**Viljandi linna 2025. aasta eelarve**

**SELETUSKIRI**



**I lugemiseks linnavolikogus detsembris 2024**

Kättesaadav elektrooniliselt:

[*https://www.viljandi.ee/en/eelarve-2025*](https://www.viljandi.ee/en/eelarve-2025)

**Sisukord**

[1. ÜLEVAADE 4](#_Toc183700213)

[1.1. Viljandi linna 2025 aasta eelarve lühiülevaade 4](#_Toc183700214)

[1.2. Viljandi linna 2025 aasta eelarve koostamine 5](#_Toc183700215)

[1.3. Linnaeelarve sisu 5](#_Toc183700216)

[1.4. Linnaeelarve koostamise alused 7](#_Toc183700217)

[1.5. Majanduskeskkond 7](#_Toc183700218)

[2. LINNAEELARVE KOONDTABELID 8](#_Toc183700219)

[3. PÕHITEGEVUSE TULUD 9](#_Toc183700220)

[3.1. Kontoklass 30 – Maksutulud 9](#_Toc183700221)

[3.2. Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist 10](#_Toc183700222)

[3.3. Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks 15](#_Toc183700223)

[3.4. Kontoklass 38 – Muud tegevustulud 15](#_Toc183700224)

[4. PÕHITEGEVUSE KULUD 16](#_Toc183700225)

[4.1. Antavad toetused 16](#_Toc183700226)

[4.2. Tegevuskulud 17](#_Toc183700227)

[4.2.1. Kontoklass 50 - Tööjõukulud 17](#_Toc183700228)

[4.2.2. Kontoklass 60 – Muud kulud 18](#_Toc183700229)

[4.2.3. Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud kokku 18](#_Toc183700230)

[5. INVESTEERIMISTEGEVUS 23](#_Toc183700231)

[6. FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS 25](#_Toc183700232)

[7. LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS 25](#_Toc183700233)

[8. ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED 25](#_Toc183700234)

[9. VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA 26](#_Toc183700235)

[10. ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN 27](#_Toc183700236)

[11. MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON 36](#_Toc183700237)

# ÜLEVAADE

# Viljandi linna 2025 aasta eelarve lühiülevaade

2025. aasta eelarve kogumaht on 43,7 miljonit eurot (põhitegevuse tulud 38,24 miljonit eurot + investeerimistegevuse tulud 1,66 miljonit eurot + võetavad kapitalirendid ja investeerimislaen 3,61 miljonit eurot).

Põhitegevuse tulude suuruseks on kavandatud 38,24 miljonit eurot, kasv võrreldes 2024. aasta eeldatava täitmisega on 1,93%.

Põhitegevuse kulude kavandatav suurus on 36,58 miljonit eurot. Põhitegevuse kulud kasvavad võrreldes 2024. aasta algse eelarvega 1,24% ning võrreldes eeldatava täitmisega 0,79%.

Füüsilise isiku tulumaksust laekuvad summad on eelarvesse kavandatud võrreldes 2024. aasta eelarve eeldatava täitmisega +8,25% ehk +1,6 miljonit eurot. Tulumaksu laekumise eelarve on kokku 21,29 miljonit eurot. Nimetatud maks moodustab 56% linna põhitegevuse tuludest. Põhitegevuse tuludest moodustavad maksutulud kokku 56%, saadavad toetused 31%, tulud kaupade ning teenuste müügist 13% ja muud tulud alla 0,1%.

2024. aastal muudeti oluliselt KOV-ide tulubaasi ülesehitust ja summade jagunemist. 2024. aastal laekub linnaeelarvesse pensionitulult 2,5% ja palgatulult 11,89% tulumaksu. Alates 2025.aastast hakkab linnaeelarvesse pensionitulult laekuma 5,5% ja palgatulult 11,29% tulumaksu. Määrad muutuvad kuni 2027 aastani, millal on mõlemad määrad 10,23%. Muutub ka toetusfondi koosseis, kus vaadatakse ümber KOVidele jaotavaid toetusi. Viljandi linna 2024. aasta eelarve numbreid aluseks võttes väheneb toetusfondist laekuv summa, kuna hetkel ei ole selget sisendit tasandus-ja toetusfondi jagunemise kohta siis 2025.aasta eelarve eelnõus on kajastatud eelduslik laekumine. Riigi poolt tehtavate KOV rahastuse muudatuste tulemusena ei ole tulunumbrid enam nii lihtsasti varasemate aastatega võrreldavad ja prognoositavad.

Põhitegevuse kuludest moodustavad 10,6% antavad toetused ja 89,4% muud tegevuskulud. Kulud jagunevad järgmiselt: 55,8% haridusele, 11,4% kultuuri- ja spordivaldkonnale, 10,1% majandusvaldkonnale, 16,4% sotsiaalsele kaitsele ja 6,2% üldiste valitsussektori teenuste, sh reservfondi katteks.

Linn on planeerinud 2025. aastal erinevaid toetusi spordi-, kultuuri-, sotsiaal- ning haridusvaldkonnas 3,78 miljonit eurot ja tegevuskuludeks on planeeritud (personali- ja majandamiskulud) kokku 26,84 miljonit eurot. Majandusvaldkonnas on planeeritud toetusi 0,021 miljonit eurot ja tegevuskuludeks on planeeritud (personali- ja majandamiskulud) kokku 3,69 miljonit eurot. Valitsemise valdkonnas on planeeritud toetusi 0,07 miljonit eurot ja tegevuskuludeks on planeeritud (personali- ja majandamiskulud) kokku 2,17 miljonit eurot.

Viljandi linna neljas lasteaias käib kokku 877 last, neljas huvikoolis 1 751 last ja üldhariduskoolides kokku 2 398 õpilast.[[1]](#footnote-1) Viljandi linna hallatavates asutustes ja struktuuriüksustes on 2025. aastaks kavandatavates koosseisudes kokku 845 ametikohta (koos volikogu ja komisjonide liikmetega). Keskmine brutotasu ühel täiskoormusega ametikohal on 2025. aasta eelarve kohaselt 1 523 eurot kuus.

Töötasu alammäär 2025. aastal on 886 eurot ning üldhariduskoolide õpetajate ja lasteaedade magistrikraadiga õpetajate miinimumtöötasu 1 820 eurot. Tööjõukulude kasv on prognoositud tulenevalt töötasu alammäära ja selle lähedast töötasu teenivate ametikohtade ning õpetajate palgaga seotud haridusvaldkonna ametikohtade palgafondi suurenemisest. Toetusfondi eraldised on eelarves hetkel kajastatud 2024. aasta baasil, summad täpsustatakse II lugemiseks.

Põhitegevuse tulemi (põhitegevuse tulud miinus põhitegevuse kulud) suuruseks on 1 657 794 eurot.

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 4,1 miljonit eurot, milleks 1,6 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Täiendavalt antakse põhivara soetuseks sihtfinantseeringuna 290 000 eurot. Investeeringute finantseerimiseks planeeritakse kasutada võetavat laenu summas 3,6 miljonit eurot. Olemasolevate laenude ja kapitalirendikohustuste tagasimakseid tehakse 2025. aastal 2,7 miljoni euro suuruses summas.

Eelarvestrateegias esitatud 2025. aasta eelarve ja volikogule I lugemiseks esitatud 2025. aasta eelarve põhitulude kasv on 1% ja põhikulude kasv on 2% ning investeerimistegevuse suurenemine 13%.

# Viljandi linna 2025 aasta eelarve koostamine

Viljandi linna 2025. aasta eelarve eelnõu ja seletuskiri on koostatud juhindudes [kohaliku omavalitsuse korralduse seadusest](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016003?leiaKehtiv), [kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadusest](https://www.riigiteataja.ee/akt/121062016009?leiaKehtiv) (KOFS), [Viljandi linna finantsjuhtimise korrast](https://www.riigiteataja.ee/akt/413042016025?leiaKehtiv) ning [Viljandi linna arengukavast ja eelarvestrateegiast](https://www.viljandi.ee/arengudokumendid-uldinfo).

2025. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu ja seletuskirja on koostöös allasutuste, struktuuriüksuste ning linnavalitsusega koostanud Viljandi linnavalitsuse rahandusamet.

Viljandi Linnavalitsuse 26.08.2024. a määrusega nr 11 „Viljandi linna 2025. aasta eelarve projekti koostamise tingimused“ kinnitati Viljandi linna 2025. aasta eelarve projekti koostamise alused. 2025. aasta osas võeti nimetatud määruse alusel baasiks 2024. aasta II lisaeelarvega kavandatud summad ja osaliselt ka eelarvestrateegia summad. Numbreid korrigeeriti KOV-ide tulubaasis toimunud oluliste muudatuste, täiendavate tulude ja kulude kokkuhoiu meetmete osas, samuti täpsustati investeeringuplaane ja summasid, kui erinevus eelarvestrateegia ja teadaolevate asjaolude vahel oli oluline. Käesoleva eelnõu seletuskirjas on võrdlusena toodud 2025. aasta kohta novembris 2024 kehtinud eelarve, osades tabelites ka 2024. aasta eelarve eeldatav täitmine, sest näiteks finantseerimistehingute osas on eeldatav täitmine võrdlusena õigem. Eelarve eelnõu ja seletuskirja volikogule esitamise ajaks ei ole riigipoolsed eraldised (sh toetus- ja tasandusfond) veel kinnitatud, summasid korrigeeritakse II lugemise käigus, vajadusel ka lisaeelarvetega.

Hallatavatele asutustele ja linnavalitsuse ametitele oli 2025. a eelarve projekti koostamisel üldiselt aluseks ja 2024. aasta II lisaeelarvega kavandatud summad. Kulud tuli kavandada eelkõige asutuste ja ametite tavapäraseks ülalpidamiseks ning kehtivatest õigusaktidest ja sõlmitud lepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks. Eelarve projekti koostamiseks olid kinnitatud vastavad vormid. Eelarvete eest vastutajad selgitasid vajadusel kulude ja tulude sisu ning seati prioriteedid lisataotlustele. Lisataotluste eelarveprojekti kaasamise osas tegi lõpliku otsuse linnavalitsus.

Viljandi linnavolikogu 27. oktoobri 2022. a. määruse nr 24 „[Viljandi linna eelarvest mittetulundusliku tegevuse toetamise kord“](https://www.riigiteataja.ee/akt/404112022024) alusel menetletakse erinevate organisatsioonide taotlusi linnavalitsuse linnavolikogu komisjonide poolt. Tegevustoetuste saajad otsustab linnavalitsus, projektitoetuste saajad otsustavad linnavolikogu komisjonid. Eelarve eelnõus on kavandatud tegevus- ja projektitoetuste kogusummad. Tegevustoetuste mahtu vähendati eelneva eelarve perioodiga võrreldes 29 000 eurot.

KOFS § 22 lg 4 kohaselt avalikustatakse eelarve eelnõu ja seletuskiri pärast nende volikogule esitamist kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel. Eelarve projekt on kättesaadav [Viljandi linna veebilehel](https://www.viljandi.ee/en/eelarve-2024) juhtimise alajaotises eelarve ja majandusaasta aruande menüüpunkti all. Samuti tuleb veebilehel vastavalt KOFS § 23 lõikele 3 avalikustada eelarve menetlemist käsitlevad volikogu ja volikogu komisjonide istungite protokollid, need on veebilehel leitavad linnavolikogu alajaotisest.

# Linnaeelarve sisu

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

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

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

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

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

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

Eelarve peab olema kooskõlas linna eelarvestrateegiaga, võrdlusandmed ja erinevuste põhjendused Viljandi linna eelarvestrateegiaga on toodud seletuskirja 9. peatükis.

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

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

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

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

Linnaeelarve määruse lisaks olevas eelarvetabelis on elimineeritud linna asutuste omavahelised tehingud. Andmed on volikogule toodud kontogruppide lõikes, täpsema liigendusega ning koos omavaheliste tehingutega alaeelarvete kinnitamise pädevus on linnavalitsusel.

Linnavolikogus läbib eelarve eelnõu vähemalt kaks lugemist ning vajadusel tehakse selle käigus parandusi ja muudatusi. Eelarve või eelarve projekti muutmise ettepanekule, mis tingib nendes ettenähtud tulude vähendamise, kulude suurendamise või kulude ümberjaotamise, tuleb algatajal lisada rahalised arvestused, mis näitavad ära kulude katteks vajalikud tuluallikad. Ettepaneku läbivaatamisel tuleb selle kohta ära kuulata linnavalitsuse arvamus. Menetlust reguleerib ka [linnavolikogu töökord](https://www.riigiteataja.ee/akt/429092017021?leiaKehtiv).

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

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

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

# Linnaeelarve koostamise alused

Täpsem kirjeldus linnaeelarve koostamise ja ülesehituse kohta sisaldub Viljandi Linnavolikogu 31.03.2016 määruses nr 83 „[Viljandi linna finantsjuhtimise kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/413042016025?leiaKehtiv)”.

2025. aasta Viljandi linna eelarve eelnõu koostamise aluseks on tulude, kulude ja finantseerimistehingute osas:

* [Riigi eelarvestrateegia 2025-2028](https://fin.ee/riigi-rahandus-ja-maksud/riigieelarve-ja-eelarvestrateegia/riigi-eelarvestrateegia);
* [2025. aasta riigieelarve seadus](https://fin.ee/riigi-rahandus-ja-maksud/riigieelarve-ja-eelarvestrateegia/2025-riigieelarve#2025-aasta-riigieel);
* Rahandusministeeriumi ja pankade majandusprognoosid;
* Statistikaameti ning Maksu- ja Tolliameti andmed;
* [Viljandi linna arengudokumendid](https://www.viljandi.ee/en/arengudokumendid-uldinfo).

# Majanduskeskkond

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

Eesti Panga värske majandusprognoosi kohaselt on majandus taastuma hakanud, kuid see toimub aeglaselt. Selle aasta keskmisena majandus veidi kahaneb, kuid kasvab järgmisel aastal ligi 2% ja 2026. aastal 3%. Hinnakasv jääb sel ja kahel järgmisel aastal vahemikku 3,5–4%, sest lühiajaliselt kiirendavad maksutõusud hinnatõusu. Püsivast suurest eelarvepuudujäägist välja tulla on keeruline, kuid see on oluline, sest korras riigirahandus loob pikaajalisele majanduskasvule parema aluse.

