177 119	184 204	193 414
⊕ SAKALA KESKUS - Noorsootöö	62 789	62 789	62 789	54 827	54 827	57 020	59 301	62 266
⊕ SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	14 041	12 796	12 796	14 041	14 041	14 603	15 187	15 946
⊕ Viljandi Linnahoidus	373 752	373 752	373 752	373 752	373 752	388 702	404 250	424 463
⊕ Viljandi Linnaraamatukogu	379 687	379 687	379 687	376 667	376 667	391 734	407 403	427 773
⊕ Viljandi Nukuteater	64 463	58 175	58 175	64 463	64 463	67 042	69 723	73 209
⊕ Viljandi Päevakeskus	893 229	893 229	893 229	893 229	893 229	928 958	966 116	1 014 422
⊕ Viljandi Spordikeskus	191 545	169 133	169 133	191 545	191 545	199 207	207 175	217 534
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>14 457 324</b>	<b>14 418 111</b>	<b>14 418 111</b>	<b>14 502 640</b>	<b>14 484 575</b>	<b>15 135 779</b>	<b>15 717 441</b>	<b>16 414 161</b>

#### 4.2.2. Majandamiskulud

Majandamiskulude tabel neljakohaliste kulu liikide kaupa:

Klassifikaator	2020	2020 lisa-	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	eelarve OV-ta 10.02.2020	eelarve OV-ta 29.06.2020	eeldatav täitmine OV-ta	strateegia I lug	strateegia I lug	strateegia I lug	strateegia I lug	strateegia I lug
⊕ 5500-Administreerimiskulud	513 257	455 934	460 006	494 825	488 696	496 905	533 882	534 050
⊕ 5503-Lähetuskulud (v.a.koolituslähetus)	15 709	8 166	8 166	14 597	14 597	14 637	15 204	15 520
⊕ 5504-Koolituskulud (s.h.koolituslähetus)	102 515	89 958	90 458	90 624	90 624	92 443	96 579	99 743
⊕ 5511-Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	3 031 196	2 882 587	2 745 576	2 770 137	2 848 996	2 974 427	2 910 208	3 099 469
⊕ 5512-Rajatiste majandamiskulud	2 002 254	1 754 002	1 607 984	1 622 423	1 644 875	1 746 795	1 728 953	1 837 821
⊕ 5513-Sõidukite majandamiskulud	203 942	189 967	189 978	192 654	192 787	194 368	200 515	204 519
⊕ 5514-Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia k	384 975	412 214	431 516	372 886	404 406	417 783	436 264	453 383
⊕ 5515-inventari majandamiskulud	513 330	472 757	458 392	202 793	207 834	219 971	213 390	218 930
⊕ 5516-Töömasinate ja seadmete majandamisku	1 017	1 017	1 017	966	966	966	1 005	1 025
⊕ 5521-Toiduained ja toitlustusteenused	883 926	712 946	712 946	876 829	876 829	899 568	916 450	949 105
⊕ 5522-Meditsiinikulud ja hügieenikulud	45 847	35 606	72 601	43 014	43 014	43 069	44 795	45 721
⊕ 5523-Teavikute ja kunstiesemete kulud	74 756	76 837	76 837	71 908	71 908	71 908	71 908	71 908
⊕ 5524-Õppevahendite ja koolituse kulud	946 121	884 759	586 759	863 553	863 553	880 481	894 051	910 658
⊕ 5525-Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja	653 633	527 027	527 027	555 239	570 239	561 235	577 145	586 227
⊕ 5526-Sotsiaalteenused	612 734	657 837	657 837	614 759	527 083	527 083	533 524	536 874
⊕ 5532-Eri- ja vormiriietus	4 500	4 500	4 500	4 275	4 275	4 361	4 448	4 537
⊕ 5539-Muu erivarustus ja materjalid	6 212	3 512	3 512	6 162	6 162	2 950	988	1 008
⊕ 5540-Mitmesugused majanduskulud	86 429	76 429	76 525	81 643	81 643	81 643	84 916	86 618
Üldkokkuvõte	10 082 353	9 246 055	8 711 637	8 879 286	8 938 486	9 230 593	9 264 225	9 657 115

#### Ujularadade ostmisega seotud iga-aastased majandamiskulud:

Viljandi linna, valla ja erainvestori vahel sõlmiti Viljandi järve randa veekeskuse rajamiseks leping mais 2019, ujularadade ostmisega erainvestorilt on lepingu kohaselt plaanis alustada 2022. aasta septembris. Käesoleva dokumendi koostamise ajal ei ole teada, et investor seoses majanduskriisiga veekeskuse rajamisest loobuks. Seoses veekeskuse töö alustamisega lõpetab alates 2022. aasta sügisest töö Viljandi Jakobsoni Kooli ujula ja eelarvestrateegias on aastast 2023 Viljandi Jakobsoni Kooli tulused ja kulused vähendatud. Alates 2022. aasta septembrist on kavandatud ujularadade ostmine erainvestorilt. 2022. aastal 4 kuu eest tasutav summa on 84 281 eurot ja edasi igal aastal 252 843 eurot. Lepingu kohaselt on teenuse osutajal õigus hinda muuta tarbijahinnaindeksi muutuse võrra, seepärast on aastatel 2024-2025 kulu suurendatud 2% (u 5000 eurot aastas). Ujularadade ostmine kajastub hariduskuludes majandamiskulude eelarves real 5524 – õppevahendite ja koolituste kulud.

#### Hoonete ja ruumide remondikulud:

Linna hoonete ja ruumide remondivajadused on suured ning seepärast on linnavalitsus arutanud võimalust, et luua kinnisvara haldusameti vastutusalasse remondifond. Samas ei oleks sellise aasta-aastalt jooksva remondi tegemiseks kogutava fondi automaatne üleviimine järgneva aasta eelarvesse KOFSi kohaselt lubatud.<sup>17</sup> Seepärast tuleb lähtuda põhimõttest, et kui kinnisvara haldusameti vastutusalas olevatel eelarveridadel (põhiliselt kulu liik 5511-kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud) jääb eelarveaastal kasutamata vahendeid, viiakse need võimalusel järgneva aasta eelarvesse remondi- ja hoolduskulude katmiseks.

<sup>17</sup> KOFS <https://www.riigiteataja.ee/akt/102022018010>

§ 27. Tegemata jäänud väljaminekute kavandamine järgmisel eelarveaastal

(2) Eelarve või lisaelarvega võib kavandada eelarveosades kogusummana eelmisel eelarveaastal tegemata jäänud väljaminekuid, kui need tulenevad:

- 1) investeeringute elluviimiseks sõlmitud lepingust või välja kuulutatud riigihankest;
- 2) sõlmitud lepingu alusel põhivara soetuseks antavast sihtfinantseerimisest;
- 3) sõlmitud lepingu alusel saadud sihtfinantseerimisest.

Majandamiskulud hallatavate asutuste ja LV eelarvete eest vastutajate jaotuses:

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
[-] Linnavolikogu- ja valitsus, struktuuriüksused	4 798 766	4 387 824	3 838 385	3 983 605	3 999 003	4 148 412	4 114 356	4 228 928
⊕ Asjaajamisteenistuse juht	36 700	36 700	36 700	30 115	30 115	30 115	31 320	31 946
⊕ Avalike suhete ja turismiameti juhataja	205 324	135 819	137 739	164 476	177 880	177 880	190 602	191 857
⊕ Haridus- ja kultuuriameti juhataja	944 342	772 402	475 026	692 481	692 481	701 233	701 506	706 649
⊕ Infotehnoloogia teenistuse juht	264 023	292 323	293 427	260 772	273 498	286 853	300 984	315 803
⊕ Kinnisvara haldusameti heakorrajuh	24 061	23 665	23 665	23 585	23 585	24 033	24 129	24 586
⊕ Kinnisvara haldusameti juhataja	513 993	476 082	206 227	363 354	369 906	381 788	381 877	391 960
⊕ Linnapea	27 200	27 200	27 200	23 040	23 040	23 040	25 276	25 299
⊕ Linnasekretär	2 040	2 040	2 040	10 038	1 938	10 038	10 116	10 156
⊕ Majandusameti juhataja	1 746 037	1 596 037	1 610 168	1 410 348	1 436 800	1 531 794	1 504 562	1 578 873
⊕ Majandusvaldkonna abilinnapea	1 790	1 790	1 790	1 701	1 701	1 701	1 769	1 804
⊕ Peaarhitekt	190 592	140 592	140 592	129 227	180 224	192 103	134 556	137 624
⊕ Personalijuht	112 110	107 860	107 860	107 859	107 859	107 859	114 590	115 754
⊕ Rahandusameti juhataja	29 000	29 000	29 000	23 200	23 200	23 200	25 490	25 500
⊕ Sotsiaalameti juhataja	674 316	719 076	719 713	718 532	630 899	630 899	639 164	642 686
⊕ Viljandi Linnavolikogu esimees	21 738	21 738	21 738	20 651	20 651	20 651	22 667	22 684
⊕ Õigusteenistuse juht	5 500	5 500	5 500	4 225	5 225	5 225	5 748	5 748
[-] Huvikoolid	450 466	414 783	414 783	422 694	389 394	392 734	402 101	409 752
⊕ Kinnisvara haldusameti juhataja	158 824	158 596	158 596	173 995	143 995	146 730	146 826	149 615
⊕ Viljandi Huvikool	44 575	42 925	42 925	42 619	39 319	39 319	41 018	41 792
⊕ Viljandi Kunstikool	15 255	13 805	13 805	14 329	14 329	14 327	15 030	15 284
⊕ Viljandi Muusikakool	62 634	51 759	51 759	54 660	54 660	54 670	57 040	58 106
⊕ Viljandi Spordikool	169 178	147 698	147 698	137 091	137 091	137 689	142 188	144 955
[-] Üldhariduskoolid	1 916 826	1 744 212	1 749 362	1 806 543	1 831 293	1 837 290	1 805 859	1 860 298
⊕ Kinnisvara haldusameti juhataja	954 648	924 542	929 542	936 964	936 964	917 755	880 068	896 462
⊕ Viljandi Jakobsoni Kool	286 279	232 270	232 270	281 253	281 253	288 280	292 114	304 309
⊕ Viljandi Kaare Kool	66 394	61 931	61 931	65 890	65 890	68 657	71 122	74 288
⊕ Viljandi Kesklinna Kool	352 811	304 841	304 991	304 502	329 252	346 686	341 137	354 552
⊕ Viljandi Paalalinna Kool	197 316	164 050	164 050	173 922	173 922	180 738	184 298	192 165
⊕ Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium	59 378	56 578	56 578	44 012	44 012	35 174	37 119	38 523
[-] Lasteaiad	1 305 541	1 218 461	1 218 753	1 025 134	1 025 134	1 034 120	1 058 002	1 077 926
⊕ Kinnisvara haldusameti juhataja	525 594	534 630	534 630	495 578	495 578	504 565	506 522	515 688
⊕ Viljandi Kesklinna Lasteaed	152 209	118 770	118 770	151 346	151 346	151 346	157 629	160 697
⊕ Viljandi Lasteaed Karlsson	78 010	62 920	62 920	77 607	77 607	77 607	80 779	82 370
⊕ Viljandi Lasteaed Kröllipesa	432 852	408 096	408 388	184 020	184 020	184 020	191 617	195 363
⊕ Viljandi Lasteaed Männimäe	116 876	94 045	94 045	116 582	116 582	116 582	121 455	123 807
[-] Muud asutused	1 610 754	1 480 775	1 490 354	1 641 310	1 693 663	1 818 036	1 883 907	2 080 210
⊕ Kinnisvara haldusameti juhataja	778 620	723 290	729 753	766 981	814 333	924 704	953 575	1 102 902
⊕ SAKALA KESKUS - Kondase Keskus	13 082	17 082	17 082	12 052	12 052	12 052	12 454	12 670
⊕ SAKALA KESKUS - Kultuuritöö	48 926	51 064	51 064	163 284	168 284	168 284	175 467	178 811
⊕ SAKALA KESKUS - Lauluväljak	1 137	1 137	1 137	1 137	1 137	1 159	1 181	1 203
⊕ SAKALA KESKUS - Noorsootöö	24 903	22 903	22 903	45 123	45 123	46 115	48 106	49 820
⊕ SAKALA KESKUS - Vana Veetorn	1 432	1 032	1 032	1 432	1 432	1 432	1 575	1 575
⊕ Viljandi Linnahooldus	250 504	223 364	223 410	220 719	220 719	233 133	246 596	282 427
⊕ Viljandi Linnaraamatukogu	115 741	111 377	111 801	110 857	110 857	110 857	112 723	113 426
⊕ Viljandi Nukuteater	6 927	4 544	4 544	6 763	6 763	6 763	7 120	7 231
⊕ Viljandi Päevakeskus	156 672	153 672	156 318	141 291	141 291	141 865	148 689	151 369
⊕ Viljandi Spordikeskus	212 810	171 310	171 310	171 673	171 673	171 673	176 422	178 777
Üldkokkuvõte	10 082 353	9 246 055	8 711 637	8 879 286	8 938 486	9 230 593	9 264 225	9 657 115

#### 4.2.3. Muud kulud

Klassifikaator	2020 eelarve OV-ta 10.02.2020	2020 lisa-eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
⊕ 6013-Muud maksud	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245	1 245
⊕ 6014-Riigilõivud	2 700	2 700	2 700	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100
⊕ 6080-Muud kulud - reservfond	215 000	185 260	0	210 000	217 000	225 000	235 000	245 000
Üldkokkuvõte	218 945	189 205	3 945	213 345	220 345	228 345	238 345	248 345

2020.-2025. aastatel on reservfondi suuruseks vastavalt volikogu poolt kehtestatud korrale<sup>18</sup> 0,75-1% konkreetse aasta eelarve põhitegevuse tulude mahust. 2020. a eelarve täitmise tulbas kajastub vaid reservfondi eeldatavalt kasutamata jääv osa, seoses kriisiaastaga võib reservfond 100% kasutatud saada.

