



**VILJANDI LINNA
EELARVESTRATEEGIA
2013-2020**

Kehtestatud Viljandi Linnavolikogu 25.09.2013 määrusega nr 168

Sisukord

1. Eelarvestrateegia koostamine.....	3
2. Majanduslik olukord	4
2.1. Majanduslik olukord riigis	4
2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas	5
2.3. Linnaeelarvest	6
3. Viljandi linna tulubaasi prognoos	8
3.1. Maksutulud	8
3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist	9
3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks	10
3.4. Muud tegevustulud.....	10
4. Põhitegevuse kulud	11
4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks	11
4.2. Muud tegevuskulud.....	11
5. Põhitegevuse kulud arengukavaliste eesmärkide jaotuses	12
6. Investeermistegevus.....	13
7. Finantseermistegevus.....	14
8. Tundlikkusanalüüs	15
9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakoormus.....	16
10. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris	17
11. Tegevuste reservnimekiri.....	18
12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel	20
12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia.....	20
12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti.....	21
12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel	22

1. Eelarvestrateegia koostamine

Eelarvestrateegia koostatakse arengukavas sätestatud eesmärkide saavutamiseks, et planeerida kavandatavate tegevuste finantseerimist. Eelarvestrateegia tuleb koostada vähemalt nelja eelseisva eelarveaasta kohta, kuid kuna Viljandi linna arengukava periood on 2013 – 2020, siis hõlmab ka eelarvestrateegia sama perioodi. Viljandi linna arengukava aastateks 2013 - 2020 menetleti koos eelarvestrateegiaga, arengukava kinnitati augustis 2013.

Viljandi linna eelarvestrateegia on koostatud vastavalt kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse (KOFSt)¹ § 20 nõuetele. Samuti lähtutakse koostamisel ja menetlemisel kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse² §-st 37 ning Viljandi Linnavolikogu 31.08.2011 määrusest nr 83 „Viljandi linna eelarve koostamise, vastuvõtmise, täitmise ja aruandluse kord“³.

KOFSt-i kohaselt esitatakse eelarvestrateegias kohaliku omavalitsuse üksuse majandusliku olukorra analüüs ja prognoos eelarvestrateegia perioodiks, eelarvestrateegia koostamisele eelnenud aasta tegelikud, jooksvaks aastaks kavandatud ja eelarvestrateegia perioodiks prognoositavad eelarveandmed ning selgitused.

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

Eelarvestrateegia kohustuslikuks osaks on rahandusministri määrusega kinnitatud vormidel⁴ eelarveandmed strateegia perioodi kohta, mis on toodud käesoleva dokumendi 11. peatükis. Nimetatud tabelid tuleb hiljemalt strateegia vastuvõtmisele järgneval 30. oktoobril Rahandusministeeriumile esitada.

Kuna Viljandi linna eelarve on kassapõhine, on ka eelarvestrateegia koostamisel lähtutud kassapõhisest arvestusmetoodikast. Kassapõhises eelarves kavandatakse majandustehingud selles perioodis, millal planeeritakse nendega seotud raha laekumine või väljamaksmine. Vastavalt finantsjuhtimise seadusele jagatakse eelarves ja seega ka eelarvestrateegias tehingud järgmisteks osadeks: tulud; kulud; investeerimistegevus; finantseerimistegevus; likviidsete varade muutus. KOFSt-is sätestatud nõuete kohaselt tuleb strateegias planeerida eelarved ka omavalitsuse sõltuva üksuse kohta, kuid Viljandi linna ainuke konsolideerimisgrupi kuuluv ettevõtte, AS Viljandi Veevärk ei kvalifitseeru seaduse kohaselt sõltuvaks üksuseks⁵ – seega on strateegia koostatud vaid Viljandi linna eelarve ja arengueesmärkide kohta.

Kõik näitajad on eelarvestrateegia tabelites toodud eurodes kui pole kirjas teisiti. Tabelites toodud 2013 a eelarve on prognoositud septembris 2013, enne 2013. a II lisaelarve kinnitamist linnavolikogus.

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

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

³ Määrus Viljandi linna kodulehel <https://www.viljandi.ee/et/eelarve-ja-majandusaasta-aruanne>

⁴ Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid - <https://www.riigiteataja.ee/akt/106072011021>

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

2. Majanduslik olukord

2.1. Majanduslik olukord riigis⁶

Majandusolukord väliskeskkonnas on heitlik ja võlakriis mõjutab eurotsooni majandust pikema aja vältel. Maailmamajanduse kasv on aeglustumas osalt tänu Euroopa võlakriisi jätkumisele, mis on hakanud mõjutama ka teisi majanduspiirkondi. Eurotsooni majanduslanguse süvenemine ning majandusosalduindeksi jätkuv alanemine on mõjutanud Eesti peamiste kaubanduspartneriteid ning see on kaasa toonud majanduskasvu aeglustumise.

Eesti majanduskasvu vedajaks aastal 2012 oli sisemaine nõudlus ning eelkõige investeeringud põhivaradesse. Kriisi aastatel – 2008-2010 – langesid investeeringud dramaatiliselt ning nende osakaal sisemajanduse koguproduktis (SKP) moodustas aastal 2010 ainult 19%, võrreldes 35 protsendiga aastal 2007. Aastatel 2011 ja 2012 kasvasid investeeringud põhivaradesse igas kvartalis keskmiselt 25-30 protsenti. Kasvanud investeerimisvajadust soodustabki vahepealsest madalast tasemest tekkinud paus ning muudatused majanduse struktuuris, milleks on näiteks tööstuse kiire kasv ekspordi toel, seda küll eelkõige aastatel 2010 ja 2011. Eelmisel aastal kasvasid investeeringud eelkõige riiklike renoveerimis- ja rekonstrueerimistöode ning taristuinvesteeringute toel, mis on omakorda aidanud kosuda ehitussektoril.

Kevadel 2013. aastaks rahandusministeeriumi poolt prognoositud 3%-ne majanduskasv on suvise majandusprognoosi kohaselt 1,5%. Majanduskasvu prognoosi alandamine võrreldes kevadise prognoosi põhistsenaariumiga on tingitud esimese poolaasta nõrkadest reaalkasvu näitajatest. Majandus kasvab sellel aastal peamiselt sisenõudluse toel, mille kasvutempo eelkõige investeeringute kasvu aeglustumise tõttu alaneb. 2014. ja 2015. aastate majanduskasvu prognoosid ei ole võrreldes eelneva prognoosiga muutunud. Nõudluse vähenemine välisurgudel tähendab ka meie kasvuväljavaadete halvenemist. Ettevõtete ja majapidamiste ootused lähituleviku suhtes on viimastel kuudel halvenenud. Alanenud kindlustunde tingimustes võivad ettevõtted investeeringuid edasi lükata ning majapidamised säästmist suurendada, mis kokkuvõttes tähendaks lööki sisenõudlusele. Seetõttu on oluline jälgida välismajanduses toimuvaid arenguid ning hoida konservatiivset joont.

Tarbijahindade (THI) tõus alaneb 2012. aasta 3,9%-lt 2013. aastal 3,2%-ni ning 2014. aastal 2,7%-ni. Hinnatõusu aeglustumise taga on maailmamajanduse nõrkusest tingitud välistegurite mõju vähenemine, mis avaldub kütuse hinnatõusu peatumises ning soojuse hinnatõusu pidurdumises. Kuigi elektrituru avanemisel on sellel aastal tuntav mõju inflatsioonile, pehmendavad selle mõju teenuste ja väliskeskkonnast tuleneva hinnasurve taandumine. 2014. aastal taandub elektrituru avanemise mõju, mistõttu võib oodata tarbijahindade tõusu aeglustumist. Palkade kasvu kiirenemine ning hõive jätkuv kasv koos osade teenuste ühekordse hinnalanguse lõppemisega toovad 2014. aastal kaasa teenuste ja tööstuskaupade hindu kajastava baasinflatsiooni kiirenemise. Järgnevatel aastatel stabiliseerub tarbijahindade tõus, kuid püsib mõnevõrra kiiremana eurotsooniga võrreldes sissetulekute ja hinnatasemetega jätkuva ühtlustumise tõttu.

Kriisijärgne hõive kiire taastumine toimus juba 2011. aastal (kasv 6,7% võrreldes 2010. aastaga) ning 2012. aastal kasvas koguhõive 2,6%. Eesti residendist tootmisüksustes oli hõive kasv siiski tagasihoidlikum 2,1%, millest võib järeldada, et mullu kasvas välismaal töötajate osakaal. Hõivet kasvasid märkimisväärselt haldus- ja abitegevused, veondus ja laondus, põllumajandus ning info ja side tegevusala ning agregeeritult jäi 2013. aasta kokkuvõttes on oodata eelmise aastaga võrreldes hõive kasvu mõningast aeglustumist 1,3%-ni, kuid 2014. aastal peaks hõive kasv piirduma vaid 0,4%-ga ning peale seda peatuma. Selle tingib eelkõige tööealise rahvastiku vähenemine, mida lähiaastail kompenseerib veel tööjõus osalemise määra tõus tulenevalt tööealise vanusstruktuuri muutusest. Tööpuudus alaneb 2012. aastal 10,2%-ni ning jätkab vähenemist ka prognoosiperioodil, jõudes 2013. aastal 9,3%-ni ja 2014. aastal 8,3%-ni.

Keskmine palk on 2013. aasta esimeses pooles väga kiirelt kasvanud vaatamata majanduskasvu pidurdumisele. Palgatõus on eeldatavalt toimunud ettevõtete kasumlikkuse arvelt, mistõttu pikas perioodis on samas tempos palgakasvu jätkumine ilma tööviljakuse kasvuta ebatõenäoline. Aasta kokkuvõttes võib prognoosida 6%list palgakasvu, 2014. aastal peaks majanduskasvu kiirenemise ja peamiste partnerriikide olukorra paranemisega koos tõusma palgakasv 6,2%-ni. Reaalpalga kasv jääb 2013. aastal veel alla 3%, kuid tarbijahindade kasvutempo aeglustamise toel peaks see järgnevatel aastatel kiirenema.

⁶ Ülevaate koostamisel on kasutatud allikana [Rahandusministeeriumi 2013. aasta kevadise ja suvise majandusprognoosi kokkuvõtet](#).

Eesti majandusnäitajad 2013 kuni 2020:⁷

Suvi 2013 – kevad 2013

Olulisemad majandusnäitajad	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2013	2014	2015	2016	2017
SKP reaalkasv, %	3,2	1,5	3,6	3,5	3,6	3,8	-1,5			+0,1	+0,3
SKP nom.kasv, %	6,6	5,8	6,8	6,5	6,7	6,9	-0,8	-0,1	-0,1	+0,1	+0,4
SKP jh., mld €	17,0	18,0	19,2	20,4	21,8	23,3	-140	-160	-200	-190	-120
THI, %	3,9	3,2	2,7	2,8	2,9	2,8	-0,2	-0,1		+0,1	+0,1
Tööhõive kasv, %	2,5	1,3	0,4	0,0	0,0	0,0	+1,0				
Töötuse määr, %	10,2	9,3	8,3	7,9	7,5	7,1	+0,4		+0,1	+0,1	+0,3
Palga reaalkasv, %	1,7	2,7	3,4	3,4	3,5	3,6	+0,2	-0,1	+0,1	+0,4	+0,4
Palga nom.kasv, %	5,7	6,0	6,2	6,3	6,5	6,5		-0,2	+0,1	+0,5	+0,5
Ekspordi kasv, %	5,6	6,0	6,2	6,5	6,8	6,8	+1,5	+0,2			
Eratarbimine, %	4,4	3,5	4,1	4,2	3,7	3,8	-0,3	+0,3	-0,1	+0,1	+0,2
Kap. kogumah., %	20,9	1,2	3,0	4,0	6,1	9,2	-4,0	-2,8	-2,1	-1,1	+2,0
Sisen. kasv, %	7,6	2,7	3,0	3,3	3,7	4,3	-0,9	-0,5	-0,7	-0,3	+0,4

2.2. Sotsiaalmajanduslik olukord Viljandi linnas

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

Linna pindala on 14,6 km². Elanike arvu poolest on Viljandi suuruselt kuues linn Eestis. Rahvastikuregistri andmetel elas seisuga 31. detsember 2012 Viljandis Eesti rahvastikuregistri andmetel 18 873 inimest⁸, kellest naisi oli 10 535 ning 8 338 mehi. 2012. aastal sündis 163 last, kelle registrijärgne elukoht on Viljandi linn.