Eesti majandus on võtnud suuna taastumisele. Mitu seni raskustes olnud valdkonda on näidanud paranemise märke, sh nii mõneski töötleva tööstuse harus toodangumaht enam ei kahane ning on juba hakanud kasvama. Eesti ekspordi maht on aasta esimesel poolel pisut juba suurenenud. Eesti peamistel eksporditurgudel on oodata olukorra paranemist ning see annab alust kaupade ja teenuste väljaveo edasiseks kasvuks. Seda toetab omakorda vähenenud kulusurve ja Eesti ettevõtete hinnang, et nende konkurentsivõime on paranenud. Euroopa Keskpank on langetanud baasintressimäärasid, mis pakuvad majandusele leevendust ning mille mõju jõuab Eestisse kohale kiiremini kui enamikes teistes euroala riikides. Lisaks on tootmismahu suurenemise ootus ka nendes tööstusharudes, kus pööret paremusele pole veel toimunud.

Majandusaktiivsuse kasv tuleb aeglane. Välisturgude tõus aitab majanduskasvul tänu ekspordivõimaluste paranemisele hoogu juurde saada, kuid peamiste eksporditurgude ostujõud ei kasva väga kiiresti. Samuti kasvab inimeste reaalne ostujõud Eestiski küllaltki vaoshoitult, sest valitsuskoalitsioon on kokku leppinud tulude täiendava maksustamise ning kaudsete maksude kerkimine tõstab hinnataset. Eratarbimise kulutused moodustavad umbes poole majanduskasvust ja need võivad ettevaates hakata senisest suuremal määral ka Eestist välja „lekkima“. Selle põhjuseks on tarbekaupade kõrge hinnatase, mis paneb rohkem tarbijaid kodumaiste kaupluste asemel rahvusvahelisi veebipoode eelistama. Samuti aeglustavad eelseisvate aastate majanduskasvu kavandatavad riiklike kulutuste kärped. Järgmise aasta oodatav majanduskasv on umbes 2% ja 2026. aastal kiireneb kasv 3%ni.

Maksutõusude mõjul püsib hinnakasv praegusel tasemel kuni 2026. aastani. Tänavu kallineb tarbijakorv 3,5% ja kahel järgmisel aastal on oodatav hinnatõus umbes sama suur. Ettevõtete võimalused hindu tõsta on küllaltki ahtad, kuigi nad võivad selle abil püüda taastada vahepeal vähenenud kasumlikkust. Eesti hinnatase on jõudnud Euroopa Liidu keskmiseni, ent sissetulekute poolest oleme saavutanud kolm neljandikku Euroopa Liidu keskmisest. Kuna ostujõud paraneb üsna aeglaselt, ei ole ka nõudluse poolt vaadatuna hindade tõstmise tingimused eriti soodsad.

Riigirahanduse korda saamisest sõltub Eesti majanduse pikaajaline väljavaade. Puudujäägi vähendamine esmalt reeglitega lubatud 3% piiresse ning seejärel tasakaalu suunas edasi liikumine aitab vältida võla takistamatut kuhjumist. Eelarvepuudujäägi vähendamise käigus muutub riigi panus majanduskasvu väiksemaks, nii et väiksem puudujääk kahandab lühiajaliselt majanduskasvu ja ka inimeste ostujõud ei parane seetõttu kiiresti. Sellest hoolimata on riigirahanduse korrastamine hädavajalik ning sellega kaasnev pikaajaline kasu õigustab seda hinda, mis väljendub majanduskasvu lühiajalises aeglustumises. Korras riigirahandus toetab Eesti ühiskonna pikaajalist jõukuse kasvu, sest see suurendab meie majanduse kriisikindlust, tõstab riigi usaldusväärsust võlausaldajate ja investorite silmis ning tekitab riigieelarves intressikulude asemel ruumi muudele vajalikele kulutustele.

# LINNAEELARVE KOONDTABELID

**Linnavolikogu poolt kinnitatavas struktuuris eelarvetabel**, eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
|  **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **35 737 940** | **37 327 723** | **38 237 175** | **909 452** | **2%** |
| 30 | Maksutulud | 17 770 649 | 19 877 500 | 21 503 360 | 1 625 860 | 8% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 5 571 923 | 5 379 046 | 5 017 004 | -362 042 | -7% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 12 215 224 | 11 992 247 | 11 666 811 | -325 436 | -3% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud  | 180 144 | 78 930 | 50 000 | -28 930 | -37% |
|   |   |   |   |   |   |   |
|  **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **33 560 124** | **36 050 732** | **36 579 381** | **528 649** | **1%** |
|   | **sh antavad toetused** | **2 148 951** | **3 749 064** | **3 876 218** | **127 154** | **3%** |
|   | **sh muud tegevuskulud** | **31 411 173** | **32 301 668** | **32 703 163** | **401 495** | **1%** |
| **01-02** | **Valitsemine** | **1 758 632** | **2 002 949** | **2 251 562** | **248 613** | **12%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 70 215 | 72 952 | 76 478 | 3 526 | 5% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 688 417 | 1 929 997 | 2 175 084 | 245 087 | 13% |
| **03-06** | **Majandusvaldkond** | **4 068 732** | **3 471 631** | **3 709 806** | **238 175** | **7%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 57 298 | 31 560 | 21 560 | -10 000 | -32% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 4 011 434 | 3 440 071 | 3 688 246 | 248 175 | 7% |
| **07-10** | **Kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkond** | **27 732 760** | **30 576 152** | **30 618 013** | **41 861** | **0%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 2 021 438 | 3 644 552 | 3 778 180 | 133 628 | 4% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 25 711 322 | 26 931 600 | 26 839 833 | -91 767 | 0% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **2 177 816** | **1 276 991** | **1 657 794** | **380 803** | **30%** |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-6 286 847** | **-3 498 274** | **-3 615 527** | **-117 253** | **3%** |
| 381 | Põhivara müük | 1 138 582 | 260 585 | 0 | -260 585 | -100% |
| 15 | Põhivara soetus  | -8 388 009 | -4 232 295 | -4 108 419 | 123 876 | -3% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 1 736 381 | 1 734 857 | 1 635 250 | -99 607 | -6% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -151 913 | -123 001 | -290 000 | -166 999 | 136% |
| 1501 | Osaluste soetamine | -43 878 | -286 541 |   | 286 541 | -100% |
| 655 | Finantstulud | 23 078 | 27 000 | 27 000 | 0 | 0% |
| 650 | Finantskulud | -601 088 | -878 879 | -879 358 | -479 | 0% |
|   | **EELARVE TULEM** | **-4 109 031** | **-2 221 283** | **-1 957 733** | **263 550** | **-12%** |
|   |   |   |   |   |   |   |
|   | **FINANTSEERIMISTEGEVUS** | **4 613 989** | **-385 736** | **892 652** | **1 278 388** | **-331%** |
| 2585 | Kohustuste võtmine | 10 099 741 | 1 819 369 | 3 615 527 | 1 796 158 | 99% |
| 2586 | Kohustuste tasumine | -5 485 752 | -2 205 105 | -2 722 875 | -517 770 | 23% |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **1001** | **Likviidsete varade muutus** | **504 958** | **-2 607 019** | **-1 065 081** | **1 541 938** | **-59%** |
|   | **Nõuete ja kohustuste saldo muutus** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|   |   |   |   |   |   |   |
|   | **Eelarve tulude maht kokku**  | **48 735 722** | **41 169 534** | **43 514 952** | **2 345 418** | **6%** |
|   | **Eelarve kulude maht kokku** | **48 735 722** | **41 169 534** | **43 514 952** | **2 345 418** | **6%** |

# PÕHITEGEVUSE TULUD

**Linnavolikogu poolt kinnitatavas struktuuris tabel**, eurodes

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
|  **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **35 737 940** | **37 327 723** | **38 237 175** | **909 452** | **2%** |
| 30 | Maksutulud | 17 770 649 | 19 877 500 | 21 503 360 | 1 625 860 | 8% |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 5 571 923 | 5 379 046 | 5 017 004 | -362 042 | -7% |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 12 215 224 | 11 992 247 | 11 666 811 | -325 436 | -3% |
| 3825, 388 | Muud tegevustulud  | 180 144 | 78 930 | 50 000 | -28 930 | -37% |

# Kontoklass 30 – Maksutulud

Maksud jagunevad riiklikeks ja kohalikeks maksudeks, kuid eelarve struktuuris eraldi vastavat liigendust ei kasutata. Riiklikud maksud on füüsilise isiku tulumaks ja maamaks ning kohalikud maksud, Viljandi linnas kogutakse reklaamimaksu ning teede ja tänavate sulgemise maksu. Maksude laekumist reguleerib maksukorralduse seadus. Tulumaks moodustab 2025. aastal põhitegevuse tuludest 56%. Tulumaksu osakaal maksutuludest on 99%, maamaks moodustab 1% ja ülejäänud maksud alla 0,1% maksutuludest.

Viljandi linna maksutulud aastatel 2023-2025:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| 30 - Maksutulud | **17 770 649** | **19 877 500** | **21 503 360** | **1 625 860** | **8%** |
| 3000 | Füüsilise isiku tulumaks | 17 602 284 | 19 667 000 | 21 290 360 | 1 623 360 | 8% |
| 3030 | Maamaks | 156 429 | 195 000 | 195 000 | 0 | 0% |
| 3044 | Reklaamimaks | 7 688 | 9 000 | 15 500 | 6 500 | 72% |
| 3045 | Teede ja tänavate sulgemise maks | 4 248 | 6 500 | 2 500 | -4 000 | -62% |

2024. aasta planeeritav tulumaksu laekumine on 19 667 000 eurot ja 2025. aasta muutus sellega võrreldes on +8,25%.

**Kontogrupp 3000 – Füüsilise isiku tulumaks**

Füüsilise isiku tulumaksu laekumist reguleerivad tulumaksuseadus ja füüsilise isiku tulumaksu kohalikele omavalitsusüksustele eraldamise kord. Tulumaksu laekumist mõjutab maksumaksjate arv, brutosissetulek ja riigi poolt igal aastal omavalitsustele kehtestatav tulumaksu laekumise määr. Kohalikele omavalitsustele eraldatava füüsilise isiku tulumaksu osa arvestuse aluseks on viimastel aastatel olnud 11,60%-11,96% linna territooriumile vastava kalendriaasta 1. jaanuari seisuga registreeritud isikutelt laekunud üksikisiku brutotulust.

2025. aasta linnaeelarves on esimeseks lugemiseks planeeritud tulumaksu kasvu võrreldes 2024. aasta eelarvega +8,25%. Eelnõu koostamise ajaks oli teada 2024. aasta 10 kuu tegelik tulumaksu laekumine ja selle alusel on prognoositav 2025. aasta eeldatav tulumaksulaekumine.

**Kontogrupp 3030 – Maamaks**

Maamaks on riiklik maks, mis laekub kohaliku omavalitsuse eelarvesse. Vastavalt maamaksuseaduse § 5 on KOV volikogul õigus kehtestada maamaksumäär vahemikus 0,1-1,0% maa maksustamishinnast aastas. Volikogu on maamaksu määraks kehtestanud elamumaa ja maatulundusmaa õuemaa kõlvikule 0,5% maa maksustamishinnast. 2022. aastal Maa-ameti poolt läbiviidud maa korralise hindamise tulemusena on igale maatükile määratud maksustamishind ning varasemalt kehtinud hinnatsoonid kaotasid kehtivuse.

Alates 2013. aastast otsustas riik koduomanikud maamaksust vabastada ja kompenseerida omavalitsustele nii saamatajääva summa läbi tulumaksu eraldise suurenemise 0,17% võrra. Tänaseks on muutunud nii tulubaasi jaotuse tingimused kui maamaksu arvestamise alused. 2024. aastast rakendatavate seadusemuudatustega on riik kehtestanud maamaksu tõusule piirmäära, mille kohaselt ei saa 2024. aastal maamaksusumma võrrelduna 2023. aasta maamaksusummaga suureneda enam kui 10% või 5 eurot. Kodualune maa suurusega kuni 1 500 m2 on aga endiselt maamaksust vabastatud, kui samale aadressile on registreeritud kinnistu omaniku elukoht. Muid maamaksu soodustusi Viljandi linna territooriumil ei rakendata. Maamaksuteatis väljastatakse omanikule Maksu- ja Tolliameti poolt, kui maamaks on suurem kui 5 eurot.

Novembris Rahandusministeeriumi poolt edastatud prognoosi alusel laekub 2025. aastal Viljandi linna eelarvesse maamaksu summas 195 000 eurot.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| 30 - Maksutulud | **156 429** | **195 000** | **195 000** | **0** | **0%** |
| 3030 | Maamaks | 156 429 | 195 000 | 195 000 | 0 | 0% |

**Kontogrupp 3044 – Reklaamimaks**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| 30 - Maksutulud | **11 936** | **15 500** | **18 000** | **2 500** | **16%** |
| 3044 | Reklaamimaks | 7 688 | 9 000 | 15 500 | 6 500 | 72% |
| 3045 | Teede ja tänavate sulgemise maks | 4 248 | 6 500 | 2 500 | -4 000 | -62% |

Reklaamimaksu laekumise prognoos on konservatiivne – seda, milliseid reklaamipindu konkreetsel aastal kasutatakse, pole võimalik täpselt ette teada. Teede ja tänavate sulgemise maksu laekumine on kavandatud 2023. aasta tasemel.

# Kontoklass 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| 30 - Maksutulud | **5 571 923** | **5 379 046** | **5 017 004** | **-362 042** | **-7%** |
| 32 | Tulud kaupade ja teenuste müügist | 5 571 923 | 5 379 046 | 5 017 004 | -362 042 | -7% |

Tuludes kaupade ja teenuste müügist on eelarvestatud linnavalitsuse struktuuriüksuste ja hallatavate asutuste pakutavate teenuste ja müüdavate kaupade eest saadavad summad.

Siin kajastatakse ka riigilõivude laekumine – riigilõiv on riigilõivu seadusega kehtestatud määras tasumisele kuuluv summa juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest. Linna eelarvesse laekuvad riigilõivud vastavalt seadusega kehtestatud juriidiliste toimingute tegemise, avalduste läbivaatamise ja dokumentide väljastamise eest, registreeringute eest MTR-s, kasutuslubade ja ehituslubade väljastamise eest jms.