<sup>18</sup> Viljandi linna reservfondi kasutamise kord <https://www.riigiteataja.ee/akt/403062016005>

## 5. Strategiaperioodi kulud arengukavaliste meetmete jaotuses

Järgnevalt on toodud kulude rahaline jaotus arengukavaliste eesmärkide kaupa (mitterahalised eesmärgid tabelis ei kajastu):

Arengukava peatükk ja meede	2020 eeldatav täitmine	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
1 Võimekas, kaasav ja tark Viljandi linn	2 863 288	3 021 645	3 049 176	3 191 838	3 350 444	3 539 243
1 Jätkusuutlik, teadmispõhine ja kompetentne linna juhtimine	2 227 194	2 440 747	2 424 803	2 551 787	2 684 331	2 834 609
2 Targa linna põhimõtete rakendamine, kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine	417 794	357 823	389 298	402 676	421 653	438 135
3 Toimiva koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega ning maakonnakeskuse rolli täitmine	111 155	108 060	108 060	110 360	111 880	112 670
5 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine	77 145	85 014	97 014	97 014	102 580	103 828
4 Linnaelanike ja ühenduste kaasamine ning tunnustamine	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	50 000
2 Säästev ja roheline Viljandi linn	1 256 370	879 781	756 581	1 883 922	918 940	878 095
6 Puhta looduskeskonna hoidmine Looduskeskonna ja linnaruumi arukas hooldamine Elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmise	1 226 370	844 781	721 581	1 848 922	882 540	840 967
7 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine	30 000	35 000	35 000	35 000	36 400	37 128
3 Hubane ja turvaline Viljandi linn	9 536 756	6 507 335	7 393 688	5 171 815	6 392 438	6 554 844
10 Turvalisuse tagamine linnaruumis	18 790	12 151	12 151	12 151	12 637	12 889
11 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid	493 300	657 150	407 150	403 650	417 768	623 809
12 Kaasaegse taristu väljaarendamine	5 918 654	2 912 298	3 728 750	1 703 744	2 774 154	2 738 138
13 Planeerimistegevuse korraldamine	65 056	50 959	105 956	121 336	63 716	66 746
14 Kinnisvara süsteemne arendamine ja heaperemehelik haldamine	3 040 956	2 874 777	3 139 681	2 930 934	3 124 164	3 113 261
4 Ettevõtlikkust ja ettevõtlust toetav Viljandi linn	9 000	12 200	12 200	13 000	13 600	13 600
16 Koostöövõimekuse tõstmine	9 000	12 200	12 200	13 000	13 600	13 600
5 Kutsuv ja unistav Viljandi linn	77 061	96 008	93 279	93 279	99 822	99 822
17 Külustuskeskkonna arendamine	17 072	21 000	17 000	17 000	17 000	17 000
18 Külustuskeskkonna tugisüsteemi arendamine	52 889	48 007	46 673	46 673	50 256	50 256
19 Väliskoostöö arendamine ja välissuhtluse tihendamine	7 100	27 000	29 605	29 605	32 566	32 566
6 Õppiv ja nooruslik Viljandi linn	14 410 188	12 459 400	12 575 935	14 262 023	14 795 094	14 477 160
20 Jätkusuutliku haridusvõrgu toimimise tagamine ja hariduse kättesaadavuse parandamine Nüüdisaegse õpikäsitluse elluviimine	1 955 847	2 000 265	2 006 265	2 116 143	2 767 859	2 125 801
21 Kaasaegne, turvaline ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine	1 940 686	0	110 000	1 260 000	740 000	500 000
22 Haridustöötajate väärtustamine ja motiveerimine	9 698 825	9 728 371	9 732 206	10 136 638	10 509 046	11 041 894
23 Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine	563 022	560 914	560 914	582 692	607 179	636 529
24 Mitmekülgete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks	251 808	169 850	166 550	166 550	171 010	172 936
7 Kultuuri- ja spordilinn Viljandi	2 842 212	4 947 514	3 033 314	3 236 385	2 936 427	2 945 742
27 Jätkusuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine	986 482	2 867 376	823 176	1 201 476	811 201	816 410
28 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine	40 000	140 000	190 000	0	0	0
29 Mitmekesise ja aastaringselt toimiva kultuurielu edendamine	234 893	310 477	390 477	315 481	325 309	329 601
31 Spordi-, kultuuri- ja noorsootöövaldkonna töötajate väärtustamine	1 521 293	1 567 052	1 567 052	1 654 667	1 731 855	1 728 966
32 Mitmekülgeid võimalusi loova süsteemse ja innovaatilise noorsootöö edendamine	59 544	62 609	62 609	64 761	68 062	70 764
8 Hooliv ja sotsiaalselt turvaline Viljandi linn	2 378 097	2 877 942	2 250 112	2 298 111	2 357 662	2 416 993
33 Sotsiaalprobleemide ennetamine ja sotsiaalhoolekande süsteemi arendamine	96 603	84 054	87 054	95 072	95 604	95 888
34 Sotsiaalteenuste ja -teenuste kättesaadavuse parandamine ning nende pidev arendamine	2 273 346	2 235 740	2 154 910	2 194 716	2 253 402	2 312 135
35 Sotsiaalteenuste taristu parendamine	0	550 000	0	0	0	0
37 Tervishoiu valdkonna arengu toetamine	8 148	8 148	8 148	8 323	8 656	8 970
<b>Üldkokkuvõte</b>	<b>33 372 972</b>	<b>30 801 825</b>	<b>29 164 284</b>	<b>30 150 373</b>	<b>30 864 428</b>	<b>30 925 499</b>

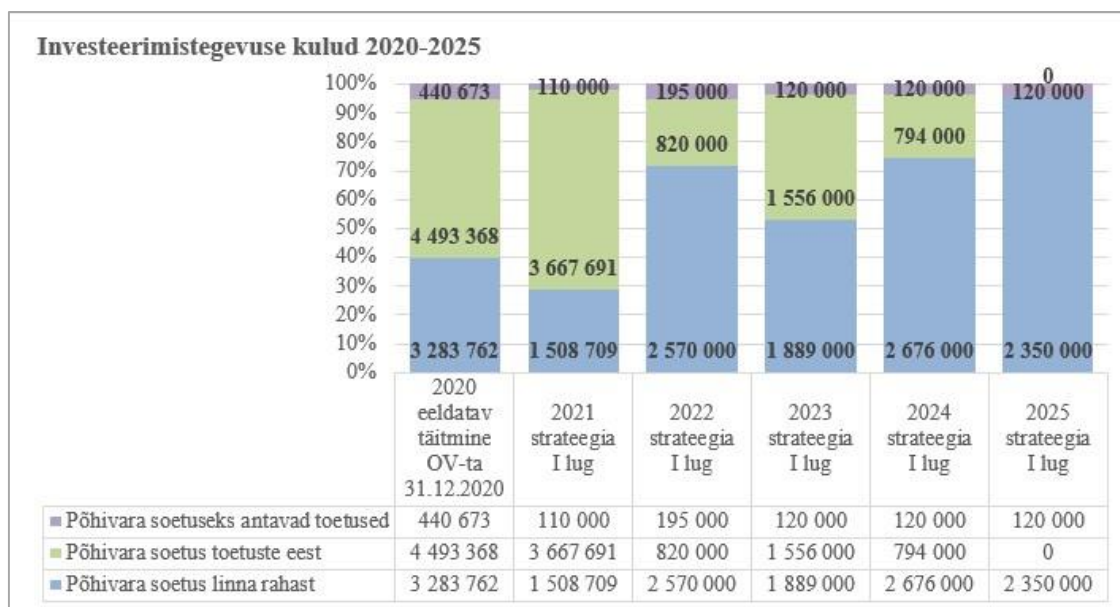
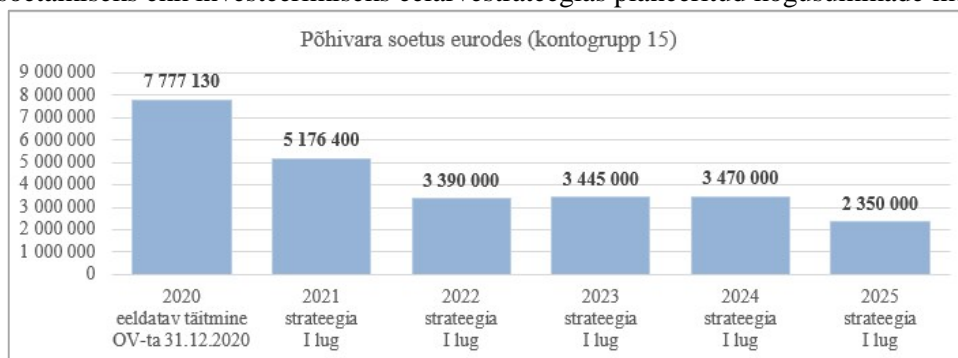
## 6. Investeeringustegevus

Eelarvestrateegias kajastatakse investeeringustegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega, reservnimekirjas kajastatakse need tööd ja objektid, mida tehakse täiendavate tuluallikate olemasolul.

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-3 840 308</b>	<b>-3 519 657</b>	<b>-3 489 657</b>	<b>-1 748 671</b>	<b>-2 900 687</b>	<b>-2 148 345</b>	<b>-2 966 243</b>	<b>-2 682 250</b>
Põhivara müük	147 446	105 917	135 917	0	0	0	0	0
Põhivara soetus	-6 786 859	-7 777 130	-7 777 130	-5 176 400	-3 390 000	-3 445 000	-3 470 000	-2 350 000
<i>sh projektide omaosalus</i>	0	-3 283 762	-3 283 762	-1 508 709	-2 570 000	-1 889 000	-2 676 000	-2 350 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	3 674 047	4 493 368	4 493 368	3 667 691	820 000	1 556 000	794 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-444 911	-440 673	-440 673	-110 000	-195 000	-120 000	-120 000	-120 000
Osaluste müük	0	250 000	250 000	0	0	0	0	0
Osaluste soetus	-325 000	0	0	0	0	0	0	0
Finantsitud	288	150	150	150	150	150	150	150
Finantskulud	-105 319	-151 289	-151 289	-130 112	-135 837	-139 495	-170 393	-212 400

Ülaltoodud tabelis kajastub aastal 2020 real osaluste müük AS Viljandi Veekeskus likvideerimise järgselt linnakassasse AS-i pangakontolt laekuv summa. Lisaks saab linn kinnistu Vaksali 2 omanikuks, aga see eelarvetabelites ei kajastu, vaid suurendab vara linna bilansis.