Viljandis oli seisuga 31.12.2012:

- tööealisi elanikke (19-64 aastat) 11 410 (60,5%);
- 65-aastaseid ja vanemaid elanikke 3 760 (19,6%);
- 18-aastaseid ja nooremaid elanikke 3 702 (19,9%).

Viljandi demograafilist olukorda iseloomustab, nii nagu Eestit tervikuna, vähenev rahvaarv ja vananev rahvastik.

Viljandi linna maksumaksjate arv on viimastel aastatel olnud üsna stabiilne:

- keskmiselt aastal 2010 – 7728 isikut;
- keskmiselt aastal 2011 – 7657 isikut - 61;
- keskmiselt aastal 2012 – 7742 isikut +85;
- mai 2013 – 7748 isikut +6.

2013. a juulikuu seisuga oli registreeritud töötuid 376.

Keskmine väljamakse maksumaksja kohta Viljandi linnas oli 2013. aasta I poolaastal 809 eurot (riigis keskmisena 908 €).

⁷ Ülevaate koostamisel on kasutatud allikana [Rahandusministeeriumi 2013. aasta suvise majandusproгноosi esitlust](#).

⁸ Seisuga 31.12.2011 oli elanikke 19 107, seisuga 31.12.2010 oli elanikke 19 140 ja 31.12.2009 oli elanikke 19 311.

2013. aastal on linn investeeringuteks kokku planeerinud 3,2 miljonit eurot ja suuremate objektide osas keskendutakse välisrahastusega projektidele - Euroopa Liidu struktuurfondide vahenditest on 2013. a kavandatud Viljandi Lauluväljaku renoveerimine ja Männimäe tööstuspiirkonna arendamine. Suuremad tööd linna omavahenditest on plaanis investeeringutena teedesse ja tänavatesse.

Hetkeolukorra kirjeldus valdkonniti (haridus, majandus, keskkond jne) on toodud linna arengukavas.

2.3. Linnaeelarvest

Viljandi linnavalitsus tegi olulisi kärpeid linnaeelarves nii 2009. kui ka 2010. aastal ning pidi ka 2011. ja 2012. aastal toime tulema oluliselt väiksema eelarvega kui nt 2008. aastal. 2010. vähendati tööjõukulusid keskmiselt 12 protsenti, alles 2011. aasta sügisel suudeti kärpest taastada 7% ja 2013. aastal veel 5%. Samas on hoolimata raskest majandusolukorrast lõpule viidud mitmed investeeringuprojektid – nt Sakala Keskuse ning Midrimaa lasteaia hoonete rekonstrueerimine, Lossipargi korrastamine, prügila sulgemine, Linnastaadionile olmehoone rajamine, Reinu tee rekonstrueerimine jm ning töötavad kõik neli huvikooli, kuus lasteaeda, Päevakeskus, Spordikeskus, Linnaraamatukogu, Sakala Keskus, Nukuteater, Täiskasvanute Gümnaasium ja äsja reorganiseeritud kolm põhikooli.

Majandussurutise mõjul vähenenud linna tulubaas on siiski olnud piisav selleks, et linn on suutnud tähtaegselt tasuda kõik arved ja kohustused, kuigi eelarvete koostamise ja vähenenud majanduslike võimaluste olukorras toimetulemise on tulude oluline vähenemine teinud keeruliseks.

Tänu kokkuhoidlikule majandamisele ja konservatiivsele eelarvepoliitikale oli 2012. aasta lõpus linnakassas rahajääk 1,5 miljonit eurot, linna netovõlakoormus ei ületa riigi poolt lubatud 60% määra.

Eriti keerulised saavad linnale olema aastad 2014-2015, mil kohustuste täitmine ja investeerimine on rahaliselt pingelised - on eeldada suuri väljaminekuid seoses rahvusvaheliste hansapäevade korraldamisega 2015. aastal, samas hädavajalikke investeeringukohustusi saab finantseerida täiendava laenurahaga. Järgnevatel aastatel linna tulubaas prognoosi kohaselt suureneb, mis võimaldab rohkem otsustamisruumi investeerimismahu ja laenukohustuste vähendamise üle.

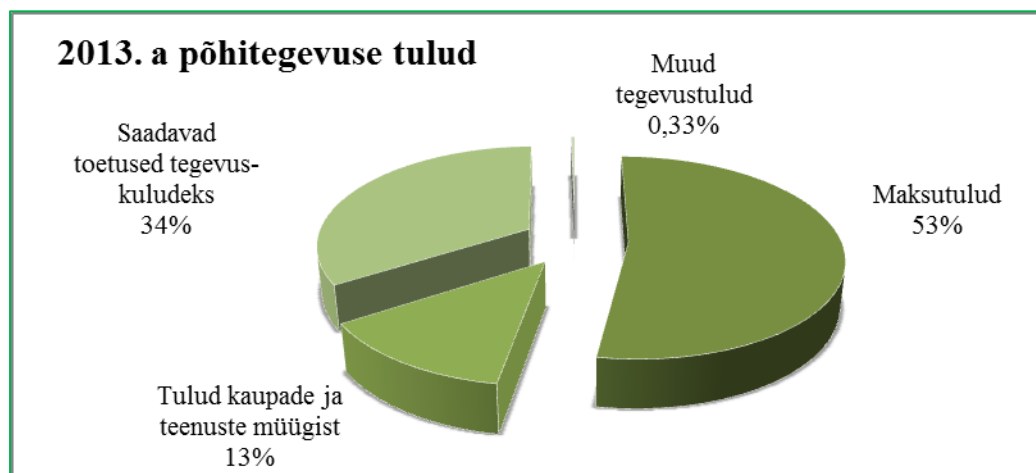
Põhitegevuse tuludest ligi poole moodustab laekumine üksikisiku tulumaksust ja põhitegevuse kuludest ligi poole moodustavad personalikulud. Eelarvestrateegias ei ole arvestatud töötasude tõusuga 2015-2020, muudatused on õppelaenude hüvitamise summades (aluseks graafikujärgsed maksed, uusi hüvitise saajaid lisandub tõenäoliselt üksikuid). Seega on personalikulude vähenemise põhjuseks aastatel 2014-2020 hüvitiste ja erisoodustuste summade vähenemine.

Eelarvestrateegia koondtabel aastate 2012-2020 kohta:

Kirje nimetus	2012 a eelarve täitmine omavaheliste tehinguteta	2013 a II lisa eelarve omavaheliste tehinguteta	Eelarve 2014	Eelarve 2015	Eelarve 2016	Eelarve 2017	Eelarve 2018	Eelarve 2019	Eelarve 2020
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
Maksutulud	8 470 712	8 938 810	9 356 480	9 881 106	10 513 969	10 942 374	11 398 873	11 874 581	12 370 307
Füüsilise isiku tulumaks	8 275 603	8 839 600	9 262 460	9 787 086	10 419 949	10 848 354	11 304 853	11 780 561	12 276 287
Maamaks	177 275	85 190	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000
Reklaamimaks	15 384	10 820	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Teede ja tänavate sulgemise maks	713	3 200	4 020	4 020	4 020	4 020	4 020	4 020	4 020
Parkimistasu	1 736	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 015 151	2 244 983	2 253 831	2 294 494	2 458 162	2 488 688	2 503 436	2 590 380	2 597 653
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 151 914	5 739 657	5 325 995	5 734 558	5 296 379	5 291 301	5 287 673	5 286 875	5 286 704
Tasandusfond (lg 1)	1 638 297	1 728 806	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300
Toetusfond (lg 2)	4 083 232	3 310 643	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000
Muud saadud toetused tegevuskuludeks	430 385	700 208	275 695	684 258	246 079	241 001	237 373	236 575	236 404
Muud tegevustulud	104 156	55 611	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620
Sh laekumine vee erikasutusest	17 378	17 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Sh saastetasud ja keskkonnale tekitatud kahju	27 888	225	0	0	0	0	0	0	0
Sh muud eelpool nimetatud muud tulud	58 890	38 386	29 620	29 620	29 620	29 620	29 620	29 620	29 620
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 586 373	1 799 705	1 806 144	1 791 391	1 803 971	1 820 432	1 826 558	1 837 984	1 849 638
Sotsiaalabiitoetused ja muud toetused	1 080 475	1 301 914	1 241 294	1 241 656	1 246 807	1 260 363	1 262 500	1 271 851	1 281 389
Sihtotstarbelised toetused tegevuskuludeks	433 546	441 166	492 860	477 024	482 272	482 931	483 835	484 305	484 785
Mittesihtotstarbelised toetused	72 353	56 625	71 990	72 710	74 891	77 138	80 224	81 828	83 465
Muud tegevuskulud	13 765 994	15 112 203	14 959 768	15 197 074	15 101 409	15 285 588	15 549 059	15 690 352	15 831 475
Personalikulud	8 267 954	8 474 409	8 340 428	8 176 476	8 171 386	8 166 409	8 162 919	8 165 333	8 165 236
Majandamiskulud	5 497 162	6 438 360	6 418 904	6 820 161	6 729 582	6 918 736	7 185 691	7 324 567	7 465 785
Muud kulud	877	199 434	200 436	200 437	200 440	200 444	200 449	200 451	200 454
PÕHITEGEVUSE TULEM	1 389 566	67 152	210 015	961 314	1 402 750	1 655 963	1 853 985	2 263 120	2 613 170
INVESTEERIMISTEGEVUS KOKKU	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
Põhivara müük (+)	183 272	204 000	50 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-3 858 414	-3 245 027	-367 853	-158 469	-436 363	-473 161	-703 343	-1 180 615	-1 917 711
Põhivara soetuseks saadav sihtfinants	1 553 415	2 530 743	95 867	95 867	95 867	95 867	95 867	63 915	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinants	-26 433	-190 431	-80 824	-40 908	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	1 546	1 600	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Finantstkulud (-)	-324 397	-234 445	-314 203	-287 618	-258 900	-222 061	-186 560	-157 846	-132 898
EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUDOLIKUS (-))	-1 081 444	-866 408	-405 497	621 686	824 854	1 078 108	1 081 449	1 010 073	584 062
FINANTSEERIMISTEGEVUS	845 970	-615 129	405 497	-621 686	-824 854	-1 078 108	-1 081 449	-1 010 073	-584 062
Kohustuste võtmine (+)	1 504 000	0	1 200 000	200 000	0	0	0	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-658 030	-615 129	-794 503	-821 686	-824 854	-1 078 108	-1 081 449	-1 010 073	-584 062
LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurus) / (- suurus)	-235 474	-1 481 537	0	0	0	0	0	0	0

3. Viljandi linna tulubaasi prognoos

Põhitegevuse tulud jaotuvad neljaks eelarveosaks, mille osakaalud 2013. a näitel on:



- ✓ poole eelarvetuludest moodustavad maksutulud;
- ✓ saadavate toetuste hulgas on suurimaks riigi tasandus- ja toetusfondi eraldised;
- ✓ tulud kaupade ja teenuste müügist sisaldavad mh haridusteenuste müüki teistele omavalitsustele;
- ✓ muude tegevustulude osas on kajastatud saastetasud, viivistasud, vee erikasutuse tasud jm.