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

2025. aastal võeti kasutusele eelarve planeerimisel uuendatud riigi kontoplaan ja sellest tulenevalt võivad mõned varem teisel konto grupil planeeritud tulud olla planeeritud teisel kontogrupil aga sisu on sama, mis eelnevatel perioodidel.

Tulud kaupade ja teenuste müügist tulu liikide jaotuses:

| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 32 – Tulud kaupade ja teenuste müügist kokku | **5 571 923** | **5 797 247** | **5 017 004** | **-780 243** | **-13%** |
| 3200 Riigilõivud registritoimingutelt | 0  | 0  | 1 200 | 1 200 | 0%  |
| 3201 Riigilõiv kauplemisloa väljastamise eest | 20 | 0  | 11 000 | 11 000 | 0%  |
| 3202 Riigilõiv ehituslubade eest | 15 640 | 11 000 | 0  | -11 000 | -100% |
| 3203 Riigilõiv kasutuslubade eest | 1 910 | 1 600 | 1 600 | 0 | 0% |
| 3206 Riigilõiv projekteerimistingimuste eest | 325 | 1 200 | 0  | -1 200 | -100% |
| 3207 Riigilõiv ühistranspordiseaduse alusel | 1 418 | 1 938 | 0  | -1 938 | -100% |
| 3220 Tulud haridusalasest tegevusest | 2 569 183 | 2 646 681 | 2 489 859 | -156 822 | -6% |
| 3221 Tulud kultuurialasest tegevusest | 215 686 | 152 143 | 107 398 | -44 745 | -29% |
| 3222 Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | 676 584 | 799 686 | 561 432 | -238 254 | -30% |
| 3224 Tulud sotsiaalabialasest tegevusest  | 1 489 431 | 1 539 959 | 1 445 671 | -94 288 | -6% |
| 3225 Tulud elamu- ja kommunaaltegevusest | 84 496 | 71 360 | 72 500 | 1 140 | 2% |
| 3229 Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevuses | 10 575 | 11 170 | 0  | -11 170 | -100% |
| 3232 Laekumised muude majandusküsimustega tegelevate as | 51 092 | 33 510 | 3 550 | -29 960 | -89% |
| 3233 Üüritulud toodetud materiaalsetelt | 16 971 | 0  | 47 794 | 47 794 | 0%  |
| 3237 Laekumised õiguste müügist | 428 543 | 527 000 | 275 000 | -252 000 | -48% |
| 3238 Muu kaupade ja teenuste müük | 10 049 | 0  | 0  | 0 | 0%  |

Järgnevalt on täpsemalt kajastatud tulude jagunemine erinevates valdkondades.

**Tulud haridusalasest tegevusest**

Haridusteenused teistele omavalitsustele on eelnõus planeeritud kasvuga, sest haridusasutuste 2025. a kulude eelarved, mille alusel teistele omavalitsustele kohamaksumusi arvutatakse, on kavandatud suuremad kui 2024. aastal.

Alushariduses on vanema poolt kaetavate õppekulude eelarve seotud töötasu miinimummääraga, linnavalitsus teeb detsembris 2024 linnavolikogule ettepaneku mitte muuta 2025. aastal protsenti töötasu miinimummäärast, mille alusel õppekulude summat arvutatakse (põhjuseks töötasu alammäära märkimisväärne kasv ning lasteaia õpetajate ja enamiku töötajate palgatõus). Õppekulu moodustab 2024. aastal sel juhul töötasu miinimummäärast (820 eurot) vastavalt 10,7156% (87,87 eurot) ning 11,6086% (95,18 eurot), kui muutub töötasu miinimummäär, siis on seni muutnud ka kohatasu arvestused. Viljandi linnas rakendatakse lapsevanematele vabastusi nii õppekulu kui toiduraha osas.[[4]](#footnote-4)

Alates 1. septembrist 2022 oli lasteaias toidupäeva maksumus 2,93 eurot (koos käibemaksuga), millest vanema poolt kaetav osa oli perioodil 01.01.2023 kuni 31.07.2023 1,758 eurot. Koolieelse lasteasutuse seaduse alusel võib vanematelt küsida tooraine kulu, mis on toitlustaja poolt kinnitatult 60% päevamaksumusest, Viljandi linna näitel 60% 2,93 eurost moodustas 1,758 eurot. Linnapoolne dotatsioon oli selle hinna juures 1,172 eurot päevas.

Alates 01.08.2023 osutab Viljandi linna koolides ja lasteaedades toitlustusteenust Baltic Restaurants Estonia AS. Toidupäeva hind lasteaedades on alates lepingu sõlmimisest 2,88 eurot (koos käibemaksuga). Sõlmitud hankelepingu kohaselt odavnes lasteaias toidupäevamaksumuse hind 2,93 eurolt 2,88 eurole, mis on 5 senti. Sellest tulenevalt otsustati vähendada hinna odavnemise määras lastevanemate osalust. Senise 1,758 euro asemel tasub lapsevanem alates 01.08.2023 toidupäeva eest 1,708 eurot. Linnapoolne dotatsioon lasteaia toidupäeva maksumusele jäi endisele tasemele – 1,172 eurot päevas. Lasteaedade personal tasub oma toiduraha otse toitlustajale.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| 3220 – Tulud haridusalasest tegevusest kokku | **2 569 183** | **2 646 681** | **2 489 859** | **-156 822** | **-6%** |
| 32200 Ringitasud Huvikool, Kunstikool, Muusikakool | 253 333 | 255 315 | 285 362 | 30 047 | 12% |
| 32201 Lasteaia kohatasu | 746 465 | 830 639 | 796 412 | -34 227 | -4% |
| 32202 Lasteaialaste toiduraha | 230 089 | 299 832 | 284 385 | -15 447 | -5% |
| 32204 Õppevahendite müük | 14 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 32206 Ruumide üür | 179 071 | 151 777 | 0 | -151 777 | -100% |
| 32207 Lasteaiateenus teistele KOV-idele | 211 446 | 204 000 | 204 000 | 0 | 0% |
| 32208 Koolitusteenus teistele KOV-idele | 900 778 | 880 100 | 880 100 | 0 | 0% |
| 32209 Muud tulud haridusalasest tegevusest | 47 986 | 25 018 | 39 600 | 14 582 | 58% |

Huvikoolide ringitasud osaliselt suurenevad 2025. aastast, kuna huvikoolide ringitasude arvestusalused vaadata üle ja prognoositi osaliselt huviringidele erinevad tasud. Kohatasud kehtestatakse iga-aastase linnavalitsuse korraldusega.

**Tulud kultuuri- ja kunstialasest tegevusest**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| 3221 Tulud kultuurialasest tegevusest | **215 686** | **152 143** | **107 398** | **-44 745** | **-29%** |
| **32211 Ringitasu** | **0** | **0** | **10 600** | **10 600** | **0%** |
| 54 Sakala Keskus - Kultuuritöö | 0 | 0 | 5 100 | 5 100 | 0% |
| 56 Sakala Keskus - Noorsootöö | 0 | 0 | 5 500 | 5 500 | 0% |
| **32212 Piletitulu** | **44 269** | **24 702** | **30 750** | **6 048** | **24%** |
| 37 Viljandi Nukuteater | 7 636 | 7 442 | 7 442 | 0 | 0% |
| 54 Sakala Keskus - Kultuuritöö | 10 834 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 55 Sakala Keskus - Kondase Keskus | 17 844 | 9 650 | 17 698 | 8 048 | 83% |
| 94 Sakala Keskus - Vana Veetorn | 7 954 | 7 610 | 5 610 | -2 000 | -26% |
| **32213 Tasulised teenused** | **30 014** | **12 306** | **0** | **-12 306** | **-100%** |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 12 313 | 6 441 | 0 | -6 441 | -100% |
| 54 Sakala Keskus - Kultuuritöö | 14 402 | 5 100 | 0 | -5 100 | -100% |
| 55 Sakala Keskus - Kondase Keskus | 3 299 | 765 | 0 | -765 | -100% |
| **32214 Viivised** | **4 455** | **4 650** | **0** | **-4 650** | **-100%** |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 4 455 | 4 650 | 0 | -4 650 | -100% |
| **32215 Tulu kommunaalmaksetest** | **0** | **3 600** | **0** | **-3 600** | **-100%** |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 0 | 3 600 | 0 | -3 600 | -100% |
| **32216 Ruumide rent** | **80 243** | **94 194** | **0** | **-94 194** | **-100%** |
| 37 Viljandi Nukuteater | 150 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 3 241 | 3 092 | 0 | -3 092 | -100% |
| 54 Sakala Keskus - Kultuuritöö | 58 812 | 73 702 | 0 | -73 702 | -100% |
| 55 Sakala Keskus - Kondase Keskus | 608 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 56 Sakala Keskus - Noorsootöö | 13 936 | 10 202 | 0 | -10 202 | -100% |
| 59 Sakala Keskus - Lauluväljak | 3 496 | 7 198 | 0 | -7 198 | -100% |
| **32219 Muud tulud kultuurialasest tegevusest** | **56 705** | **12 691** | **66 048** | **53 357** | **420%** |
| 27 Viljandi Kunstikool | 0 | 0 | 58 522 | 58 522 | 0% |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 0 | 0 | 7 526 | **7 526** | **-100%** |
| 54 Sakala Keskus - Kultuuritöö | 39 949 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 55 Sakala Keskus - Kondase Keskus | 4 316 | 7 283 | 0 | -7 283 | -100% |
| 56 Sakala Keskus - Noorsootöö | 12 440 | 5 408 | 0 | -5 408 | -100% |

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

**Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest**

| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3222 Tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest | **676 584** | **799 686** | **561 432** | **-238 254** | **-30%** |
| **32221 Ringitasu** | **184 800** | **226 455** | **225 612** | **-843** | **0%** |
| 26 Viljandi Spordikool | 184 800 | 226 455 | 225 612 | -843 | 0% |
| **32224 Ruumide rent** | **182 747** | **291 394** | **0** | **-291 394** | **-100%** |
| 58 Viljandi Spordikeskus | 182 747 | 291 394 | 0 | -291 394 | -100% |
| **32226 Spordikooli teenus teistele KOV-idele** | **212 986** | **190 740** | **250 000** | **59 260** | **31%** |
| L1150 Haridus- ja kultuuriameti juhataja | 212 986 | 190 740 | 250 000 | 59 260 | 31% |
| **32227 Huvikoolide laagrid** | **39 582** | **31 427** | **0** | **-31 427** | **-100%** |
| 26 Viljandi Spordikool | 32 965 | 26 490 | 21 540 | -4 950 | -19% |
| 27 Viljandi Kunstikool | 2 060 | 857 | 0 | -857 | -100% |
| 29 Viljandi Huvikool | 4 557 | 4 080 | 4 080 | 0 | 0% |
| **32229 Muud tulud spordi- ja puhkealasest tegevusest** | **56 469** | **59 670** | **85 820** | **26 150** | **44%** |
| 26 Viljandi Spordikool | 4 331 | 3 060 | 71 097 | 68 037 | 2223% |
| 58 Viljandi Spordikeskus | 52 138 | 56 610 | 60 200 | 3 590 | 6% |

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

**Tulud sotsiaalabialasest tegevusest**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| 3224 Tulud sotsiaalabialasest tegevusest  |  | **1 360 581** | **1 371 108** | **10 527** | **1%** |
| **32241 Laekumised hoolduskulude katteks** | **918 954** | **1 042 381** | 0 | **-1 042 381** | **-100%** |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 918 997 | 1 042 381 | 0 | -1 042 381 | -100% |
| L1220 Sotsiaalameti juhataja | -43 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **32242 Laekumine Sotsiaalmajale** | **18 782** | **20 890** | 0 | **-20 890** | **-100%** |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 18 782 | 20 890 | 0 | -20 890 | -100% |
| **32243 Hooldatavate pensionide osamaksud** | **0** | **0** | **1 267 608** | **1 267 608** | **0%** |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 0 | 0 | 1 267 608 | 1 267 608 | 0% |
| **32244 Toiduraha** | **82 697** | **86 700** | **0** | **-86 700** | **-100%** |
| 42 Viljandi Päevakeskus | 78 574 | 80 580 | 0 | -80 580 | -100% |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 4 124 | 6 120 | 0 | -6 120 | -100% |
| **32246 Teenused** | **372 680** | **297 310** | **103 500** | **-193 810** | **-65%** |
| 42 Viljandi Päevakeskus | 86 795 | 43 350 | 103 500 | 60 150 | 139% |
| 43 Viljandi Laste ja Perede Tugikeskus | 0 | 960 | 0 | -960 | -100% |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 0 | 3 000 | 0 | -3 000 | -100% |
| L1220 Sotsiaalameti juhataja | 285 886 | 250 000 | 0 | -250 000 | -100% |
| **32247 Ravimid** | **17 387** | **23 400** | 0 | **-23 400** | **-100%** |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 17 387 | 23 400 | 0 | -23 400 | -100% |
| 32248 Üür | 2 596 | 1 247 | 0 | -1 247 | -100% |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 2 596 | 1 247 | 0 | -1 247 | -100% |
| **32249 Muud tulud sotsiaalabialasest tegevusest** | **76 335** | **68 031** | **74 563** | **6 532** | **10%** |
| 42 Viljandi Päevakeskus | 28 784 | 20 070 | 0 | -20 070 | -100% |
| 43 Viljandi Laste ja Perede Tugikeskus | 0 | 856 | 0 | -856 | -100% |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 3 855 | 47 105 | 74 563 | 27 458 | 58% |
| L1220 Sotsiaalameti juhataja | 43 695 | 0 | 0 | 0 | 0% |

Viljandi linnavalitsus tagab üldhooldusteenuse isikutele,

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

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

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

Alates 2021. aastast lisandus linnale hallatav asutus Viljandi Hoolekandekeskus, mis varem tegutses sihtasutusena. Hoolekandekeskuse 2024. aasta kulud on eelarvestatud momendil tuludest 30 000 euro võrra suuremana. Viljandi Hoolekandekeskuse teenuste hinnad on kavas 2024. aasta kevadel uuesti üle vaadata.