Põhivara soetamiseks ehk investeeringuteks eelarvestrateegias planeeritud kogusummade muutus:



Vajalike investeeringute kulude võrdlemisel reaalsete võimalustega ehk eelkõige linna põhitegevuse eelarve tulemiga viib järeldusele, et isegi juhul, kui osa objekte saavad sihtrahastuse, ei ole ilma laenuvahendeid kaasamata võimalik alainvesteeringut vältida. Seetõttu on strateegiaperioodil kavandatud investeeringute kulude osaline katmine laenuga.

Eelarvestrateegias tuleb olulisemad investeeringuobjektid kavandada aastate ja rahastusallikate kaupa:

Suuremad investeeringuobjektid ja antavad toetused	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
<b>Viljandi Männimäe jalgpallihall</b>	<b>165 800</b>	<b>2 079 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	165 800	1 783 741	0	0	0	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	295 459	0	0	0	0
<b>Koolistaadionite rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	100 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0
<b>Viljandi Lasteaed Kröllipesa Mängupesa õppehoone rekonstrueerimine</b>	<b>1 930 686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	201 133	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	1 729 553	0	0	0	0	0
<b>Viljandi Lasteaed Karlsson - õppehoone projekteerimine ja rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>	<b>1 260 000</b>	<b>740 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	756 000	444 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	110 000	504 000	296 000	0
<b>Viljandimaa Vabadussõjas langenute mälestussammas</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	0	0	0	0
<b>Keskonnahariduse ja tehnoloogiamaja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 000</b>	<b>700 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	350 000	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	75 000	350 000	0
<b>Terviseraja uuendamine (Spordikeskus)</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	20 000	20 000	20 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	20 000	20 000	20 000	0	0	0
<b>Järveotsa arendusalale tänavate ja tehnovõrkude ehitamine</b>	<b>335 000</b>	<b>50 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	335 000	50 000	1 200 000	0	0	0
<b>Roo täna parkla ja tehnovõrkude ehitamine</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	450 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	40 000	550 000	0	0	0
<b>Veevärgile sadeveed ja tänavavalgustus, kesklinn, Järveotsa, Tallinna tänav</b>	<b>330 673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	267 568	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	63 105	0	0	0	0	0
<b>Peaväljaku ja kesklinna avaliku ruumi kaasajastamine</b>	<b>3 504 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	2 641 272	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	863 228	0	0	0	0	0
<b>Uue tänava rekonstrueerimine</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	80 000	0	0	0	0	0
<b>Tallinna tn rekonstrueerimine</b>	<b>1 031 497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	1 001 356	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 141	0	0	0	200 000	0
<b>Vaksali tänava rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>1 385 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	969 500	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	415 500	0	0	0	0
<b>Riia tänava rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	80 000	1 000 000	1 000 000
<b>Kõnniteede rekonstrueerimine (koolide ja LA juures)</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
sh toetuse arvelt	0	200 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	100 000	100 000	100 000	100 000
<b>Tänavavalgustus rekonstrueerimine</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	110 000	110 000	120 000	120 000	120 000	120 000
<b>Tänavate remont</b>	<b>288 109</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
sh toetuse arvelt	9 000	200 000	0	0		
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	279 109	0	200 000	200 000	200 000	300 000

Suuremad investeeringuobjektid ja antavad toetused	2020 eelarve	2021 eelarve	2022 eelarve	2023 eelarve	2024 eelarve	2025 eelarve
<b>Spordihoone vana osa remont ja rekonstrueerimise projekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	150 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0
<b>Viljandi Lasteaed Kröllipesa Krölli õppehoone rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	500 000
<b>Viljandi Spordikeskuse Aerutamiskaasi rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	35 000	400 000	0	0
<b>Leola 12a Sotsiaalmaja remonttööde etapp II</b>	<b>0</b>	<b>550 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	300 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	250 000	0	0	0	0
<b>Linnastaadioni murukatete uuendamine ja staadionimaja energiatõhusustööd</b>	<b>0</b>	<b>69 000</b>	<b>325 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	200 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	69 000	125 000	0	0	0
<b>Viljandi jäätmejaama rekonstrueerimine</b>	<b>74 000</b>	<b>118 200</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	94 450	0	800 000	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	74 000	23 750	0	200 000	0	0
<b>Urnimüüri rajamine Metsakalmistule</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	200 000
<b>Viljandi Huvikooli tehnikaringide ruumide rekonstrueerimine</b>	<b>56 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	56 000	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	0	0
<b>Paala viihalli rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	0	200 000	0
<b>Paala järve puhastamine ja regulaatorite rekonstrueerimine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	0	100 000	100 000	0
<b>Kondase Keskuse hoone küttesüsteem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	0	75 000	0	0	0
<b>ERF - väikelahendused HEV õpilastele</b>	<b>132 828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	112 902	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	19 926	0	0	0	0	0
<b>Värviline purskkaev Lasteparki</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	200 000	0	0	0	0
<b>Projekteerimine</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	15 000	0	0	0	0
<b>Investeeringute reserv</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	0	50 000	200 000	200 000	200 000	200 000
<b>Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>50 000</b>
sh toetuse arvelt	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	50 000
<b>Muud investeeringuobjektid ja antavad toetused</b>	<b>108 710</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh toetuse arvelt	18 337	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	90 373	0	0	0	0	0
<b>Kokku investeeringud ja antavad toetused</b>	<b>8 217 803</b>	<b>5 286 400</b>	<b>3 585 000</b>	<b>3 565 000</b>	<b>3 590 000</b>	<b>2 470 000</b>
sh toetuse arvelt	<b>4 493 368</b>	<b>3 667 691</b>	<b>820 000</b>	<b>1 556 000</b>	<b>794 000</b>	<b>0</b>
sh muude vahendite arvelt (omaosalus)	<b>3 724 435</b>	<b>1 618 709</b>	<b>2 765 000</b>	<b>2 009 000</b>	<b>2 796 000</b>	<b>2 470 000</b>



## 7. Tegevuste reservnimekiri

Need arengukavas kajastatud tegevused, millele strateegias rahalist katet kavandada ei õnnestu, kajastatakse tegevuste reservnimekirjas (KOF5 § 20 lg 5), et juhul, kui avanevad täiendavad rahastusallikad, oleks projektidele toetuste taotlemisel olemas nimekiri vajalikest tegevustest. Reservnimekirjas on kajastatud arengukava tegevuskavas perspektiivsena märgitud tegevused.

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
<b>Meede 2 Targa linna põhimõtete rakendamine, kaasaegse IT-taristu arendamine ja kasutajasõbralike e-teenuste pakkumine</b>			
2.1.	Targa linna arendamise kontseptsiooni väljatöötamine ja rakendamine	Targa linna arendamise kontseptsiooni rakendamine koostöös erasektoriga	Perspektiivne
2.5.	Iga-aastased ajurünnakud uute lahenduste leidmiseks	Korraldatakse ajurünnakuid eesmärgiga leida parimaid lahendusi teenuste pakkumiseks, linna turundamiseks ja uute e-teenuste leidmiseks.	Perspektiivne
2.6.	5 G võrgu arendamisele kaasaaitamine	Otsitakse võimalusi kogu linna katva 5G võrgu rakendamisele kaasaaitamiseks ja võimaliku rahvusvahelise pilootprojekti käivitamiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 3 Toimiva koostöö tihendamine teiste kohalike omavalitsustega ning maakonnakeskuse rolli täitmine</b>			
3.5.	Tegevus piirkonna huvide esindajana	Aktiviseeritakse koostööd eesmärgiga Suur-Viljandimaa toimimiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 5 Viljandi linna positiivse kuvandi säilitamine ja arendamine</b>			
5.6.	Viljandi äpi kasutuselevõtt	Töötatakse välja Viljandi äpi kontseptsioon ning kasutusvõimalused.	Perspektiivne
5.7.	Ühistrundusürituste korraldamine	Korraldatakse ühistrundusüritusi piirkonna tutvustamiseks investeerimis-, elamis-, töötamis- ja õppimiskohana.	Perspektiivne
5.8.	Viljandisse tööle ja elama! Kampaniate läbiviimine	Linna elanike arvu suurendamise eesmärgil ja kvalifitseeritud tööjõu puuduse leevendamiseks viiakse läbi kampaniaid Viljandisse elama ja tööle asumiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 6 Puhta looduskeskkonna hoidmine. Looduskeskkonna ja linnaruumi arukas hooldamine. Elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine.</b>			
6.3.	Lossipargi arendamine	Lossipargi rekonstrueerimisprojekti lõpuleviimine.	Perspektiivne
6.4.	Lastepargi uuendamine	Lastepargi rekonstrueerimisprojekti elluviimine, mis hõlmab teekatete, valgustuse ja mänguväljaku rajamist ning pargiinventari paigaldamist.	Perspektiivne
6.5.	Oru, Roosi ja Supeluse tn haljastuse rajamine	Arendustöödeks on lisaks haljastu arengukavas määratud tegevustele teekatete ja valgustuse rajamine ning pargiinventari paigaldamine.	Perspektiivne
6.6.	Järveotsa ribapargi ja alleede rajamine	Arendustöödeks on lisaks haljastu arengukavas määratud tegevustele kergliiklusteede, valgustuse, väikevormide ja pargiinventari paigaldamine.	Perspektiivne
6.7.	Männimäe ribapargi arendamine	Arendustöödeks on lisaks haljastu arengukavas määratud tegevustele kergliiklusteede, valgustuse, väikevormide ja pargiinventari paigaldamine.	Perspektiivne
6.9.	Valuoja oru kaasajastamine	Kavandatakse tegevused Valuoja oru kaasajastamiseks sh kõnniteede korrastamine, valgustuse rajamine.	Perspektiivne
6.20	Uue tn allee taastamine	Koos tänavaruumi rekonstrueerimisega istutatakse uued tänavapuud	Perspektiivne (2022)

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
<b>Meede 7 Jäätmetekke vähendamine ja elanikkonna keskkonnateadlikkuse tõstmine</b>			
7.4.	Jäätmete liigiti kogumise võrgustiku arendamine	Otsitakse ja rakendatakse võimalusi linna territooriumil tekstiiljäätmete liigiti kogumise rakendamiseks.	Perspektiivne
		Toetatakse korteriühistuid eriliigiliste jäätmemahutite soetamisel ja jäätmemajade rajamisel.	Perspektiivne
<b>Meede 8 Saaste vähenemine</b>			
8.2.	Keskkonnasäästliku ühistranspordi soodustamine	Koostöös Viljandimaa Ühistranspordikeskusega otsitakse võimalusi gaasibusside kasutuselevõtuks linnaliikluses.	Perspektiivne
8.3.	Rattaringluse arendamine	Koostöös turismiinfokeskuse ja kodanikuühendustega otsitakse võimalusi jalgrataste laenuvusvõimaluste leidmiseks.	Perspektiivne
8.4.	Elektriautode laadimisvõrgustiku laiendamise motiveerimine	Vajaduse tekkimisel tehakse koostööd ettevõtjatega elektriautode laadimisvõrgustiku laiendamiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 9 Energiatõhususe põhimõtete rakendamine</b>			
9.2.	Taastuenergia laiem rakendamine	Otsitakse võimalusi hoonetele päikesejaamade paigaldamiseks. Tutvustatakse taastuenergia kasutamise võimalusi.	Perspektiivne
9.3.	Taastuenergia kasutuselevõtu soodustamine küttesüsteemide asendamisel	Töötatakse välja programmi põhimõtted, mille eesmärgiks on soodustada linnas olemasolevate küttesüsteemide asendamist taastuenergiaga töötavate süsteemidega.	Perspektiivne
<b>Meede 11 Hästitoimiva ning hubase linnaruumi kujundamine ja korrashoid</b>			
11.8.	Arkaadia aia arendamine	Otsitakse võimalusi Arkaadia aia rajatiste uuendamiseks ning ala paremaks kasutamiseks kultuuriürituste toimumise ning vaba aja veetmise kohana.	Perspektiivne
11.11.	Urnimüüri rajamine Viljandi Metsakalmistule	Viljandi Metsakalmistule rajatakse urnimüür ehk kolumbaarium, ehitis tuhaurnide hoidmiseks ja/või tuha puistamiseks.	Perspektiivne
11.12.	Ajalooliste isikute kalmude eksponeerimine	Linna kalmistutele paigaldatakse infostendid ajalooliste isikute kalmude asukohtade kohta.	Perspektiivne
<b>Meede 12 Kaasaegse taristu väljaarendamine</b>			
12.3.	Kergliiklusteede ülelinnalise võrgustiku arendamine	Arendatakse välja kesklinna ja linnaosade (Männimäe, Paalalinna, Uueveski, Peetrimõisa, Kõsti) vaheliste katkematute, mugavate ja turvaliste kergliiklusteede võrgustik. Uuendatakse või ehitatakse välja kergliiklusteed peamistel põhi- ja jaotustänavatel. Ehitatakse kergliiklustunnelid Jakobsoni ja Vaksali tänavale.	Perspektiivne
12.4.	Nutikate ülekäiguradade rajamine	Liiklusohutuse suurendamiseks otsitakse võimalusi ülekäiguradadel nutikate lahenduste kasutamiseks.	Perspektiivne
12.6.	Meetmete elluviimine liiklusohutlike ristmike ohutumaks muutmiseks	Paigaldatakse tõkkepuu raudtee Paala tee ülesõidukohale ning lahendatakse Kalevi tänava jalakäijate ülekäik.	Perspektiivne
12.9.	Rannapromenaadi planeerimis- ja ehitustööde jätkamine	Planeeritakse ja ehitatakse rannapromenaad Tartu maanteelt kuni ranna liivaalani ja Vesiflirdi allee pikenduseks.	Perspektiivne
12.10.	Kesklinna parkla või parkimismaja ehitamine	Otsitakse võimalusi koostöös erasektoriga kesklinna parkla või parkimismaja ehitamiseks.	Perspektiivne
12.14.	Panustamine õhu kvaliteedi parandamisse	Soodustatakse uute tehnoloogiate kasutuselevõttu sh reoveemuda käitlemiseks, ebameeldiva lõhna leviku piiramise jms.	Perspektiivne