Koondtabel põhitegevuse tulude prognoosiga:

Kirje nimetus	2012 a eelarve täitmine omavaheliste tehinguteta	2013 a II lisa eelarve omavaheliste tehinguteta	Eelarve 2014	Eelarve 2015	Eelarve 2016	Eelarve 2017	Eelarve 2018	Eelarve 2019	Eelarve 2020
PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
Maksutulud	8 470 712	8 938 810	9 356 480	9 881 106	10 513 969	10 942 374	11 398 873	11 874 581	12 370 307
Füüsilise isiku tulumaks	8 275 603	8 839 600	9 262 460	9 787 086	10 419 949	10 848 354	11 304 853	11 780 561	12 276 287
Maamaks	177 275	85 190	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000
Reklaamimaks	15 384	10 820	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Tee- ja tänavate sulgemise maks	713	3 200	4 020	4 020	4 020	4 020	4 020	4 020	4 020
Parkimistasu	1 736	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 015 151	2 244 983	2 253 831	2 294 494	2 458 162	2 488 688	2 503 436	2 590 380	2 597 653
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 151 914	5 739 657	5 325 995	5 734 558	5 296 379	5 291 301	5 287 673	5 286 875	5 286 704
Tasandusfond (lg 1)	1 638 297	1 728 806	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300
Toetusfond (lg 2)	4 083 232	3 310 643	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000
Muud saadud toetused tegevuskul	430 385	700 208	275 695	684 258	246 079	241 001	237 373	236 575	236 404
Muud tegevustulud	104 156	55 611	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620
Sh laekumine vee erikasutusest	17 378	17 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Sh saastetasud ja keskkonnale tek	27 888	225	0	0	0	0	0	0	0
Sh muud eelpool nimetatamata muu	58 890	38 386	29 620	29 620	29 620	29 620	29 620	29 620	29 620

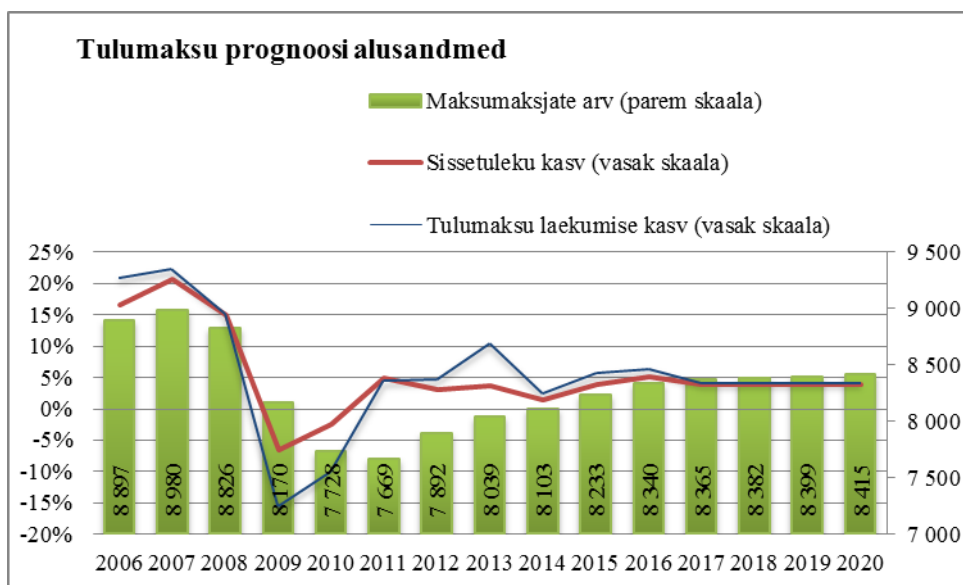
3.1. Maksutulud

Tulumaks moodustab linna põhitegevuse tuludest ligikaudu 50%, maksutuludest aga ligi 98%, kusjuures maamaksu osakaal on 1,85% ja ülejäänud maksudel 0,1% maksutuludest.

Eelarvetulude prognoosimisel on tulumaksu osas lähtutud järgnevalt:

- ✓ aastatel 2013-2020 on linna maksumaksjate arvu muutus prognoositud väikese kasvuga;
- ✓ üksikisiku tulumaks on linna peamine tuluallikas ning selle osakaal põhitegevustulude eelarves jääb ka prognoosiperioodi lõpus 50% juurde. Kriisieelse, ehk 2008. aasta taseme saavutab tulumaksu laekumine prognoosi kohaselt 2016. aastal.
- ✓ 2013. a tulumaksu laekumise kasv on seotud eraldise % muutusega (maamaksu hüvitamise tõttu).

Tulumaksu laekumist mõjutavad tegurid:



2012. aastal on keskmine maamaksumäär linnas 2,0%, strateegiaperioodil võimalike muutustega maa maksustamishinnas ega maksumääras ei arvestata. 2013. aastast rakendunud kodualuse maamaksu vabastus kompenseeritakse riigi poolt linnale läbi KOV tulumaksumäära tõusu. Maamaksu ssummad on muutumatult prognoositud kogu strateegiaperioodiks vastavalt 2013. a senisele tegelikule laekumisele:

- ✓ maamaksu laekumine linnale aastas 85 000 eurot.

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

3.2. Tulud kaupade ja teenuste müügist

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

Tulude prognoosimisel on arvestatud huvikoolide ringitasude ning lasteaedade toiduraha ja õppekulude kasvuga eelarvestrateegia aastatel (eeskätt majandamiskulude kasvu tõttu). Muud majandustegevuse tulud on iga-aastaselt prognoositud samuti mõõduka, 3%-lise kasvuga (tuginedes üldise hinnatõusu kasvule).

3.3. Saadavad toetused tegevuskuludeks

Saadavad toetused jagunevad sihtotstarbelisteks ja mittesihtotstarbelisteks. Riigipoolsetest sihtotstarbelistest toetustest on olulisemad koolipiima toetus, õppelaenu hüvitamise summad, Kultuuriministeeriumilt laekuv toetus Linnaraamatukogule.

Mittesihtotstarbeliste toetuste all kajastatakse tasandus- ja toetusfondi summasid. Tasandusfondi muudatused on planeeritud 2013. aasta tasemel. Riigieelarves ette nähtud tasandusfondi suuruse aluseks on arvestuslike kulude ja tulude vahe, mis on läbi korrutatud eelarvete tasandusfondi koefitsiendiga. Täpsemad toetussummad kinnitab Vabariigi Valitsus igal eelarveaastal. Tasandusfondi arvestusmudelil on mitmeid parameetreid, mille prognoosimine aastateks 2014 kuni 2020 on keeruline – nt ei ole teada, millisel tasemel kinnitatakse eelarvete tasandusfondi koefitsient – seepärast on tasandusfondi summad planeeritud strateegiaperioodi jooksul muutumatuna.⁹

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

Toimetulekutoetuste summa arvutamise aluseks on sotsiaalhoolekande seaduse § 42 lõige 3, mis sätestab, et riigieelarvest eraldatakse valla- ja linnavalitsustele vahendeid üksi elavatele isikutele ja perekondadele puuduse korral sotsiaaltoetuste maksmiseks, lähtuvalt Riigikogu poolt kehtestatud toimetulekupiirist ja sotsiaalhoolekande seadusega kehtestatud toimetulekutoetuse maksmise tingimustest. Summad on strateegiaperioodil arvestatud muutumatuna, samuti nendega otseselt seotud kuluread.

3.4. Muud tegevustulud

Muud tegevustulud on viivistasude tulud, vee erikasutuse summad, käibemaksutulud, kahjutasud ja viivised ning muud planeerimata tulud. Alates 2013. aastast ei ole planeeritud saastetasude laekumist ja alates 2014. aastast lõpevad AS Viljandi Soojuse laenu tagasimaksed linnale.

⁹ Keskmise tegevuskulu arvestuse aluseks on parameetrite hinded (ühiku maksumus) ühe lapse, kooliealise, tööealise, vanuri, arvestusliku teepikkuse ja hooldatava või hooldajateenust saava puudega isiku kohta. Arvestuslik keskmine tegevuskulu saadakse statistiliste näitajate ning ühiku maksumuse korrutiste summeerimisega. Arvestuslike tulude leidmisel võetakse aluseks kolmel eelneval aastal laekunud tulumaksude ja loodusvarade kasutamise tasude kaalutud keskmine ning eelneva aasta arvestusliku maamaksu suurus.

4. Põhitegevuse kulud

Põhitegevuse kulud jaotuvad KOFS-i reeglite kohaselt tegevuskulude katteks linna poolt antavateks toetusteks ja muudeks linna tegevuskuludeks. Eelarvestrateegia perioodi jooksul planeeritakse mõõdukalt tegevuskulude kasvu.

Koondtabel põhitegevuse kulude eelarveridade kohta:

Kirje nimetus	2012 a eelarve täitmine omavaheliste tehinguteta	2013 a II lisa eelarve omavaheliste tehinguteta	Eelarve 2014	Eelarve 2015	Eelarve 2016	Eelarve 2017	Eelarve 2018	Eelarve 2019	Eelarve 2020
PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 586 373	1 799 705	1 806 144	1 791 391	1 803 971	1 820 432	1 826 558	1 837 984	1 849 638
Sotsiaalabitoetused ja muud toetu	1 080 475	1 301 914	1 241 294	1 241 656	1 246 807	1 260 363	1 262 500	1 271 851	1 281 389
Sihotstarbelised toetused tegevus	433 546	441 166	492 860	477 024	482 272	482 931	483 835	484 305	484 785
Mittesihotstarbelised toetused	72 353	56 625	71 990	72 710	74 891	77 138	80 224	81 828	83 465
Muud tegevuskulud	13 765 994	15 112 203	14 959 768	15 197 074	15 101 409	15 285 588	15 549 059	15 690 352	15 831 475
Personalikulud	8 267 954	8 474 409	8 340 428	8 176 476	8 171 386	8 166 409	8 162 919	8 165 333	8 165 236
Majandamiskulud	5 497 162	6 438 360	6 418 904	6 820 161	6 729 582	6 918 736	7 185 691	7 324 567	7 465 785
Muud kulud	877	199 434	200 436	200 437	200 440	200 444	200 449	200 451	200 454

4.1. Antavad toetused tegevuskuludeks

Antavate toetuste hulgas on tegevus- ja projektitoetused mittetulundusühingutele ja teistele organisatsioonidele. Toetuste jagamist reguleerib volikogu poolt vastu võetud kord ning toetuste määramise otsustab selleks otstarbeks moodustatud laiapõhjaline komisjon. Toetuse saajatega sõlmitakse rahastamislepingud, enne lepingute sõlmimist kontrollitakse eelnevate perioodide aruannete esitamist. Kõikide seniste toetusesaajate loetelu on kättesaadav Viljandi linna kodulehel. Toetuste saajate nimekirja kinnitab lõplikult linnavalitsus alaeelarvetega pärast linnaeelarve vastuvõtmist volikogu poolt.

Lisaks on linn volikogu poolt antud volitustel sõlminud aastani 2015 koostöölepingud MTÜ Eesti Pärimusmuusika Keskuse, MTÜ Viljandi Rattaklubi ja MTÜ Tenniseklubi Felliniga. Linn toetab Holstre-Polli tervisekeskuse tegevust (linn on SA üks asutajatest).