Seoses omastehoolduse finantseerimise põhimõtete muutusega on teenust soovivate isikute arv aina suurenenud. Linnavalitsuse ametitele on hooldereform lisanud halduskoormust ning üldhooldusteenuse rahastamiseks vajalike omavahendite osa on märgatavalt kasvanud. Hoolduskulude katteks on Viljandi linn kehtestatud hetkeseisuga piirmäära 500 eurot. Nimetatud summa katab momendil Viljandi Hoolekandekeskuse hoolduskulude komponendi maksumuse.

**Muud tulud**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| **Muud tulud kokku** | **601 726** | **643 040** | **398 844** | **-244 196** | **-38%** |
| **32251 Ruumide üür** | **51 064** | **48 300** | **47 200** | **-1 100** | **-2%** |
| L1192 Haldusamet | 51 064 | 48 300 | 0 | -48 300 | -100% |
| 27 Viljandi Kunstikool | 0 | 0 | 1 200 | 1 200 | 0% |
| 28 Viljandi Muusikakool | 0 | 0 | 400 | 400 | 0% |
| 48 Viljandi Kesklinna Kool | 0 | 0 | 500 | 500 | 0% |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 0 | 0 | 3 600 | 3 600 | 0% |
| 54 Sakala Keskus - Kultuuritöö | 0 | 0 | 38 000 | 38 000 | 0% |
| 59 Sakala Keskus - Lauluväljak | 0 | 0 | 3 500 | 3 500 | 0% |
| **32252 Tulu kommunaalmaksetest** | **33 433** | **23 060** | **2 500** | **-20 560** | **-89%** |
| 82 Viljandi Linnahooldus | 2 414 | 3 060 | 2 500 | -560 | -18% |
| L1192 Haldusamet | 31 018 | 20 000 | 0 | -20 000 | -100% |
| **32259 Muud tulud** | **0** | **0** | **63 000** | **63 000** | **0%** |
| L1192 Haldusamet | 0 | 0 | 63 000 | 63 000 | 0% |
| **3229 Laekumised üldvalitsemisasutuste majandustegevuses** | **10 575** | **11 170** | **0** | **-11 170** | **-100%** |
| L1160 Infotehnoloogia teenistuse juht | 983 | 0 |  | 0 | 0% |
| L1170 Linnasekretär | 9 592 | 11 170 | 0 | #REF! | #REF! |
| **3232 Laekumised muude majandusküsimustega tegelevate as** | **4 595** | **13 510** | **4 144** | **-9 366** | **-69%** |
| 13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 322 | 0 | 594 | 594 | 0% |
| 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | 298 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| L1130 Avalike suhete ja turismiameti juhataja | 45 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| L1192 Haldusamet | 939 | 10 960 | 1 000 | -9 960 | -91% |
| L1200 Peaarhitekt | 2 590 | 2 550 | 2 550 | 0 | 0% |
| L1210 Rahandusameti juhataja | 401 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **32321 Tulu teenuste müügist** | **46 496** | **20 000** | **0** | **-20 000** | **-100%** |
| 82 Viljandi Linnahooldus | 46 496 | 20 000 | 0 | -20 000 | -100% |
| **3233 Üüritulud toodetud materiaalsetelt** | **16 971** | **0** | **0** | **0** | **0%** |
| L1192 Haldusamet | 16 971 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **3237 Laekumised õiguste müügist** | **428 543** | **527 000** | **275 000** | **-252 000** | **-48%** |
| L1192 Haldusamet | 428 543 | 527 000 | 275 000 | -252 000 | -48% |
| **3238 Muu kaupade ja teenuste müük** | **10 049** | **0** | **7 000** | **7 000** | **0%** |
| L1192 Haldusamet | 10 049 | 0 | 7 000 | 7 000 | 0% |

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

Järveotsa elamupiirkonna hoonestusõiguste müügi esimese etapi krundid on kõik hoonestusõiguse lepingutega kaetud või on hoonestaja lepingu tingimused juba täitnud ning hoonestusõigus on välja ostetud (linnale kuulunud maatükk omanikule võõrandatud).

Viljandi linnavalitsus plaanib 2024. aastal jätkata enampakkumise korras Järveotsa teise etappi kuuluvate elamumaa kinnistute hoonestusõiguste müügiga. Esmajärjekorras plaanitakse korraldada enampakkumised hoonestusõiguse seadmiseks Tuule tn paarisnumbritega kruntidele. Detailplaneeringu kehtestamise järgselt kinnistatakse peatselt uued maaüksused, mis omakorda enampakkumisele suunatakse. Hoonestusõiguste enampakkumiste alghinnad määrab vastavalt vara turuväärtusele lepingupartner Arco Vara Kinnisvarabüroo OÜ. Järveotsa teise etapi taristu projekteerimisega alustati 2021. aastal ning 2023. aastal valmis esmalt Tuule tänav. 2025. aastal jätkatakse Järveotsa teise etapi taristu väljaehitamist.

# Kontoklass 35 – Saadavad toetused tegevuskuludeks

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
|  **PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU** | **35 737 940** | **37 327 723** | **38 237 175** | **909 452** | **2%** |
| 3500, 352 | Saadavad toetused tegevuskuludeks | 12 215 224 | 11 992 247 | 11 666 811 | -325 436 | -3% |

Toetuste osas kajastatakse muuhulgas tasandus- ja toetusfondi summasid, nende hulka kuuluvad nt haridustoetus, koolitoidutoetus 1.-9. klassile, toimetulekutoetused. Alates 2024. aastast on üldhooldusteenuse toetuse, asendus- ja järelhooldusteenuse toetuse ning matusetoetuse summad toetusfondist välja arvatud ning neid rahastatakse edaspidi tulumaksu laekumise ning tasandusfondi kaudu.

Toetusfondi kaudu saadavad summad, (sh pedagoogide tasustamiseks) on üldiselt planeeritud 2024. aasta mudeli alusel või 2024. aastaks teadaolevate määrade alusel, sest eelarve eelnõu koostamise ajal ei olnud veel avaldatud [VV määruse](https://www.riigiteataja.ee/akt/129122018011?leiaKehtiv) alusel tehtud arvutusi 2025. aasta kohta (nimetatud määrus täpsustab riigieelarve seaduses kohaliku omavalitsuse üksustele määratud tasandus- ja toetusfondi jaotuse ning jaotamise ulatuse, tingimused ja korra). Toetussummad täpsustuvad eeldatavalt eelarve II lugemiseks.

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

Toimetulekutoetuste summa arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest. Eelarves ei kavandatud toetusfondi eraldisena enam vahendeid asendushoolduse korraldamise toetuseks ja matusetoetuseks.

Maavalitsuste likvideerimise tõttu korraldavad 2018. aastast perekonnaseisutoiminguid kohalikud omavalitsused, selleks ootab linn samuti riigilt toetust (summa ei kata aga teenuse osutamisega seotud kogukulu).

Õpilaste toitlustamiseks üldhariduskoolides annab riik 1,00 eurot õpilase toidupäeva kohta. Alates septembrist 2018 toimub ka lasteaedades toitlustamine sisse ostetud teenusena, toidupäeva maksumus on hetkel 2,88 eurot, millest lapsevanem hüvitab osa.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| **Riigitoetus lõige 1 - Tasandusfond** | **1 686 098** | **2 483 937** | **2 375 665** | **-108 272** | **-4%** |
| **Riigitoetus lõige 2 - Toetusfond** | **8 902 677** | **8 417 597** | **8 389 948** | **-27 649** | **0%** |
| Toetusfondi eraldis muudele hariduskuludele |   | 7 432 572 | 7 432 572 | 0 | 0% |
| Toetusfondi eraldis huviharidusele |   | 60 238 | 60 238 | 0 | 0% |
| Toetusfondi eraldis alusharidusele |   | 321 701 | 321 701 | 0 | 0% |
| Toetusfondi eraldis puuetega inimeste sotsiaalseks kaitseks |   | 41 722 | 41 722 | 0 | 0% |
| Toetusfondi eraldis toimetulekutoetuseks |   | 202 188 | 202 188 | 0 | 0% |
| Toetusfondi eraldis rahvastikuregistri toiminguteks |   | 28 449 | 800 | -27 649 | -97% |
| Toetusfondi eraldis teede ja tänavate hoolduseks |   | 330 727 | 330 727 | 0 | 0% |

Kõik toetused on 2025. aasta eelarves 2024. tasemel.

Sihtfinantseerimise muud summad on 2025. aastaks planeeritud vastavalt teadaolevatele lepingutele, eelkokkulepetele või erinevate projektidega seotud tegevustele. Samad summad kajastuvad ka kuluridadel.

# Kontoklass 38 – Muud tegevustulud

Siin kajastuvad 2025. aastal tulud vee erikasutustasu maksmisest ja parkimistrahvid.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
|   | **180 144** | **78 930** | **50 000** | **-28 930** | **-37%** |
| 3818 Varude müük | 136 218 | 870 | 0 | -870 | -100% |
| 3825 Tulud loodusressursside kasutamisest | 9 618 | 7 570 | 0 | -7 570 | -100% |
| 3880 Trahvid | 28 542 | 37 040 | 50 000 | 12 960 | 35% |
| 3888 Eespool nimetamata muud tulud, kahjutasud, trahvid | 5 766 | 33 450 | 0  | -33 450 | -100% |

# PÕHITEGEVUSE KULUD

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU** | **33 560 124** | **36 050 732** | **36 579 381** | **528 649** | **1%** |
|   | **sh antavad toetused** | **2 148 951** | **3 749 064** | **3 876 218** | **127 154** | **3%** |
|   | **sh muud tegevuskulud** | **31 411 173** | **32 301 668** | **32 703 163** | **401 495** | **1%** |
| **01-02** | **Valitsemine** | **1 758 632** | **2 002 949** | **2 251 562** | **248 613** | **12%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 70 215 | 72 952 | 76 478 | 3 526 | 5% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 1 688 417 | 1 929 997 | 2 175 084 | 245 087 | 13% |
| **03-06** | **Majandusvaldkond** | **4 068 732** | **3 471 631** | **3 709 806** | **238 175** | **7%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 57 298 | 31 560 | 21 560 | -10 000 | -32% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 4 011 434 | 3 440 071 | 3 688 246 | 248 175 | 7% |
| **07-10** | **Kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkond** | **27 732 760** | **30 576 152** | **30 618 013** | **41 861** | **0%** |
| 40,41,4500,452 | Antavad toetused tegevuskuludeks | 2 021 438 | 3 644 552 | 3 778 180 | 133 628 | 4% |
| 50,55,60 | Muud tegevuskulud | 25 711 322 | 26 931 600 | 26 839 833 | -91 767 | 0% |
|  | **PÕHITEGEVUSE TULEM** | **2 177 816** | **1 276 991** | **1 657 794** | **380 803** | **30%** |

2025. aasta põhitegevuse kuludest 10,6% ehk 3 876 218 eurot tehakse sihtraha abil ning 89,4% ehk 32 703 163 eurot linna omatulude arvelt.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| **Kokku põhitegevuse kulud** | **33 560 125** | **36 388 933** | **36 579 381** | **190 448** | **1%** |
| **Antavad toetused tegevuskuludeks** | **2 148 951** | **3 839 093** | **3 876 218** | **37 125** | **1%** |
| 41 - antavad toetused füüsilistele isikutele | 1 485 054 | 3 112 530 | 3 380 843 | 268 313 | 9% |
| 45 - antavad toetused juriidilistele isikutele | 663 897 | 726 563 | 495 375 | -231 188 | -32% |
| **Muud tegevuskulud** | **31 411 174** | **32 549 840** | **32 703 163** | **153 323** | **0%** |
| 50 - personalikulud | 19 573 744 | 21 145 907 | 21 534 867 | 388 960 | 2% |
| 55 - majandamiskulud | 11 791 232 | 11 378 460 | 10 883 806 | -494 654 | -4% |
| 60 - muud kulud, sh reservfond (täitmine/eelarve) | 46 198 | 25 473 | 284 490 | 259 017 | 1017% |

Muudes kuludes sisaldub reservfond, mis 2025. aastal on planeeritud 283 290 eurot, 2023. ja 2024. aastates kajastub seal real kasutamata jääk.

# Antavad toetused

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

Eelarve II lugemisel korrigeeritakse sihtrahastusega toetuste eelarveid eelneva aasta jäägi võrra. 2025. aastal on eelarvesse kavandatud koolimineku toetuse suurus 150 eurot ja sünnitoetuse summa 700 eurot.

# Tegevuskulud

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| **Muud tegevuskulud** | **31 411 174** | **32 549 840** | **32 703 163** | **153 323** | **0%** |
| 50 - personalikulud | 19 573 744 | 21 145 907 | 21 534 867 | 388 960 | 2% |
| 55 - majandamiskulud | 11 791 232 | 11 378 460 | 10 883 806 | -494 654 | -4% |
| 60 - muud kulud, sh reservfond (täitmine/eelarve) | 46 198 | 25 473 | 284 490 | 259 017 | 1017% |

# Kontoklass 50 - Tööjõukulud

Viljandi linna 20 hallatavas asutuses, linnavalitsuse ametites ning linnavalitsuses ja -volikogus on kokku 845 ametikohta. 2025. aastal on tööjõukulud kokku 21,5 miljonit eurot.

**2025. a eelarves on arvestatud järgmiste eelarvestrateegias kajastatud personalikulude muudatustega:**

* Töötasu miinimummäär  on 2025. aastal 886 eurot. Kokku on 2025. a koosseisude kohaselt linnalt tasu saavaid alampalgaga ametikohti on 22 ja selle lähedast tasu (750 – 900 eurot) saavaid ametikohti 68. Ametikohad, mida madalaima tasumääraga isikud täidavad, on näiteks koristaja, garderoobitöötaja, abitööline, hooldemeister, administraator, ujula instruktor, tehniline töötaja,  raamatukogu töötaja, karjäärikoordinaator, koreograaf, projektijuht, tugiisik.
* Lasteaedade õpetajate assistentide töötasufondide tõus on 1. jaanuarist 2025. aastal kavandatud kuni 100 eurot kuus. 2024. aastal on neil kuu brutotasu 1050 ja 1070 eurot. Lasteaedade õpetajate abide töötasufondide tõus 1. jaanuarist 2025. aastal 70 eurot tõusu. 2024. aastal on neil kuu brutotasu 880 eurot.
* Lasteaedade ja koolide juhtide (sh õppejuhid, õppealajuhatajad) töötasude kasvuks on kavandatud keskmisel 138 eurot kuus. Koolijuhtide tasu kaetakse osaliselt toetusfondist.
* 2025. aasta eelarves suurendati võrreldes 2024. aasta II lisaeelarvega võrreldes palkasid kogu eelarves 2%.
* Riigi eraldis 2025. aasta perekonnaseisutoimingute läbiviimiseks on kavandatud 800 eurot, mis on oluliselt väiksem kui 2024 aastal, oli 28 449 eurot.