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
12.15.	Sajuvee trasside planeerimine ja rajamine	Leitakse lahendusi sajuveetrasside planeerimiseks ja rajamiseks.	Perspektiivne
		Viiakse ellu meetmed liiklusohutlike ristmike ohutumaks muutmiseks tulenevalt analüüsi tulemustest.	Perspektiivne
<b>Meede 13 Planeerimistegevuse korraldamine</b>			
13.3.	Haljastu teemaplaneeringu koostamine	Teemaplaneeringus kajastatakse linnahaljastu rohevõrgustiku funktsioonidest lähtuvalt ning määratletakse haljastu arengusuunad.	Perspektiivne
<b>Meede 15 Konkurentsivõimelise ettevõtluskeskkonna edendamine</b>			
15.4.	Kaugtöökeskuse käivitamine	Erasektoriga koostöös arendatakse välja ja käivitatakse keskus, kus alustav ettevõtja saab kasutada ruume koos kiire internetiga.	Perspektiivne
<b>Meede 16 Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine</b>			
16.1.	Ettevõtlusega seotud koolituste ja ürituste korraldamine ning korraldamise toetamine	Korraldatakse koolitusi või toetatakse koolituste korraldamist ettevõtjatele laiemaid huvigruppe hõlmavatel teemadel.  Koostöös SA Viljandimaa Arenduskeskusega töötatakse välja piirkonnaomaseid tugiteenuseid ettevõtlusaktiivsuse säilitamiseks ja suurendamiseks.	Perspektiivne
16.7.	Alustavate ettevõtjate konkursi käivitamine ja läbiviimine	Töötatakse välja ja käivitatakse konkurss, mille eesmärgiks on edendada ettevõtlikkust ning aidata kaasa uute ettevõtete loomisele.	Perspektiivne
16.8.	Erinevate riikide ja piirkondade tutvustamine	Kutsutakse ellu üritusi või kampaaniaid erinevate riikide ja piirkondade tutvustamiseks.	Perspektiivne
16.11.	Uute ideede konkursi käivitamine	Uute ideede konkursi eesmärk on leida elluviimist ootavaid ideid ja partnereid nende ideede ellu viimiseks.	Perspektiivne
<b>Meede 17 Külustuskeskkonna arendamine</b>			
17.5.	Video- ja valgusinstallatsioonide korraldamine linnaruumis	Algatakse koostöös Tartu Ülikooli Viljandi kultuuriakadeemia teatrikunsti visuaaltehnoloogia õppekava üliõpilastega linnaruumis video- ja valgusinstallatsioonide korraldamine.	Perspektiivne
17.6.	Eristuvate objektide paigutamine linnaruumi	Linnaruumi paigaldatakse selliseid objekte, mis eristavad Viljandi linna teistest linnadest ja kutsuvad külastajat pildistama.  Näiteks taust pildistamiseks, koht abiellujatele tabalukkude panekuks – armumaasikas, lukupuu.	Perspektiivne
17.7.	Ordulinnuse varemtes ajastutruude temaatiliste tegevuste tutvustamise tegevuskava väljatöötamine ja rakendamine	Töötatakse välja ja rakendatakse koostöös Viljandi muuseumiga tegevuskava, kuidas suveperioodil Ordulinnuse varemtes tutvustada ajastutruude tegevusi.	Perspektiivne
17.8.	Seikluspargi rajamine	Rajatakse koostöös erasektori ja Viljandi vallaga seikluspark kas Ordulinnuse varemte kõrvale või Viljandi järve vastaskaldale.	Perspektiivne
17.9.	Golfiväljaku rajamine	Selgitatakse koostöös erasektori ja Viljandi vallaga välja sobiv asukoht golfiväljakule ja otsitakse koostööpartner golfiväljaku rajamiseks.	Perspektiivne
17.10	Kõisraudtee rajamine	Rajatakse ühe-inimese kõisraudtee (zipline/ziplining) üle Viljandi järve.	Perspektiivne
<b>Meede 18 Külustuskeskkonna tugisüsteemi arendamine ja koostöö edendamine</b>			
18.6.	Viljandi linna meenekonkursi läbiviimine	Meenete leidmiseks viiakse ideekonkurss.	Perspektiivne

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
<b>Meede 21 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine</b>			
21.5.	Viljandi Kröllipesa lasteaia Krõlli õppehoone rekonstrueerimine	Viljandi Kröllipesa lasteaia Krõlli õppehoone rekonstrueerimine.	Perspektiivne
21.7.	Tehnoloogia-, loodus- ja täppisteadusainete õpetamise tingimuste parandamine	Otsitakse võimalusi tehnoloogia-, loodus- ja täppisteadusainete õpetamise keskuse või muu õppetöö läbiviimise vormi leidmiseks.	Perspektiivne
21.8.	Avatud õpikeskkondade arendamine põhikoolide territooriumitele	Arendatakse avatud õpikeskkondi põhikoolide territooriumidele õuesõppe ja muude õppevormide rakendamiseks.	Perspektiivne
21.10	Viljandi Huvikooli hoone projekteerimine ja rekonstrueerimine	Koostatakse Viljandi Huvikooli hoone rekonstrueerimisprojekt ja viiakse läbi rekonstrueerimistööd.	Perspektiivne
21.12.	Viljandi Kunstikoolile hoone soetamine ja rekonstrueerimine	Leitakse lahendus Viljandi Kunstikooli paiknemiseks linnale kuuluval pinnal. (Eelnõu esitamise ajaks on selgunud uued asjaolud Kunstikoolile hoone soetamise osas. Võimalus on, et 2022. aastal rekonstrueeritakse Lossi 3 hoone välisrahastuse toel. Vastav summa kajastatakse eelarvestrateegias eelnõu II lugemisel.)	Perspektiivne
<b>Meede 22 Haridustöötajate väärtustamine ja motiveerimine</b>			
22.2.	Haridustöötajatele motiveeriva ja konkurentsivõimelise palgataseme tagamine	Koolieelsete lasteasutuste kvalifikatsioonile vastavate õpetajate palgad viiakse üldhariduskoolide õpetajatega samaväärsele tasemele. Huvihariduse õpetajatele võimaldatakse palgatõus proportsionaalselt üldhariduskoolide õpetajate palgatõusuga.	Perspektiivne
		Haridusasutustes õppe- ja kasvatustegevust toetavatele töötajatele konkurentsivõimelise palgataseme tagamine.	Perspektiivne
22.3.	Ettevõtlikkuse süsteemse õppe õpetajate või koordinaatorite koolitamine	Omavalitsus peab vajalikuks põhikoolides ettevõtlikkuse õppe arendamist ning toetab koole selles. Haridusasutused kavandavad vajaliku tegevuskava ning rakendavad vastavalt planeeritule.	Perspektiivne
22.5.	Õpetaja rolli väärtustamine ning värbamise süsteemi arendamine	Võimaldatakse laialdasemalt sotsiaalseid garantiisid õpetajatele väärtustamiseks õpetaja rolli ühiskonnas. Värbamise süsteemiga luuakse õpetajatele erinevaid soodustusi – lapsele koht lasteaias, eluasemekulude katmine kindla perioodi jooksul, mentor, stipendium noorele õpetajale, koormuse diferentseerimine jms.	Perspektiivne
<b>Meede 23 Õpilasi, õpetajaid ja lapsevanemaid toetava tugisüsteemi arendamine</b>			
23.3.	Viljandi Päevakeskuse juurde loodud laste ja perede osakonna teenuste arendamine ning rolli täpsustamine	Analüüsitakse osakonna võimalikku kujunemist iseseisvaks tugiteenuste keskuseks väljaspool Viljandi Päevakeskuse struktuuri.	Perspektiivne
23.4.	Lasteaedade haridustehnoloogi ja HEV koordinaatori ametikohtade loomine	Luuakse lasteaedade HEV-koordinaatori ametikoht (ametikohad).	Perspektiivne
<b>Meede 24 Mitmekülgsete võimaluste pakkumine huvihariduse ja huvitegevusega tegelemiseks</b>			
24.5.	Huvikoolide loomefestivalide korraldamine	Korraldatakse huvikoolide koostööüritusena loomefestivale.	Perspektiivne
<b>Meede 25 Kompetentsikeskuste loomine, säilimine ja arendamine</b>			

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
25.2.	Täiskasvanuhariduse e-õppe üle-eestiline kompetentsikeskus	Viljandi Täiskasvanute Gümnaasiumist arendatakse üle-eestiline e-õppe kompetentsikeskus.	Perspektiivne
<b>Meede 26 Haridusvaldkonna koostöö tihendamine</b>			
26.7.	Viljandi koolide ja õpilaste sündmuste läbiviimisele kaasaaitamine	Toetatakse uute algatuste ja koostööprojektide ellukutsumist, sh iga-aastaste hansapäevade raames korraldatakse koolide eestvedamisel koolide hansa, mis võimaldab tutvustada koole ning õpilasfirmadel oma kaupu ja teenuseid pakkuda, gümnasistide poolt korraldatakse gümnasistide nädal..	Perspektiivne
<b>Meede 27 Jätkusuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine</b>			
27.6.	<u>Sihtasutuse Holstre-Polli Vabaajakeskus</u> arendamine koostöös Viljandi vallaga	Koostatakse Sihtasutuse Holstre-Polli Vabaajakeskuse arendamise strateegia.	Perspektiivne
<b>Meede 28 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine</b>			
28.2.	Viljandi Spordihoone remont	Hoone kaasajastamiseks on 2 võimalust: 1) kogu hoonele tehakse rekonstrueerimisprojekt (2022) ja hoone mõlemas korpuses viiakse läbi kapitaalremont; 2) hoone remonditakse osade kaupa – esimeses järjekorras hoone vana korpus.	Perspektiivne
28.3.	Väljõulinnakute rajamine	Rajatakse väljõulinnakud linna erinevatesse piirkondadesse. 2021. aastal paigaldatakse väljõulinnak Männimäe linnaossa.	Perspektiivne
28.4.	Huntaugu piirkonna arendamine aasta ringi kasutamiseks tervisespordi- ja vaba aja alana	Huntaugu vabaaja pargi detailplaneeringu elluviimisega lahendatakse alal parkimine, jalakäijate ohutu liiklemine ja tänavavalgustus.	Perspektiivne
28.5.	Rannajalgpalliväljaku rajamine	Jätkatakse rannajalgpalliväljaku rajamist ja arendamist.	Perspektiivne
28.7.	Jakobsoni Kooli ujula remont	Tööde kavandamine sõltub erasektori poolt Viljandi linna kavandatava veekeskuse projekti elluviimisest. Kuni eraettevõtja poolt Viljandi linna rajatava veekeskuse valmimiseni hoitakse ujula kasutamiseks nõutavas seisukorras.  Veekeskuse käivitamisel leitakse ujula ruumidele muu otstarve.	Perspektiivne
28.8.	Viljandi järvele sõudekanali rajamine ja taristu arendamine	Sõudekanali rajamiseks viiakse läbi täiendavad keskkonnanakitselised analüüsid tegevuse võimalikkusest Viljandi järvel.	Perspektiivne
<b>Meede 29 Mitmekesise ja aastaringelt toimiva kultuurielu edendamine</b>			
29.2.	SA Viljandi Muuseum asutamine ja arendamine	Kaalutakse erinevaid võimalusi ja tehakse otsus asutuse asutamise, loomise ja arendamise osas.	Perspektiivne
29.14.	Loomeresidentuuride toetamine	Toetatakse loomeresidentuuride toimumist linnas.	Perspektiivne
<b>Meede 30 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine</b>			
30.2.	Nukuteatri taristu parendamine	Kaasajastatakse Nukuteatri heli- ja valgusparki.	Perspektiivne
30.4.	Linnaraamatukogu tehnilise baasi ja sisustuse kaasajastamine	Linnaraamatukogu hoonele ehitatakse välja ventilatsioonisüsteem, uuendatakse valgustussüsteemi jm.	Perspektiivne