Arvestades vahendite piiratust, mida kulueelarvetesse strateegiaperioodil planeerida saab, on antavad toetused arvestatud kas samal tasemel või lähtuvalt lepingutest (nt linnavolikogu poolt otsustatud tegevustoetuste andmine). [Anatave toetuste ühe osa - kultuurivaldkonna toetuste kogusumma on aastatel 2016-2020 stabiilselt 2013. a tasemel \(täpsemalt järgmisel leheküljel\).](#)

4.2. Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud jagunevad personalikuludeks, majandamiskuludeks ja muudeks kuludeks.

Linn kärpis tööjõukulusi 2010. aastal keskmiselt 12% ning taastas kärpest 7 % 2011. aasta sügisel ning 5% 2013. a algusel, samas on 2013. aastast vähendatud koolide töötasufonde seoses gümnaasiumite põhikoolideks reorganiseerimisega. Eelarvestrateegias on muus osas arvestatud, et kõik hallatavad asutused jätkavad oma tegevust ning koosseisudes olulisi muudatusi ei tehta.

Tööjõukulude muudatus 2013 vs 2014 on tingitud asjaolust, et 2013. a eelarvesse on planeeritud ühekordsete projektidega seotud töötasud, töövõtulepingute töötasud, KOV valimiste läbiviimisega seotud töötasud - mida 2014-2020 eelarvetes ei ole planeeritud. Samuti vähenevad igaaastaselt õppelaenude hüvitised.

Üldjuhul on majandamiskulude osas planeeritud kasv üldise hinnatõusu võrra 3% aastas alates 2014. aastast. Elektrituru avanemise ja sellega kaasneva elektriinna tõusu tõttu on elektrikulude kasv 2013. aastal 23%.

Seoses Rahvusvaheliste Hansapäevade korraldamisega Viljandis 2015. aastal on lisatud 100 000 eurot 2014. a kulude eelarvesse ja 400 000 eurot 2015. a kulude eelarvesse.

5. Põhitegevuse kulud arengukavaliste eesmärkide jaotuses

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

Reasildid	2012 a eelarve täitmine	2013. a II lisaeeelarve	2014. a eelarve	2015. a eelarve	2016. a eelarve	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
1. Valitsemine	1 247 587	1 638 282	1 574 390	1 579 752	1 591 598	1 604 752	1 622 455	1 631 878	1 641 490
1.1. Viljandi linn on jätkusuutlik, koostööaldis ja teotahteline omavalitsusüksus, mis juhindub inimesekesksest ja tasakaalustatud arengu põhimõtetest.	1 247 587	1 638 282	1 574 390	1 579 752	1 591 598	1 604 752	1 622 455	1 631 878	1 641 490
1.1.1. Viljandi haldusüksuse võimekuse kasv	1 247 587	1 638 282	1 574 390	1 579 752	1 591 598	1 604 752	1 622 455	1 631 878	1 641 490
2. Elukeskkond	1 765 827	1 876 355	1 910 584	1 895 010	1 976 967	2 030 375	2 110 124	2 151 593	2 193 891
2.1. Viljandi on atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn	1 765 827	1 876 355	1 910 584	1 895 010	1 976 967	2 030 375	2 110 124	2 151 593	2 193 891
2.1.1. Korrastatud haljasalad	337 130	379 853	391 601	393 967	406 010	413 391	429 926	438 525	447 295
2.1.2. Atraktiivsed veekogud	3 636	6 000	6 533	6 598	6 796	7 000	7 280	7 425	7 574
2.1.3. Puhta elukeskkonnaga linnaruum	588 576	630 673	593 546	594 096	611 439	629 302	653 834	666 591	679 603
2.1.7. Viljandis on kvaliteetne teedevõrgustik	245 492	265 368	271 720	274 437	282 670	291 150	302 796	308 852	315 029
2.1.8. Linnavara haldamine ja hooldamine	590 993	594 461	647 184	625 912	670 051	689 533	716 287	730 199	744 390
3. Kultuur, sport ja vaba aeg	2 650 955	3 056 804	2 982 559	3 248 500	3 015 326	3 048 898	3 095 109	3 120 437	3 145 914
3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonidega ja atraktiivse kultuurieluga linn	2 650 955	3 056 804	2 982 559	3 248 500	3 015 326	3 048 898	3 095 109	3 120 437	3 145 914
3.1.1. Viljandi linnas on aastaringiselt võimalik osaleda heatasemelistel kultuurisündmustel	88 730	160 992	110 225	77 786	160 992	164 741	169 891	172 569	175 300
3.1.2. Viljandi kultuurielu on jätkusuutlik ja arenev	229 101	256 371	310 673	600 781	256 371	257 172	258 273	258 845	259 429
3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on kaasaegsed tingimused	2 332 644	2 634 441	2 558 828	2 567 071	2 595 017	2 623 949	2 663 789	2 685 803	2 707 901
3.2.2. Viljandis on korrastatud spordirajatised	480	5 000	2 833	2 861	2 947	3 036	3 157	3 220	3 285
4. Haridus ja noorsootöö	8 053 982	7 975 905	8 339 875	8 198 710	8 264 051	8 339 104	8 430 085	8 488 408	8 545 257
4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis	8 022 284	7 919 577	8 284 251	8 142 882	8 207 603	8 282 019	8 372 124	8 429 992	8 486 377
4.1.1. Kõigil haridusasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas	8 022 284	7 919 577	8 284 251	8 142 882	8 207 603	8 282 019	8 372 124	8 429 992	8 486 377
4.2. Viljandi linna noored tunnevad end turvaliselt ja väärtustatuna ning saavad oma ideid ellu viia	31 699	56 328	55 624	55 828	56 447	57 085	57 961	58 416	58 881
4.2.1. Viljandi noorsootöö on innovaatiline ja süsteemne	28 417	46 301	45 556	45 677	46 044	46 423	46 942	47 212	47 488
4.2.2. Viljandi noored on aktiivsed ja vastutustundlikud kodanikud	3 282	10 027	10 068	10 151	10 403	10 662	11 019	11 204	11 393
5. Sotsiaalne keskkond	1 529 033	1 988 713	1 845 049	1 951 968	1 939 669	1 961 780	1 992 146	2 007 937	2 024 043
5.1. Viljandi on elanikest hooliv linn	1 529 033	1 988 713	1 845 049	1 951 968	1 939 669	1 961 780	1 992 146	2 007 937	2 024 043
5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused	1 524 821	1 937 639	1 793 956	1 914 243	1 935 591	1 957 580	1 987 779	2 003 482	2 019 499
5.1.2. Viljandi linn väärtustab tervislikke eluviise	4 212	51 074	51 094	37 725	4 077	4 200	4 368	4 455	4 544
6. Ettevõtlus	104 983	121 066	113 455	114 525	117 769	121 110	125 698	128 084	130 518
6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond	104 983	121 066	113 455	114 525	117 769	121 110	125 698	128 084	130 518
6.1.1. Ettevõtluspiirkondades on uute ettevõtete rajamiseks ja olemasolevate laiendamiseks vajalikud tingimused	6 335	8 500	4 020	4 060	4 182	4 307	4 480	4 569	4 661
6.1.2. Viljandi kui sisemaakuurort, mis on aasta ringi külastatav pärandturismi sihtkoht Eestis ja üks peamisi turismitõmbekeskusi Lõuna-Eestis	98 648	112 566	109 435	110 465	113 587	116 803	121 219	123 515	125 857
Kogusumma	15 352 367	16 657 124	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114

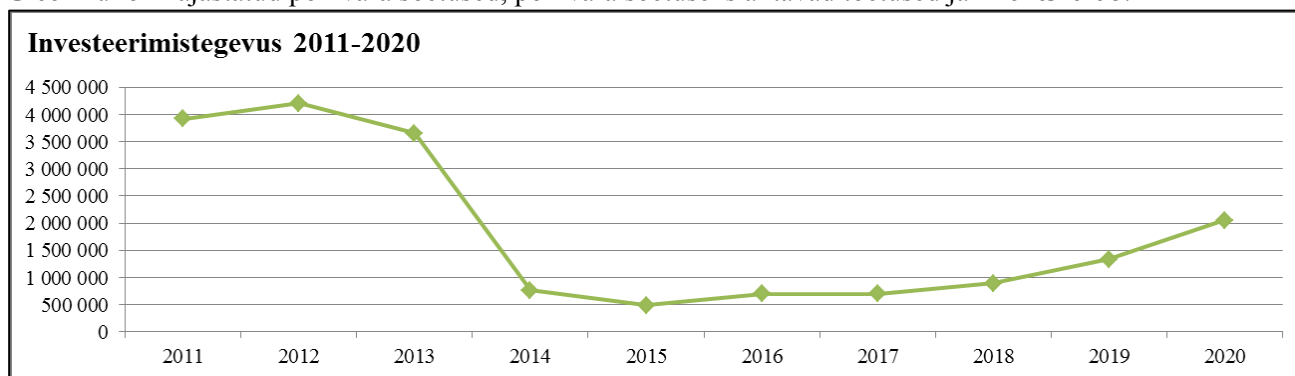
6. Investeeringustegevus

Eelarvestrateegias kajastatakse investeeringustegevuse eelarveosa olulisemad tegevused ja investeeringud koos kogumaksumuse prognoosi ja võimalike finantseerimisallikatega. Euroopa Liidu uue rahastusperioodi prioriteetidid ei ole eelarvestrateegia koostamise ajaks veel teada, kuid arengukavas on siiski välja toodud olulisemad objektid ning reservnimekirjas täiendav loetelu vajalikest töödest, mida tehakse täiendavate tuluallikate olemasolul. Arvestades linna madalat omafinantseerimisvõimekust kogu eelarvestrateegia perioodi jooksul, on suuremate investeeringute tegemine võimalik ainult välisrahastuse toel.

Finantskulude eelarveread on kajastatud laenuvõetavate intressid.

Viljandi linn	2012 a eelarve täitmine omavaheliste tehinguteta	2013 a II lisaeelarve omavaheliste tehinguteta	2014 kava	2015 kava	2016 kava	2017 kava	2018 kava	2019 kava	2020 kava
Investeeringustegevus kokku	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
Põhivara müük (+)	183 272	204 000	50 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-3 858 414	-3 245 027	-367 853	-158 469	-436 363	-473 161	-703 343	-1 180 615	-1 917 711
<i>sh projektide omaosalus</i>	0	0	271 986	62 602	340 496	377 294	607 476	1 116 700	1 917 711
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	1 553 415	2 530 743	95 867	95 867	95 867	95 867	95 867	63 915	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-26 433	-190 431	-80 824	-40 908	0	0	0	0	0
Finantsstulud (+)	1 546	1 600	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Finantskulud (-)	-324 397	-234 445	-314 203	-287 618	-258 900	-222 061	-186 560	-157 846	-132 898

Graafikul on kajastatud põhivara soetused, põhivara soetuseks antavad toetused ja finantskulud.



Planeeritavad investeeringud

Järgnevalt on kajastatud aastate 2014-2020 investeeringuobjektid, millel on eelarvetes planeeritud maksumus (põhivara soetus ja põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine).

Objektid, mille rahastamiseks eelarvevõimalusi strateegia koostamise ajal ei ole, on kajastatud reservnimekirjas.