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

Tabelis on toodud tööjõukulude jaotus hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste kaupa (kogu kontogrupp 50, sealhulgas nii brutotasud kui maksud, samuti erisoodustustena arvestatavad kulud ja töövõtulepingute kulud). Samuti on lisatud ametikohtade arv, mille alusel koosseisuliste töötajate tasud eelarvestatud on. 2025. aastas ei ole erinevalt 2024. aasta eelarvest mitmeid sihtrahasid, need lisanduvad 2025. aasta jooksul.

| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lasteaiad** | **4 199 903** | **4 710 666** | **4 815 598** | **104 932** | **2%** |
| 13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 1 396 838 | 1 491 408 | 1 546 127 | 54 719 | 4% |
| 14 Viljandi Lasteaed Karlsson | 635 931 | 850 249 | 860 463 | 10 214 | 1% |
| 15 Viljandi Lasteaed Männimäe | 965 689 | 1 076 915 | 1 085 342 | 8 427 | 1% |
| 16 Viljandi Kesklinna Lasteaed | 1 201 445 | 1 292 094 | 1 323 666 | 31 572 | 2% |
| **Huvikoolid** | **1 729 808** | **1 729 772** | **1 865 245** | **135 473** | **8%** |
| 26 Viljandi Spordikool | 785 829 | 772 527 | 776 311 | 3 784 | 0% |
| 27 Viljandi Kunstikool | 159 824 | 160 999 | 183 449 | 22 450 | 14% |
| 28 Viljandi Muusikakool | 539 259 | 549 053 | 624 625 | 75 572 | 14% |
| 29 Viljandi Huvikool | 244 897 | 247 193 | 280 860 | 33 667 | 14% |
| **Üldhariduskoolid** | **7 271 739** | **8 046 837** | **8 089 581** | **42 744** | **1%** |
| 20 Viljandi Kaare Kool | 919 008 | 1 091 283 | 1 106 883 | 15 600 | 1% |
| 30 Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 626 645 | 852 518 | 852 395 | -123 | 0% |
| 47 Viljandi Jakobsoni Kool | 2 054 214 | 2 265 287 | 2 255 399 | -9 888 | 0% |
| 48 Viljandi Kesklinna Kool | 2 240 252 | 2 365 337 | 2 397 427 | 32 090 | 1% |
| 49 Viljandi Paalalinna Kool | 1 431 619 | 1 472 412 | 1 477 477 | 5 065 | 0% |
| **Muud hallatavad asutused** | **3 811 251** | **3 928 015** | **4 076 004** | **147 989** | **4%** |
| 37 Viljandi Nukuteater | 60 185 | 75 602 | 76 980 | 1 378 | 2% |
| 42 Viljandi Päevakeskus | 1 536 662 | 448 167 | 444 288 | -3 879 | -1% |
| 43 Viljandi Laste ja Perede Tugikeskus | 0 | 1 105 589 | 1 074 717 | -30 872 | -3% |
| 44 Viljandi Hoolekandekeskus | 749 947 | 753 824 | 864 843 | 111 019 | 15% |
| 53 Viljandi Linnaraamatukogu | 450 882 | 465 957 | 520 749 | 54 792 | 12% |
| 54 Sakala Keskus - Kultuuritöö | 212 119 | 192 653 | 192 654 | 1 | 0% |
| 55 Sakala Keskus - Kondase Keskus | 84 102 | 110 640 | 69 651 | -40 989 | -37% |
| 56 Sakala Keskus - Noorsootöö | 112 055 | 98 375 | 106 842 | 8 467 | 9% |
| 58 Viljandi Spordikeskus | 210 810 | 246 422 | 251 311 | 4 889 | 2% |
| 82 Viljandi Linnahooldus | 380 350 | 414 875 | 457 612 | 42 737 | 10% |
| 94 Sakala Keskus - Vana Veetorn | 14 138 | 15 911 | 16 357 | 446 | 3% |
| **Linnavolikogu ja -valitsus** | **2 561 043** | **2 730 617** | **2 688 439** | **-42 178** | **-2%** |

# Kontoklass 60 – Muud kulud

Muudes kuludes sisaldub reservfond, mis 2024. aastal on planeeritud 270 000 eurot.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| **Muud tegevuskulud** | **1 362** | **2 354** | **1 200** | **-1 154** | **-49%** |
| 6010 Maamaks | 551 | 80 | 1 200 | 1 120 | 1400% |
| 6013 Muud maksud | 558 | 745 | 0 | -745 | -100% |
| 6014 Riigilõivukulu | 253 | 1 529 | 0 | -1 529 | -100% |
| 6015 Trahvid | 170 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 6019 Muud maksud ja lõivud | 1 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 605 Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 44 647 | 631 | 0 | -631 | -100% |
| 6080 Reservfond | 0 | 22 488 | 283 290 | 260 802 | 1160% |
| 6082 Viivised | 18 | 0 | 0 | 0 | 0% |

# Hallatavate asutuste ja struktuuriüksuste tegevuskulud kokku

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

| **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **13 Viljandi Lasteaed Krõllipesa** | **1 824 641** | **1 995 254** | **2 056 454** | **61 200** | **3%** |
| 45 muud toetused | 150 | 150 | 150 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 1 396 838 | 1 491 408 | 1 546 127 | 54 719 | 4% |
| 55 majandamiskulud | 422 077 | 503 696 | 510 177 | 6 481 | 1% |
| 60 muud tegevuskulud | 5 575 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **14 Viljandi Lasteaed Karlsson** | **803 519** | **1 149 089** | **1 158 977** | **9 888** | **1%** |
| 45 muud toetused | 100 | 70 | 100 | 30 | 43% |
| 50 tööjõukulud | 635 931 | 850 249 | 860 463 | 10 214 | 1% |
| 55 majandamiskulud | 166 757 | 298 439 | 298 414 | -25 | 0% |
| 60 muud tegevuskulud | 731 | 331 | 0 | -331 | -100% |
| **15 Viljandi Lasteaed Männimäe** | **1 286 193** | **1 430 738** | **1 410 525** | **-20 213** | **-1%** |
| 45 muud toetused | 50 | 50 | 50 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 965 689 | 1 076 915 | 1 085 342 | 8 427 | 1% |
| 55 majandamiskulud | 317 464 | 353 773 | 325 133 | -28 640 | -8% |
| 60 muud tegevuskulud | 2 990 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **16 Viljandi Kesklinna Lasteaed** | **1 545 298** | **1 731 110** | **1 723 984** | **-7 126** | **0%** |
| 45 muud toetused | 150 | 150 | 150 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 1 201 445 | 1 292 094 | 1 323 666 | 31 572 | 2% |
| 55 majandamiskulud | 341 254 | 438 866 | 400 168 | -38 698 | -9% |
| 60 muud tegevuskulud | 2 449 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **20 Viljandi Kaare Kool** | **1 186 733** | **1 470 000** | **1 370 603** | **-99 397** | **-7%** |
| 45 muud toetused | 60 | 36 000 | 60 | -35 940 | -100% |
| 50 tööjõukulud | 919 008 | 1 091 283 | 1 106 883 | 15 600 | 1% |
| 55 majandamiskulud | 267 665 | 342 717 | 263 660 | -79 057 | -23% |
| **26 Viljandi Spordikool** | **1 091 075** | **1 077 168** | **910 546** | **-166 622** | **-15%** |
| 45 muud toetused | 110 | 96 | 96 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 785 829 | 772 527 | 776 311 | 3 784 | 0% |
| 55 majandamiskulud | 303 465 | 304 545 | 134 139 | -170 406 | -56% |
| 60 muud tegevuskulud | 1 671 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **27 Viljandi Kunstikool** | **253 033** | **247 041** | **267 986** | **20 945** | **8%** |
| 45 muud toetused | 50 | 50 | 50 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 159 824 | 160 999 | 183 449 | 22 450 | 14% |
| 55 majandamiskulud | 92 497 | 85 992 | 84 487 | -1 505 | -2% |
| 60 muud tegevuskulud | 662 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **28 Viljandi Muusikakool** | **651 205** | **661 019** | **736 327** | **75 308** | **11%** |
| 45 muud toetused | 912 | 912 | 984 | 72 | 8% |
| 50 tööjõukulud | 539 259 | 549 053 | 624 625 | 75 572 | 14% |
| 55 majandamiskulud | 110 464 | 111 054 | 110 718 | -336 | 0% |
| 60 muud tegevuskulud | 570 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **29 Viljandi Huvikool** | **350 601** | **354 200** | **386 937** | **32 737** | **9%** |
| 45 muud toetused | 190 | 275 | 200 | -75 | -27% |
| 50 tööjõukulud | 244 897 | 247 193 | 280 860 | 33 667 | 14% |
| 55 majandamiskulud | 104 992 | 106 732 | 105 877 | -855 | -1% |
| 60 muud tegevuskulud | 521 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **30 Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium** | **694 597** | **927 652** | **896 756** | **-30 896** | **-3%** |
| 45 muud toetused | 160 | 103 | 103 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 626 645 | 852 518 | 852 395 | -123 | 0% |
| 55 majandamiskulud | 67 791 | 75 031 | 44 258 | -30 773 | -41% |
| **37 Viljandi Nukuteater** | **80 381** | **111 557** | **109 204** | **-2 353** | **-2%** |
| 45 muud toetused | 35 | 28 | 28 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 60 185 | 75 602 | 76 980 | 1 378 | 2% |
| 55 majandamiskulud | 20 160 | 35 927 | 32 196 | -3 731 | -10% |
| 60 muud tegevuskulud | 1 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **42 Viljandi Päevakeskus** | **1 822 994** | **667 146** | **612 217** | **-54 929** | **-8%** |
| 50 tööjõukulud | 1 536 662 | 448 167 | 444 288 | -3 879 | -1% |
| 55 majandamiskulud | 284 734 | 218 979 | 167 929 | -51 050 | -23% |
| 60 muud tegevuskulud | 1 598 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **43 Viljandi Laste ja Perede Tugikeskus** | **0** | **1 202 904** | **1 126 793** | **-76 111** | **-6%** |
| 50 tööjõukulud | 0 | 1 105 589 | 1 074 717 | -30 872 | -3% |
| 55 majandamiskulud | 0 | 97 315 | 52 076 | -45 239 | -46% |
| **44 Viljandi Hoolekandekeskus** | **1 132 987** | **1 160 057** | **1 335 471** | **175 414** | **15%** |
| 50 tööjõukulud | 749 947 | 753 824 | 864 843 | 111 019 | 15% |
| 55 majandamiskulud | 365 693 | 406 083 | 470 628 | 64 545 | 16% |
| 60 muud tegevuskulud | 17 347 | 150 | 0 | -150 | -100% |
| **47 Viljandi Jakobsoni Kool** | **2 870 750** | **3 162 305** | **3 108 014** | **-54 291** | **-2%** |
| 45 muud toetused | 0 | 160 | 160 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 2 054 214 | 2 265 287 | 2 255 399 | -9 888 | 0% |
| 55 majandamiskulud | 816 536 | 896 858 | 852 455 | -44 403 | -5% |
| **48 Viljandi Kesklinna Kool** | **2 970 595** | **3 146 691** | **3 157 295** | **10 604** | **0%** |
| 45 muud toetused | 60 | 160 | 60 | -100 | -63% |
| 50 tööjõukulud | 2 240 252 | 2 365 337 | 2 397 427 | 32 090 | 1% |
| 55 majandamiskulud | 730 283 | 781 194 | 759 808 | -21 386 | -3% |
| **49 Viljandi Paalalinna Kool** | **1 836 964** | **1 905 581** | **1 923 555** | **17 974** | **1%** |
| 45 muud toetused | 60 | 0 | 60 | 60 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 1 431 619 | 1 472 412 | 1 477 477 | 5 065 | 0% |
| 55 majandamiskulud | 405 285 | 433 169 | 446 018 | 12 849 | 3% |
| **53 Viljandi Linnaraamatukogu** | **752 863** | **813 344** | **750 119** | **-63 225** | **-8%** |
| 41 sotsiaaltoetused | 700 | 500 | 400 | -100 | -20% |
| 45 muud toetused | 58 333 | 57 761 | 0 | -57 761 | -100% |
| 50 tööjõukulud | 450 882 | 465 957 | 520 749 | 54 792 | 12% |
| 55 majandamiskulud | 242 948 | 289 126 | 228 970 | -60 156 | -21% |
| **54 Sakala Keskus** **- Kultuuritöö** | **554 264** | **493 864** | **501 809** | **7 945** | **2%** |
| 50 tööjõukulud | 212 119 | 192 653 | 192 654 | 1 | 0% |
| 55 majandamiskulud | 339 719 | 301 179 | 309 155 | 7 976 | 3% |
| 60 muud tegevuskulud | 2 426 | 32 | 0 | -32 | -100% |
| **55 Sakala Keskus - Kondase Keskus** | **183 273** | **250 858** | **114 814** | **-136 044** | **-54%** |
| 50 tööjõukulud | 84 102 | 110 640 | 69 651 | -40 989 | -37% |
| 55 majandamiskulud | 99 171 | 140 218 | 45 163 | -95 055 | -68% |
| **56 Sakala Keskus - Noorsootöö** | **204 346** | **232 845** | **216 826** | **-16 019** | **-7%** |
| 50 tööjõukulud | 112 055 | 98 375 | 106 842 | 8 467 | 9% |
| 55 majandamiskulud | 92 090 | 134 470 | 109 984 | -24 486 | -18% |
| 60 muud tegevuskulud | 200 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **58 Viljandi Spordikeskus** | **827 507** | **1 093 511** | **1 018 332** | **-75 179** | **-7%** |
| 41 sotsiaaltoetused | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 210 810 | 246 422 | 251 311 | 4 889 | 2% |
| 55 majandamiskulud | 610 697 | 841 089 | 761 021 | -80 068 | -10% |
| **59 Sakala Keskus - Lauluväljak** | **22 699** | **25 146** | **24 397** | **-749** | **-3%** |
| 55 majandamiskulud | 22 699 | 25 146 | 24 397 | -749 | -3% |
| **82 Viljandi Linnahooldus** | **1 515 043** | **1 214 146** | **1 335 329** | **121 183** | **10%** |
| 50 tööjõukulud | 380 350 | 414 875 | 457 612 | 42 737 | 10% |
| 55 majandamiskulud | 1 134 596 | 799 271 | 877 717 | 78 446 | 10% |
| 60 muud tegevuskulud | 96 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **94 Sakala Keskus - Vana Veetorn** | **20 131** | **23 406** | **23 242** | **-164** | **-1%** |
| 50 tööjõukulud | 14 138 | 15 911 | 16 357 | 446 | 3% |
| 55 majandamiskulud | 5 994 | 7 495 | 6 885 | -610 | -8% |
| **L1100 Linnapea** | **361 957** | **398 394** | **656 466** | **258 072** | **65%** |
| 45 muud toetused | 63 381 | 63 689 | 63 689 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 293 788 | 308 203 | 278 328 | -29 875 | -10% |
| 55 majandamiskulud | 4 788 | 26 502 | 31 159 | 4 657 | 18% |
| 60 muud tegevuskulud | 0 | 0 | 283 290 | 283 290 | 0% |
| **L1130 Avalike suhete ja turismiameti juhataja** | **235 042** | **186 167** | **0** | **-186 167** | **-100%** |
| 45 muud toetused | 4 900 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 78 521 | 31 791 | 0 | -31 791 | -100% |
| 55 majandamiskulud | 151 063 | 153 631 | 0 | -153 631 | -100% |
| 60 muud tegevuskulud | 558 | 745 | 0 | -745 | -100% |
| **L1140 Personalijuht** | **50 204** | **59 137** | **0** | **-59 137** | **-100%** |
| 45 muud toetused | 394 | 389 | 0 | -389 | -100% |
| 55 majandamiskulud | 49 810 | 58 748 | 0 | -58 748 | -100% |
| **L1150 Haridus- ja kultuuriameti juhataja** | **1 690 508** | **1 781 371** | **1 538 230** | **-243 141** | **-14%** |
| 41 sotsiaaltoetused | 86 209 | 171 425 | 90 375 | -81 050 | -47% |
| 45 muud toetused | 437 339 | 489 970 | 373 986 | -115 984 | -24% |
| 50 tööjõukulud | 155 262 | 164 368 | 134 732 | -29 636 | -18% |
| 55 majandamiskulud | 1 011 698 | 955 608 | 939 137 | -16 471 | -2% |
| **L1160 Infotehnoloogia teenistuse juht** | **273 788** | **294 282** | **0** | **-294 282** | **-100%** |
| 55 majandamiskulud | 273 788 | 294 282 | 0 | -294 282 | -100% |
| **L1170 Linnasekretär** | **626 783** | **695 689** | **1 437 357** | **741 668** | **107%** |
| 41 sotsiaaltoetused | 6 181 | 3 400 | 3 400 | 0 | 0% |
| 45 muud toetused | 0 | 0 | 389 | 389 | 0% |
| 50 tööjõukulud | 610 334 | 688 731 | 733 891 | 45 160 | 7% |
| 55 majandamiskulud | 10 269 | 3 558 | 699 177 | 695 619 | 19551% |
| 60 muud tegevuskulud | 0 | 0 | 500 | 500 | 0% |
| **L1171 Asjaajamisteenistuse juht** | **41 571** | **60 516** | **0** | **-60 516** | **-100%** |
| 55 majandamiskulud | 41 571 | 60 516 | 0 | -60 516 | -100% |
| **L1172 Õigusteenistuse juht** | **7 467** | **17 815** | **0** | **-17 815** | **-100%** |
| 55 majandamiskulud | 7 420 | 16 815 | 0 | -16 815 | -100% |
| 60 muud tegevuskulud | 47 | 1 000 | 0 | -1 000 | -100% |
| **L1180 Viljandi Linnavolikogu esimees** | **111 178** | **118 036** | **107 632** | **-10 404** | **-9%** |
| 41 sotsiaaltoetused | 6 440 | 5 311 | 9 000 | 3 689 | 69% |
| 45 muud toetused | 0 | 1 440 | 0 | -1 440 | -100% |
| 50 tööjõukulud | 86 694 | 81 099 | 82 465 | 1 366 | 2% |
| 55 majandamiskulud | 18 044 | 30 186 | 16 167 | -14 019 | -46% |
| **L1192 Haldusamet** | **2 154 568** | **1 812 090** | **1 823 989** | **11 899** | **1%** |
| 45 muud toetused | 8 960 | 18 960 | 8 960 | -10 000 | -53% |
| 50 tööjõukulud | 317 413 | 333 124 | 331 940 | -1 184 | 0% |
| 55 majandamiskulud | 1 827 212 | 1 459 926 | 1 482 789 | 22 863 | 2% |
| 60 muud tegevuskulud | 983 | 80 | 300 | 220 | 275% |
| **L1200 Peaarhitekt** | **584 739** | **525 245** | **528 607** | **3 362** | **1%** |
| 41 sotsiaaltoetused | 3 938 | 8 600 | 12 600 | 4 000 | 47% |
| 45 muud toetused | 39 500 | 4 000 | 0 | -4 000 | -100% |
| 50 tööjõukulud | 277 586 | 283 238 | 286 600 | 3 362 | 1% |
| 55 majandamiskulud | 263 716 | 229 407 | 229 407 | 0 | 0% |
| **L1210 Rahandusameti juhataja** | **304 769** | **313 199** | **300 301** | **-12 898** | **-4%** |
| 50 tööjõukulud | 269 708 | 275 815 | 262 917 | -12 898 | -5% |
| 55 majandamiskulud | 35 060 | 37 384 | 37 384 | 0 | 0% |
| 60 muud tegevuskulud | 1 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **L1220 Sotsiaalameti juhataja** | **2 635 859** | **3 557 872** | **3 910 287** | **352 415** | **10%** |
| 41 sotsiaaltoetused | 1 375 586 | 2 917 294 | 3 259 068 | 341 774 | 12% |
| 45 muud toetused | 49 002 | 52 150 | 46 100 | -6 050 | -12% |
| 50 tööjõukulud | 471 739 | 564 248 | 577 566 | 13 318 | 2% |
| 55 majandamiskulud | 731 762 | 23 533 | 27 153 | 3 620 | 15% |
| 60 muud tegevuskulud | 7 770 | 647 | 400 | -247 | -38% |
| **L1230 Viljandi Linnavalitsus reservfond** | **0** | **22 488** | **0** | **-22 488** | **-100%** |
| 60 muud tegevuskulud | 0 | 22 488 | 0 | -22 488 | -100% |