	Tegevus	Tegevuse selgitus	Elluviimine
<b>Meede 31 Spordi-, kultuuri- ja noorsootöövaldkonna töötajate väärtustamine</b>			
31.1.	Spordi-, kultuuri- ja noorsootöötaja ameti väärtustamine	Spetsialistide palgatasemed lähendatakse sarnaste ametikohtade palkadega riigisektoris ning ühtlustatakse linnavalitsuse institutsioonide vahel.	Perspektiivne
<b>Meede 34 Sotsiaaltoetuste ja teenuste kättesaadavuse parandamine ning nende pidev arendamine</b>			
34.3.	Omastehoolajate toetamine	Kaasajastatakse omastehoolajate tasustamise süsteemi.	Perspektiivne
<b>Meede 35 Sotsiaalteenuste taristu parendamine</b>			
35.3.	SA Viljandimaa Hoolekandekeskuse hoone laiendamine	Suurenenud vajaduse tõttu SA Viljandimaa Hoolekandekeskuse teenuse järele planeeritakse hoonele juurdeehitust, et parandada klientide teenindamist ja personali töötingimusi ning suurendada klientide arvu. Täiendavat tähelepanu vajab dementsussündroomiga inimestele sobiva keskkonna loomine.	Perspektiivne
35.4.	Sotsiaalameti töötingimuste parandamine	Sotsiaalametile tagatakse nõustamisteenuse osutamiseks vajalikud tingimused ja tööruumid.	Perspektiivne
35.5	Sotsiaalkeskuse/päevakeskuse/tegevuskeskuse arendamine	Analüüsitakse eakate ja puuetega inimeste sotsiaalkeskuse, päevakeskuse või tegevuskeskuse toimimist ja vajadusi, samuti arendamise võimalusi ning rakendatakse need.	Perspektiivne

## 8. Finantseerimistegevus

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 639 968</b>	<b>1 191 483</b>	<b>-620 294</b>	<b>548 016</b>	<b>665 125</b>	<b>-409 444</b>	<b>420 674</b>	<b>-301 776</b>
Kohustuste võtmine (+)	7 945 285	2 483 356	671 667	1 520 000	2 260 000	1 240 000	2 790 000	2 400 000
Kohustuste tasumine (-)	-6 305 317	-1 291 873	-1 291 961	-971 984	-1 594 875	-1 649 444	-2 369 326	-2 701 776

Finantseerimistegevuse eelarveosas kajastatakse laenude ning kapitalirendikohustuste võtmine ning tagasimaksmine. 2020. aastal on linnal suures mahus ette saadud investeringutoetusi (nt jalgpallihallile ja Vaksali tänavale, mille eest tehakse tööd 2021. aastal) ning see tagab piisava likviidsuse. Seepärast on 2020. aasta eeldatavas eelarve täitmisel laenu võtmist vähendatud 600 000 euroni. 2021. aastal tuleb aga kahe laenu tagasimaksetele küsida aastaks maksepuhkust, et tagada eelarvetasakaal.

Strateegias kajastatakse netovõlakoormuse arutamiseks ka kohustuste jäägid aastate kaupa.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Kohustuste teenindamine</b>	<b>6 458 145</b>	<b>1 433 619</b>	<b>1 102 095</b>	<b>1 730 712</b>	<b>1 788 939</b>	<b>2 539 718</b>	<b>2 914 176</b>
sh põhisumma	6 334 705	1 284 830	971 984	1 594 875	1 649 444	2 369 326	2 701 776
intress	123 440	148 789	130 112	135 836	139 494	170 392	212 400
<b>Kohustuste jääk kokku</b>	<b>13 336 245</b>	<b>12 115 950</b>	<b>12 663 964</b>	<b>13 329 089</b>	<b>12 919 645</b>	<b>13 340 319</b>	<b>13 038 542</b>
<b>Muude võlakohustuste jääk kokku</b>	<b>3 558 061</b>	<b>3 321 277</b>	<b>3 149 394</b>	<b>2 946 649</b>	<b>2 634 512</b>	<b>2 366 669</b>	<b>2 113 826</b>
<b>Laenude ja mittekatkestatavate lepingute jääk kokku aasta lõpus</b>	<b>16 894 306</b>	<b>15 437 227</b>	<b>15 813 358</b>	<b>16 275 738</b>	<b>15 554 157</b>	<b>15 706 988</b>	<b>15 152 368</b>

## 9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus

Eelarvestrateegias tuleb planeerida põhitegevuse tulem (mis peab olema eelarvestrateegia perioodil kokku 0 või suurem) ja netovõlakoormus.

KOFSi kohaselt arvutatakse netovõlakoormus tekkepõhiste andmete alusel aastavahetuse seisuga.

Netovõlakoormus on võlakohustuste (võlakohustused sisaldavad kõiki laenukohustusi pluss teatavad täiendavad kohustused) suuruse ja likviidsete varade kogusumma vahe. Võlakoormuse arvestamisel on lähtutud netoarvestuse põhimõttest, et suuremas summas likviidsete vahendite olemasolul saaks omavalitsusüksustele võimaldada suuremas summas kohustuste võtmist.

Maksimaalne lubatav netovõlakoormus võib olla vahemikus 60% kuni 100% põhitegevuse tuludest, kusjuures konkreetne piir sõltub kohaliku omavalitsuse üksuse omafinantseerimisvõimekusest. Vastavalt KOFSi §-le 34 võib netovõlakoormus aruandeaasta lõpul ulatuda lõppenud aruandeaasta põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordse vaheni, kuid ei tohi ületada sama aruandeaasta põhitegevuse tulude kogusummat. Kui põhitegevuse tulude ja põhitegevuse kulude kuuekordne vahe on väiksem kui 60 protsenti vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest, võib netovõlakoormus ulatuda kuni 60 protsendini vastava aruandeaasta põhitegevuse tuludest. Seega on netovõlakoormuse ülemmäär iga konkreetse kohaliku omavalitsuse üksuse ja eelarveaasta puhul erinev.

Riik suurendas seoses majanduskriisiga KOVidele 2020-2021 aastateks lubatud netovõlakoormuse määra 80 protsendini.

Viljandi linna eelarvete tekkepõhine täitmine KOFS struktuuris, tabel, mis on aluseks tegeliku netovõlakoormuse määramisel, on toodud eelarvestrateegia p 2.3 lk 14 ja on kättesaadav Rahandusministeeriumi veebilehel.<sup>19</sup>

Arvestusüksus: Viljandi linn	2019 täitmine	2020 eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
Põhitegevuse tulud kokku	26 815 143	26 433 204	26 560 642	27 268 823	27 930 698	28 843 564	29 915 681	31 027 819
Põhitegevuse kulud kokku	24 469 260	25 719 216	25 003 880	25 385 312	25 443 447	26 445 878	27 104 035	28 253 099
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>713 988</b>	<b>1 556 762</b>	<b>1 883 511</b>	<b>2 487 251</b>	<b>2 397 686</b>	<b>2 811 646</b>	<b>2 774 720</b>
Investeeringustegevus kokku	-3 840 308	-3 519 657	-3 489 657	-1 748 671	-2 900 687	-2 148 345	-2 966 243	-2 682 250
Eelarve tulem	-1 494 426	-2 805 669	-1 932 895	134 839	-413 436	249 341	-154 596	92 471
Finantseerimistegevus	1 639 968	1 191 483	-620 294	548 016	665 125	-409 444	420 674	-301 776
Likviidsete varade muutus	-1 296 886	170 031	-318 910	-1 433 241	251 689	-160 103	266 077	-209 306
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	-1 442 428	1 784 217	2 234 279	-2 116 096	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 042 182</b>	<b>1 553 241</b>	<b>120 000</b>	<b>371 689</b>	<b>211 586</b>	<b>477 663</b>	<b>268 358</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seis</b>	<b>16 910 890</b>	<b>17 849 005</b>	<b>16 037 228</b>	<b>16 413 361</b>	<b>16 875 741</b>	<b>16 154 159</b>	<b>16 306 990</b>	<b>15 752 371</b>
Netovõlakoormus (eurodes)	15 038 738	15 806 823	14 483 986	16 293 360	16 504 051	15 942 573	15 829 326	15 484 013
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>56,08%</b>	<b>59,80%</b>	<b>54,53%</b>	<b>59,75%</b>	<b>59,09%</b>	<b>55,27%</b>	<b>52,91%</b>	<b>49,90%</b>
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	16 089 086	21 146 563	21 248 513	21 815 059	16 758 419	17 306 138	18 742 700	18 616 692
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60,0%	80,0%	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	62,7%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1 050 348	5 339 741	6 764 527	5 521 698	254 368	1 363 565	2 913 374	3 132 679

2019. aasta tegelik netovõlakoormus oli Viljandi linnal 56,08%.

Seoses ujularadade ostmise hankelepingu allkirjastamisega mais 2019 ja sellega 10 aastaks teenuse ostmise summa fikseerimisega tuli nimetatud tulevikukohustus summas 2,5 miljonit eurot kajastada juba 2019. aasta lõpu netovõlakoormuses.

2021. ja 2022. aasta netovõlakoormus läheneb prognoositavaid põhitegevuse tulusid, kõikide kohustuste kogusummat ja likviidsete vahendite jääki arvestades strateegia kohaselt 60% lähedale. Netovõlakoormuse fikseerimine tehakse aastalõpu tegelike tekkepõhiste andmete alusel ja viimastel aastatel on see tegelikkuses prognoositust alati väiksemaks osutunud.

<sup>19</sup> Kättesaadav: <https://www.rahandusministeerium.ee/et/kohalikud-omavalitsused-haldusreform-maavalitsused/finantsulevaated> KOFS täitmine 2018-2019



## 10. Tundlikkusanalüüs ja riskistsenaariumid

Linna tulubaas sõltub ümbritsevast majanduskeskkonnast. Kõige otsesemat mõju omavad tööturul toimuvad muutused, kuna tööturu seisukorrast sõltub otseselt linna suurima tuluallika füüsilise isiku tulumaksu laekumine. Tulumaksuga maksustatakse maksumaksja tulu, millest on tehtud seadusega lubatud mahaarvamised. Arvestamata mahaarvamisi, laekub maksumaksja elukohajärgsele kohaliku omavalitsuse üksusele 11,96% residendist füüsilise isiku maksustatavast tulust. Viljandi linnale laekub nende maksumaksjate tulu, kelle Maksu- ja Tolliameti peetavasse maksukohustuslaste registrisse kantud elukoht on 1. jaanuari seisuga Viljandi linn. Laekuva tulumaksu suurus sõltub selliste isikute arvust ning nende keskmisest sissetulekust.