Rea nimetus	2014. a eelarve	2015. a eelarve	2016. a eelarve	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Teede ja tänavate investeeringud	180 000	59 092	400 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Investeeringute reserv	137 853	64 377	1 363	273 161	503 343	980 615	1 717 711
Projekteerimine	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	30 000	15 000	15 000	30 000	30 000	30 000	30 000
AS Viljandi Veevõrgile ÜF projekti omafinantseeringuks	80 824	40 908					
I	448 677	199 377	436 363	473 161	703 343	1 180 615	1 917 711

Välisrahastusega investeeringuobjekte rahalise kattega eelarvestrateegia ridadel ei ole.

Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine on Kultuuriministeeriumilt Linnastaadioni rekonstrueerimiseks (varasemate aastate rekonstrueerimisprojekt) eraldatav toetus.

7. Finantseerimistegevus

Järgnevalt on toodud Viljandi linna laenude ja kapitalirendikohustuste info.

Võetava kohustuse sihtotstarve	Aasta*	Kohustuse maht	Intressimäär		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kohustus 1: SEB Pank - Investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine	2000	€ 1 469 968	6kuu euribor +2,25 %	Põhisumma	0	0	0	265 076	289 174	289 174	289 174	289 174	48 196	
				Intress	70 559	52 921	47 600	44 000	34 500	25 500	16 000	6 500	180	
				Kohustuse jääk	1 469 968	1 469 968	1 469 968	1 204 892	915 718	626 544	337 370	48 196	0	0
Kohustus 2: Nordea pank - investeeringud, 1990-ndate võlakirjade refinantseerimine	2004	€ 1 661 700	6kuu euribor +3,0 %	Põhisumma	166 170	166 170	166 170	166 170	166 170	166 170	166 170	166 170	332 340	
				Intress	72 887	65 044	60 463	55 000	38 500	26 950	18 865	13 206	9 244	
				Kohustuse jääk	1 495 530	1 329 360	1 163 190	997 020	830 850	664 680	498 510	332 340	0	0
Kohustus 3: Riigi Kinnisvara AS - Viljandi Maagümnaasiumi rekonstrueerimine	2005	€ 1 823 685	12kuu euribor +0,7%	Põhisumma	33 576	34 543	41 991	36 359	37 341	38 349	39 384	40 448	41 540	42 661
				Intress	59 890	48 146	21 966	46 258	45 333	44 391	43 203	42 091	40 954	39 779
				Kohustuse jääk	1 752 468	1 717 925	1 675 934	1 639 575	1 602 234	1 563 885	1 524 501	1 484 054	1 442 514	1 399 853
Kohustus 4: Riigi Kinnisvara AS - Jakobsoni Gümnaasiumi rekonstrueerimine	2005	€ 3 936 553	12kuu euribor +0,7%	Põhisumma	72 795	73 826	89 958	77 898	80 001	82 161	84 380	86 658	88 998	91 401
				Intress	127 563	102 529	46 770	98 445	96 285	94 059	91 993	89 763	87 468	85 119
				Kohustuse jääk	3 739 202	3 665 376	3 575 418	3 497 520	3 417 519	3 335 358	3 250 978	3 164 320	3 075 323	2 983 922
Kohustus 5: SEB Pank - Linnastaadion ja Pärimusmuusika Keskus	2007	€ 1 597 791	Fikseeritud 4,995%	Põhisumma	315 957	315 957	315 957							
				Intress	40 679	24 751	8 710							
				Kohustuse jääk	631 914	315 957	0	0	0	0	0	0	0	0
Kohustus 6: Hansa liising - Linnaraamatukogu kohvimasin	2007	€ 2 338	14,00%	Põhisumma	546	463								
				Intress	107	107								
				Kohustuse jääk	463	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kohustus 7: Valuoja kooli arvutid	2007	€ 2 937	6,50%	Põhisumma	1 959									
				Intress	89									
				Kohustuse jääk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kohustus 8: Ühisliising - Muusikakooli klaver	2009	€ 30 678	5,00%	Põhisumma	5 773	6 115	1 054							
				Intress	594	253	10							
				Kohustuse jääk	7 169	1 054	0	0	0	0	0	0	0	0
Kohustus 9: Swedbank - Investeeringulaen Kultuurimaja hoone ja Paalalinna Kooli söökla rekonstrueerimiseks	2012	€ 1 494 000	6kuu eurobor + 1,329%	Põhisumma	0	0	0	249 000	249 000	249 000	249 000	249 000	249 000	
				Intress	0	15 000	35 000	32 500	28 000	23 000	17 000	10 000	4 000	
				Kohustuse jääk	0	1 494 000	1 494 000	1 245 000	996 000	747 000	498 000	249 000	0	0
Kohustus 10: Uus laen 2014. ja 2015. aastal investeeringuteks	2014	1 250 000		Põhisumma						250 000	250 000	250 000	450 000	
				Intress				38 000	45 000	45 000	35 000	25 000	16 000	8 000
				Kohustuse jääk	0	0	0	1 200 000	1 400 000	1 400 000	1 150 000	900 000	650 000	200 000
Kohustus 11: Tagatisrahad, aastavahetusel linnakassas				Põhisumma		61 040	10 000							
				Kohustuse jääk	61 040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kohustuste teenindamine					969 143	966 866	845 649	1 108 706	1 109 304	1 083 754	1 300 169	1 268 009	1 167 920	716 960
sh põhisumma					596 775	658 114	625 130	794 503	821 686	824 854	1 078 108	1 081 449	1 010 073	584 062
intress					372 367	308 752	220 519	314 203	287 618	258 900	222 061	186 560	157 846	132 898
Kohustuste jääk kokku					9 161 170	9 997 059	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194

Riigi Kinnisvara AS kapitalirendikohustused on linnal kuni aastani 2035.

8. Tundlikkusanalüüs

Järgnevas tabelis on toodud kolme erineva riskistsenaariumi rakendumise mõju linnaeelarvele.

BAASSTSENAARIUM										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Põhitegevuse tulud	16 442 815	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
Põhitegevuse kulud	15 189 083	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
Investeeringustegevus	-486 271	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
Põhitegevuse tuleml	1 253 732	1 389 566	67 152	210 015	961 314	1 402 750	1 655 963	1 853 985	2 263 120	2 613 170
Eelarvetuleml	767 460	-1 081 444	-866 408	-405 497	621 686	824 854	1 078 108	1 081 449	1 010 073	584 062
Võlakohustused	9 161 170	9 987 057	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
Likviidne vara	1 717 011	1 481 537	0	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoormuse määr	45,3%	50,8%	55,2%	57,6%	51,0%	45,5%	38,7%	32,1%	26,1%	22,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär	9 865 689	10 045 160	10 187 436	10 185 556	10 769 867	10 984 878	11 257 190	11 537 761	13 578 718	15 679 022
RISKISTSENAARIUM A - Sissetulekute väiksem kasv										
Võrreldes baasstsenaariumiga on tulumaksu laekumise aastane kasv 2014. aastast kuni perioodi lõpuni 2% väiksem.										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Põhitegevuse tulud	16 442 815	16 741 933	16 979 061	16 806 168	17 770 280	18 125 048	18 574 364	19 037 306	19 593 541	20 091 341
Põhitegevuse tulude vähenemine				-169 759	-179 498	-183 081	-187 620	-192 296	-197 915	-202 943
Põhitegevuse kulud	15 189 083	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
Investeeringustegevus	-486 271	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
Põhitegevuse tuleml	1 253 732	1 389 566	67 152	40 256	781 816	1 219 669	1 468 343	1 661 689	2 065 205	2 410 228
Eelarvetuleml	767 460	-1 081 444	-866 408	-575 256	442 188	641 773	890 488	889 153	812 159	381 119
Võlakohustused	9 161 170	9 987 057	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
Likviidne vara	1 717 011	1 481 537	0	-169 759	-349 257	-532 338	-719 958	-912 254	-1 110 168	-1 313 111
Netovõlakoormuse määr	45,3%	50,8%	55,2%	59,2%	53,5%	48,9%	42,9%	37,2%	32,0%	29,3%
Netovõlakoormuse ülemmäär	9 865 689	10 045 160	10 187 436	10 083 701	10 662 168	10 875 029	11 144 618	11 422 384	12 391 231	14 461 365
RISKISTSENAARIUM B - Põhitegevuse kulude kasv										
Võrreldes baasstsenaariumiga on põhitegevuse kulude kasv 2014. aastast kuni perioodi lõpuni 3% suurem.										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Põhitegevuse tulud	16 442 815	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
Põhitegevuse kulud	15 189 083	15 352 367	16 911 909	17 268 889	17 328 234	17 243 487	17 448 140	17 723 130	17 878 903	18 034 736
Põhitegevuse kulude kasv				502 977	339 769	338 108	342 120	347 512	350 567	353 622
Investeeringustegevus	-486 271	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
Põhitegevuse tuleml	1 253 732	1 389 566	67 152	-292 962	621 544	1 064 643	1 313 843	1 506 473	1 912 553	2 259 548
Eelarvetuleml	767 460	-1 081 444	-866 408	-908 474	281 916	486 746	735 987	733 937	659 507	230 439
Võlakohustused	9 161 170	9 987 057	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
Likviidne vara	1 717 011	1 481 537	0	-502 977	-842 746	-1 180 854	-1 522 974	-1 870 487	-2 221 053	-2 574 676
Netovõlakoormuse määr	45,3%	50,8%	55,2%	60,6%	55,7%	52,0%	46,8%	41,8%	37,3%	35,2%
Netovõlakoormuse ülemmäär	9 865 689	10 045 160	10 187 436	10 185 556	10 769 867	10 984 878	11 257 190	11 537 761	11 874 873	13 557 289
RISKISTSENAARIUM C -- Intressimäära suurenemine										
Võrreldes baasstsenaariumiga on intressimäär 2014. aastast kuni perioodi lõpuni 3% suurem.										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Põhitegevuse tulud	16 442 815	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
Põhitegevuse kulud	15 189 083	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
Investeeringustegevus	-486 271	-2 471 010	-933 560	-896 670	-632 951	-852 569	-827 782	-990 119	-1 438 186	-2 183 946
Investeeringustegevuse kulude kasv				-281 158	-293 323	-274 672	-249 927	-217 583	-185 140	-154 838
Põhitegevuse tuleml	1 253 732	1 389 566	67 152	210 015	961 314	1 402 750	1 655 963	1 853 985	2 263 120	2 613 170
Eelarvetuleml	767 460	-1 081 444	-866 408	-686 655	328 363	550 182	828 181	863 866	824 933	429 224
Võlakohustused	9 161 170	9 987 057	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
Likviidne vara	1 717 011	1 481 537	0	-281 158	-574 480	-849 153	-1 099 079	-1 316 662	-1 501 802	-1 656 640
Netovõlakoormuse määr	45,3%	50,8%	55,2%	57,6%	51,0%	45,5%	38,7%	32,1%	26,1%	22,6%
Netovõlakoormuse ülemmäär	9 865 689	10 045 160	10 187 436	10 185 556	10 769 867	10 984 878	11 257 190	11 537 761	13 578 718	15 679 022

Seega on isegi mõneprotsendised kõikumised tuludes või kuludes olulise tähtsuga ning linnal võib negatiivsete riskitsenaariumite rakendumisel tekkida likviidsete vahendite puudujääk.