Struktuuriüksuste jaotus on muutnud 2025. aasta eelarves, kuna 2024. aasta on tehtud mitmeid struktuuri muudatusi ja kulude planeerimine on toimunud vastavalt sellele. Struktuuriüksusesse kantselei (linnasekretär) on kokku pandud varasemalt eraldi planeeritud õigus- ja infotehnoloogia teenistus, personalijuht ning avalike suhete ja turismi ameti juhi struktuurüksused. Reservfondi planeerimisel on lähtutud sellest, et reservfondi kajastamisel on kasutusel eraldi tegevusala ja ei ole mõistlik eraldi struktuuriüksusena planeerida ja on viidud linnapea struktuuriüksusesse.

# INVESTEERIMISTEGEVUS

Erinevate objektide rekonstrueerimiseks ja muudeks investeeringuteks planeeritakse kokku kulutada 4,1 miljonit eurot, milleks 1,6 miljonit eurot planeeritakse saada toetuste arvelt. Täiendavalt antakse põhivara soetuseks sihtfinantseeringuna 290 000 eurot.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **-6 286 847** | **-3 498 274** | **-3 615 527** | **-117 253** | **3%** |
| 381 | Põhivara müük | 1 138 582 | 260 585 | 0 | -260 585 | -100% |
| 15 | Põhivara soetus  | -8 388 009 | -4 232 295 | -4 108 419 | 123 876 | -3% |
| 3502 | Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine | 1 736 381 | 1 734 857 | 1 635 250 | -99 607 | -6% |
| 4502 | Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine | -151 913 | -123 001 | -290 000 | -166 999 | 136% |
| 1501 | Osaluste soetamine | -43 878 | -286 541 | 0 | 286 541 | -100% |
| 1 502 | Osaluste müük | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 655 | Finantstulud | 23 078 | 27 000 | 27 000 | 0 | 0% |
| 650 | Finantskulud | -601 088 | -878 879 | -879 358 | -479 | 0% |

Intresside summa oluline kasv on seotud Euribori kasvuga.

Investeeringute kulud (kontoklass 15) jagunevad tegevusalade vahel 2025. aastal järgnevalt:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Rea kood ja nimetus** | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve kokku** | **2025 eelarve eelnõu** | **2025 vs 2024** | **2025 vs 2024 (%)** |
| **INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU** | **8 431 887** | **4 598 836** | **4 108 419** | **-490 417** | **-11%** |
| 01112 Valla- ja linnavalitsus | 0 | 0 | 30 000 | 30 000 | 0% |
| 04510 Maanteetransport | 182 085 | 481 999 | 2 590 941 | 2 108 942 | 438% |
| 04730 Turism | 0 | 126 880 | 0 | -126 880 | -100% |
| 04740 Üldmajanduslikud arendusprojektid | 673 389 | 1 168 599 | 703 000 | -465 599 | -40% |
| 05101 Avalike alade puhastus | 35 880 | 25 000 | 0 | -25 000 | -100% |
| 05200 Heitveekäitlus | 43 878 | 286 541 | 0 | -286 541 | -100% |
| 05400 Bioloogilise mitmekesisuse ja maastiku kaitse | 0 | 0 | 60 000 | 60 000 | 0% |
| 06605 Muud elamu- ja kommunaalmajanduse tegevus | 36 493 | 1 084 564 | 634 478 | -450 086 | -41% |
| 08102 Sport | 392 819 | 95 989 | 40 000 | -55 989 | -58% |
| 08103 Puhkepargid ja -baasid | 255 377 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 08107 Noorsootöö ja noortekeskused | 0 | 0 | 50 000 | 50 000 | 0% |
| 08201 Raamatukogud | 47 100 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 09110 Alusharidus | 6 461 762 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 09212 Põhihariduse otsekulud | 38 340 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 09510 Noorte huviharidus ja huvitegevus | 107 730 | 1 329 264 | 0 | -1 329 264 | -100% |
| 10200 Eakate sotsiaalhoolekandeasutused | 157 034 | 0 | 0 | 0 | 0% |

**Investeerimistegevuse kulud 2025. aastal**

Järgnevas tabelis on kajastatud linnavalitsuse poolt 2025. aastaks kavandatud investeeringuobjektid:

|  |  |
| --- | --- |
| **Investeerimistegevuse objektid - koondnimekiri** | **2025 eelarve kokku** |
| **Kokku investeerimistegevuse kulud** | **5 277 777** |
| **01 Üldised valitsussektori teenused** | **909 358** |
| *1551 Hooned ja rajatised* | *30 000* |
| 6501 Pangalaenude intresside tasumine | 876 763 |
| 6502 Intressi- ja viivisekulud kapitaliliisingult | 2 595 |
| **04 Majandus** | **3 293 941** |
| *1551 Hooned ja rajatised* | *3 293 941* |
| 0006 Trepimäe rekonstrueerimine | 340 000 |
| 0007 Turu ja Kaalu tänav ja Kaalu tänava parkla rekonstrueerimine | 1 499 341 |
| Raamatukogu põhiprojekt ja eskiis | 80 000 |
| 0008 Uueveski kergliiklustee (lõigus Uus tänav - Oja tee) | 591 600 |
| Tänavate rekonstrueerimine | 200 000 |
| Reinu, Hariduse (Lidli) kohustuse täitmine ehitustööd | 200 000 |
| KU19T Kõnniteede rekonstrueerimine | 100 000 |
| 0011 Haljastu arengukava elluviimine, alleede rajamine | 33 000 |
| KU233 Investeeringute reserv | 100 000 |
| KU23K Järveotsa arendusala tänavad ja tehnovõrgud | 150 000 |
| **05 Keskkonnakaitse** | **140 000** |
| *1551 Hooned ja rajatised* | *60 000* |
| PR517 Harrastuskalapüüki toetava taristu uuendamine Viljandi järvel | 60 000 |
| *4502 Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetamiseks* | *80 000* |
| KU265 Sadevete kanalisatsiooni hooldus | 80 000 |
| **06 Elamu- ja kommunaalmajandus** | **784 478** |
| *1551 Hooned ja rajatised* | *634 478* |
| KU321 Lemmikloomade varjupaik | 634 478 |
| *4502 Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetamiseks* | *150 000* |
| KU292 Korteriühistute toetamine - Õue ja haljasalad korda | 30 000 |
| KU307 Tänavavalgustuse rekonstrueerimine | 120 000 |
| **08 Vaba aeg, kultuur, religioon** | **150 000** |
| *1551 Hooned ja rajatised* | *90 000* |
| Terviseradade projekt 2023 - 2026 (Sporditaristu arendamine) | 40 000 |
| Viljandi Avatud Noortetoa (VANT) ruumide ja taristu kaasajastamine | 50 000 |
| *4502 Sihtotstarbelised eraldised põhivara soetamiseks* | *60 000* |
| KU790 Kaasava eelarve menetluse tulemusel rajatav objekt | 60 000 |

# FINANTSEERIMISTEGEVUS JA NETOVÕLAKOORMUS

2025. aastal on plaanis võtta investeerimiskulude katteks laenu kuni 3 615 527 eurot.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 täitmine** | **2024 II lisaeelarve** | **2025 eelarve eelnõu** |
| Põhitegevuse tulud kokku | 35 737 940 | 37 327 723 | 38 237 175 |
| Põhitegevuse kulud kokku | 33 560 124 | 36 050 732 | 36 579 381 |
| **Põhitegevustulem** | **2 177 816** | **1 276 991** | **1 657 794** |
| Investeerimistegevus kokku | -6 286 847 | -3 498 274 | -3 615 527 |
| **Eelarve tulem** | **-4 109 031** | **-2 221 283** | **-1 957 733** |
| Finantseerimistegevus | 4 613 989 | -385 736 | 1 092 652 |
| **Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga** | **23 347 114** | **23 873 687** | **27 689 214** |
| Netovõlakoormus (eurodes) | 23 347 114 | 23 873 687 | 27 689 214 |
| **Netovõlakoormus (%)** | **65%** | **64%** | **72%** |
| Netovõlakoormuse ülemmäär (eurodes) | 28 590 352 | 29 862 178 | 30 589 740 |
| **Netovõlakoormuse ülemmäär (%)** | **80%** | **80%** | **80%** |
| Vaba netovõlakoormus (eurodes) | 5 243 238 | 5 988 492 | 2 900 526 |

Eelnõu kohaselt on linna netovõlakoormus 2023. aasta lõpus 65%. 2025. aasta eelarveprojekti arvestades on netovõlakoormus 2024. aasta lõpus 64%, tegelik seis selgub alles 2025. aasta I kvartalis. Prognoose uuendatakse 2024. aasta eelarveprojekti II lugemiseks.

# LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS

2024/2025 aastavahetuse eeldatav kassajääk on 1 065 081 eurot.

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu teiseks lugemiseks jaanuaris 2025.

# ÜLEMINEVAD JA ÜLETULEVAD KOHUSTUSED

KOFS § 27 kohaselt: Eelmise aasta eelarves ettenähtud, kuid tegemata jäänud väljaminekute tegemine jooksval eelarveaastal kavandatakse kas eelarvega, kui eelarve on aasta alguseks vastu võtmata, või lisaeelarvega. Ülekantud väljaminekuid võib kasutada eelmise aasta eelarves määratud otstarbeks.

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

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

Täpsemad andmed esitab linnavalitsus eelnõu II lugemiseks jaanuaris 2025.

# VÕRDLUS EELARVESTRATEEGIAGA

Seletuskirjas tuleb esitada selgitused eelarve eelnõus ja eelarvestrateegias esinevate andmete oluliste erinevuste kohta [Viljandi linna eelarvestrateegia aastateks 2024-2029](https://www.riigiteataja.ee/akt/405092024013) kinnitati volikogus septembris 2024. aastal.

2025. aasta eelarve seletuskirja koostamise ajaks on muudatused võrreldes strateegiaga järgmised:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rea nimetus** | **2025 eelarve projekt** | **Eelarvestrateegia** | **2025 eelarve eelnõu vs eelarvestrateegia** | **2025 eelarve eelnõu vs eelarvestrateegia (%)** |
| **Põhitegevuse tulud** | **38 237 175** | **37 772 016** | **465 159** | **1%** |
| Maksutulud | 21 503 360 | 21 500 860 | 2 500 | 0% |
| Tulud kaupade ja teenuste müügist | 5 017 004 | 4 989 458 | 27 546 | 1% |
| Saadavad toetused tegevuskuludeks | 11 666 811 | 11 258 488 | 408 323 | 3% |
| Muud tegevustulud | 50 000 | 23 210 | 26 790 | 54% |
| **Põhitegevuse kulud** | **36 579 381** | **35 787 858** | **791 523** | **2%** |
| Antavad toetused tegevuskuludeks | 3 876 218 | 3 495 208 | 381 010 | 10% |
| Muud tegevuskulud | 32 703 163 | 32 292 650 | 410 513 | 1% |
|  sh personalikulud | 21 534 867 | 21 618 009 | -83 142 | 0% |
|  sh majandamiskulud | 10 883 806 | 10 391 351 | 492 455 | 5% |
|  sh muud kulud | 284 490 | 283 290 | 1 200 | 0% |
| **Põhitegevuse tulem** | **1 657 794** | **1 984 158** | **-326 364** | **-20%** |
| **Investeerimistegevus** | **-3 615 527** | **-3 138 169** | **-477 358** | **13%** |
| Investeerimistegevuse tulud | 1 662 250 | 1 897 250 | -235 000 | -14% |
| Investeerimistegevuse kulud | -5 277 777 | -5 035 419 | -242 358 | 5% |
| **Eelarve tulem** | **-1 957 733** | **-1 154 011** | **-803 722** | **41%** |
| Finantseerimistegevus | 892 652 | 90 000 | 802 652 | 90% |
| Likviidsete vahendite muutus | -1 065 081 | -1 064 011 | -1 070 | 0% |

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

Linnavalitsus lähtus 2025. aasta eelarveprojekti koostades põhitegevuse kuludes valdavalt 2024. aasta II lisaeelarve baasnumbritest ning osaliselt arengukavas ja eelarvestrateegias sätestatust, aga lähtus ka strateegia ja eelarve koostamise aja vahel täpsustunud 2025. aasta vajadustest ning muutunud oludest.

* Eelarvestrateegia viimast muutmist menetleti linnavolikogus 2024. aastal ja määrus võeti vastu sama aasta septembris.
* Linnavalitsus menetles kuni novembri lõpuni 2025. aasta lisataotlusi, tegevustoetusi ja muid eelarvetaotlusi.
* Eelarveprojektile oli hallatavatel asutustel ja linnavalitsuse ametitel võimalik esitada lisataotlusi ja neid kogunes üle 1,8 miljoni euro. Linnavalitsuses arutamiseks jõudsid nendest kõige prioriteetsemad ning eelarvesse otsustati lisada täiendavaid kulusid 0,7 miljoni euro ulatuses.

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

Põhitegevuse tulude kasv on 1% ehk +465 159 eurot.

* KOV-ide tulubaasi koosseisus ja tulumaksu laekumises on riigi poolt tehtud põhimõttelisi muudatusi, jõustunud on mitmed olulise mõjuga reformid ja seaduse muudatused, mis mõjutavad saadavate toetuste mahtusid.

Põhitegevuse kulude kasv on 2% ehk +791 523 eurot.

* Eelarvetes on suurimad muudatused kultuuri-, haridus- ja sotsiaalvaldkonnas seoses planeeritud palgatõusu ja jõustunud hooldereformiga. Samuti on hoonete ja ruumide majandamiskulud üldise hinnatõusu ja ees ootavate maksumuudatuste kontekstis suurenenud.

Investeerimistegevuse muudatused on kokku -477 358 eurot ehk suurenemine kokku 13%.

* Põhivara soetamise osas on võrreldes strateegiaga täpsustunud mitmete objektide maksumused (nt Järveotsa teise etapi taristu ehitus) ning seetõttu on jäetud või on mahud muutnud mitmel algselt planeeritud objektil.

Finantseerimistegevuse muudatused on kokku 802 652 eurot.

* Investeerimistegevuse mahtusid on suurendatud, seega suurenes ka finantseerimise vajadus.

# ARENGUKAVAS KAJASTATUD EESMÄRKIDE TÄITMISE PLAAN

[Viljandi linna arengukavas aastateks 2024-2029](https://www.riigiteataja.ee/akt/405092024013) kajastatud tegevuskavast on eelarvete eest vastutajad välja toonud olulisimad 2025. aasta eesmärgid ja tegevused.

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

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

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

Tõhustatakse järelevalvet heakorraeeskirjade täitmise ja parkimiskorralduse nõuete järgimise üle.

Uuendatakse linna arengudokumente.

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

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

Kontsernis on kasutusel dokumendihaldussüsteem Amphora. Linnaelanike paremaks teenindamiseks on kasutusel e-teeninduskeskkond Spoku. Mõlemas keskkonnas toimub pidev arendustegevus (kasutajamugavuse loomine ja uute vormide lisamine). Linnavolikogu istungite ning kaasava eelarve linnaelanike küsitluse läbiviimiseks on kasutusel kohaliku omavalitsuse istungite infosüsteem VOLIS. Haridus- ja kultuuriamet kasutab haridusteenuste tarkvarasüsteemi ARNO lasteaedade ja koolide mooduleid ning asub juurutama huvikooli moodulit.

Jätkub IT-taristu kaasajastamine ning haridusasutuste IT-õpikeskkondade parendamine. Kontsernisiseselt muutub hulk töökohti mobiilseks - lauaarvutid asendatakse sülearvutitega.

Rakendusel E-ITS ehk Eesti Infoturbestandard.

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

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

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

Rakendatakse abinõusid elanike teadlikkuse tõstmiseks avalikus kohas käitumisest, ennetus- ja kaitseabinõude kasutamisest ning turva- ja ohutusnõuetest ja oskusest neid järgida, et ennetada ohtusid ning kujundada tervist ja elu säästev käitumine. Luuakse kohalikul tasandil koostöö- ja ennetusvõrgustikke, kuhu kuuluvad kõigi nende esindajad, kelle töö mõjutab piirkonna inimeste heaolu.

Tehakse koostööd riigiasutustega erinevate ennetusprogrammide rakendamisel. Viiakse ellu Viljandi linna turvalisuse arenguprogrammi tegevusi.

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

Luuakse ohust teavitamise süsteem. Kaardistatakse ja kavandatakse varjumiskohad elanikkonna kaitseks otsese ohu korral ning korraldatakse nende asukohtadest teavitamine.

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

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

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

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

Jagatakse teistele omavalitsustele linna erinevate valdkondade kogemusi ning õpitakse teiste kogemustest.

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

Suhtleme Viljandi linna 10 sõpruslinna esindajatega tihendades vastastikuseid visiite ja erinevaid muid koostöövorme. Osaleme Viljandi linna sõpruslinnadega koostööprojektides. Korraldame Viljandi Hansapäevad ning kutsume osalema ja võõrustame sõprus-hansalinnade esindajaid.

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

Kondase Keskus osaleb European Outsider Art Association võrgustiku töös.

Viljandi Linnaraamatukogu suhtleb sõpruslinnade raamatukogudega Leedus, Lätis ja Ukrainas.

Toetatakse õpilasgruppide ja kultuurikollektiivide välissuhtlust.

**Meede 7 Maakonnakeskuse rolli täitmine**

Viljandi linn kui maakonnakeskuse omavalitsus täidab rahvastikutoimingute teostamise ülesandeid, sh

sõlmitakse abielusid ning on kaasatud alaealiste õigusrikkujatega seotud tegevustesse.

Arendatakse ja osutatakse teenuseid ühiselt ja koostöös Viljandi maakonna teiste omavalitsustega.

Koos Viljandimaa omavalitsustega arendatakse Viljandi kodutute loomade varjupaika.

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

Arengudokumentide uuendamise protsessi raames korraldatakse rahuloluküsitlus.

Linnaelanikke kaasatakse linnakeskkonda ja linnaelu puudutavatesse otsustesse teavituste, avalike arutelude, ideekorjete, koosloomeprotsesside jms kaudu.

Jätkub kaasava eelarve läbiviimine eesmärgiga parandada kogukonna arusaama linnaeelarvest ja selle kujunemisest ning viia ellu mõni uus idee. Kaasava eelarve maht on 60 000 eurot.

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

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

Rakendatakse korteriühistute õue- ja haljasalade korrastamiseks toetuste andmise korda.

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

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

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

Linnavalitsuse tegevust ja linna sündmusi kajastatakse ning infot linna pakutavate teenuste, toetuste ja toimingute kohta avaldatakse sotsiaalmeedias, linna koduleheküljel, kohalikus ajalehes ja üleriigilises meedias. Jätkatakse Linnalehe väljaandmist ja arendamist ning linnatundi raadios. Info efektiivseks edastamiseks nii kohalikele kui külalistele antakse välja erinevaid infovoldikuid paberkandjal ning tõhustatakse info kiiret liikumist linlasteni läbi otsepostituste. Olulist infot jagatakse Vabaduse platsil oleva digiekraani kaudu ning info jagamiseks kasutatakse Viljandis linnas olevaid teisi digiekraane.

**2. Säästev ja roheline Viljandi linn**

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

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

Kavandatud tegevused linnaruumis asuva looduskeskkonna ja puhkekohtade hooldamisel ning nende kasutusvõimaluste parandamisel on: hooldustööd Viljandi maastikukaitsealal, veetaimestiku niitmine (Paala ja Viljandi järv), suplusalade korrastamine, avalike paadisildade uuendamine ja hooldamine, võõrliikide verev lemmmalts ja lusitaania teetigu tõrjumise meetmete rakendamine.

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

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

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

Kevadel ja sügisel toimub ülelinnaline tasuta aia- ja haljastujäätmete vedu. Koostatud jäätmejaama rekonstrueerimisprojekti alusel on kavandatud esitada vastava meetme avanemisel taotlus jäätmejaama rekonstrueerimiseks.

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

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

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

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

Koostatakse Viljandi linna energia- ja kliimakava.

Parandatakse kergliikluse võimalusi ning jätkub koostöö ettevõtjatega tõukerattarendi teenuse osutamiseks linnas.

**Meede 14 Energiatõhususe põhimõtete rakendamine**

Hoonete rekonstrueerimisel kasutatakse taastuvenergia lahendusi ja rakendatakse energiasäästu põhimõtteid.

**3. Hubane ja turvaline Viljandi linn**

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

Toimuvad tegevused Viljandi ordulinnuse varemete konserveerimise ja maastiku korrastamiseks.

Tehakse koostöös maakonna omavalitsustega ühisprojekti „Viljandimaa linnuste tee“ planeerimisel.

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

Viljandi vanalinna muinsuskaitsealal asuvate väärtuslike hoonete rekonstrueerimist toetatakse restaureerimistoetuste abil. Restaureerimistoetuste süsteem tagab nii mõnegi ajaloolise hoone või linnaruumis nähtava väärtusliku detaili säilimise või restaureerimise.

Jätkub mängu- ja ekstreemspordiväljakute korrastamine ja turvalisuse tagamine.

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

**Meede 16 Kaasaegse taristu väljaarendamine**

Rekonstrueeritakse Turu ja Kaalu tänav ning Kaalu tänava parklad. Ehitatakse Uueveski kergliiklustee lõigus Uus tänav – Oja tee.