Tundlikkusanalüüs						
BAASSTSENAARIUM						
	2020 eeldatav täitmine OV-	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
Põhitegevuse tulud	26 560 642	27 268 823	27 930 698	28 843 564	29 915 681	31 027 819
Põhitegevuse kulud	25 003 880	25 385 312	25 443 447	26 445 878	27 104 035	28 253 099
Investeeringustegevus	-3 489 657	-1 748 671	-2 900 687	-2 148 345	-2 966 243	-2 682 250
Põhitegevuse tulem	1 556 762	1 883 511	2 487 251	2 397 686	2 811 646	2 774 720
Eelarvetulem	-1 932 895	134 839	-413 436	249 341	-154 596	92 471
Võlakohustused	16 037 228	16 413 361	16 875 741	16 154 159	16 306 990	15 752 371
Likviidne vara	1 553 241	120 000	371 689	211 586	477 663	268 358
Netovõlakoormuse määr	54,5%	59,8%	59,1%	55,3%	52,9%	49,9%
Netovõlakoormuse ülemmäär	15 936 385	16 361 294	16 758 419	17 306 138	17 949 409	18 616 692

Riskistsenaariumis A eeldatakse, et Viljandi linna põhitegevuse tulud ei kasva 2020.-2025. a mitte põhiprognosis kohaselt, vaid igal aastal 2% võrreldes eelneva aastaga. Analüüs on koostatud *ceteris paribus* põhimõttel ehk eeldatakse kõigi teiste makromajanduslike tingimuste samaks jäämist. Seega on riskistsenaariumis jäetud 2020. a võrduma põhiprognosisga, kuid järgnevatel aastatel on arvestatud tulude kasvu aeglustumisega.

KOFS sätestab, et põhitegevuse tulem ei tohi olla negatiivne kahel järjestikusel eelarveaastal. Viljandi linna põhitegevuse tulem püsib positiivne ka riskistsenaariumi rakendumisel. Samas oleks tulude vähenemisel mõju likviidsete vahendite jäägile, mis ei saa olla negatiivne. Selle stsenaariumi rakendumisel tuleks strateegia-aastatel kulusid kärpida vähemalt likviidsete vahendite negatiivse väärtuse võrra.

RISKISTSENAARIUM A - Sissetulekute väiksem kasv						
Võrreldes baasstsenaariumiga kasvavad põhitegevuse tulud vaid 2% aastas 2021. aastast kuni perioodi lõpuni.						
	2020 eeldatav täitmine OV-	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
Põhitegevuse tulud	26 560 642	27 268 823	27 930 698	28 843 564	29 915 681	31 027 819
<b>Põhitegevuse tulude vähenemine</b>	<b>0</b>	<b>-176 969</b>	<b>-116 498</b>	<b>-354 252</b>	<b>-495 246</b>	<b>-513 824</b>
Põhitegevuse kulud	25 003 880	25 385 312	25 443 447	26 445 878	27 104 035	28 253 099
Investeeringustegevus	-3 489 657	-1 748 671	-2 900 687	-2 148 345	-2 966 243	-2 682 250
Põhitegevuse tulem	1 556 762	1 706 542	2 370 753	2 043 434	2 316 400	2 260 896
Eelarvetulem	-1 932 895	-42 129	-529 934	-104 911	-649 842	-421 354
Võlakohustused	16 037 228	16 413 361	16 875 741	16 154 159	16 306 990	15 752 371
Likviidne vara	1 553 241	-56 968	255 191	-142 666	-17 582	-245 466
Netovõlakoormuse määr	54,5%	60,4%	59,5%	56,5%	54,6%	51,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär	15 936 385	16 361 294	16 758 419	17 306 138	17 949 409	18 616 692

Teises riskistsenaariumis eeldatakse, et linna põhitegevuse kulud kasvavad baasstsenaariumist igal aastal 2% kiiremini. Selle tulemusena püsiks riskistsenaariumi rakendumisel põhitegevuse tulemlükk positiivne, aga kulude vähenemisel oleks mõju likviidsete vahendite jäägile, mis ei saa olla negatiivne. Selle stsenaariumi rakendumisel tuleks strateegia-aastatel kulusid kärpida vähemalt likviidsete vahendite negatiivse väärtuse võrra.

<b>RISKISTSENAARIUM B - Põhitegevuse kulude kasv</b>						
<b>Võrreldes baasstsenaariumiga on põhitegevuse kulude kasv 2021. aastast kuni perioodi lõpuni 2% suurem.</b>						
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	<b>eeldatav</b>	<b>strateegia</b>	<b>strateegia</b>	<b>strateegia</b>	<b>strateegia</b>	<b>strateegia</b>
Põhitegevuse tulud	26 560 642	27 268 823	27 930 698	28 843 564	29 915 681	31 027 819
Põhitegevuse kulud	25 003 880	25 385 312	25 443 447	26 445 878	27 104 035	28 253 099
<b>Põhitegevuse kulude kasv</b>	<b>0</b>	<b>507 706</b>	<b>508 869</b>	<b>528 918</b>	<b>542 081</b>	<b>565 062</b>
Investeermistevõime	-3 489 657	-1 748 671	-2 900 687	-2 148 345	-2 966 243	-2 682 250
Põhitegevuse tulemlükk	1 556 762	1 375 805	1 978 382	1 868 769	2 269 566	2 209 658
Eelarvetulemlükk	-1 932 895	-372 867	-922 305	-279 577	-696 677	-472 591
Võlakohustused	16 037 228	16 413 361	16 875 741	16 154 159	16 306 990	15 752 371
Likviidne vara	1 553 241	-387 706	-137 179	-317 331	-64 417	-296 704
Netovõlakohustuse määr	54,5%	61,6%	60,9%	57,1%	54,7%	51,7%
Netovõlakohustuse ülemäär	15 936 385	16 361 294	16 758 419	17 306 138	17 949 409	18 616 692

## 11. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris

	Kirje nimetus	2020 eeldatav täitmine VOL	2021 MITTE sihttraha I lug	sh 2021 oma vahelised I lug	2021 sihttraha I lug	2021 eelarve OV-ga I lug	2021 eelarve OV-ta =VOL I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
	<b>PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU</b>	26 559 242	20 647 942	326 295	6 947 176	27 595 118	27 268 823	27 930 698	28 843 564	29 915 681	31 027 819
30	Maksutulud	13 987 028	14 557 293	0	0	14 557 293	14 557 293	15 244 065	16 059 652	16 738 165	17 445 529
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 927 369	3 479 983	326 295	0	3 479 983	3 153 688	3 334 270	3 465 059	3 600 876	3 756 173
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	9 631 686	2 598 666	0	6 947 176	9 545 842	9 545 842	9 340 363	9 306 854	9 564 641	9 814 118
3825, 388	Muud tegevustulud	13 159	12 000	0	0	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
	<b>PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU</b>	25 003 880	18 764 431	326 295	6 947 176	25 711 607	25 385 312	25 443 447	26 445 878	27 104 035	28 253 099
	sh antavad toetused	1 870 187	1 556 470	0	233 571	1 790 041	1 790 041	1 800 041	1 851 162	1 884 023	1 933 478
	sh muud tegevuskulud	23 133 693	17 207 962	326 295	6 713 605	23 921 567	23 595 272	23 643 406	24 594 716	25 220 012	26 319 621
01	<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	2 420 129	2 533 789	0	28 552	2 562 341	2 562 341	2 542 995	2 672 979	2 778 515	2 892 004
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	72 165	70 910	0	0	70 910	70 910	70 910	73 370	73 370	73 370
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 347 964	2 462 879	0	28 552	2 491 431	2 491 431	2 472 085	2 599 609	2 705 145	2 818 634
03	<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	7 790	1 701	0	0	1 701	1 701	1 701	1 701	1 769	1 804
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 790	1 701	0	0	1 701	1 701	1 701	1 701	1 769	1 804
04	<b>Majandus</b>	854 759	679 932	0	12 500	692 432	692 432	760 741	861 937	760 210	818 822
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	16 960	16 160	0	0	16 160	16 160	16 160	16 960	16 960	16 960
50,55,60	Muud tegevuskulud	837 799	663 772	0	12 500	676 272	676 272	744 581	844 977	743 250	801 862
05	<b>Keskkonnakaitse</b>	1 315 226	1 099 562	500	331 148	1 430 710	1 430 210	1 456 712	1 497 991	1 547 268	1 621 120
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 315 226	1 099 562	500	331 148	1 430 710	1 430 210	1 456 712	1 497 991	1 547 268	1 621 120
06	<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	452 754	403 141	0	0	403 141	403 141	399 141	400 376	411 194	418 078
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	25 600	25 600	0	0	25 600	25 600	25 600	25 600	25 600	25 600
50,55,60	Muud tegevuskulud	427 154	377 541	0	0	377 541	377 541	373 541	374 776	385 594	392 478
08	<b>Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	3 197 803	3 377 670	158 075	272 473	3 650 143	3 492 068	3 545 945	3 754 534	3 883 587	4 052 860
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	527 467	447 772	0	55 473	503 245	503 245	503 245	512 144	513 565	525 005
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 670 336	2 929 898	158 075	217 000	3 146 898	2 988 823	3 042 701	3 242 390	3 370 022	3 527 854
09	<b>Haridus</b>	14 282 114	8 711 145	62 620	5 721 350	14 432 495	14 369 875	14 381 259	14 845 818	15 249 894	15 915 063
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	81 014	70 389	0	2 983	73 372	73 372	73 372	74 389	74 389	79 389
50,55,60	Muud tegevuskulud	14 201 100	8 640 756	62 620	5 718 367	14 359 123	14 296 503	14 307 887	14 771 429	15 175 505	15 835 674
10	<b>Sotsiaalne kaitse</b>	2 473 305	1 957 492	105 100	581 153	2 538 645	2 433 545	2 354 952	2 410 542	2 471 599	2 533 349
40, 41, 4500	Antavad toetused tegevuskuludeks	1 140 981	925 639	0	175 115	1 100 754	1 100 754	1 110 754	1 148 698	1 180 140	1 213 153
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 332 324	1 031 853	105 100	406 038	1 437 891	1 332 791	1 244 198	1 261 844	1 291 459	1 320 195
	<b>PÕHITEGEVUSE TULEM</b>	1 555 362	1 883 511	0	0	1 883 511	1 883 511	2 487 251	2 397 686	2 811 646	2 774 720
	<b>INVESTEERIMISTEgevus KOKKU</b>	-3 488 257	-1 748 671	0	0	-1 748 671	-1 748 671	-2 900 687	-2 148 345	-2 966 243	-2 682 250
381	Põhivara müük	137 317	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Põhivara soetus	-7 777 130	-1 508 709	0	-3 667 691	-5 176 400	-5 176 400	-3 390 000	-3 445 000	-3 470 000	-2 350 000
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	4 493 368	0	0	3 667 691	3 667 691	3 667 691	820 000	1 556 000	794 000	0
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-440 673	-110 000	0	0	-110 000	-110 000	-195 000	-120 000	-120 000	-120 000
1502	Osaluste müük	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
655	Finantstulud	150	150	0	0	150	150	150	150	150	150
650	Finantskulud	-151 289	-130 112	0	0	-130 112	-130 112	-135 837	-139 495	-170 393	-212 400
	<b>EELARVE TULEM</b>	-1 932 895	134 839	0	0	134 839	134 839	-413 436	249 341	-154 596	92 471
	<b>FINANTSEERIMISTEgevus</b>	-620 294	548 016	0	0	548 016	548 016	665 125	-409 444	420 674	-301 776
2585	Kohustuste võtmine	671 667	1 520 000	0	0	1 520 000	1 520 000	2 260 000	1 240 000	2 790 000	2 400 000
2586	Kohustuste tasumine	-1 291 961	-971 984	0	0	-971 984	-971 984	-1 594 875	-1 649 444	-2 369 326	-2 701 776
1001	<b>LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS</b>	-318 910	-1 433 241	0	0	-1 433 241	-1 433 241	251 689	-160 103	266 077	-209 306
	<b>Nõuete ja kohustuste saldo muutus</b>	2 234 279	-2 116 096	0	0	-2 116 096	-2 116 096	0	0	0	0
	Tasakaalu kontroll	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eelarve tulude maht kokku eurodes	32 430 654	23 601 333	326 295	10 614 867	34 216 200	33 889 905	30 759 159	31 799 817	33 233 754	33 637 275