9. Põhitegevuse tulem ja netovõlakkoormus

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

Arvestusüksus: Viljandi linn	2012 a eelarve täitmine omavaheliste tehinguteta	2013 a II lisa eelarve omavaheliste tehinguteta	2014 kava	2015 kava	2016 kava	2017 kava	2018 kava	2019 kava	2020 kava
Põhitegevuse tulud kokku	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
Põhitegevuse kulud kokku	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
Põhitegevustulem	1 389 566	67 152	210 015	961 314	1 402 750	1 655 963	1 853 985	2 263 120	2 613 170
Investeeringustegevus kokku	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
Eelarve tulem	-1 081 444	-866 408	-405 497	621 686	824 854	1 078 108	1 081 449	1 010 073	584 062
Finantseerimistegevus	845 970	-615 129	405 497	-621 686	-824 854	-1 078 108	-1 081 449	-1 010 073	-584 062
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-235 474	-1 481 537	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 481 537	0	0	0	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 997 059	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakkoormus (eurodes)	8 515 522	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
Netovõlakkoormus (%)	50,9%	55,2%	57,6%	51,0%	45,5%	38,7%	32,1%	26,1%	22,6%
Netovõlakkoormuse ülemmäär (eurodes)	10 045 160	10 090 348	10 185 556	10 769 867	10 984 878	11 257 190	11 537 761	13 578 718	15 679 022
Netovõlakkoormuse ülemmäär (%)	60,0%	59,4%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	68,6%	77,3%
Vaba netovõlakkoormus (eurodes)	1 529 638	718 419	408 131	1 614 127	2 653 992	4 004 412	5 366 432	8 417 462	11 101 828

KOFS-i kohaselt arvutatakse netovõlakkoormus tekkepõhiste andmete alusel aastavahetuse seisuga. Ülaltoodud tabelis on andmed aga kajastatud kassapõhiselt – põhjuseks asjaolu, et Viljandi linna eelarve on kassapõhine. Tegelik netovõlakkoormus kassapõhiselt või tekkepõhiselt arvestatuna on erinev, kuid mitte oluliselt. Rahandusministeerium aktsepteerib eelarvestrateegias ka kassapõhiselt arvestatud netovõlakkoormuse prognoosi.

Viljandi linna eelarvete tekkepõhine täitmine KOFS struktuuris, tabel, mis on aluseks tegeliku netovõlakkoormuse määramisel, on kättesaadav Rahandusministeeriumi veebilehel.¹⁰

¹⁰ Kättesaadav: <http://www.fin.ee/kov-eelarved-ulevaated>

10. Eelarvestrateegia linnavolikogu kinnitatavas eelarvestruktuuris

	Kirje nimetus	2012 a eelarve täitmine	2013. a eelarve eeldatav	2014. a eelarve	2015. a eelarve	2016. a eelarve	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
	PÕHITEGEVUSE TULUD KOKKU	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
30	Maksutulud	8 470 712	8 938 810	9 356 480	9 881 106	10 513 969	10 942 374	11 398 873	11 874 581	12 370 307
32	Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 015 151	2 244 983	2 253 831	2 294 494	2 458 162	2 488 688	2 503 436	2 590 380	2 597 653
3500, 352	Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 151 914	5 739 657	5 325 995	5 734 558	5 296 379	5 291 301	5 287 673	5 286 875	5 286 704
3825, 388	Muud tegevustulud	104 156	55 611	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620
	PÕHITEGEVUSE KULUD KOKKU	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
	sh antavad toetused	1 586 373	1 799 055	1 806 144	1 791 391	1 803 971	1 820 432	1 826 558	1 837 984	1 849 638
	sh muud tegevuskulud	13 765 994	15 112 854	14 959 768	15 197 074	15 101 409	15 285 588	15 549 059	15 690 352	15 831 475
01	Üldised valitsussektori teenused	1 179 679	1 564 602	1 453 069	1 450 529	1 459 454	1 468 643	1 480 902	1 487 494	1 494 218
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	73 353	61 270	71 990	72 710	74 891	77 138	80 224	81 828	83 465
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 106 326	1 503 332	1 381 079	1 377 819	1 384 562	1 391 505	1 400 678	1 405 666	1 410 754
03	Avalik kord ja julgeolek	14 549	16 500	16 722	16 874	17 335	17 810	18 463	18 802	19 148
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	12 783	14 500	16 722	16 874	17 335	17 810	18 463	18 802	19 148
50,55,60	Muud tegevuskulud	1 766	2 000	0	0	0	0	0	0	0
04	Majandus	829 722	834 232	963 346	1 230 862	891 930	918 495	954 979	973 951	993 302
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	11 391	14 111	6 400	6 400	6 400	6 400	6 400	6 400	6 400
50,55,60	Muud tegevuskulud	818 331	820 121	956 946	1 224 462	885 530	912 095	948 579	967 551	986 902
05	Keskkonnakaitse	441 930	500 075	496 797	500 215	515 446	526 110	547 154	558 097	569 259
50,55,60	Muud tegevuskulud	441 930	500 075	496 797	500 215	515 446	526 110	547 154	558 097	569 259
06	Elamu- ja kommunaalmajandus	616 480	669 865	667 272	671 734	690 831	710 501	737 514	751 561	765 888
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	42 003	58 604	35 173	35 173	35 173	35 173	35 173	35 173	35 173
50,55,60	Muud tegevuskulud	574 478	611 261	632 099	636 561	655 658	675 328	702 341	716 388	730 715
08	Vabaaeg, kultuur ja religioon	2 651 911	3 304 075	2 960 868	2 923 511	3 046 401	3 079 850	3 125 892	3 151 131	3 176 518
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	281 803	341 448	284 727	268 739	273 526	273 709	273 961	274 092	274 225
50,55,60	Muud tegevuskulud	2 370 108	2 962 627	2 676 141	2 654 772	2 772 875	2 806 140	2 851 930	2 877 039	2 902 293
09	Haridus	8 093 274	8 097 951	8 413 880	8 280 495	8 348 391	8 427 030	8 522 936	8 583 820	8 643 281
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	452 412	453 100	596 492	596 601	600 985	613 751	614 803	623 590	632 553
50,55,60	Muud tegevuskulud	7 640 861	7 644 851	7 817 388	7 683 894	7 747 406	7 813 279	7 908 132	7 960 229	8 010 728
10	Sotsiaalne kaitse	1 524 821	1 924 609	1 793 956	1 914 243	1 935 591	1 957 580	1 987 779	2 003 482	2 019 499
40, 41, 4500, 452	Antavad toetused tegevuskuludeks	712 628	856 022	794 640	794 893	795 660	796 450	797 535	798 099	798 674
50,55,60	Muud tegevuskulud	812 193	1 068 587	999 316	1 119 350	1 139 931	1 161 131	1 190 244	1 205 383	1 220 825
	PÕHITEGEVUSE TULEM	1 389 566	67 152	210 015	961 314	1 402 750	1 655 963	1 853 985	2 263 120	2 613 170
	INVESTIIRIMIS TEGEVUS KOKKU	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
381	Põhivara müük (+)	183 272	204 000	50 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
15	Põhivara soetus (-)	-3 858 414	-3 245 027	-367 853	-158 469	-436 363	-473 161	-703 343	-1 180 615	-1 917 711
3502	Põhivara soetuseks saadav sihtfinantse	1 553 415	2 530 743	95 867	95 867	95 867	95 867	95 867	63 915	0
4502	Põhivara soetuseks antav sihtfinantsee	-26 433	-190 431	-80 824	-40 908	0	0	0	0	0
382	Finantstulud (+)	1 546	1 600	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
65	Finantskulud (-)	-324 397	-234 445	-314 203	-287 618	-258 900	-222 061	-186 560	-157 846	-132 898
	EELARVE TULEM (ÜLEJÄÄK (+) / PUUI	-1 081 444	-866 408	-405 497	621 686	824 854	1 078 108	1 081 449	1 010 073	584 062
	FINANTSIIRIMIS TEGEVUS	845 970	-615 129	405 497	-621 686	-824 854	-1 078 108	-1 081 449	-1 010 073	-584 062
20.5	Kohustuste võtmine (+)	1 504 000	0	1 200 000	200 000	0	0	0	0	0
20.6	Kohustuste tasumine (-)	-658 030	-615 129	-794 503	-821 686	-824 854	-1 078 108	-1 081 449	-1 010 073	-584 062
1001	LIKVIIDSETE VARADE MUUTUS (+ suurenem, - vähenem)	-235 474	-1 481 537	0	0	0	0	0	0	0
	Eelarve tulude maht kokku eurodes	20 219 640	21 196 941	18 323 294	18 297 145	18 425 497	18 879 350	19 346 969	19 876 871	20 315 784

11. Tegevuste reservnimekiri

Eelarvestrateegias võib ette näha kavandatud tulude ületamise korral rahastatavate täiendavate tegevuste nimekirja (KOFS § 20 lg 5).

Järgnevalt on arengukavalist eesmärkide kaupa toodud tegevused, mida tehakse täiendavate tulude laekumise korral (rea number vastab arengukava tegevuste koondnimekirja numbrile):

2.1. Viljandi on atraktiivse miljööväärtusega, hooldatud rohealadega ning puhta ja turvalise elukeskkonnaga linn
2.1.1. Korrastatud haljasalad
2.1.1.1. Parkide inventariseerimine ja dendroloogiliste uurimuste teostamine
2.1.1.3. Viljandi Lossipargi korrastustöödega jätkamine vastavalt rekonstrueerimisprojektile ja Lossipargi hoolduskavale kuni aastani 2020
2.1.1.4. Uute alleede rajamine (Savi tn, Riia mnt, Valuoja pst) ning olemasolevate (Uus tn, Maramaa pst, Lembitu pst, Uueveski tee, Tasuja pst, Väike Kaare tn, Oja tn) alleede hooldamine
2.1.2. Atraktiivsed veekogud
2.1.2.3. Viljandi järve ujumisalade põhja puhastamiseks mudast ja veetaimestikust
2.1.2.4. Rannapromenaadi ehitustööde jätkamine
2.1.2.5. Viljandi järvele kaluritele ja maastikukaitseala külastajatele täiendavate paadi -ja ujumissildade rajamiseks (Viiratsi ja vetelpääste rand)
2.1.2.6. Viljandi järve nõlvaalade (Närska mäe ja Männimäe terviseraja vahetus läheduses) võsaraie
2.1.3. Puhta elukeskkonnaga linnaruum
2.1.3.3. Koostööprojektide koostamine ja ellurakendamine Viljandi Jäätmejaama arendamiseks (sorteerimisliini täiustamine-metallieraldus ning jäätmekoti purusti, piirdeaia rajamine, asfaltkatte rajamine)
2.1.4. Väärtusi eksponeeriv ja atraktiivne linnaruum
2.1.4.1. Veetorni ja lossipargi vabaaja veetmise võimaluste mitmekesistamine
2.1.4.2. Lastepargi purskkaevude ja pargimööbli rekonstrueerimine
2.1.4.3. Raekoja pargi rekonstrueerimine
2.1.4.4. Kaasaegse ja ühelaadse valgustuslahenduse kasutamine linnavalgustuses
2.1.4.5. Linna sissesõidutähiste korrastamine
2.1.4.6. Minihansa makettlinnriigi rajamine Valuoja orgu
2.1.5. Kogu linnas on kliendid varustatud kvaliteetse veega
2.1.5.1. Automaatikaseadmete uuendamine ja reservpumpade ehitamine puhta vee varustuskindluse tõstmiseks
2.1.5.2. Ühisveevärgi- ja kanalisatsioonitorustike renoveerimine vastavalt amortisatsioonikavale (eriti vanalinna piirkond)
2.1.5.3. Tuletõrjehüdrantide väljavahetamine vastavalt amortisatsioonikavale
2.1.5.4. „Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kava“ täitmine
2.1.6. Kanalisatsioonisüsteem on kaasaegne, keskkonnasõbralik ja tagatud kõigile linna kinnistutele
2.1.6.1. Kanalisatsioonitorustike rekonstrueerimine vastavalt amortisatsioonikavale (eriti vanalinna piirkond) ja eritehnika välja vahetamine ja soetamine ÜVK probleemide operatiivseks lahendamiseks
2.1.6.2. Reovee- ja sademevee kanalisatsioonisüsteemide lahku ehitamine
2.1.7. Viljandis on kvaliteetne teedevõrgustik
2.1.7.2. Teede rekonstrueerimise kava elluviimine
2.1.7.4. Kõnniteede rekonstrueerimine
2.1.7.5. Ettevõtluspiirkondade kergliiklusteede rajamine (sh Raua tänav ja Metsküla tee)
3.1. Viljandi on tugevate kultuuritraditsioonidega ja atraktiivse kultuurieluga linn
3.1.3. Viljandi kultuuriasutustes on kaasaegsed tingimused
3.1.3.2. Nukuteatri ruumide renoveerimine ja heli- ning valgustehnika kaasajastamine
3.1.3.3. Huvikooli hoone renoveerimine õpikeskkonna parendamiseks
3.1.3.5. Linnaraamatukogu ehitusvigade likvideerimine ja valgustuse parendamine
3.2. Viljandi linnas on loodud sobivad tingimused sportimiseks
3.2.1. Viljandi järv ja ümbrus on aktiivses kasutuses aastaringselt
3.2.1.1. Aerutamisbaasi rekonstrueerimine
3.2.1.2. Viljandi järve äärsel alal jalgradade ja maastikurataste radade rajamine
3.2.1.4. Järveäärse korpalliväljaku tribüünide rekonstrueerimine ja varikatuse ehitamine
3.2.1.3. Viljandi järvele sõudekeskuse rajamine