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

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

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

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

Tüma kinnistul jätkuvad Viljandi kodutute loomade varjupaiga hoone ja loomade jalutusaedikute ehitustööd. Vanad varjupaiga hooned lammutatakse.

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

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

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

**Meede 18 Konkurentsivõimelise ettevõtluskeskkonna edendamine**

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

Soodustatakse Kesk-Eesti Ettevõtlusinkubaatori tööd koostöös SA Viljandimaa Arenduskeskuse ja teiste koostööpartneritega.

**Meede 19 Koostöövõimekuse tõstmine ja koostöövõrgustike arendamine**

Korraldatakse erinevaid kohtumisi ettevõtjatega. Linna külalistele korraldatakse ettevõtluskeskkonna ja ettevõtete tutvustamist ning külastusi. Ettevõtlusvaldkonna edulugusid kajastatakse nii linna ametlikes kanalites kui sotsiaalmeedias. Viljandi linn tunnustab ettevõtluse edendajaid.

UNESCO Loovlinnade Võrgustiku liikmena jätkuvad tegevused koostööpartneritega.

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

**5. Kutsuv ja unistav Viljandi linn**

**Meede 20 Külastuskeskkonna arendamine**

Uuendatakse ja ühtlustatakse linnaruumis olevat turismitaristut.

Toetatakse linnaruumis valgus- ja heliinstallatsioonide, eksperimentide jms korraldamist.

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

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

Tehakse koostöös maakonna omavalitsustega ühisprojekti „Viljandimaa linnuste tee“ planeerimisel ja elluviimisel.

**6. Õppiv ja nooruslik Viljandi linn**

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

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

Kooli pidaja poolt tagatakse põhikooli riikliku õppekava täitmiseks vajalike kvalifitseeritud õpetajate olemasolu, turvalisuse, tervisekaitse ja õppekava nõuetele vastava õppekeskkonna olemasolu ning võimalused õpilase arengu toetamiseks. Kaasaegsete õppemetoodikate ja õppekavade arendamisel ja rakendamisel arvestatakse HTM-i prioriteetide ja õppeasutuste initsiatiividega.

Rakendatakse ja arendatakse mitmekesiste õppesuundade ja erinevate õppevormide kaudu iga õppija individuaalset ja sotsiaalset arengut toetavat, õpioskusi, loovust ja ettevõtlikkust arendavat õpikäsitust kõigil haridustasemetel ja - liikides.

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

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

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

**Meede 23 Kaasaegse, turvalise ning õppija arengut toetava füüsilise õpikeskkonna arendamine**

Tagatakse vajalik inventar ja õppevahendid õppe- ja kasvatustöö läbiviimiseks. Antakse võimalused asutustele uute metoodikate rakendamiseks inventari ja õppevahendite soetamiseks. Tagatakse järjepidev õpperuumide ning õppekeskkondade arendamine ja õppevahendite täiendamine vastavalt muutuvatele nõudmistele ja õppekavadest tulenevatele vajadustele.

Vajadusel tehakse õppehoonetes remonttöid.

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

Arendatakse avatud õpikeskkondi põhikoolide territooriumidele õuesõppe ja muude õppevormide rakendamiseks.

Leitakse Viljandi Avatud Noortetoale (VANT) ja sise-skatepargile uued ruumid.

Pinnakasutuse optimeerimise ja kvaliteetsemate teenuste pakkumise eesmärgil alustatakse Viljandi Linnaraamatukogu hoone rekonstrueerimist eesmärgiga kolida ühele pinnale lisaks linnaraamatukogule ka Viljandi Laste ja Perede Tugikeskuse Perepesa ja Viljandi Nukuteater.

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

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

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

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

Tugispetsialistide, haridusasutuste ja sotsiaaltöötajate koostööna luuakse tingimused kvaliteetsema ja õigeaegse abi saamiseks. Varane märkamine on eelduseks, et abivajajale õiget abi ja tuge pakkuda. Jätkub Viljandi Laste ja Perede Tugikeskuse poolt osutatavate haridusvaldkonna tugiteenuste arendamine.

Lasteaedades luuakse vajaduspõhiselt sobitusrühmi erivajadustega lastele.

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

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

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

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

Hariduse tugiteenuste osas tehakse koostööd Viljandimaa Omavalitsuste Liiduga ning osaletakse maakondlike tugispetsialistide erialarühmade töös.

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

**Meede 28 Haridusvaldkonna koostöö tihendamine**

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

Korraldatakse koostöös ettevõtetega õpilastele suvist töömalevat.

**Meede 29 Mitmekülgseid võimalusi loova süsteemse ja innovaatilise noorsootöö edendamine**

Jätkatakse avatud noorsootöö põhimõtete rakendamist Sakala Keskuse allüksuse Viljandi Avatud Noortetoa (VANT) kaudu. Osaletakse noorsootööalastes riiklikes programmides, tõhustatakse noorteinfo jõudmist noorteni. Noorte arendamiseks korraldatakse koolitusi, viiakse läbi erinevaid projekte ja programme. Jätkatakse noorte kaasamist sõprus- ja hansalinnade projektidesse. Kaasatakse noori vabatahtlikku töösse ja toetatakse noorte omaalgatuslikku tegevust. Korraldatakse laagreid ja viiakse läbi projekte koostöös munitsipaal- kui erahuvikoolidega ning teiste koostööpartneritega. Jätkatakse eesmärgipärast tegevust noorteni jõudmisel ning noorte abistamisel ja toetamisel. Jätkub mobiilse noorsootöö lõikes vanusegruppide ootuste ja vajaduste kaardistamine, analüüs ja selle põhjal mobiilse noorsootöö võimekuse tagamiseks tarvilike soetuste plaani väljatöötamine.

Turvalisuse programmi raames korraldatakse koolitusi noortega töötavatele spetsialistidele.

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

Viljandi Noortevolikogu poolt viiakse läbi projektikonkursse noorte omaalgatuslike projektide toetamiseks.

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

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

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

Jätkub kultuuriasutuste toiminine kogukonna-, info- ja õpikeskustena.

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

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

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

Arendatakse ja toetatakse järjepidevalt Viljandi Nukuteatri tegevust.

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

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

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

Soodustatakse Viljandi linnas tegutsevate rahvakultuuri- ja kultuurikollektiivide osalemist maakondlikel ja vabariiklikel sündmustel.

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

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

**Meede 31 Tänapäevaseid võimalusi pakkuvate kultuuriobjektide arendamine**

Parendatakse Sakala Keskuse hallatavat taristut.

Uuendatakse linnaraamatukogu teenindussaalide tehnilisi lahendusi.

Pinnakasutuse optimeerimise ja kvaliteetsemate teenuste pakkumise eesmärgil alustatakse Viljandi Linnaraamatukogu hoone rekonstrueerimist eesmärgiga kolida ühele pinnale lisaks linnaraamatukogule ka Viljandi Laste ja Perede Tugikeskus ja Perepesa ning Viljandi Nukuteater.

**Meede 32 Jätkusuutliku ja mitmekesise spordielu toetamine ja arendamine**

Liikumisharrastusega tegelejatele ja spordihuvilistele tagatakse võimalused kehalise vormi saavutamiseks, sportliku eluviisi harrastamiseks, sportlikuks eneseteostuseks ning vaatemängulise spordielamuse saamiseks. Tagatakse koolide staadionide ja spordiväljakute aastaringne avalik kasutus. Viljandi linna spordialaseks prioriteediks on noortesport, mida korraldavad lisaks Viljandi Spordikoolile erahuvikoolid ja -klubid.

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

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

Osaletakse regionaalsete tervisespordikeskuste toetamise programmis.

**Meede 33 Aktiivses kasutuses olevate spordirajatiste kaasajastamine**

Arendatakse Viljandi järve äärsel tervisesporditaristul sportimis- ja liikumisvõimalusi. Tagatakse koolide staadionite ja spordiväljakute korrashoid.

Tehakse koostööd eraspordibaaside haldajatega eesmärgiga mitmekesistada sportimisvõimalusi.

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

Soodustatakse töötajate professionaalset arengut ja enesetäiendamist nii individuaalsetes kui ühistes koolitusprogrammides. Töötajaid koolitatakse koolitusplaani alusel. Linnaraamatukogu töötajaid koolitatakse raamatukoguhoidja kutsestandardis nõutud teemadel.

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

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

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

Arendatakse lastele ja peredele suunatud ennetustegevusi, sh Viljandi Laste ja Perede Tugikeskuse ja Viljandi Perepesa teenuseid.

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

Sotsiaalameti töötajatele võimaldatakse vastavalt vajadusele läbipõlemise ennetamiseks või läbipõlemisega tegelemiseks individuaalseid kui ka grupisupervisioone. Sotsiaalvaldkonna töötajatele võimaldatakse erinevaid professionaalse arengu koolitusi.

Soodustatakse koolide, lasteaedade, perede, puuetega inimeste osalemist erinevates ennetusprogrammides. Suurenenud on vajadus perevägivalla ennetamise kampaaniate ja teavitustegevuste ning noorte riskikäitumist vähendavate ja teiste ennetavate tegevuste järele. Turvalisuse programmi raames korraldatakse koolitusi sihtrühmadega töötavatele spetsialistidele.

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

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

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

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

Viljandi Linnaraamatukogu arendab vajaduspõhist koduteenindust.

**Meede 37 Sotsiaalteenuste taristu parendamine**

Viljandi Hoolekandekeskuse hoones kohandatakse ruumid päevahoiuteenuse tarbeks.

Parendatakse linnale kuuluvaid sotsiaalelamispindasid.

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

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

**Meede 39 Tervishoiu valdkonna arengu toetamine**

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

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

Viljandi Linnavalitsuse ja SA Viljandi Haigla koostöö on suunatud eelkõige haigla teenuste kvaliteedi ja hoonestuse arendamisele tagamaks linna elanikele vajalike tervishoiuteenuste ajakohasus ja kättesaadavus. Tehakse koostööd teenuste arendamisel valmivas Tervikumi hoones.

# MUU TÄIENDAV INFORMATSIOON

**Laste arv haridusasutustes**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Laste arv 10.11.19** | **Laste arv 10.11.20** | **Laste arv 10.11.21** | **Laste arv 10.11.22** | **Laste arv 10.11.23** | **Laste arv 10.11.24** |
| Viljandi Jakobsoni Kool | 693 | 669 | 673 | 690 | 701 | 674 |
| Viljandi Kesklinna Kool | 766 | 771 | 742 | 755 | 748 | 729 |
| Viljandi Paalalinna Kool | 460 | 457 | 450 | 480 | 470 | 453 |
| Viljandi Täiskasvanute Gümnaasium | 337 | 300 | 309 | 381 | 382 | 442 |
| Viljandi Kaare Kool | 85 | 84 | 90 | 82 | 95 | 100 |
| **Koolid kokku** | **2 341** | **2 281** | **2 264** | **2 388** | **2 396** | **2 398** |
|  |   |   |   |   |   |   |
| Viljandi Lasteaed Krõllipesa | 278 | 322 | 320 | 331 | 324 | 312 |
| Viljandi Lasteaed Karlsson | 148 | 146 | 144 | 136 | 132 | 178 |
| Viljandi Lasteaed Männimäe | 192 | 191 | 193 | 176 | 173 | 177 |
| Viljandi Kesklinna Lasteaed | 273 | 253 | 237 | 241 | 230 | 210 |
| **Lasteaiad kokku** | **891** | **912** | **894** | **884** | **859** | **877** |
|  |   |   |   |   |   |   |
| Viljandi Muusikakool | 286 | 287 | 267 | 267 | 266 | 252 |
| Viljandi Huvikool | 395 | 374 | 348 | 412 | 424 | 403 |
| Viljandi Spordikool | 864 | 848 | 786 | 794 | 809 | 795 |
| Viljandi Kunstikool | 235 | 233 | 221 | 240 | 268 | 301 |
| **Huvikoolid kokku** | **1 780** | **1 742** | **1 622** | **1 713** | **1 767** | **1 751** |

Septembris 2019 liideti Viljandi Lasteaed Mesimumm Viljandi Lasteaed Midrimaa, uue asutuse nimetus on Viljandi Kesklinna Lasteaed.

Teistest omavalitsustest käis 10.11.2024 seisuga linna üldhariduskoolides 733 õpilast, lasteaedades 33 ja huvikoolides 456 last.

Viljandi linna registrisse kantud lastest käib Viljandi Gümnaasiumis 238 õpilast ja mujal üldhariduskoolides 299 õpilast, mujal huvikoolides 724 last. Waldorflasteaias käib linna registrisse kantud lapsi 29 ja mujal lasteaedades 65 last.

**Eelnõu menetlemine**

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

2025. aasta linnaeelarve eelnõu II lugemine võiks toimuda jaanuaris 2025, selleks ajaks on selgunud aastavahetuse rahajääk, täpsustunud pooleliolevate objektide ja tööde üleminevad summad ning loodetavasti on Rahandusministeerium kinnitanud tasandus- ja toetusfondi eraldised. Linnavalitsus esitab linnavolikogule eelarve II lugemise eelnõu jaanuaris 2025. aastal koos täiendatud infoga.

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

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

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

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

Seletuskirja koostaja

*(allkirjastatud digitaalselt)*

Tiina-Mae Kuusik

rahandusameti juhataja, 28. novembril 2024. a.

1. Andmed seisuga 10.11.2024, täpsem tabel on toodud peatükk 11 [↑](#footnote-ref-1)
2. [Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seadus](https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv)  https://www.riigiteataja.ee/akt/123122011008?leiaKehtiv [↑](#footnote-ref-2)
3. <https://www.eestipank.ee/press/prognoos-korras-riigirahandus-loob-majanduskasvule-parema-aluse-24092024> [↑](#footnote-ref-3)
4. Viljandi Linnavolikogu 27.11.2014 määrus nr 46 „[Vanema poolt kaetava õppekulu suuruse kehtestamine Viljandi linna koolieelses lasteasutuses](https://www.riigiteataja.ee/akt/406122014013?leiaKehtiv)“. Soodustused kajastuvad määruse §-s 3.

Viljandi Linnavalitsuse 05.11.2018 määrus nr 22 „[Koolieelse lasteasutuse toidu- ja õppekulu arvestamise, maksmise ja soodustuse taotlemise kord](https://www.riigiteataja.ee/akt/410112018017)“. [↑](#footnote-ref-4)