## 12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel

### 12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia<sup>20</sup>

Viljandi linn	2019 eelarve täitmine	2020 eelarve OV- ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmine OV- ta	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>Põhitegevuse tulud kokku</b>	<b>26 815 143</b>	<b>26 433 204</b>	<b>26 560 642</b>	<b>27 268 823</b>	<b>27 930 698</b>	<b>28 843 564</b>	<b>29 915 681</b>	<b>31 027 819</b>
<b>Maksutulud</b>	<b>14 127 335</b>	<b>13 859 590</b>	<b>13 987 028</b>	<b>14 557 293</b>	<b>15 244 065</b>	<b>16 059 652</b>	<b>16 738 165</b>	<b>17 445 529</b>
sh tulumaks	13 989 837	13 693 590	13 821 028	14 391 293	15 078 065	15 893 652	16 572 165	17 279 529
sh maamaks	120 297	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000	153 000
sh muud maksutulud	17 200	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Tulud kaupade ja teenuste müügist</b>	<b>3 473 416</b>	<b>2 927 369</b>	<b>2 927 369</b>	<b>3 153 688</b>	<b>3 334 270</b>	<b>3 465 059</b>	<b>3 600 876</b>	<b>3 756 173</b>
<b>Saadavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>9 181 399</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 631 686</b>	<b>9 545 842</b>	<b>9 340 363</b>	<b>9 306 854</b>	<b>9 564 641</b>	<b>9 814 118</b>
sh tasandusfond (lg 1)	2 090 499	1 785 924	1 785 924	2 143 666	2 217 762	2 217 762	2 217 762	2 217 762
sh toetusfond (lg 2)	6 245 533	7 203 469	7 203 469	7 008 616	6 779 428	6 766 182	7 018 996	7 288 250
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	845 367	642 293	642 293	393 560	343 173	322 910	327 884	308 106
<b>Muud tegevustulud</b>	<b>32 993</b>	<b>14 559</b>	<b>14 559</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
<b>Põhitegevuse kulud kokku</b>	<b>24 469 260</b>	<b>25 719 216</b>	<b>25 003 880</b>	<b>25 385 312</b>	<b>25 443 447</b>	<b>26 445 878</b>	<b>27 104 035</b>	<b>28 253 099</b>
<b>Antavad toetused tegevuskuludeks</b>	<b>1 589 251</b>	<b>1 870 187</b>	<b>1 870 187</b>	<b>1 790 041</b>	<b>1 800 041</b>	<b>1 851 162</b>	<b>1 884 023</b>	<b>1 933 478</b>
<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>22 880 010</b>	<b>23 849 029</b>	<b>23 133 693</b>	<b>23 595 272</b>	<b>23 643 406</b>	<b>24 594 716</b>	<b>25 220 012</b>	<b>26 319 621</b>
sh personalikulud	13 842 058	14 418 111	14 418 111	14 502 640	14 484 575	15 135 779	15 717 441	16 414 161
sh majandamiskulud	8 947 093	9 311 637	8 711 637	8 879 286	8 938 486	9 230 593	9 264 225	9 657 115
sh alates 2012 sõlmitud kasutusrendid	295 264	253 368	253 368	171 883	202 745	312 137	267 843	252 843
sh muud kulud	90 859	119 281	3 945	213 345	220 345	228 345	238 345	248 345
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>713 988</b>	<b>1 556 762</b>	<b>1 883 511</b>	<b>2 487 251</b>	<b>2 397 686</b>	<b>2 811 646</b>	<b>2 774 720</b>
<b>Investeeringustegevus kokku</b>	<b>-3 840 308</b>	<b>-3 519 657</b>	<b>-3 489 657</b>	<b>-1 748 671</b>	<b>-2 900 687</b>	<b>-2 148 345</b>	<b>-2 966 243</b>	<b>-2 682 250</b>
Põhivara müük	147 446	105 917	135 917	0	0	0	0	0
Põhivara soetus	-6 786 859	-7 777 130	-7 777 130	-5 176 400	-3 390 000	-3 445 000	-3 470 000	-2 350 000
sh projektide omaosalus	0	-3 283 762	-3 283 762	-1 508 709	-2 570 000	-1 889 000	-2 676 000	-2 350 000
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants.	3 674 047	4 493 368	4 493 368	3 667 691	820 000	1 556 000	794 000	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine	-444 911	-440 673	-440 673	-110 000	-195 000	-120 000	-120 000	-120 000
Osaluste müük	0	250 000	250 000	0	0	0	0	0
Osaluste soetus	-325 000	0	0	0	0	0	0	0
Finantstulud	288	150	150	150	150	150	150	150
Finantskulud	-105 319	-151 289	-151 289	-130 112	-135 837	-139 495	-170 393	-212 400
<b>Eelarve tulem</b>	<b>-1 494 426</b>	<b>-2 805 669</b>	<b>-1 932 895</b>	<b>134 839</b>	<b>-413 436</b>	<b>249 341</b>	<b>-154 596</b>	<b>92 471</b>
<b>Finantseerimistegevus</b>	<b>1 639 968</b>	<b>1 191 483</b>	<b>-620 294</b>	<b>548 016</b>	<b>665 125</b>	<b>-409 444</b>	<b>420 674</b>	<b>-301 776</b>
Kohustuste võtmine (+)	7 945 285	2 483 356	671 667	1 520 000	2 260 000	1 240 000	2 790 000	2 400 000
Kohustuste tasumine (-)	-6 305 317	-1 291 873	-1 291 961	-971 984	-1 594 875	-1 649 444	-2 369 326	-2 701 776
<b>Likviidsete varade muutus</b>	<b>-1 296 886</b>	<b>170 031</b>	<b>-318 910</b>	<b>-1 433 241</b>	<b>251 689</b>	<b>-160 103</b>	<b>266 077</b>	<b>-209 306</b>
<b>Nõuete ja kohustuste saldode muutus</b>	<b>-1 442 428</b>	<b>1 784 217</b>	<b>2 234 279</b>	<b>-2 116 096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpus</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 042 182</b>	<b>1 553 241</b>	<b>120 000</b>	<b>371 689</b>	<b>211 586</b>	<b>477 663</b>	<b>268 358</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpus</b>	<b>16 910 890</b>	<b>17 849 005</b>	<b>16 037 228</b>	<b>16 413 361</b>	<b>16 875 741</b>	<b>16 154 159</b>	<b>16 306 990</b>	<b>15 752 371</b>
sh kohustused, mis ei kajastu finantseerimist	3 574 645	3 321 277	3 321 277	3 149 394	2 946 649	2 634 512	2 366 669	2 113 826
sh kohustused, mille võrra võib ületada netovõlakoorumuse piirmäär								
<b>Netovõlakoorumus (eurodes)</b>	<b>15 038 738</b>	<b>15 806 823</b>	<b>14 483 986</b>	<b>16 293 360</b>	<b>16 504 051</b>	<b>15 942 573</b>	<b>15 829 326</b>	<b>15 484 013</b>
<b>Netovõlakoorumus (%)</b>	<b>56,08%</b>	<b>59,80%</b>	<b>54,53%</b>	<b>59,75%</b>	<b>59,09%</b>	<b>55,27%</b>	<b>52,91%</b>	<b>49,90%</b>
<b>Netovõlakoorumuse ülemmäär (eurodes)</b>	<b>16 089 086</b>	<b>21 146 563</b>	<b>21 248 513</b>	<b>21 815 059</b>	<b>16 758 419</b>	<b>17 306 138</b>	<b>18 476 936</b>	<b>18 616 692</b>
<b>Netovõlakoorumuse ülemmäär (%)</b>	<b>60,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>80,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>60,0%</b>	<b>61,8%</b>	<b>60,0%</b>
<b>Vaba netovõlakoorumus (eurodes)</b>	<b>1 050 348</b>	<b>5 339 741</b>	<b>6 764 527</b>	<b>5 521 698</b>	<b>254 368</b>	<b>1 363 565</b>	<b>2 647 610</b>	<b>3 132 679</b>
Kohustuste võtmise kontroll (inv kulude summa vs laen)		1 241 079	3 052 768	98 709	505 000	769 000	6 000	70 000
<b>E/a kontroll (tasakaal)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Põhitegevuse tulude muutus		-1,4%	0,5%	2,7%	2,4%	3,3%	3,7%	3,7%
Põhitegevuse kulude muutus		5,1%	-2,8%	1,5%	0,2%	3,9%	2,5%	4,2%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja		1,028	1,062	1,074	1,098	1,091	1,104	1,098

<sup>20</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005> - lisa 2

12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti<sup>21</sup>

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)	Eelarve 2019	Eelarve 2020 (august)	2020 eeldatav täitmine OV-	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>01 Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 917 772</b>	<b>2 685 679</b>	<b>2 570 343</b>	<b>2 691 554</b>	<b>2 678 131</b>	<b>2 812 058</b>	<b>2 948 907</b>	<b>3 104 404</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>2 432 603</b>	<b>2 535 465</b>	<b>2 420 129</b>	<b>2 562 341</b>	<b>2 542 995</b>	<b>2 672 979</b>	<b>2 778 515</b>	<b>2 892 004</b>
sh saadud toetuste arvelt	62 666	402 324	402 324	478 939	278 552	53 552	53 552	28 552
sh muude vahendite arvelt	2 369 937	2 133 141	2 017 805	2 083 402	2 264 443	2 619 427	2 724 963	2 863 452
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>485 169</b>	<b>150 214</b>	<b>150 214</b>	<b>129 213</b>	<b>135 136</b>	<b>139 079</b>	<b>170 393</b>	<b>212 400</b>
sh saadud toetuste arvelt	0	56 000	56 000	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	485 169	94 214	94 214	129 213	135 136	139 079	170 393	212 400
<b>02 Riigikaitse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>03 Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>7 755</b>	<b>7 790</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 769</b>	<b>1 804</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>7 755</b>	<b>7 790</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 769</b>	<b>1 804</b>
sh muude vahendite arvelt	7 755	7 790	7 790	1 701	1 701	1 701	1 769	1 804
<b>04 Majandus</b>	<b>2 683 573</b>	<b>6 123 865</b>	<b>6 123 865</b>	<b>2 712 432</b>	<b>3 490 741</b>	<b>1 471 937</b>	<b>2 490 210</b>	<b>2 468 822</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>1 063 024</b>	<b>854 759</b>	<b>854 759</b>	<b>692 432</b>	<b>760 741</b>	<b>861 937</b>	<b>760 210</b>	<b>818 822</b>
sh saadud toetuste arvelt	372 885	667 782	667 782	337 048	337 048	337 048	337 048	337 048
sh muude vahendite arvelt	690 139	186 977	186 977	355 384	423 693	524 889	423 162	481 774
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>1 620 549</b>	<b>5 269 106</b>	<b>5 269 106</b>	<b>2 020 000</b>	<b>2 730 000</b>	<b>610 000</b>	<b>1 730 000</b>	<b>1 650 000</b>
sh saadud toetuste arvelt	1 015 000	3 919 196	3 919 196	1 469 500	450 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	605 549	1 349 910	1 349 910	550 500	2 280 000	610 000	1 730 000	1 650 000
<b>05 Keskkonnakaitse</b>	<b>2 100 299</b>	<b>1 960 134</b>	<b>1 810 134</b>	<b>1 548 410</b>	<b>1 456 712</b>	<b>2 597 991</b>	<b>1 647 268</b>	<b>1 621 120</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>1 591 739</b>	<b>1 465 226</b>	<b>1 315 226</b>	<b>1 430 210</b>	<b>1 456 712</b>	<b>1 497 991</b>	<b>1 547 268</b>	<b>1 621 120</b>
sh saadud toetuste arvelt	7 184	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600	6 600
sh muude vahendite arvelt	1 584 555	1 458 626	1 308 626	1 423 610	1 450 112	1 491 391	1 540 668	1 614 520
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>508 560</b>	<b>494 908</b>	<b>494 908</b>	<b>118 200</b>	<b>0</b>	<b>1 100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
sh saadud toetuste arvelt	36 530	8 337	8 337	94 450	0	800 000	0	0
sh muude vahendite arvelt	472 030	486 571	486 571	23 750	0	300 000	100 000	0
<b>06 Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>683 497</b>	<b>562 754</b>	<b>562 754</b>	<b>713 141</b>	<b>519 141</b>	<b>520 376</b>	<b>531 194</b>	<b>738 078</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>407 000</b>	<b>452 754</b>	<b>452 754</b>	<b>403 141</b>	<b>399 141</b>	<b>400 376</b>	<b>411 194</b>	<b>418 078</b>
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	407 000	452 754	452 754	403 141	399 141	400 376	411 194	418 078
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>276 497</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>	<b>310 000</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>	<b>120 000</b>	<b>320 000</b>
sh muude vahendite arvelt	276 497	110 000	110 000	310 000	120 000	120 000	120 000	320 000
<b>07 Tervishoid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>08 Vabaaeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 918 495</b>	<b>3 562 078</b>	<b>3 412 078</b>	<b>5 680 268</b>	<b>4 170 945</b>	<b>4 159 934</b>	<b>4 089 407</b>	<b>4 049 121</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>3 654 065</b>	<b>3 347 803</b>	<b>3 197 803</b>	<b>3 492 068</b>	<b>3 545 945</b>	<b>3 759 934</b>	<b>3 889 407</b>	<b>4 049 121</b>
sh saadud toetuste arvelt	389 577	347 831	347 831	272 473	272 473	277 210	282 184	287 406
sh muude vahendite arvelt	3 264 488	2 999 972	2 849 972	3 219 595	3 273 472	3 482 724	3 607 223	3 761 715
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>264 430</b>	<b>214 275</b>	<b>214 275</b>	<b>2 188 200</b>	<b>625 000</b>	<b>400 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
sh saadud toetuste arvelt	20 000	185 800	185 800	1 803 741	370 000	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	244 430	28 475	28 475	384 459	255 000	400 000	200 000	0
<b>09 Haridus</b>	<b>19 519 766</b>	<b>16 711 628</b>	<b>16 411 628</b>	<b>14 469 875</b>	<b>14 491 259</b>	<b>16 180 818</b>	<b>16 689 894</b>	<b>16 415 063</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>14 598 019</b>	<b>14 582 114</b>	<b>14 282 114</b>	<b>14 369 875</b>	<b>14 381 259</b>	<b>14 845 818</b>	<b>15 249 894</b>	<b>15 915 063</b>
sh saadud toetuste arvelt	5 641 185	5 834 284	5 834 284	5 720 963	5 689 689	5 876 443	6 129 257	6 398 511
sh muude vahendite arvelt	8 956 834	8 747 830	8 447 830	8 648 912	8 691 570	8 969 375	9 120 638	9 516 552
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>4 921 747</b>	<b>2 129 514</b>	<b>2 129 514</b>	<b>100 000</b>	<b>110 000</b>	<b>1 335 000</b>	<b>1 440 000</b>	<b>500 000</b>
sh saadud toetuste arvelt	1 868 654	324 035	324 035	0	0	756 000	794 000	0
sh muude vahendite arvelt	3 053 093	1 805 479	1 805 479	100 000	110 000	579 000	646 000	500 000
<b>10 Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 162 055</b>	<b>2 474 380</b>	<b>2 474 380</b>	<b>2 984 444</b>	<b>2 355 653</b>	<b>2 405 558</b>	<b>2 465 779</b>	<b>2 527 088</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>2 159 055</b>	<b>2 473 305</b>	<b>2 473 305</b>	<b>2 433 545</b>	<b>2 354 952</b>	<b>2 405 142</b>	<b>2 465 779</b>	<b>2 527 088</b>
sh saadud toetuste arvelt	574 808	586 941	586 941	586 153	538 239	538 239	538 239	538 239
sh muude vahendite arvelt	1 584 247	1 886 364	1 886 364	1 847 392	1 816 713	1 866 903	1 927 540	1 988 849
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>3 000</b>	<b>1 075</b>	<b>1 075</b>	<b>550 899</b>	<b>701</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	300 000	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	3 000	1 075	1 075	250 899	701	416	0	0
<b>KOKKU</b>	<b>33 993 212</b>	<b>34 088 308</b>	<b>33 372 972</b>	<b>30 801 825</b>	<b>29 164 284</b>	<b>30 150 373</b>	<b>30 864 428</b>	<b>30 925 499</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>25 913 260</b>	<b>25 719 216</b>	<b>25 003 880</b>	<b>25 385 312</b>	<b>25 443 447</b>	<b>26 445 878</b>	<b>27 104 035</b>	<b>28 243 099</b>
sh saadud toetuste arvelt	7 048 305	7 845 762	7 845 762	7 402 176	7 122 601	7 089 092	7 346 879	7 596 356
sh muude vahendite arvelt	18 864 955	17 873 454	17 158 118	17 983 136	18 320 846	19 356 786	19 757 156	20 646 743
<b>Investeerimistegevuse kulud</b>	<b>8 079 952</b>	<b>8 369 092</b>	<b>8 369 092</b>	<b>5 416 512</b>	<b>3 720 837</b>	<b>3 704 495</b>	<b>3 760 393</b>	<b>2 682 400</b>
sh saadud toetuste arvelt	2 940 184	4 493 368	4 493 368	3 667 691	820 000	1 556 000	794 000	0
sh muude vahendite arvelt	5 139 768	3 875 724	3 875 724	1 748 821	2 900 837	2 148 495	2 966 393	2 682 400

Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	Eelarve 2019	Eelarve 2020 (august)	eeldatav täitmine OV-ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
<b>Üldised valitsussektori teenused</b>	<b>2 917 772</b>	<b>2 685 679</b>	<b>2 570 343</b>	<b>2 691 554</b>	<b>2 678 131</b>	<b>2 812 058</b>	<b>2 948 907</b>	<b>3 104 404</b>
Põhitegevuse kulud	2 432 603	2 535 465	2 420 129	2 562 341	2 542 995	2 672 979	2 778 515	2 892 004
Investeeringustegevuse kulud	485 169	150 214	150 214	129 213	135 136	139 079	170 393	212 400
<b>Avalik kord ja julgeolek</b>	<b>7 755</b>	<b>7 790</b>	<b>7 790</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 701</b>	<b>1 769</b>	<b>1 804</b>
Põhitegevuse kulud	7 755	7 790	7 790	1 701	1 701	1 701	1 769	1 804
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Majandus</b>	<b>2 683 573</b>	<b>6 123 865</b>	<b>6 123 865</b>	<b>2 712 432</b>	<b>3 490 741</b>	<b>1 471 937</b>	<b>2 490 210</b>	<b>2 468 822</b>
Põhitegevuse kulud	1 063 024	854 759	854 759	692 432	760 741	861 937	760 210	818 822
Investeeringustegevuse kulud	1 620 549	5 269 106	5 269 106	2 020 000	2 730 000	610 000	1 730 000	1 650 000
<b>Keskonnakaitse</b>	<b>2 063 769</b>	<b>1 951 797</b>	<b>1 801 797</b>	<b>1 453 960</b>	<b>1 456 712</b>	<b>1 797 991</b>	<b>1 647 268</b>	<b>1 621 120</b>
Põhitegevuse kulud	1 591 739	1 465 226	1 315 226	1 430 210	1 456 712	1 497 991	1 547 268	1 621 120
Investeeringustegevuse kulud	472 030	486 571	486 571	23 750	0	300 000	100 000	0
<b>Elamu- ja kommunaalmajandus</b>	<b>683 497</b>	<b>562 754</b>	<b>562 754</b>	<b>713 141</b>	<b>519 141</b>	<b>520 376</b>	<b>531 194</b>	<b>738 078</b>
Põhitegevuse kulud	407 000	452 754	452 754	403 141	399 141	400 376	411 194	418 078
Investeeringustegevuse kulud	276 497	110 000	110 000	310 000	120 000	120 000	120 000	320 000
<b>Vaba-aeg, kultuur ja religioon</b>	<b>3 918 495</b>	<b>3 562 078</b>	<b>3 412 078</b>	<b>5 680 268</b>	<b>4 170 945</b>	<b>4 159 934</b>	<b>4 089 407</b>	<b>4 049 121</b>
Põhitegevuse kulud	3 654 065	3 347 803	3 197 803	3 492 068	3 545 945	3 759 934	3 889 407	4 049 121
Investeeringustegevuse kulud	264 430	214 275	214 275	2 188 200	625 000	400 000	200 000	0
<b>Haridus</b>	<b>19 519 766</b>	<b>16 711 628</b>	<b>16 411 628</b>	<b>14 469 875</b>	<b>14 491 259</b>	<b>16 180 818</b>	<b>16 689 894</b>	<b>16 415 063</b>
Põhitegevuse kulud	14 598 019	14 582 114	14 282 114	14 369 875	14 381 259	14 845 818	15 249 894	15 915 063
Investeeringustegevuse kulud	4 921 747	2 129 514	2 129 514	100 000	110 000	1 335 000	1 440 000	500 000
<b>Sotsiaalne kaitse</b>	<b>2 162 055</b>	<b>2 474 380</b>	<b>2 474 380</b>	<b>2 984 444</b>	<b>2 355 653</b>	<b>2 405 558</b>	<b>2 465 779</b>	<b>2 527 088</b>
Põhitegevuse kulud	2 159 055	2 473 305	2 473 305	2 433 545	2 354 952	2 405 142	2 465 779	2 527 088
Investeeringustegevuse kulud	3 000	1 075	1 075	550 899	701	416	0	0
<b>KOKKU</b>	<b>33 956 682</b>	<b>34 079 971</b>	<b>33 364 635</b>	<b>30 707 375</b>	<b>29 164 284</b>	<b>29 350 373</b>	<b>30 864 428</b>	<b>30 925 499</b>
<b>Põhitegevuse kulud</b>	<b>25 913 260</b>	<b>25 719 216</b>	<b>25 003 880</b>	<b>25 385 312</b>	<b>25 443 447</b>	<b>26 445 878</b>	<b>27 104 035</b>	<b>28 243 099</b>
<b>Investeeringustegevuse kulud</b>	<b>8 043 422</b>	<b>8 360 755</b>	<b>8 360 755</b>	<b>5 322 062</b>	<b>3 720 837</b>	<b>2 904 495</b>	<b>3 760 393</b>	<b>2 682 400</b>

<sup>21</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005> - lisa 3

### 12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel<sup>22</sup>

Arvestusüksus: Viljandi linn	2019 täitmise	2020 eelarve OV-ta 29.06.2020	2020 eeldatav täitmise OV- ta 31.12.2020	2021 strateegia I lug	2022 strateegia I lug	2023 strateegia I lug	2024 strateegia I lug	2025 strateegia I lug
Põhitegevuse tulud kokku	26 815 143	26 433 204	26 560 642	27 268 823	27 930 698	28 843 564	29 915 681	31 027 819
Põhitegevuse kulud kokku	24 469 260	25 719 216	25 003 880	25 385 312	25 443 447	26 445 878	27 104 035	28 253 099
<b>Põhitegevustulem</b>	<b>2 345 882</b>	<b>713 988</b>	<b>1 556 762</b>	<b>1 883 511</b>	<b>2 487 251</b>	<b>2 397 686</b>	<b>2 811 646</b>	<b>2 774 720</b>
Investeeringustegevus kokku	-3 840 308	-3 519 657	-3 489 657	-1 748 671	-2 900 687	-2 148 345	-2 966 243	-2 682 250
Eelarve tulem	-1 494 426	-2 805 669	-1 932 895	134 839	-413 436	249 341	-154 596	92 471
Finantseerimistegevus	1 639 968	1 191 483	-620 294	548 016	665 125	-409 444	420 674	-301 776
Likviidsete varade muutus	-1 296 886	170 031	-318 910	-1 433 241	251 689	-160 103	266 077	-209 306
Nõuete ja kohustuste saldode muutus	-1 442 428	1 784 217	2 234 279	-2 116 096	0	0	0	0
<b>Likviidsete varade jääk aasta lõpuks</b>	<b>1 872 151</b>	<b>2 042 182</b>	<b>1 553 241</b>	<b>120 000</b>	<b>371 689</b>	<b>211 586</b>	<b>477 663</b>	<b>268 358</b>
<b>Võlakohustused kokku aasta lõpu seis</b>	<b>16 910 890</b>	<b>17 849 005</b>	<b>16 037 228</b>	<b>16 413 361</b>	<b>16 875 741</b>	<b>16 154 159</b>	<b>16 306 990</b>	<b>15 752 371</b>
Netovõlakoormus (eurodes)	15 038 738	15 806 823	14 483 986	16 293 360	16 504 051	15 942 573	15 829 326	15 484 013
<b>Netovõlakoormus (%)</b>	<b>56,08%</b>	<b>59,80%</b>	<b>54,53%</b>	<b>59,75%</b>	<b>59,09%</b>	<b>55,27%</b>	<b>52,91%</b>	<b>49,90%</b>
Netovõlakoormuse ülemäär (eurodes)	16 089 086	21 146 563	21 248 513	21 815 059	16 758 419	17 306 138	18 742 700	18 616 692
Netovõlakoormuse ülemäär (%)	60,0%	80,0%	80,0%	80,0%	60,0%	60,0%	62,7%	60,0%
Vaba netovõlakoormus (eurodes)	1 050 348	5 339 741	6 764 527	5 521 698	254 368	1 363 565	2 913 374	3 132 679

<sup>22</sup> Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/115022013005> - lisa 5