3.2.2. Viljandis on korrastatud spordirajatised
3.2.2.1. Huntaugu piirkonna arendamine aastaringseks kasutamiseks tervisespordi- ja vabaaja alana
3.2.2.2. Linnaujula arendamine ning veekeskuse arendamise toetamine
3.2.2.3. Spordihoone vana osa remont
3.2.2.4. Heite- ja vibuväljaku rajamine
3.2.2.5. Koolistaadionide renoveerimine
4.1. Haridusvõrgu erinevate astmete koostöös on igal Viljandi elanikul osalusvõimalus elukestva õppe süsteemis
4.1.1. Kõigil haridustasemetel on võrdsed võimalused õppe- ja kasvatustööks kaasaegses ja turvalises õpikeskkonnas
4.1.1.1. Täiendavate sõimerühmad avamine
4.1.1.4. Lasteaiakohtade arvu suurendamine kesklinna piirkonnas
4.1.1.6. Lasteaedade renoveerimine
4.1.1.7. Lasteaedade õuealade katendite korrastamine
4.1.1.13. Tehnoloogiaõppe arendamine koostöös ettevõtjatega ja teiste koostööpartneritega
4.1.1.11. Koolide spordiruumide ning –rajatiste ja õuealade korrastamine
4.1.3. Huvikoolides on õpilasele turvaline, arendav ja õpioskusi ning loovust toetav õpikeskkond. Viljandi linnas on võimalused erinevatel tasanditel mitmekülgse huvitegevuse ja kvaliteetse huviharidusega tegelemiseks
4.1.3.2. Muusikakooli peahoone renoveerimine
5.1. Viljandi on elanikest hooliv linn
5.1.1. Viljandi linnaelanikele on kättesaadavad vajaduspõhised sotsiaaltoetused
5.1.1.4. Täiskasvanute turvakodu ja varjupaiga teenuse kvaliteedi tõstmiseks maja renoveerimine (või uute ruumide renoveerimine) ja sisustamine.
6.1. Viljandi linnal on hea maine ja soodne ettevõtluskeskkond
6.1.1. Ettevõtluspiirkondades on uute ettevõtete rajamiseks ja olemasolevate laiendamiseks vajalikud tingimused
6.1.1.4. Ettevõtluspiirkondade arendamine

12. Eelarvestrateegia koondtabelid Rahandusministeeriumile esitatavatel vormidel

12.1. Viljandi linna eelarvestrateegia¹¹

Viljandi linn	2012 a eelarve täitmise omavaheliste tehinguteta	2013 a II lisaeelarve omavaheliste tehinguteta	2014 kava	2015 kava	2016 kava	2017 kava	2018 kava	2019 kava	2020 kava
Põhitegevuse tulud kokku	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
Maksutulud	8 470 712	8 938 810	9 356 480	9 881 106	10 513 969	10 942 374	11 398 873	11 874 581	12 370 307
sh tulumaks	8 275 603	8 839 600	9 262 460	9 787 086	10 419 949	10 848 354	11 304 853	11 780 561	12 276 287
sh maamaks	177 275	85 190	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000
sh muud maksutulud	17 834	14 020	9 020	9 020	9 020	9 020	9 020	9 020	9 020
Tulud kaupade ja teenuste müügist	2 015 151	2 244 983	2 253 831	2 294 494	2 458 162	2 488 688	2 503 436	2 590 380	2 597 653
Saadavad toetused tegevuskuludeks	6 151 914	5 739 657	5 325 995	5 734 558	5 296 379	5 291 301	5 287 673	5 286 875	5 286 704
sh tasandusfond (lg 1)	1 638 297	1 728 806	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300	1 638 300
sh toetusfond (lg 2)	4 083 232	3 310 643	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000	3 412 000
sh muud saadud toetused tegevuskuludeks	430 385	700 208	275 695	684 258	246 079	241 001	237 373	236 575	236 404
Muud tegevustulud	104 156	55 611	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620	39 620
Põhitegevuse kulud kokku	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
Antavad toetused tegevuskuludeks	1 586 373	1 799 705	1 806 144	1 791 391	1 803 971	1 820 432	1 826 558	1 837 984	1 849 638
Muud tegevuskulud	13 765 994	15 112 203	14 959 768	15 197 074	15 101 409	15 285 588	15 549 059	15 690 352	15 831 475
sh personalikulud	8 267 954	8 474 409	8 340 428	8 176 476	8 171 386	8 166 409	8 162 919	8 165 333	8 165 236
sh majandamiskulud	5 497 162	6 438 360	6 418 904	6 820 161	6 729 582	6 918 736	7 185 691	7 324 567	7 465 785
sh alates 2012 sõlmitud katkestamatud kasutusrendimaksed	11 994	33 627	33 627	33 627	23 973	2 333	0	0	0
sh muud kulud	877	199 434	200 436	200 437	200 440	200 444	200 449	200 451	200 454
Põhitegevuse tulem	1 389 566	67 152	210 015	961 314	1 402 750	1 655 963	1 853 985	2 263 120	2 613 170
Investeeringustegevus kokku	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
Põhivara müük (+)	183 272	204 000	50 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Põhivara soetus (-)	-3 858 414	-3 245 027	-367 853	-158 469	-436 363	-473 161	-703 343	-1 180 615	-1 917 711
sh projektide omaosalus	0	0	271 986	62 602	340 496	377 294	607 476	1 116 700	1 917 711
Põhivara soetuseks saadav sihtfinantseerimine	1 553 415	2 530 743	95 867	95 867	95 867	95 867	95 867	63 915	0
Põhivara soetuseks antav sihtfinantseerimine (-)	-26 433	-190 431	-80 824	-40 908	0	0	0	0	0
Finantstulud (+)	1 546	1 600	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Finantskulud (-)	-324 397	-234 445	-314 203	-287 618	-258 900	-222 061	-186 560	-157 846	-132 898
Eelarve tulem	-1 081 444	-866 408	-405 497	621 686	824 854	1 078 108	1 081 449	1 010 073	584 062
Finantseerimistegevus	845 970	-615 129	405 497	-621 686	-824 854	-1 078 108	-1 081 449	-1 010 073	-584 062
Kohustuste võtmine (+)	1 504 000	0	1 200 000	200 000	0	0	0	0	0
Kohustuste tasumine (-)	-658 030	-615 129	-794 503	-821 686	-824 854	-1 078 108	-1 081 449	-1 010 073	-584 062
Likviidsete varade muutus (+suurenemine, -vähenemine)	-235 474	-1 481 537	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpu	1 481 537	0	0	0	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 997 059	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
Netovõlakooormus (eurodes)	8 515 522	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
Netovõlakooormus (%)	50,9%	55,2%	57,6%	51,0%	45,5%	38,7%	32,1%	26,1%	22,6%
Netovõlakooormuse ülemmäär (eurodes)	10 045 160	10 187 436	10 185 556	10 769 867	10 984 878	11 257 190	11 537 761	13 578 718	15 679 022
Netovõlakooormuse ülemmäär (%)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	68,6%	77,3%
Vaba netovõlakooormus (eurodes)	1 529 638	815 508	408 131	1 614 127	2 653 992	4 004 412	5 366 432	8 417 462	11 101 828
Põhitegevuse tulude muutus	1,8%	1,4%	-0,02%	5,7%	2,0%	2,5%	2,5%	2,9%	2,5%
Põhitegevuse kulude muutus	1,1%	10,2%	-0,9%	1,3%	-0,5%	1,2%	1,6%	0,9%	0,9%
Omafinantseerimise võimekuse näitaja	1,091	1,004	1,013	1,057	1,083	1,097	1,107	1,129	1,148

Tähtsamad investeeringuobjektid (linnale välisrahastust ei laeku):

Rea nimetus	2014. a eelarve	2015. a eelarve	2016. a eelarve	2017. a eelarve	2018. a eelarve	2019. a eelarve	2020. a eelarve
Teede ja tänavate investeeringud	180 000	59 092	400 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Investeeringute reserv	137 853	64 377	1 363	273 161	503 343	980 615	1 717 711
Projekteerimine	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Tänavavalgustus rekonstrueerimine	30 000	15 000	15 000	30 000	30 000	30 000	30 000
AS Viljandi Veevärgile ÜF projekti omafinantseeringuks	80 824	40 908					
I	448 677	199 377	436 363	473 161	703 343	1 180 615	1 917 711

¹¹ Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/106072011021> - lisa 2

12.2. Viljandi linna eelarvestrateegia valdkonniti¹²

Põhitegevuse ja investeerimistegevuse kulud valdkonniti (COFOG)	2012 tähtmine	2013 II lisaeelarve	2014 kava	2015 kava	2016 kava	2017 kava	2018 kava	2019 kava	2020 kava
01 Üldised valitsussektori teenused	1 504 076	1 803 772	1 767 272	1 738 147	1 718 354	1 690 705	1 667 462	1 645 340	1 627 116
Põhitegevuse kulud	1 179 679	1 563 348	1 453 069	1 450 529	1 459 454	1 468 643	1 480 902	1 487 494	1 494 218
sh saadud toetuste arvelt	1 685 771	1 791 286	1 669 037	1 658 494	1 650 315	1 645 237	1 641 609	1 640 811	1 640 640
sh muude vahendite arvelt	-506 092	-227 938	-215 968	-207 965	-190 861	-176 594	-160 707	-153 317	-146 422
Investeerimistegevuse kulud	324 397	240 425	314 203	287 618	258 900	222 061	186 560	157 846	132 898
sh saadud toetuste arvelt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	324 397	240 425	314 203	287 618	258 900	222 061	186 560	157 846	132 898
02 Riigikaitse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Avalik kord ja julgeolek	14 549	16 500	16 722	16 874	17 335	17 810	18 463	18 802	19 148
Põhitegevuse kulud	14 549	16 500	16 722	16 874	17 335	17 810	18 463	18 802	19 148
sh muude vahendite arvelt	14 549	16 500	16 722	16 874	17 335	17 810	18 463	18 802	19 148
04 Majandus	1 345 415	2 588 193	1 301 199	1 374 332	1 313 292	1 361 657	1 628 322	2 124 566	2 881 013
Põhitegevuse kulud	829 722	834 232	963 346	1 230 862	891 930	918 495	954 979	973 951	993 302
sh saadud toetuste arvelt	20 390	333 000	17 128	17 128	17 128	17 128	17 128	17 128	17 128
sh muude vahendite arvelt	809 332	501 232	946 218	1 213 734	874 802	901 367	937 851	956 823	976 174
Investeerimistegevuse kulud	515 693	1 753 961	337 853	143 469	421 363	443 161	673 343	1 150 615	1 887 711
sh saadud toetuste arvelt	197 787	996 000	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	317 906	757 961	337 853	143 469	421 363	443 161	673 343	1 150 615	1 887 711
05 Keskkonnakaitse	1 333 407	501 275	496 797	500 215	515 446	526 110	547 154	558 097	569 259
Põhitegevuse kulud	441 930	500 075	496 797	500 215	515 446	526 110	547 154	558 097	569 259
sh muude vahendite arvelt	441 780	468 817	496 797	500 215	515 446	526 110	547 154	558 097	569 259
Investeerimistegevuse kulud	891 477	1 200	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	622 791	5 079	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	268 685	-3 879	0	0	0	0	0	0	0
06 Elamu- ja kommunaalmajandus	775 708	886 664	778 096	727 642	705 831	740 501	767 514	781 561	795 888
Põhitegevuse kulud	616 480	669 865	667 272	671 734	690 831	710 501	737 514	751 561	765 888
sh muude vahendite arvelt	616 480	669 865	667 272	671 734	690 831	710 501	737 514	751 561	765 888
Investeerimistegevuse kulud	159 228	216 799	110 824	55 908	15 000	30 000	30 000	30 000	30 000
sh muude vahendite arvelt	159 228	216 799	110 824	55 908	15 000	30 000	30 000	30 000	30 000
07 Tervishoid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08 Vaba-aeg, kultuur ja religioon	4 092 427	4 691 820	2 960 868	2 923 511	3 046 401	3 079 850	3 125 892	3 151 131	3 176 518
Põhitegevuse kulud	2 651 911	3 304 795	2 960 868	2 923 511	3 046 401	3 079 850	3 125 892	3 151 131	3 176 518
sh saadud toetuste arvelt	237 383	234 583	192 284	461 390	181 390	181 390	181 390	181 390	181 390
sh muude vahendite arvelt	2 414 529	3 070 212	2 768 584	2 462 121	2 865 011	2 898 460	2 944 502	2 969 741	2 995 128
Investeerimistegevuse kulud	1 440 515	1 387 025	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	587 120	1 528 664	95 867	95 867	95 867	95 867	95 867	63 915	0
sh muude vahendite arvelt	853 395	-141 639	-95 867	-95 867	-95 867	-95 867	-95 867	-63 915	0
09 Haridus	8 971 208	8 168 747	8 413 880	8 280 495	8 348 391	8 427 030	8 522 936	8 583 820	8 643 281
Põhitegevuse kulud	8 093 274	8 098 254	8 413 880	8 280 495	8 348 391	8 427 030	8 522 936	8 583 820	8 643 281
sh saadud toetuste arvelt	3 660 420	2 941 108	2 989 920	3 139 920	2 989 920	2 989 920	2 989 920	2 989 920	2 989 920
sh muude vahendite arvelt	4 432 854	5 157 146	5 423 960	5 140 575	5 358 471	5 437 110	5 533 016	5 593 900	5 653 361
Investeerimistegevuse kulud	877 934	70 493	0	0	0	0	0	0	0
sh saadud toetuste arvelt	145 717	1 000	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	732 217	69 493	0	0	0	0	0	0	0
10 Sotsiaalne kaitse	1 524 821	1 924 839	1 793 956	1 914 243	1 935 591	1 957 580	1 987 779	2 003 482	2 019 499
Põhitegevuse kulud	1 524 821	1 924 839	1 793 956	1 914 243	1 935 591	1 957 580	1 987 779	2 003 482	2 019 499
sh saadud toetuste arvelt	527 199	407 783	457 626	457 626	457 626	457 626	457 626	457 626	457 626
sh muude vahendite arvelt	997 622	1 517 056	1 336 330	1 456 617	1 477 965	1 499 954	1 530 153	1 545 856	1 561 873
Investeerimistegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sh muude vahendite arvelt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KOKKU	19 561 610	20 581 810	17 528 791	17 475 459	17 600 643	17 801 243	18 265 520	18 866 798	19 731 722
Põhitegevuse kulud	15 352 367	16 911 907	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
sh saadud toetuste arvelt	6 131 312	5 739 018	5 325 995	5 734 558	5 296 379	5 291 301	5 287 673	5 286 875	5 286 704
sh muude vahendite arvelt	9 221 055	11 172 891	11 439 916	11 253 906	11 609 000	11 814 719	12 087 944	12 241 461	12 394 410
Investeerimistegevuse kulud	4 209 244	3 669 903	762 879	486 995	695 263	695 223	889 903	1 338 461	2 050 609
sh saadud toetuste arvelt	1 553 415	2 530 743	95 867	95 867	95 867	95 867	95 867	63 915	0
sh muude vahendite arvelt	2 655 828	1 139 160	667 012	391 128	599 396	599 356	794 036	1 274 546	2 050 609

¹² Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/106072011021> - lisa 3

Muude vahendite arvelt tehtud väljaminekud	2012 täitmine	2013 I lisaeelarve	2014 kava	2015 kava	2016 kava	2017 kava	2018 kava	2019 kava	2020 kava
Üldised valitsussektori teenused	-181 695	12 486	98 235	79 653	68 039	45 468	25 853	4 529	-13 524
Põhitegevuse kulud	-506 092	-227 938	-215 968	-207 965	-190 861	-176 594	-160 707	-153 317	-146 422
Investeeringustegevuse kulud	324 397	240 425	314 203	287 618	258 900	222 061	186 560	157 846	132 898
Riigikaitse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avalik kord ja julgeolek	14 549	16 500	16 722	16 874	17 335	17 810	18 463	18 802	19 148
Põhitegevuse kulud	14 549	16 500	16 722	16 874	17 335	17 810	18 463	18 802	19 148
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Majandus	1 127 238	1 259 193	1 284 071	1 357 204	1 296 164	1 344 529	1 611 194	2 107 438	2 863 885
Põhitegevuse kulud	809 332	501 232	946 218	1 213 734	874 802	901 367	937 851	956 823	976 174
Investeeringustegevuse kulud	317 906	757 961	337 853	143 469	421 363	443 161	673 343	1 150 615	1 887 711
Keskonnakaitse	710 465	464 938	496 797	500 215	515 446	526 110	547 154	558 097	569 259
Põhitegevuse kulud	441 780	468 817	496 797	500 215	515 446	526 110	547 154	558 097	569 259
Investeeringustegevuse kulud	268 685	-3 879	0	0	0	0	0	0	0
Elamu- ja kommunaalmajandus	775 708	886 664	778 096	727 642	705 831	740 501	767 514	781 561	795 888
Põhitegevuse kulud	616 480	669 865	667 272	671 734	690 831	710 501	737 514	751 561	765 888
Investeeringustegevuse kulud	159 228	216 799	110 824	55 908	15 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Tervishoid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaba-aeg, kultuur ja religioon	3 267 924	2 928 573	2 672 717	2 366 254	2 769 144	2 802 593	2 848 635	2 905 826	2 995 128
Põhitegevuse kulud	2 414 529	3 070 212	2 768 584	2 462 121	2 865 011	2 898 460	2 944 502	2 969 741	2 995 128
Investeeringustegevuse kulud	853 395	-141 639	-95 867	-95 867	-95 867	-95 867	-95 867	-63 915	0
Haridus	5 165 071	5 226 639	5 423 960	5 140 575	5 358 471	5 437 110	5 533 016	5 593 900	5 653 361
Põhitegevuse kulud	4 432 854	5 157 146	5 423 960	5 140 575	5 358 471	5 437 110	5 533 016	5 593 900	5 653 361
Investeeringustegevuse kulud	732 217	69 493	0	0	0	0	0	0	0
Sotsiaalne kaitse	997 622	1 517 056	1 336 330	1 456 617	1 477 965	1 499 954	1 530 153	1 545 856	1 561 873
Põhitegevuse kulud	997 622	1 517 056	1 336 330	1 456 617	1 477 965	1 499 954	1 530 153	1 545 856	1 561 873
Investeeringustegevuse kulud	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KOKKU	11 876 883	12 312 049	12 106 929	11 645 034	12 208 397	12 414 075	12 881 980	13 516 008	14 445 018
Põhitegevuse kulud	9 221 055	11 172 889	11 439 916	11 253 906	11 609 000	11 814 719	12 087 944	12 241 461	12 394 410
Investeeringustegevuse kulud	2 655 828	1 139 160	667 012	391 128	599 396	599 356	794 036	1 274 546	2 050 609

12.3. Viljandi linna arvestusüksuse eelarvestrateegia koondtabel¹³

Arvestusüksus: Viljandi linn	2012 a eelarve täitmine omavaheliste tehinguteta	2013 a II lisaeelarve omavaheliste tehinguteta	2014 kava	2015 kava	2016 kava	2017 kava	2018 kava	2019 kava	2020 kava
Põhitegevuse tulud kokku	16 741 933	16 979 061	16 975 927	17 949 778	18 308 130	18 761 983	19 229 602	19 791 456	20 294 284
Põhitegevuse kulud kokku	15 352 367	16 911 909	16 765 912	16 988 464	16 905 379	17 106 020	17 375 617	17 528 336	17 681 114
Põhitegevustulem	1 389 566	67 152	210 015	961 314	1 402 750	1 655 963	1 853 985	2 263 120	2 613 170
Investeeringustegevus kokku	-2 471 010	-933 560	-615 512	-339 628	-577 896	-577 856	-772 536	-1 253 046	-2 029 109
Eelarve tulem	-1 081 444	-866 408	-405 497	621 686	824 854	1 078 108	1 081 449	1 010 073	584 062
Finantseerimistegevus	845 970	-615 129	405 497	-621 686	-824 854	-1 078 108	-1 081 449	-1 010 073	-584 062
Likviidsete varade muutus (+ suurenemine, - vähenemine)	-235 474	-1 481 537	0	0	0	0	0	0	0
Likviidsete varade suunamata jääk aasta lõpuks	1 481 537	0	0	0	0	0	0	0	0
Võlakohustused kokku aasta lõpu seisuga	9 997 059	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
sh sildfinantseering (arvestusüksuse väline)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netovõlakoomus (eurodes)	8 515 522	9 371 929	9 777 426	9 155 740	8 330 886	7 252 778	6 171 329	5 161 256	4 577 194
Netovõlakoomus (%)	50,9%	55,2%	57,6%	51,0%	45,5%	38,7%	32,1%	26,1%	22,6%
Netovõlakoomuse ülemäär (eurodes)	10 045 160	10 090 348	10 185 556	10 769 867	10 984 878	11 257 190	11 537 761	13 578 718	15 679 022
Netovõlakoomuse ülemäär (%)	60,0%	59,4%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	68,6%	77,3%
Vaba netovõlakoomus (eurodes)	1 529 638	718 419	408 131	1 614 127	2 653 992	4 004 412	5 366 432	8 417 462	11 101 828

¹³ Rahandusministri 04.07.2011. a määruse nr 34 „Kohaliku omavalitsuse üksuse poolt Rahandusministeeriumile eelarvestrateegia, eelarve, lisaeelarve ja eelarve täitmise andmete esitamise tingimused ning vormid“ - <https://www.riigiteataja.ee/akt/106072011021> - lisa 5